

美好建筑装配科技有限公司

审计报告

众环审字(2022)1610190号

目 录

	起始页码
审计报告	1
财务报表	
合并资产负债表	1
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5
资产负债表	7
利润表	9
现金流量表	10
股东权益变动表	11
财务报表附注	13



中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
NO.169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

审计报告

众环审字(2022)1610190号

美好建筑装配科技有限公司:

一、审计意见

我们审计了美好建筑装配科技有限公司(以下简称“美好装配”)财务报表,包括2021年12月31日、2022年6月30日的合并及公司资产负债表,2021年度、2022年1-6月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了美好装配2021年12月31日、2022年6月30日合并及公司的财务状况以及2021年度、2022年1-6月合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于美好装配,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注二、2所述,2021年度,美好装配亏损人民币994,099,239.70元,累计亏损人民币2,856,081,354.22元,负债总额超过资产总额人民币1,815,571,133.59元,流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币5,213,327,060.74元,经营活动所产生的现金流量净额为人民币-513,997,221.51元。同时,受流动性风险影响,公司出现债务延迟支付的情况,所开具的商业承兑汇票有134,151,413.30元逾期未进行兑付。2022年1-6月,美好装配亏损人民币1,026,198,508.99元,累计亏损人民币3,882,279,863.21元,负债总额超过资产

审计报告第1页共3页





中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
NO.169 Donghu Road Wuchang District
Wuhan 430077

电话 Tel: 027-86791215
传真 Fax: 027-85424329

总额人民币 2,838,822,775.83 元, 流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币 5,531,088,549.87 元, 经营活动所产生的现金流量净额为人民币-105,527,389.90 元。同时, 受流动性风险影响, 公司出现债务延迟支付的情况, 所开具的商业承兑汇票有 94,729,559.31 元逾期未进行兑付。

上述事项或情况表明存在可能导致对美好装配持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

美好装配管理层(以下简称“管理层”)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估美好装配的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算美好装配、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美好装配的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。





中审众环
ZHONGSHENZHONGHUAN

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP
Zhongshen Zhonghuan Building
NO.169 Donghu Road, Wuchang District
Wuhan, 430077

电话 Tel: 027-85791215
传真 Fax: 027-85424329

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能对美好装配持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致美好装配不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:

(项目合伙人):



王文政

中国注册会计师:



王明辉

中国·武汉

二〇二二年十二月十四日





合并资产负债表

编制单位:美好建筑装配科技有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2022年1月1日	2021年12月31日
流动资产:				
货币资金	六、1	37,891,708.12	157,785,035.19	157,785,035.19
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		13,995,000.00	13,995,000.00	13,995,000.00
应收账款		506,732,277.91	506,732,277.91	506,732,277.91
应收款项融资				
预付款项	六、4	38,364,991.41	9,213,452.16	9,213,452.16
其他应收款	六、5	111,591,962.44	835,788,617.66	835,788,617.66
其中: 应收利息				
应收股利				
存货	六、6	33,954,832.82	39,731,818.16	39,731,818.16
合同资产	六、7	882,025,858.91	1,125,616,371.54	1,125,616,371.54
持有待售资产	六、8	117,580,396.10	56,478,038.57	56,478,038.57
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、9	46,363,413.62	145,397,804.24	145,397,804.24
流动资产合计		1,959,970,872.22	2,890,738,415.43	2,890,738,415.43
非流动资产:				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产	六、10	1,998,017,166.66	2,614,177,125.27	2,614,177,125.27
在建工程	六、11	616,657,577.87	766,675,561.23	766,675,561.23
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	六、12	4,587,091.35	12,509,352.67	12,509,352.67
无形资产	六、13	332,690,637.18	405,842,404.54	405,842,404.54
开发支出				
商誉	六、14			
长期待摊费用				
递延所得税资产	六、15			
其他非流动资产	六、16	13,915,231.14	24,103,419.57	24,103,419.57
非流动资产合计		2,965,867,704.20	3,823,307,863.28	3,823,307,863.28
资产总计		4,925,838,576.42	6,714,046,278.71	6,714,046,278.71

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并资产负债表(续)

编制单位:美好建筑科技集团有限公司

金额单位:人民币元

项目	附注	2022年6月30日	2022年1月1日	2021年12月31日
流动负债:				
短期借款	六、17	16,008,333.33	26,000,000.00	26,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	六、18		199,092,313.53	199,092,313.53
应付账款			1,170,811,496.09	1,170,811,496.09
预收款项				
合同负债	六、20	43,500,000.94	31,412,065.70	31,412,065.70
应付职工薪酬	六、21	25,029,378.56	22,739,416.25	22,739,416.25
应交税费	六、22	34,553,247.70	11,719,998.02	11,719,998.02
其他应付款	六、23	5,739,081,144.51	6,103,164,596.70	6,103,164,596.70
其中:应付利息				
应付股利				
持有待售负债	六、24		218,835.00	218,835.00
一年内到期的非流动负债	六、25	517,967,455.57	497,435,765.71	497,435,765.71
其他流动负债	六、26	48,496,951.85	41,470,989.17	41,470,989.17
流动负债合计		7,491,059,422.09	8,104,065,476.17	8,104,065,476.17
非流动负债:				
长期借款	六、27	228,317,119.21	381,856,643.44	381,856,643.44
应付债券				
其中:优先股				
永续债				
租赁负债	六、28		212,021.79	212,021.79
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	六、29	45,284,810.95	43,483,270.90	43,483,270.90
递延所得税负债	六、15			
其他非流动负债				
非流动负债合计		273,601,930.16	425,551,936.13	425,551,936.13
负债合计		7,764,661,352.25	8,529,617,412.30	8,529,617,412.30
股东权益:				
实收资本	六、30	800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具				
其中:优先股				
永续债				
资本公积	六、31	210,000,000.00	210,000,000.00	210,000,000.00
减:库存股				
其他综合收益	六、32		-435,272.77	-435,272.77
专项储备	六、33	12,826,616.84	7,093,608.30	7,093,608.30
盈余公积	六、34	20,630,470.54	20,630,470.54	20,630,470.54
未分配利润	六、35	-3,882,279,863.21	-2,856,081,354.22	-2,856,081,354.22
归属于母公司股东权益合计		-2,838,822,775.83	-1,818,792,548.15	-1,818,792,548.15
少数股东权益			3,221,414.56	3,221,414.56
股东权益合计		-2,838,822,775.83	-1,815,571,133.59	-1,815,571,133.59
负债和股东权益总计		4,925,838,576.42	6,714,046,278.71	6,714,046,278.71

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并利润表

编制单位:美好建筑装配科技有限公司

金额单位:人民币元

	附注	2022年1-6月	2021年度
一、营业总收入		422,238,311.68	1,330,524,264.85
其中:营业收入	六、36	422,238,311.68	1,330,524,264.85
二、营业总成本		803,478,384.95	2,118,569,483.74
其中:营业成本	六、36	420,192,984.14	1,300,587,993.87
税金及附加	六、37	8,700,203.59	18,492,035.42
销售费用	六、38	5,906,818.83	3,462,428.82
管理费用	六、39	166,500,363.50	358,523,138.76
研发费用			
财务费用		202,178,014.89	436,503,886.87
其中:利息费用		202,602,237.80	438,374,205.58
利息收入		64,431.44	2,110,201.83
加:其他收益	六、42	3,715,870.36	6,051,917.53
投资收益(损失以“-”号填列)	六、43	-159,198.09	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、44	-6,171,446.71	-20,976,875.70
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、45	-639,945,298.85	-184,764,840.09
资产处置收益(损失以“-”号填列)	六、46	288,999.08	436,050.74
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,023,511,147.48	-887,288,966.41
加:营业外收入	六、47	163,418.58	83,398.22
减:营业外支出	六、48	2,850,884.02	6,937,826.59
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,026,198,612.92	-994,153,394.78
减:所得税费用	六、49		88,651.37
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,026,198,612.92	-994,242,046.15
(一)按经营持续性分类			
1、持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,026,198,612.92	-994,242,046.15
2、终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,026,198,508.99	-994,099,239.70
2、少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-103.93	-142,806.45
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,026,198,612.92	-994,242,046.15
(一)归属于母公司股东的综合收益总额		-1,026,198,508.99	-994,099,239.70
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-103.93	-142,806.45
八、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并现金流量表

编制单位：杭州建筑装饰科技有限公司

金额单位：人民币元

	附注	2022年1-6月	2021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		394,357,159.69	763,339,504.44
收到的税费返还		102,417,292.79	102,045,403.18
收到其他与经营活动有关的现金	六、50	178,151,198.18	545,824,276.21
经营活动现金流入小计		674,925,650.66	1,411,209,183.83
购买商品、接受劳务支付的现金		20,899,673.58	1,238,678,102.51
支付给职工以及为职工支付的现金		23,233,390.13	235,736,866.57
支付的各项税费		10,240,148.54	30,466,328.06
支付其他与经营活动有关的现金		132,807,590.21	420,325,108.20
经营活动现金流出小计		780,453,040.56	1,925,206,405.34
经营活动产生的现金流量净额		-105,527,389.90	-513,997,221.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,289,409.72	5,800,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		24,749,998.27	
收到其他与投资活动有关的现金	六、50	10,521,163.32	2,753,908.83
投资活动现金流入小计		66,560,571.31	8,553,908.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,052,251.45	61,544,103.52
投资支付的现金		1,100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,152,251.45	61,544,103.52
投资活动产生的现金流量净额		62,408,319.86	-52,990,194.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,000,000.00	340,206,666.66
收到其他与筹资活动有关的现金	六、50	589,008,245.58	3,311,608,591.67
筹资活动现金流入小计		595,008,245.58	3,651,815,258.33
偿还债务支付的现金		127,160,000.00	504,119,634.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,526,617.45	71,591,829.99
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、50	402,725,381.20	2,504,921,081.73
筹资活动现金流出小计		553,411,998.65	3,080,632,546.67
筹资活动产生的现金流量净额		41,596,246.93	571,182,711.66
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	六、50	-1,522,823.11	4,195,295.46
加：期初现金及现金等价物余额	六、50	23,722,726.41	19,527,430.95
六、期末现金及现金等价物余额	六、50	22,199,903.30	23,722,726.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并股东权益变动表

金额单位：人民币元

项 目	2022年1-6月						归属于母公司所有者权益	小计	少数股东权益	股东权益合计
	实收资本	资本公积	其他	其他权益工具	其他	其他				
一、上年年末余额	800,000,000.00	216,000,000.00					1,016,000,000.00	3,229,114.20	1,019,229,114.20	
二、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	800,000,000.00	216,000,000.00					1,016,000,000.00	3,229,114.20	1,019,229,114.20	
（一）综合收益总额										
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 发行权益工具取得的其他权益										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增资本										
2. 盈余公积转增资本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他综合收益结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年年末余额	800,000,000.00	216,000,000.00					1,016,000,000.00	6,458,228.40	1,022,458,228.40	
五、本年年末余额										
六、本年年末余额										
七、本年年末余额										
八、本年年末余额										
九、本年年末余额										
十、本年年末余额										
十一、本年年末余额										
十二、本年年末余额										
十三、本年年末余额										
十四、本年年末余额										
十五、本年年末余额										
十六、本年年末余额										
十七、本年年末余额										
十八、本年年末余额										
十九、本年年末余额										
二十、本年年末余额										
二十一、本年年末余额										
二十二、本年年末余额										
二十三、本年年末余额										
二十四、本年年末余额										
二十五、本年年末余额										
二十六、本年年末余额										
二十七、本年年末余额										
二十八、本年年末余额										
二十九、本年年末余额										
三十、本年年末余额										
三十一、本年年末余额										
三十二、本年年末余额										
三十三、本年年末余额										
三十四、本年年末余额										
三十五、本年年末余额										
三十六、本年年末余额										
三十七、本年年末余额										
三十八、本年年末余额										
三十九、本年年末余额										
四十、本年年末余额										
四十一、本年年末余额										
四十二、本年年末余额										
四十三、本年年末余额										
四十四、本年年末余额										
四十五、本年年末余额										
四十六、本年年末余额										
四十七、本年年末余额										
四十八、本年年末余额										
四十九、本年年末余额										
五十、本年年末余额										
五十一、本年年末余额										
五十二、本年年末余额										
五十三、本年年末余额										
五十四、本年年末余额										
五十五、本年年末余额										
五十六、本年年末余额										
五十七、本年年末余额										
五十八、本年年末余额										
五十九、本年年末余额										
六十、本年年末余额										
六十一、本年年末余额										
六十二、本年年末余额										
六十三、本年年末余额										
六十四、本年年末余额										
六十五、本年年末余额										
六十六、本年年末余额										
六十七、本年年末余额										
六十八、本年年末余额										
六十九、本年年末余额										
七十、本年年末余额										
七十一、本年年末余额										
七十二、本年年末余额										
七十三、本年年末余额										
七十四、本年年末余额										
七十五、本年年末余额										
七十六、本年年末余额										
七十七、本年年末余额										
七十八、本年年末余额										
七十九、本年年末余额										
八十、本年年末余额										
八十一、本年年末余额										
八十二、本年年末余额										
八十三、本年年末余额										
八十四、本年年末余额										
八十五、本年年末余额										
八十六、本年年末余额										
八十七、本年年末余额										
八十八、本年年末余额										
八十九、本年年末余额										
九十、本年年末余额										
九十一、本年年末余额										
九十二、本年年末余额										
九十三、本年年末余额										
九十四、本年年末余额										
九十五、本年年末余额										
九十六、本年年末余额										
九十七、本年年末余额										
九十八、本年年末余额										
九十九、本年年末余额										
一百、本年年末余额										

已审会 审计报告 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)



法定代表人： 王晋 财务总监： 王晋 会计机构负责人： 王晋



合并股东权益变动表(续)

项目	2021年度										
	所有者权益		所有者权益		所有者权益		所有者权益		所有者权益		
	实收资本	其他权益工具	资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年末余额	890,000,000.00		210,000,000.00		43,272.71	14,892,237.11	30,000,000.00	1,001,105,310.82		2,274,272.81	421,174,602.29
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	890,000,000.00		210,000,000.00		43,272.71	14,892,237.11	30,000,000.00	1,001,105,310.82		2,274,272.81	421,174,602.29
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
1. 基本每股收益											
2. 其他综合收益税后净额											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 提取专项储备											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 专项储备弥补亏损											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年末余额	890,000,000.00		210,000,000.00		43,272.71	14,892,237.11	30,000,000.00	1,001,105,310.82		2,274,272.81	421,174,602.29

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
 己卯会计招季
 2021.12.31



法定代表人： 注册会计师： 会计机构负责人：



资产负债表

编制单位: 美好建筑装配科技有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2022年1月1日	2021年12月31日
流动资产:				
货币资金		23,102,878.89	143,300,914.63	143,300,914.63
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据			13,545,000.00	13,545,000.00
应收账款	十五、1	1,154,677,494.82	1,340,959,318.12	1,340,959,318.12
应收款项融资				
预付款项		29,924,222.87	11,516,321.19	11,516,321.19
其他应收款	十五、2	2,354,207,254.31	2,742,449,443.68	2,742,449,443.68
其中: 应收利息				
应收股利				
存货		4,200,592.38	7,952,450.33	7,952,450.33
合同资产		991,773,758.70	1,280,199,869.63	1,280,199,869.63
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,939,728.40	9,902,910.69	9,902,910.69
流动资产合计		4,579,290,930.37	5,549,826,228.27	5,549,826,228.27
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	十五、3	133,327,096.13	923,283,985.51	923,283,985.51
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		2,413,098.92	3,444,462.75	3,444,462.75
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		4,587,091.35	12,509,352.67	12,509,352.67
无形资产		5,499,129.86	6,668,134.09	6,668,134.09
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		145,826,416.26	945,905,935.02	945,905,935.02
资产总计		4,725,117,346.63	6,495,732,163.29	6,495,732,163.29

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





资产负债表(续)

编制单位:美好建筑轴配科技有限公司

金额单位:人民币元

项 目	附注	2022年6月30日	2022年1月1日	2021年12月31日
流动负债:				
短期借款		10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据			215,592,313.53	215,592,313.53
应付账款		1,001,683,936.95	1,181,636,910.90	1,134,096,910.90
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		12,811,721.59	12,938,490.11	12,938,490.11
应交税费		27,805,099.82	6,566,954.44	6,566,954.44
其他应付款		6,102,070,312.65	4,794,242,161.10	4,794,242,161.10
其中: 应付利息				
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		4,587,091.35	12,297,330.88	12,297,330.88
其他流动负债		45,548,950.25	39,144,548.63	39,144,548.63
流动负债合计		7,235,683,146.29	6,224,878,709.59	6,224,878,709.59
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
其中: 优先股				
永续债				
租赁负债			212,021.79	212,021.79
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				
其他非流动负债				
非流动负债合计			212,021.79	212,021.79
负债合计		7,235,683,146.29	6,225,090,731.38	6,225,090,731.38
股东权益:				
实收资本		800,000,000.00	800,000,000.00	800,000,000.00
其他权益工具				
其中: 优先股				
永续债				
资本公积		199,558,803.46	199,558,803.46	199,558,803.46
减: 库存股				
其他综合收益				
专项储备		12,826,616.84	7,093,608.30	7,093,608.30
盈余公积		20,630,470.54	20,630,470.54	20,630,470.54
未分配利润		-3,543,581,690.50	-756,641,450.39	-756,641,450.39
股东权益合计		-2,510,565,799.86	270,641,431.91	270,641,431.91
负债和股东权益总计		4,725,117,346.63	6,495,732,163.29	6,495,732,163.29

已审会计报表
 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





利润表

编制单位 美研建筑装配科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度
一、营业收入	十五、4	356,490,618.92	1,325,114,154.90
减：营业成本	十五、4	372,357,072.09	1,335,906,909.07
税金及附加		492,561.66	2,346,994.17
销售费用			
管理费用		12,444,637.53	68,020,419.02
研发费用			
财务费用		49,252,371.51	82,084,572.18
其中：利息费用		49,252,371.51	82,941,089.62
利息收入		625,725.53	976,881.19
加：其他收益		133,794.65	604,672.02
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	-33,891,101.60	-6,250.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,077,672,612.04	-15,738,974.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,568,447,739.64	-12,668,888.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-734.43	-35,261.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,784,534,376.93	-191,089,442.48
加：营业外收入		160,583.22	38,242.22
减：营业外支出		2,566,446.40	6,082,317.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,786,940,240.11	-197,133,517.83
减：所得税费用			88,651.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,786,940,240.11	-197,222,169.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,786,940,240.11	-197,222,169.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
5、其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
7、其他			
六、综合收益总额		-2,786,940,240.11	-197,222,169.20

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位:美好建筑汽配科技有限公司

金额单位:人民币元

	附注	2022年1-6月	2021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		283,565,022.83	702,700,998.95
收到的税费返还		90,467.97	760,272.75
收到其他与经营活动有关的现金		844,043,670.09	448,750,468.02
经营活动现金流入小计		1,127,699,160.89	1,152,211,739.72
购买商品、接受劳务支付的现金		356,505,086.01	1,181,442,103.33
支付给职工以及为职工支付的现金		85,043,821.89	105,442,906.50
支付的各项税费		4,078,639.20	13,929,448.15
支付其他与经营活动有关的现金		705,646,125.21	189,202,298.68
经营活动现金流出小计		1,111,272,835.31	1,490,016,756.66
经营活动产生的现金流量净额		16,426,325.58	-337,805,016.94
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,740.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,004,740.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,013,323.26	
投资支付的现金		22,782,674.42	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,795,997.68	
投资活动产生的现金流量净额		5,208,742.32	
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			3,451,305,434.99
筹资活动现金流入小计			3,611,305,434.99
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	24,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,321,758.11	11,287,942.06
支付其他与筹资活动有关的现金		7,589,526.84	3,239,518,353.36
筹资活动现金流出小计		23,911,284.95	3,274,906,295.42
筹资活动产生的现金流量净额		-23,911,284.95	336,399,139.57
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			
		-2,276,217.05	-1,405,877.37
加: 期初现金及现金等价物余额		11,176,595.94	12,582,473.31
六、期末现金及现金等价物余额		8,900,378.89	11,176,595.94

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





股东权益变动表

金额单位：人民币元

	2022年1-6月		资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	实收资本	其他权益工具							
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他				
一、上年年末余额	800,000,000.00					7,093,008.54	20,639,478.54	278,641,431.91	278,641,431.91
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	800,000,000.00					7,093,008.54	20,639,478.54	278,641,431.91	278,641,431.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						5,733,008.54	-2,788,840,246.11	-2,781,207,237.57	-2,781,207,237.57
（一）综合收益总额									
1. 营业利润									
2. 其他综合收益									
3. 其他权益工具持有者投入资本									
4. 股份支付计入股东权益的金额									
5. 其他									
（二）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（三）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（四）专项储备									
1. 本期提取						5,733,008.54		5,733,008.54	5,733,008.54
2. 本期使用						8,094,148.04		8,094,148.04	8,094,148.04
（六）其他						-1,191,139.10		-1,191,139.10	-1,191,139.10
四、本年年末余额	800,000,000.00					12,826,018.64	20,850,638.43	-2,502,565,799.66	-2,502,565,799.66



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表(续)

编制单位: 奥普科技股份有限公司

2021年度

金额单位: 人民币元

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				199,538,803.46			7,268,000.00		25,668,800.00	488,015,808.20
加: 企业合并											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额		800,000,000.00			199,538,803.46			7,268,000.00			488,015,808.20
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额		800,000,000.00			199,538,803.46			7,093,000.00	20,030,470.54	-758,041,480.20	270,687,431.91

已审会 计 报 表
中 华 众 环 会 计 师 事 务 所 (特 殊 普 通 合 伙)



法定代表人:

主管会计工作负责人:

美好建筑装配科技有限公司

2022年1-6月及2021年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

美好建筑装配科技有限公司(以下简称“本公司”)于2001年5月15日成立, 注册资本80000万元。本公司注册地址为湖北省荆州市洪湖市新滩镇张家地村, 法定代表人为冯娴。办公地址为湖北省武汉市汉阳区马鹦路191号美好广场。

本公司经营范围为: 建设工程施工; 建筑劳务分包; 住宅室内装饰装修; 建设工程设计(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目: 对外承包工程; 金属门窗工程施工; 园林绿化工程施工; 家用电器安装服务; 住宅水电安装维护服务; 家具安装和维修服务; 建筑砌块制造; 砼结构构件制造; 楼梯制造; 砼结构构件销售; 家具销售; 建筑砌块销售; 家用电器销售; 工业设计服务; 规划设计管理; 工业工程设计服务; 安全技术防范系统设计施工服务; 工程管理服务; 工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外); 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 碳减排、碳转化、碳捕捉、碳封存技术研发。

本公司母公司为美好置业集团股份有限公司, 最终控制方为自然人刘道明先生。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2014年修订)》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.持续经营

2021年度，本公司亏损人民币994,099,239.70元，累计亏损人民币2,856,081,354.22元，负债总额超过资产总额人民币1,815,571,133.59元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币5,213,327,060.74元，经营活动所产生的现金流量净额为人民币-513,997,221.51元。同时，受流动性风险影响，公司出现债务延迟支付的情况，所开具的商业承兑汇票有134,151,413.30元逾期未进行兑付。2022年1-6月，本公司亏损人民币1,026,198,508.99元，累计亏损人民币3,882,279,863.21元，负债总额超过资产总额人民币2,838,822,775.83元，流动负债合计金额超过流动资产合计金额人民币5,531,088,549.87元，经营活动所产生的现金流量净额为人民币-105,527,389.90元。同时，受流动性风险影响，公司出现债务延迟支付的情况，所开具的商业承兑汇票有94,729,559.31元逾期未进行兑付。

公司拟采取的改善措施如下：

1、鉴于目前公司所负担的债务主要是集团内部债务，美好置业集团股份有限公司作为公司的母公司，已对本公司出具持续经营承诺函，承诺在可预见的将来不催收本公司所欠美好集团内部之款项，并在所欠美好集团外部之款项到期偿还时提供一切必须之财务支持，以维持公司的持续经营。据此，公司管理层确信控股股东在可预见的未来不会对公司进行清算，并具有帮助公司继续经营的意图及承诺。

2、针对公司主营的装配式建筑业务，在2022年公司装配施工将通过抓节点，保交付的策略积极组织各项目按照甲方要求进度施工，紧盯合同节点，及时办理结算；公司战略性资源向PC构件业务集中，集中优势营销、设计资源获取战略客户，通过积极的市场策略获取销售订单，加快已签订单的转化供应速度，加大供应量并严格督办回款，确保经营性资金平衡并实现略有盈余。同时，公司将向具有市场资源的优质企业开放PC工厂股权合作，缓解现金流压力，助力市场拓展。

3、针对流动性及债务逾期风险，公司采取以下措施进一步进行化解：一是在上述装配式建筑业务开展的举措下，持续增强公司“造血”能力；二是从融资开展上，深度加强与金融机构的合作，在争取贷款续约和展期的同时，力求取得更多的增量融资，增强公司资金保障能力；三是在经营管理上继续推动降本增效，加强成本费用管理，提升运营质量；四是继续加强对各投资主体的投资性现金流的管理和配置，从回款和支付两个维度对公司的资金情况进行密切监控，进行资金整体规划和统筹。并严格执行回款任务的考核机制，确保各项刚性支付的按期兑付，保障各项目实现平稳交付。

根据上述实际情况并结合应对措施，公司确信不会在未来12个月内被迫进行清算或停止营业，因此，本期末财务报表仍在持续经营假设的基础之上进行编制。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日

和2021年12月31日的财务状况及2022年1-6月、2021年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、27“收入”各项描述。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。本报告期为2022年1-6月及2021年度。

2、营业周期

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

3、记账本位币

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

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一

一般为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

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

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

置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融

资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采

用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
合并范围内关联方	集团合并范围内公司
装配式建筑业务	本组合包括设计、建筑施工、混凝土预制构件及建筑施工总承包业务的应收款项
合同资产：	
建造合同形成的已完工未结算资产	本组合为业主尚未结算的建造工程款项

A、合并范围内关联方：本公司合并报表范围内各企业之间的应收款项风险可控，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

B、应收账款账龄组合：以账龄作为信用风险特征的应收账款组合，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、装配式建筑业务：以产品类型客户群为共同风险特征，参考建筑施工行业信用损失计提情况，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收合并范围内往来款项	集团合并范围内公司
其他应收款账龄组合	本组合以其账龄作为信用风险特征

④长期应收款

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资成分的，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收经营租赁款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1） 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于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。具体划分为原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品等。

（2） 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。开发产品发出按个别计价法确定发出存货的实际成本；原材

料、库存商品发出时采用个别计价法、先进先出法计价或加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 房地产开发中的存货核算方法

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法或分次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，

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

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

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

行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，

当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

16、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率%	年折旧率%
房屋、建筑物	20-40	5	2.38-4.75
机器设备	5-10	5	11.88-19.00
运输设备	4-8	5	9.50-23.75
电子及办公设备	3-8	5	11.88-31.67
临时设施	2-5	5	19.00-47.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变

则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

19、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司使用寿命有限的无形资产的具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	证载年限
财务、办公等软件	5-10

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划为设定提存计划。采用设定

提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、31“租赁”。

26、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

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

27、收入

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品

而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入的具体确认方法如下：

（1）预制混凝土构件（PC 构件）收入

在将 PC 构件运至客户指定的地点，经客户验收合格，并收到经客户确认的送货单（或验收单）时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

（2）建造合同收入

本公司向客户提供建造服务（包括装配式建筑工程总承包业务），因客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于以 PPP 模式参与基础设施和公共服务设施建设项目，属于按投资建设移交方式实施项目，本公司于项目建造期间，对提供建造服务的部分按照上述建造合同确认相关收入。

28、合同成本

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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范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：①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；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

32、安全生产费

本公司根据财政部、国家安全生产监督管理总局联合制定的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定计提安全生产费用，安全生产费用专门用于完善和改进企业安全生产条件。

本公司提取的安全生产费计入相关施工劳务的成本或当期损益，同时计入专项储备。使用提取的安全生产费用属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过在建工程归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产，同时按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

33、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

① 2021年度执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会[2018]35号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第九届董事会第十次会议于2021年4月26日决议通过，本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即2021年1月1日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，并调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：

——本公司承租机器设备和办公楼资产，租赁期为1-10年，原作为经营租赁处理，根据新租赁准则，于2021年1月1日确认使用权资产17,114,837.11元，租赁负债17,114,837.11元。

上述会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

报表项目	2020年12月31日（变更前）金额		2021年1月1日（变更后）金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
使用权资产			17,114,837.11	17,114,837.11
租赁负债			870,661.28	870,661.28

报表项目	2020年12月31日(变更前)金额		2021年1月1日(变更后)金额	
	合并报表	公司报表	合并报表	公司报表
一年内到期的非流动负债	311,117,200.00		327,361,375.83	16,244,175.83

本公司于2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债(含一年内到期的非流动负债)所采用的增量借款利率的加权平均值为8.6%。

② 2022年1-6月未发生会计政策变更

(2) 会计估计变更

本公司报告期末未发生会计估计变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

主要税(费)种	税(费)率	计税依据
(1) 增值税	3%、6%、9%、13%	应税销售额
(2) 城市维护建设税	5%、7%	实际缴纳的流转税
(3) 教育费附加	3%	实际缴纳的流转税
(4) 地方教育费附加	1.5%、2%	实际缴纳的流转税

2、 税收优惠及批文

子公司重庆美好智造装配式房屋有限公司符合国家鼓励类产业中城镇园林绿化及生态小区建设企业条件,享受西部大开发所得税减按15%税率征收的税收优惠政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除特别指出,“期初”指2022年1月1日,“期末”指2022年06月30日,“上期期末”指2021年12月31日,“本期”指2022年度1-6月,“上期”指2021年度。除另有注明外,人民币为记账本位币,单位:元。

1、 货币资金

(1) 货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	22,199,903.30	23,722,724.68
其他货币资金	15,691,804.82	134,062,310.51
合计	37,891,708.12	157,785,035.19

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	42,703.44	117,057.69

期末余额较期初减少 75.99%的主要原因是其他货币资金中的汇票保证金减少。

其他货币资金主要为汇票保证金、农民工保证金、法院冻结资金等。

受限货币资金详见“六、52 所有权或使用权受到限制的资产”。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,600,000.00	4,550,000.00
商业承兑汇票	10,500,000.00	11,000,000.00
小计	19,100,000.00	15,550,000.00
减：坏账准备	2,101,000.00	1,555,000.00
合计	16,999,000.00	13,995,000.00

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		8,000,000.00
商业承兑汇票		9,000,000.00
合计		17,000,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	19,100,000.00	100.00	2,101,000.00	11.00	16,999,000.00
其中：装配式建筑业务	19,100,000.00	100.00	2,101,000.00	11.00	16,999,000.00
合计	19,100,000.00	100.00	2,101,000.00	—	16,999,000.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收票据	15,550,000.00	100.00	1,555,000.00	10.00	13,995,000.00
其中：装配式建筑业务	15,550,000.00	100.00	1,555,000.00	10.00	13,995,000.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
合计	15,550,000.00	100.00	1,555,000.00	—	13,995,000.00

组合中，按组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
装配式建筑业务	19,100,000.00	2,101,000.00	11.00
合计	19,100,000.00	2,101,000.00	—

(4) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,555,000.00	596,000.00			596,000.00
装配式建筑业务	1,555,000.00	596,000.00			596,000.00
合计	1,555,000.00	596,000.00	—	—	596,000.00

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
按组合计提预期信用损失的应收票据	50,000.00					50,000.00	2,101,000.00
装配式建筑业务	50,000.00					50,000.00	2,101,000.00
合计	50,000.00	—	—	—	—	50,000.00	2,101,000.00

3、应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	443,006,270.27	390,302,993.44
1至2年	121,014,900.49	46,214,771.66
2至3年	46,214,771.66	39,200.00
3至4年	39,200.00	55,636,399.94
4至5年	54,362,946.15	32,176,984.98
5年以上	32,176,984.98	
小计	696,815,073.55	524,370,350.02

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	21,616,364.75	17,638,072.11
合计	675,198,708.80	506,732,277.91

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	696,815,073.55	100.00	21,616,364.75	3.10	675,198,708.80
其中：					
装配式建筑业务	196,512,406.79	28.20	21,616,364.75	11.00	174,896,042.04
集团合并范围内关联方组合	500,302,666.76	71.80			500,302,666.76
合计	696,815,073.55	100.00	21,616,364.75	—	675,198,708.80

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	524,370,350.02	100.00	17,638,072.11	3.36	506,732,277.91
其中：					
装配式建筑业务	176,380,721.20	33.64	17,638,072.11	10.00	158,742,649.09
集团合并范围内关联方组合	347,989,628.82	66.36			347,989,628.82
合计	524,370,350.02	100.00	17,638,072.11	—	506,732,277.91

期末余额较期初增加 33.25% 的原因为应收工程款增加。

组合中采用其他方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
装配式建筑业务	196,512,406.79	11.00	21,616,364.75
集团合并范围内关联方组合	500,302,666.76		
合计	696,815,073.55	—	21,616,364.75

(3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
装配式建筑业务	17,638,072.11	4,047,356.87			4,047,356.87
合计	17,638,072.11	4,047,356.87	—	—	4,047,356.87

(续)

项目	本期减少额	合计	期末余额

	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
装配式建筑业务	69,064.23					69,064.23	21,616,364.75
合计	69,064.23	—	—	—	—	69,064.23	21,616,364.75

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
武汉美好新城建设发展有限公司	受同一方最终控制	207,480,940.00		29.78
湖北美锦良城置业有限公司	受同一方最终控制	49,762,722.00		7.14
武汉名流地产有限公司	受同一方最终控制	39,077,608.02		5.61
沈阳印象名流置业有限公司	受同一方最终控制	37,617,912.09		5.40
山东民生置业有限公司聊城高新 新区分公司	非关联方	35,293,072.09	3,882,237.93	5.06
合计	—	369,232,254.20	3,882,237.93	52.99

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,941,107.28	85.86	7,390,249.57	80.21
1至2年	4,178,829.05	10.89	1,288,008.85	13.98
2至3年	1,022,051.43	2.67	262,230.09	2.85
3年以上	223,003.65	0.58	272,963.65	2.96
合计	38,364,991.41	100.00	9,213,452.16	100.00

期末余额较上期余额增加 316.40%的原因是预付工程款增加。

(2) 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算的原因
安徽省民防工程设备有限公司	美好建筑装配科技有限公司	1,034,336.27	1-2年	未验收
建科机械(天津)股份有限公司	扬州名流装配智造科技有限公司	607,014.77	1-2年, 2-3年	未付提货款, 货物未能到货安装
日立电梯(中国)有限公司	美好建筑装配科技有限公司	583,520.00	1-2年	未验收
太原双鹏达建筑工程有限公司沈阳分公司	美好建筑装配科技有限公司	390,692.83	1-2年	未验收

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算的原因
汨罗市弼时镇白沙河沙石销售场	美好建筑装配科技有限公司	344,848.44	1-2年	未验收
合计	—	2,960,412.31	—	—

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项比例(%)
武汉大木作科技有限公司	9,481,566.76	24.71
日立电梯(中国)有限公司	5,142,400.00	13.40
河南卫华重型机械股份有限公司	1,779,384.28	4.64
湖北博士来科技集团有限公司	1,353,979.53	3.53
上海纯航建设工程有限公司	1,137,400.00	2.96
合计	18,894,730.57	49.24

(4) 预付账款期末余额中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位预付款

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	111,591,962.44	835,788,617.66
合计	111,591,962.44	835,788,617.66

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	54,076,932.30
1至2年	46,218,833.21
2至3年	16,059,942.28
3至4年	7,403,191.63
4至5年	5,117,705.93
5年以上	462,056.09
小计	129,338,661.44
减：坏账准备	17,746,699.00
合计	111,591,962.44

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代垫款	478,612.15	1,960,433.68
保证金及押金	12,739,176.08	20,728,853.66
往来款	29,325,753.38	48,695,318.31
备用金	263,616.97	330,768.79
土地收储款	54,316,000.00	74,316,000.00
资金拆借本金及利息	32,215,502.86	705,904,548.15
小计	129,338,661.44	851,935,922.59
减：坏账准备	17,746,699.00	16,147,304.93
合计	111,591,962.44	835,788,617.66

期末余额较期初减少 86.65%的主要原因是集团内资金拆借本金及利息减少。

土地收储款分别系天津市津南区土地整理中心、株洲经济开发区土地储备中心收储子公司天津美好装配科技有限公司、株洲名流绿色装配式建筑材料有限公司持有土地，土地使用权证已注销登记；截止 2022 年 6 月 30 日，尚未收回全部款项。

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	11,759,815.22		4,387,489.71	16,147,304.93
期初账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,650,158.00			1,650,158.00
本期转回	3,003.93			3,003.93
本期转销				
本期核销	47,760.00			47,760.00
其他变动				
期末余额	13,359,209.29		4,387,489.71	17,746,699.00

处于第三阶段的其他应收款，于年末按单项计提坏账准备的情况

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
刘莹	381,664.46	381,664.46	100.00	预计无法收回
镇江市丹徒区高资镇财政所	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
武汉理工大学	2,805,825.25	2,805,825.25	100.00	预计无法收回
石家庄市井陘矿区财政集中支付中心	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
合计	4,387,489.71	4,387,489.71	—	—

处于第一阶段的其他应收款组合中，按账龄组合计提坏账准备的情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	48,333,678.95	2,416,683.93	5.00	57,690,043.67	2,883,889.42	5.00
一至二年	4,603,319.62	506,365.17	11.00	41,426,161.40	4,556,877.77	11.00
二至三年	28,059,942.28	4,208,991.35	15.00	8,933,264.86	1,339,989.74	15.00
三至四年	7,021,527.17	2,527,749.78	36.00	3,677,949.39	1,324,061.78	36.00
四至五年	2,667,705.93	1,787,362.97	67.00	792,330.00	530,861.10	67.00
五年以上	1,912,056.09	1,912,056.09	100.00	1,124,135.41	1,124,135.41	100.00
合计	92,598,230.04	13,359,209.29	—	113,643,884.73	11,759,815.22	—

处于第一阶段的其他应收款组合中，按其他组合计提坏账准备的情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	32,352,941.69			733,904,548.15		
合计	32,352,941.69	—	—	733,904,548.15	—	—

④坏账准备的情况

项目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
单项计提	4,387,489.71				
组合计提	11,759,815.22	1,650,158.00			1,650,158.00
其中：账龄组合	11,759,815.22	1,650,158.00			1,650,158.00
合计	16,147,304.93	1,650,158.00	—	—	1,650,158.00

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
单项计提							4,387,489.71
组合计提	3,003.93		47,760.00			50,763.93	13,359,209.29

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
其中：账龄组合	3,003.93		47,760.00			50,763.93	13,359,209.29
合计	3,003.93	—	47,760.00	—	—	50,763.93	17,746,699.00

⑤本年实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
山东创联商业运营管理有限公司	47,760.00
合计	47,760.00

其中：重要的其他应收款核销情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生	备注
山东创联商业运营管理有限公司	履约保证金	47,760.00	预计无法收回	经委会决议	否	2021年3月，山东美建与业主李清、姚淑梅及办公室运营管理公司“山东创联商业运营管理有限公司”（乙方）签订华润中心4015-4019室《房屋租赁合同》作为我司办公用。合同约定租赁期为2年（2021年5月24日-2023年5月23日），租金为47760元/月，我司向乙方支付一个月租金金额作为履约保证金。合同约定，如一方违约的，须按保证金金额赔付对方。
合计	—	47,760.00	—	—	—	—

⑥按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
天津市津南区土地整理中心	土地收储款	38,900,000.00	1年以内	30.08	1,945,000.00
武汉市泰宇商贸有限公司	资金拆借本金及利息	836,392.80	1年以内	0.65	
四川金堂工业园区管理委员会	往来款	650,000.00	4-5年	0.50	435,500.00
肥东县会计核算中心	保证金及押金	581,500.00	4-5年	0.45	389,605.00
江苏省仪征经济开发区管理委员会财政局	保证金及押金	500,000.00	4-5年	0.39	335,000.00
合计	—	41,467,892.80	—	32.07	3,105,105.00

6、存货

(1) 存货的分类

项目	期末余额
----	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	20,957,389.16		20,957,389.16
库存商品	10,358,089.22	1,596,790.78	8,761,298.44
周转材料	4,854,441.11	618,295.89	4,236,145.22
合计	36,169,919.49	2,215,086.67	33,954,832.82

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	24,135,289.31		24,135,289.31
库存商品	11,704,334.46	494,078.81	11,210,255.65
周转材料	4,386,273.20		4,386,273.20
合计	40,225,896.97	494,078.81	39,731,818.16

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
原材料					
库存商品	494,078.81	1,601,344.15			1,601,344.15
周转材料		618,295.89			618,295.89
合计	494,078.81	2,219,640.04	—	—	2,219,640.04

(续)

项目	本期减少额						期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
原材料							
库存商品		498,632.18				498,632.18	1,596,790.78
周转材料							618,295.89
合计	—	498,632.18	—	—	—	498,632.18	2,215,086.67

库存商品中，对PC构件计提存货跌价准备1,601,344.15元。

本期减少-转销的原因为期初存货在本期销售，结转了相应的跌价准备。

7、合同资产

(1) 合同资产明细情况

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
已履约未结算部分施工项目	915,633,975.65	33,608,116.74	882,025,858.91	1,157,572,752.00	31,956,380.46	1,125,616,371.54
合计	915,633,975.65	33,608,116.74	882,025,858.91	1,157,572,752.00	31,956,380.46	1,125,616,371.54

(2) 合同资产减值准备表

项目	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
已履约未结算部分施工项目	31,956,380.46	1,651,736.28			1,651,736.28
合计	31,956,380.46	1,651,736.28	—	—	1,651,736.28

(续)

项目	本期减少额						期末余额	原因
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额	合计		
已履约未结算部分施工项目							33,608,116.74	预期信用损失
合计	—	—	—	—	—	—	33,608,116.74	

8、持有待售资产

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值
持有待售非流动资产	117,580,396.10		117,580,396.10	120,000,000.00
其中：				
在建工程	50,248,677.92		50,248,677.92	详见附注
无形资产	67,331,718.18		67,331,718.18	详见附注
合计	117,580,396.10	—	117,580,396.10	120,000,000.00

根据公司于 2022 年 6 月 26 日与佛山市源滨科技有限公司签订的《关于佛山美装装配建筑有限公司之股权转让协议书》、《关于佛山美装装配建筑有限公司之债务承担协议书》的规定，各方确认佛山市源滨科技有限公司通过支付股权转让款和清偿债务款的方式共计 12,000 万元，取得该 12,000 万元对应的佛山美装装配建筑有限公司的厂区土地不动产权、厂区已完工地基基础工程和综合楼工程。公司在资产负债表日将佛山美装装配建筑有限公司的厂区土地不动产权对应的无形资产、厂区已完工地基基础工程和综合楼工程对应的在建工程划分为持有待售非流动资产。

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	42,519.60	1,090,053.83
待抵扣进项税	41,369,588.80	134,403,896.38
预交增值税	2,537,863.32	7,863,884.28
预交企业所得税	2,402,787.91	2,039,952.94
其他	10,653.99	16.81
合计	46,363,413.62	145,397,804.24

期末余额较期初减少 68.11%的主要原因为待抵扣进项税的减少。

10、 固定资产

(1) 固定资产分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,998,017,166.66	2,614,177,125.27
固定资产清理		
合计	1,998,017,166.66	2,614,177,125.27

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	临时设施	合计
一、账面原值						
1、年初余额	1,465,313,166.53	1,500,128,251.79	19,855,716.51	19,109,293.30	4,131,412.20	3,008,537,840.33
2、本年增加金额	4,654,360.99	14,113,483.62	176,256.66	7,119,048.36	95,930.69	26,159,080.32
(1) 购置		695,969.27	159,292.05	107,787.61	19,803.10	982,852.03
(2) 在建工程转入		1,338,492.27	16,964.61			1,355,456.88
(3) 其他	4,654,360.99	12,079,022.08		7,011,260.75	76,127.59	23,820,771.41
3、本年减少金额	2,813,641.54	6,595,168.90	8,548,263.76	4,525,470.35	409,675.69	22,892,220.24
(1) 处置或报废		16,930.69	555,877.02	264,338.17	169,657.00	1,006,802.88
(2) 转出	969,516.37	133,260.68	5,033,232.78	3,703,366.62	140,979.08	9,980,355.53
(3) 其他	1,844,125.17	6,444,977.53	2,959,153.96	557,765.56	99,039.61	11,905,061.83
4、年末余额	1,467,153,885.98	1,507,646,566.51	11,483,709.41	21,702,871.31	3,817,667.20	3,011,804,700.41
二、累计折旧						
1、年初余额	90,568,120.28	280,580,357.39	10,277,162.56	9,450,578.83	3,484,496.00	394,360,715.06
2、本年增加金额	19,653,947.33	77,095,955.94	1,169,943.18	3,256,097.78	311,043.08	101,486,987.31
(1) 计提	19,653,947.33	77,095,955.94	1,169,943.18	3,256,097.78	311,043.08	101,486,987.31
3、本年减少金额	394,642.58	1,142,972.73	3,796,638.68	1,461,998.98	246,719.66	7,042,972.63
(1) 处置或报废		2,546.76	324,266.11	222,010.25	141,381.99	690,205.11

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	临时设施	合计
(2) 其他转出	394,642.58	1,140,425.97	3,472,372.57	1,239,988.73	105,337.67	6,352,767.52
4、年末余额	109,827,425.03	356,533,340.60	7,650,467.06	11,244,677.63	3,548,819.42	488,804,729.74
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额	130,679,105.06	393,357,724.38		945,974.57		524,982,804.01
(1) 计提	130,679,105.06	393,357,724.38		945,974.57		524,982,804.01
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	130,679,105.06	393,357,724.38		945,974.57		524,982,804.01
四、账面价值						
1、年末账面价值	1,226,647,355.89	757,755,501.53	3,833,242.35	9,512,219.11	268,847.78	1,998,017,166.66
2、年初账面价值	1,374,745,046.25	1,219,547,894.40	9,578,553.95	9,658,714.47	646,916.20	2,614,177,125.27

注：本年折旧额为 95,134,219.79 元。本年由在建工程转入固定资产原价为 1,355,456.88 元。其他增加及减少为本期结算调整固定资产暂估金额差异以及固定资产明细分类调整。

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	未办妥资产账面价值
武汉江夏基地厂房及办公楼	正在办理产权手续	140,471,225.06
岳阳汨罗基地厂房及办公楼	正在办理产权手续	137,520,597.81
河南新乡基地厂房及办公楼	已抵押暂未办理	123,057,809.00
扬州仪征基地厂房	未完成结算	107,216,406.00
成都金堂基地厂房及办公楼	验收手续未完成	90,882,551.00
合肥肥东工厂厂房及办公楼	验收手续未完成	114,552,767.00
合计	—	713,701,355.87

11、 在建工程

(1) 在建工程分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	354,539,106.02	453,311,220.70
工程物资	262,118,471.85	313,364,340.53
合计	616,657,577.87	766,675,561.23

(2) 在建工程

①在建工程情况

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
广州佛山基地				53,675,653.06		53,675,653.06
成都金堂基地	200,403.77		200,403.77			
西安三原基地				20,511,665.13	20,511,665.13	
山东临邑基地	202,995,035.46	8,291,937.83	194,703,097.63	201,337,058.52		201,337,058.52
天津静海基地	56,962,741.27	54,837,576.27	2,125,165.00	56,962,741.27	54,152,272.27	2,810,469.00
武汉阳逻基地	97,500,724.46	97,392,595.46	108,129.00	97,500,724.46	96,937,935.46	562,789.00
南京仪征基地	101,868,683.00	15,133,590.87	86,735,092.13	102,173,334.56		102,173,334.56
河北玉田基地	89,234,346.34	32,382,499.77	56,851,846.57	89,099,420.77		89,099,420.77
武汉江夏基地	16,113,596.71	2,554,179.79	13,559,416.92	3,652,495.79		3,652,495.79
工程物资	313,666,223.01	51,547,751.16	262,118,471.85	313,364,340.53		313,364,340.53
重庆江津基地	269,426.50	13,471.50	255,955.00			
合计	878,811,180.52	262,153,602.65	616,657,577.87	938,277,434.09	171,601,872.86	766,675,561.23

(2)重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
西安三原基地	150,624,300.00	20,511,665.13			20,511,665.13	
山东临邑基地	346,316,900.00	201,337,058.52	3,382,636.67		1,724,659.73	202,995,035.46
南京仪征基地	340,095,700.00	102,173,334.56			304,651.56	101,868,683.00
广州佛石基地	305,086,000.00	53,675,653.06			53,675,653.06	
武汉汉阳基地	193,372,200.00	97,500,724.46				97,500,724.46
武汉江夏基地		3,652,495.79	12,478,065.53	16,964.61		16,113,596.71
河南新乡基地	337,325,000.00					
成都金堂基地	340,637,300.00		1,230,492.27	1,230,492.27		
河北玉田基地	359,294,900.00	89,099,420.77	134,925.57			89,234,346.34
天津静海基地	511,765,800.00	56,962,741.27				56,962,741.27
合肥长丰基地	162,840,000.00					
重庆江津基地			377,426.50	108,000.00		269,426.50
合计	3,047,558,100.00	624,913,093.56	17,603,546.54	1,355,456.88	76,216,629.48	564,944,553.74

(续)

项目名称	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
				利息资本化金额	本期利息资本化金额		
西安三原基地							自有资金
山东临邑基地	58.62		12,435,885.10				自有资金+银行贷款
南京仪征基地	29.95		16,311,504.55				自有资金+银行贷款
广州佛石基地	17.59		726,789.60				自有资金+银行贷款
武汉汉阳基地	50.42		2,722,206.78				自有资金+银行贷款
武汉江夏基地							自有资金
河南新乡基地			3,618,599.50				自有资金+银行贷款
成都金堂基地			21,047,348.40				自有资金+银行贷款

项目名称	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
河北玉田基地	24.84		11,366,084.71			自有资金+银行贷款
天津静海基地	11.13					自有资金
合肥长丰基地						自有资金
合计			68,228,418.64			

西安三原基地其他减少系公司注销；广州佛山基地其他减少系转入持有待售资产；山东临邑基地、南京仪征基地其他减少系调整暂估金额。

在建工程抵押担保情况详见短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款和所有权受到限制资产的相关说明。

(3) 在建工程减值准备

项目	期末计提金额	计提原因
山东临邑基地	8,291,937.83	
南京仪征基地	15,133,590.87	
武汉阳逻基地	454,660.00	
武汉江夏基地	2,554,179.79	因市场环境持续低迷，公司相关智能装配工厂产能利用率不及预期，公司本期对工厂涉及的在建工程计提减值。
河北玉田基地	32,382,499.77	
天津静海基地	685,304.00	
重庆江津基地	13,471.50	
合计	59,515,643.76	

(3) 工程物资明细情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
专用材料	284,587.26		284,587.26	
专用设备	313,381,635.75	51,547,751.16	313,079,753.27	
合计	313,666,223.01	51,547,751.16	313,364,340.53	

12、 使用权资产

(1) 使用权资产明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	536,470.44	28,279,197.68	28,815,668.12
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	536,470.44	28,279,197.68	28,815,668.12
二、累计折旧			
1、期初余额	62,139.62	16,244,175.83	16,306,315.45
2、本期增加金额	128,345.18	7,793,916.14	7,922,261.32
(1) 计提	128,345.18	7,793,916.14	7,922,261.32
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	190,484.80	24,038,091.97	24,228,576.77
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	345,985.64	4,241,105.71	4,587,091.35
2、期初账面价值	474,330.82	12,035,021.85	12,509,352.67

期末余额较期初余额减少 63.33%系使用权资产折旧形成。

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	16,574,431.90	431,697,664.78	448,272,096.68
2、本期增加金额	162,264.15		162,264.15
(1) 外购			

项目	软件	土地使用权	合计
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 其他	162,264.15		162,264.15
3、本期减少金额	6,603.76	76,513,409.94	76,520,013.70
(1) 处置			
(2) 其他转出	6,603.76	76,513,409.94	76,520,013.70
(3) 其他			
4、期末余额	16,730,092.29	355,184,254.84	371,914,347.13
二、累计摊销			
1、期初余额	9,063,377.87	33,366,314.27	42,429,692.14
2、本期增加金额	1,328,231.60	4,619,754.37	5,947,986.97
(1) 摊销	1,290,369.16	4,495,352.66	5,785,721.82
(2) 其他	37,862.44	124,401.71	162,264.15
3、本期减少金额		9,181,691.76	9,181,691.76
(1) 处置			
(2) 其他转出		9,181,691.76	9,181,691.76
(3) 其他			
4、期末余额	10,391,609.47	28,804,376.88	39,195,986.35
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额	13,628.20	14,095.40	27,723.60
(1) 计提	13,628.20	14,095.40	27,723.60
(2) 其他			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
(3) 其他			
4、期末余额	13,628.20	14,095.40	27,723.60
四、账面价值			
1、期末账面价值	6,324,854.62	326,365,782.56	332,690,637.18
2、期初账面价值	7,511,054.03	398,331,350.51	405,842,404.54

本期摊销额为 5,785,721.82 元。

软件转出系调整入账价值；土地使用权转出系转入持有待售资产；

无形资产抵押担保情况详见短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款和所有权受到限制资产的相关说明。

(2) 重要的单项无形资产情况

项目	期末账面价值	剩余摊销期限
河南新乡基地土地使用权	27,793,158.72	46年
四川金堂基地土地使用权	8,008,980.73	17年
河北玉田基地土地使用权	21,869,036.59	46年
武汉江夏基地土地使用权	32,102,700.71	45年
扬州仪征工厂土地使用权	19,479,394.20	45年
重庆江津基地（一期土地）土地使用权	21,231,012.97	46年
重庆江津基地（三期土地）土地使用权	6,336,777.35	47年
合肥肥东工厂土地使用权	15,780,522.40	46年
岳阳汨罗工厂土地使用权	30,971,838.71	45年
武汉阳逻工厂土地使用权	32,904,006.15	46年
天津静海工厂土地使用权	40,442,886.43	45年
荆州工厂土地使用权	17,755,678.21	44年
青岛即墨工厂土地使用权	38,097,382.11	46年
佛山大塘工厂土地使用权	39,871,008.67	42年
合计	352,644,383.95	—

14、商誉

(1) 商誉的明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		合并形成	其他	处置	其他	
安徽省民用建筑设计研究院有限公司	13,000,000.00					13,000,000.00
合计	13,000,000.00	—	—	—	—	13,000,000.00

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额			
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计
安徽省民用建筑设计研究院有限公司	13,000,000.00				
合计	13,000,000.00	—	—	—	—

(续)

被投资单位名称或形成商誉的事项	本期减少额					期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额	合计	
安徽省民用建筑设计研究院有限公司						13,000,000.00
合计	—	—	—	—	—	13,000,000.00

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	862,350,397.42	254,393,560.84
递延收益	45,284,810.95	43,483,270.90
可抵扣亏损	2,600,702,786.47	2,105,958,764.97
可抵扣暂时性差异		
合计	3,508,337,994.84	2,403,835,596.71

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022年	1,284,486.59	11,627,047.06
2023年	106,206,338.44	110,150,590.94
2024年	537,107,778.13	538,267,497.59
2025年	901,904,261.81	926,593,634.06
2026年	597,855,113.89	519,319,995.32
2027年	456,344,807.61	
合计	2,600,702,786.47	2,105,958,764.97

16、其他非流动资产

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
预付设备款	13,915,231.14		13,915,231.14	19,278,900.90		19,278,900.90
预付工程款				4,824,518.67		4,824,518.67
合计	13,915,231.14	—	13,915,231.14	24,103,419.57	—	24,103,419.57

期末余额较期初余额减少 42.27% 的原因为本期预付工程款减少。

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	6,000,000.00	
应付利息	8,333.33	
不满足终止确认条件的承兑汇票贴现		16,000,000.00
合计	16,008,333.33	26,000,000.00

期末余额较期初余额减少 38.43%的主要原因为本期无不满足终止确认条件的承兑汇票贴现的情况。

美好建筑装配科技有限公司向湖北洪湖农村商业银行股份有限公司借款 1,000.00 万元，借款期限 2021 年 7 月 14 日至 2022 年 7 月 12 日。截至本期末，该合同项下借款余额为 1,000.00 万元。洪湖市美胜置业发展有限公司以其持有的位于湖北省洪湖市新滩镇美康路以西的城镇住宅用地不动产权作为抵押物提供抵押担保。公司董秘冯娴女士、董事刘南希女士为本次融资提供连带责任保证担保。

子公司美好智造（金堂）科技有限公司向成都农村商业银行股份有限公司金堂沱源分理处借款 600.00 万元。其中本金 400.00 万元，借款期限为 2022 年 1 月 29 日至 2023 年 1 月 28 日；本金 200.00 万元，借款期限为 2022 年 3 月 22 日至 2023 年 3 月 21 日。截至本期末，该合同项下借款余额为 600.00 万元。子公司武汉美好绿色建筑科技有限公司提供连带责任保证担保。子公司美好智造（金堂）科技有限公司委托金堂中小企业融资担保有限责任公司提供保证担保。子公司美好智造（金堂）科技有限公司以其持有的国有土地使用权向金堂中小企业融资担保有限责任公司提供抵押反担保。公司实际控制人刘道明先生及子公司武汉美好绿色建筑科技有限公司向金堂中小企业融资担保有限责任公司提供连带责任保证反担保。

18、 应付票据

(1) 应付票据明细情况

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		199,092,313.53
商业承兑汇票		
合计	—	199,092,313.53

期末较期初余额减少 100%的原因为银行承兑汇票本期全部付清。

19、 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	615,564,544.80	829,245,995.71
应付材料及设备款	443,271,909.28	341,301,510.37
应付营销费、物业费	90,180.00	
其他	7,496,277.55	263,990.01
合计	1,066,422,911.63	1,170,811,496.09

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉金弘宇建筑装饰工程有限公司	13,813,386.14	未结算
鞍山重型矿山机器股份有限公司	14,670,464.07	未结算
中国船舶重工集团应急预警与救援装备股份有限公司	10,515,832.00	未结算
天津市亿隆新型建材有限公司	9,532,760.00	未结算
四川利安钢结构有限公司	8,217,234.24	未结算
山东冠县力高建筑材料有限公司	7,486,925.02	未结算
中建三局第二建设工程有限责任公司	4,855,312.32	未结算
济南众利源供应链管理有限公司	4,837,810.81	未结算
武汉奥楠园林绿化工程有限公司	4,559,094.77	未结算
聊城宏宇砼业有限公司	4,274,210.57	未结算
合计	82,763,029.94	—

20、 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收资产处置款		28,073,394.50
预收工程款	37,630,759.28	1,260,963.46
预收货款	3,791,533.92	
其他	2,077,707.74	2,077,707.74
减：计入其他非流动负债		
合计	43,500,000.94	31,412,065.70

合同负债增加 38.48%的原因是预收工程款增加。

21、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,073,834.03	78,795,504.53	76,897,945.07	22,971,393.49
二、离职后福利-设定提存计划	186,202.40	6,919,074.72	6,644,032.84	461,244.28
三、辞退福利	1,479,379.82	3,440,771.19	3,323,412.22	1,596,738.79
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	22,739,416.25	89,155,350.44	86,865,390.13	25,029,376.56

(2) 短期薪酬

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	7,788,682.88	72,021,391.72	70,627,683.67	9,182,390.93
二、职工福利费	16,400.00	162,335.00	163,080.00	15,655.00
三、社会保险费	147,814.61	3,642,714.26	3,463,081.96	327,446.91
其中：1.医疗保险费	137,319.88	3,274,135.20	3,116,734.78	294,720.30
2.工伤保险费	1,803.87	257,361.68	242,878.66	16,286.89
3.生育保险费	8,690.86	111,217.38	103,468.52	16,439.72
4.其他				
四、住房公积金	232,653.80	2,698,541.48	2,275,408.94	655,786.34
五、工会经费和职工教育经费	12,888,282.74	270,522.07	368,690.50	12,790,114.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	21,073,834.03	78,795,504.53	76,897,945.07	22,971,393.49

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	178,531.30	6,647,001.83	6,384,153.14	441,379.99
二、失业保险费	7,671.10	272,072.89	259,879.70	19,864.29
三、企业年金缴费				
合计	186,202.40	6,919,074.72	6,644,032.84	461,244.28

22、 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	2,285,159.44	2,902,733.46
增值税	24,713,482.14	505,389.52
房产税	2,310,638.08	3,038,173.97
土地使用税	769,475.09	1,075,724.87
印花税	222,999.92	242,367.13
教育费附加	1,102,271.23	1,028,300.24
城市维护建设税	2,571,966.25	2,399,367.28
地方教育费附加	576,674.73	527,360.73
水利建设基金	580.82	580.82
合计	34,553,247.70	11,719,998.02

期末余额较期初余额增加 194.82% 的原因为增值税增加。

23、 其他应付款**(1) 其他应付款分类**

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,739,081,144.51	6,103,164,596.70
合计	5,739,081,144.51	6,103,164,596.70

(2) 其他应付款**①其他应付款性质列示**

项目	期末余额	期初余额
往来款	90,368,075.74	20,029,147.38
借款及利息	5,616,274,030.27	6,011,289,884.63
保证金及押金	9,430,643.48	15,680,472.91
员工报销款	5,596,399.65	11,405,362.21
代收代付款	13,804,607.84	41,125,605.03
其他	3,607,387.53	3,634,124.54
合计	5,739,081,144.51	6,103,164,596.70

②账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还原因
美好置业集团股份有限公司	5,198,871,697.00	未届清偿期
武汉南部新城投资有限公司	81,755,039.89	未届清偿期
芜湖美创置业有限公司	60,071,172.00	未届清偿期
陕西名流置业有限公司	56,901,380.14	未届清偿期
武汉美好锦程置业有限公司	55,369,601.51	未届清偿期
合计	5,452,968,890.54	—

24、 持有待售负债

项目	期末余额	期初余额
持有待售的处置组——合肥美好建筑装配科技有限公司中的负债：		
应交税费		218,835.00
合计	—	218,835.00

本期无应列报在改项目的负债。

25、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	512,563,832.27	485,138,434.83
其中：抵押借款	442,588,001.70	
1年内到期的租赁负债	4,587,091.35	12,297,330.88
应付利息	816,531.95	
合计	517,967,455.57	497,435,765.71

26、 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	9,819,712.75	779,440.94
应付利息		1,546,999.60
未决诉讼	2,656,156.15	2,301,969.49
待执行的亏损合同	19,021,082.95	23,592,579.14
票据背书转让追索	17,000,000.00	13,250,000.00
合计	48,496,951.85	41,470,989.17

27、 长期借款**(1) 长期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	740,880,951.48	866,995,078.27
减：一年内到期的长期借款	512,563,832.27	485,138,434.83
合计	228,317,119.21	381,856,643.44

期末长期借款减少 40.21% 的原因为偿还银行借款及重分类至一年内到期的非流动负债所致。

子公司荆州市美好装配式房屋智造有限公司向中国工商银行股份有限公司荆州经济开发区支行借款总额 20,000.00 万元，借款期限为 2018 年 12 月 20 日至 2023 年 12 月 15 日。截至本期末，该合同项下借款余额为 9,500.00 万元，其中一年内到期借款 7,000.00 万元。美好建筑装配科技有限公司以其持有的荆州市美好装配式房屋智造有限公司 100% 股权提供质押担保。子公司荆州市美好装配式房屋智造有限公司以其持有的国有土地使用权及地上建筑物提供抵押担保。本公司、公司实际控制人刘道明先生及夫人王萍女士为本次融资提供连带责任保证担保；同时，美好未来企业管理集团有限公司、武汉美纯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）提供连带责任保证反担保。

子公司重庆美好智造装配式房屋有限公司向中国银行股份有限公司重庆江津支行借款 27,287.00 万元，借款期限为 2018 年 12 月 29 日至 2023 年 6 月 21 日。截至本期末，该合同项下借款余额为 4,499.26

万元，其中一年内到期借款4,499.26万元。重庆美好智造装配式房屋有限公司以其土地提供抵押担保、芜湖名流置业有限公司以其商业和办公楼提供抵押担保、重庆名流置业有限公司和重庆东方豪富房地产开发有限公司均以其停车用房提供抵押担保。本公司、子公司美好建筑装配科技有限公司为本次融资提供连带责任保证担保；同时，美好未来企业管理集团有限公司、武汉美纯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）提供连带责任保证反担保。

子公司扬州名流装配智造科技有限公司向江苏仪征农村商业银行股份有限公司梓潼支行借款3,000.00万元，借款期限为2020年7月14日至2023年5月25日。截至本期末，该合同项下借款余额为2,500.00万元，其中一年内到期借款2,500.00万元。子公司扬州名流装配智造科技有限公司以其持有的国有土地使用权提供抵押担保。美好建筑装配科技有限公司、公司董秘冯娴女士为本次融资提供连带责任保证担保。

子公司武汉美好绿色建筑科技有限公司向中国工商银行股份有限公司武汉黄浦支行借款30,000.00万元，借款期限为2018年6月28日至2023年6月26日。截止本期末，该合同项下借款金额为18,000.00万元，其中一年内到期借款18,000.00万元。美好建筑装配科技有限公司以其持有的武汉美好绿色建筑科技有限公司100%股权提供质押担保。子公司武汉美好绿色建筑科技有限公司以其持有的地上建筑物提供抵押担保。本公司为本次融资提供连带责任保证担保；同时，美好未来企业管理集团有限公司、武汉美纯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）提供连带责任保证反担保。

子公司岳阳市美建装配式预制构件有限公司向华融湘江银行股份有限公司岳阳分行借款15,000.00万元，借款期限为2020年4月2日至2024年1月21日。截止本期末，该合同项下借款金额为8,100.00万元，其中一年内到期借款5,440.00万元。子公司岳阳市美建装配式预制构件有限公司以其持有的土地及地上建筑物提供抵押担保。美好建筑装配科技有限公司为本次融资提供连带责任保证担保。同时，美好未来企业管理集团有限公司、武汉美纯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）提供连带责任保证反担保。

子公司河南美好智造装配式房屋有限公司向郑州银行股份有限公司博金商贸城支行借款5,000万元，借款期限为2020年1月8日至2022年12月1日。截至本期末，该合同项下借款余额为2,500万元，其中一年内到期借款2,500万元。子公司河南美好智造装配式房屋有限公司以其持有的地上建筑物提供抵押担保。子公司美好建筑装配科技有限公司以持有的河南美好智造装配式房屋有限公司100%股权提供质押担保。本公司、公司实际控制人刘道明先生为本次融资提供连带责任保证担保。

子公司青岛名流装配建筑科技有限公司向青岛农商行贵州路支行借款25,000.00万元，借款期限为2019年1月11日至2024年1月6日。截至本期末，该合同项下借款余额为19,800.00万元，其中一年内到期借款4,800.00万元。子公司青岛名流装配建筑科技有限公司以其持有的国有土地使用权及地上建筑物提供抵押担保。本公司、公司实际控制人刘道明先生为本次融资提供连带责任保证担保；同时，美好未来企业管理集团有限公司、武汉美纯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）提供连带责

任保证反担保。

子公司合肥美好智造装配房屋有限公司向中国工商银行股份有限公司合肥望江路支行借款18,000.00万元，借款期限为2018年12月27日至2023年12月14日。截至本期末，该合同项下借款余额为9,350.00万元（未确认融资费用167.42万元），其中一年内到期借款6,650.00万元（未确认融资费用132.88万元）。子公司合肥美好智造装配房屋有限公司以其国有土地使用权及地上建筑物提供抵押担保，子公司武汉美好绿色建筑有限公司以其持有的合肥美好智造装配房屋有限公司100%股权提供质押担保。本公司、子公司美好建筑装配科技有限公司、公司实际控制人刘道明先生及夫人王萍女士为本次融资提供连带责任保证担保；同时，美好未来企业管理集团有限公司、武汉美纯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）提供连带责任保证反担保。

28、 租赁负债

项目	期初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋及建筑物	474,330.82		18,115.86		146,461.05	345,985.64
机器设备	12,035,021.85		381,281.29		8,157,081.57	4,241,105.71
小计	12,509,352.67		399,397.15		8,303,542.62	4,587,091.35
减：重分类至一年内到期的非流动负债	12,297,330.88					4,587,091.35
合计	212,021.79	—	—	—	—	—

本期较上期减少100%的原因系租赁负债的摊销以及一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债。

29、 递延收益

(1) 递延收益明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	43,483,270.90	4,865,600.00	3,064,059.95	45,284,810.95	固定资产投资
合计	43,483,270.90	4,865,600.00	3,064,059.95	45,284,810.95	—

(2) 涉及政府补助的递延收益

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产收益相关
固定资产投资规模补助	24,908,999.67			1,509,666.68		23,399,332.99	与资产相关
江津工厂信息化专项资金	1,312,000.00	500,000.00		170,329.11		1,641,670.89	与资产相关

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产/收益相关
推动企业技术改造	4,320,593.81	4,365,600.00		455,807.33		8,230,386.48	与资产相关
"三重一创"高新技术企业补助	11,976,160.18			859,291.32		11,116,868.86	与资产相关
装配式建筑产业基地奖	965,517.24			68,965.51		896,551.73	与资产相关
合计	43,483,270.90	4,865,600.00	—	3,064,059.95	—	45,284,810.95	—

30、 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	持股比例(%)			投资金额	持股比例(%)
美好未来企业管理集团有限公司	360,000,000.00	45.00			360,000,000.00	45.00
美好置业集团股份有限公司	392,000,000.00	49.00			392,000,000.00	49.00
武汉美纯企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	48,000,000.00	6.00			48,000,000.00	6.00
合计	800,000,000.00	100.00	—	—	800,000,000.00	100.00

31、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本(股本)溢价	210,000,000.00			210,000,000.00
合计	210,000,000.00	—	—	210,000,000.00

32、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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								
其他	-435,272.77	435,272.77				435,272.77		
其他综合收益合计	-435,272.77	435,272.77	—	—	—	435,272.77	—	—

期末较期初变动的原因系本期处置合肥美好建筑装配科技有限公司结转前期形成的其他综合收

益。

33、 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	7,093,608.30	6,894,146.64	1,161,138.10	12,826,616.84
合计	7,093,608.30	6,894,146.64	1,161,138.10	12,826,616.84

期末余额较期初余额增加 80.82%的原因主要为本期使用的安全生产费较少。

34、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,630,470.54			20,630,470.54
合计	20,630,470.54	—	—	20,630,470.54

35、 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-2,856,081,354.22	-1,861,982,114.52
调整上期期末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-2,856,081,354.22	-1,861,982,114.52
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,026,198,508.99	-994,099,239.70
盈余公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,882,279,863.21	-2,856,081,354.22

期末较期初减少 35.93%的原因为本期亏损形成。

36、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	413,863,624.32	414,798,403.40	1,328,805,901.80	1,298,900,648.89

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	8,374,687.36	5,394,580.74	1,718,363.05	1,687,344.98
合计	422,238,311.68	420,192,984.14	1,330,524,264.85	1,300,587,993.87

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装配式建筑业务	413,863,624.32	414,798,403.40	1,328,805,901.80	1,298,900,648.89
合计	413,863,624.32	414,798,403.40	1,328,805,901.80	1,298,900,648.89

(3) 主营业务(分地区)

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖北	110,409,031.01	117,479,619.39	481,605,895.22	487,971,961.34
安徽	128,661,760.77	125,550,765.96	231,324,398.00	212,656,468.84
山东	19,694,141.81	27,836,256.13	156,293,979.21	160,667,615.09
重庆	67,568,174.77	59,183,710.75	204,701,904.80	182,974,683.03
湖南	32,321,458.58	31,548,628.23	129,305,261.94	126,663,938.63
江苏	43,553,333.39	43,554,580.34	92,882,573.37	98,715,635.78
其他	11,655,723.99	9,644,842.60	32,691,889.26	29,250,346.18
合计	413,863,624.32	414,798,403.40	1,328,805,901.80	1,298,900,648.89

(4) 本公司营业收入分解如下:

行业名称	本期发生额
在某一时点内确认	72,670,946.14
其中:	
混凝土预制构件销售	66,639,186.64
废料销售	3,635,533.08
劳务派遣	2,018,867.94
咨询服务费	377,358.48
在某一时段内确认	349,567,365.54
其中:	
设计、施工总承包	349,567,365.54
合计	422,238,311.68

37、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,439,920.45	10,458,224.01
土地使用税	2,346,798.39	5,241,261.88
印花税	279,703.63	1,818,617.69
车船使用税	5,263.50	

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	157,960.74	238,842.61
城市维护建设税	344,238.59	503,848.56
地方教育费附加	111,084.25	162,622.59
其他	15,234.04	68,618.08
合计	8,700,203.59	18,492,035.42

38、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,768,386.63	2,327,512.70
广告宣传及市场推广费	101,966.43	171,888.00
其他费用	778,088.79	434,712.31
折旧摊销费	258,376.98	528,315.81
合计	5,906,818.83	3,462,428.82

39、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,372,650.66	100,082,052.26
行政经费	19,848,526.98	95,760,627.32
折旧及摊销	97,165,426.52	161,927,924.33
其他费用	113,759.34	1,752,534.85
合计	166,500,363.50	359,523,138.76

40、 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员及相关研发费		
合计	—	—

41、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	202,602,237.80	438,374,205.58
减：利息收入	641,431.44	2,110,201.83
利息净支出	201,960,806.36	436,264,003.75
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	101,203.95	
其他	116,004.58	239,883.12
合计	202,178,014.89	436,503,886.87

42、其他收益

(1) 其他收益明细情况

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
与日常活动相关的政府补助	3,437,047.01	5,800,812.03	3,437,047.01
代扣个人所得税手续费返回	278,823.35	240,360.24	278,823.35
其他		10,745.26	
合计	3,715,870.36	6,051,917.53	3,715,870.36

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、47 营业外收入。

43、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-159,198.09	
合计	-159,198.09	—

44、信用减值损失

(1) 信用减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
减值损失小计	-6,171,446.71	-20,976,875.70
应收账款减值损失	-3,978,292.64	-10,117,089.92
其他应收款减值损失	-1,647,154.07	-9,304,785.78
应收票据减值损失	-546,000.00	-1,555,000.00
合计	-6,171,446.71	-20,976,875.70

45、资产减值损失

(1) 资产减值损失明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失(不包含合同履约成本减值)	-2,219,640.04	-494,078.81
固定资产减值损失	-524,982,804.01	
工程物资减值损失	-51,547,751.16	
在建工程减值损失	-59,515,643.76	-171,601,872.86
无形资产减值损失	-27,723.60	
合同资产减值损失	-1,651,736.28	-12,668,888.42
合计	-639,945,298.85	-184,764,840.09

46、 资产处置收益

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
处置非流动资产的利得	288,999.08	436,050.74	288,999.08
合计	288,999.08	436,050.74	288,999.08

47、 营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

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
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	163,418.58	83,398.22	163,418.58
合计	163,418.58	83,398.22	163,418.58

(2) 政府补助明细情况

补助项目	本年发生额			上年发生额			与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	
工业技改项目补助					103,400.00		与收益相关
社会保险退还					20,703.18		与收益相关
稳岗补助		72,987.06			42,348.80		与收益相关
岳阳市人民政府“四上”单位申报					30,000.00		与收益相关
综保区补贴		300,000.00			402,854.20		与收益相关
企业高质量发展意见政策奖补					300,000.00		与收益相关
装配式建筑产业基地奖		68,965.51			34,482.76		与资产相关

固定资产投资规模补助		1,509,666.68			3,019,333.33		与资产相关
江津工厂信息化专项资金		170,329.11			328,000.00		与资产相关
"三重一创"高新技术企业补助		859,291.32			1,474,683.57		与资产相关
推动企业技术改造		455,807.33			45,006.19		与资产相关
合计	—	3,437,047.01	—	—	5,800,812.03	—	—

48、 营业外支出

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
非流动资产毁损报废损失	6,392.24	764,127.02	6,392.24
对外捐赠支出	20,000.00		20,000.00
罚款及滞纳金	154,800.55	586,731.85	154,800.55
赔偿、违约支出	2,669,691.23	5,365,337.32	2,669,691.23
其他		221,630.40	
合计	2,850,884.02	6,937,826.59	2,850,884.02

49、 所得税费用

(1) 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	—	88,651.37
合计	—	88,651.37

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,026,198,612.92
调整事项:	
按法定/适用税率计算的所得税费用	-256,549,653.23
子公司适用不同税率的影响	7,838,467.08
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	45,586,427.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	16,093,420.36
本期末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	187,031,337.87
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	

项目	本期发生额
所得税费用	

50、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	46,403,644.29	413,546,519.98
保证金、押金	2,762,861.62	25,062,947.51
利息收入	641,431.44	2,180,552.43
代收代付款	2,464,086.39	19,280,937.02
退款		8,870,851.72
收回受限货币资金	121,013,574.44	66,544,905.91
政府补助	4,865,600.00	8,654,906.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	75,658,422.35	222,091,558.29
保证金、押金	6,249,829.43	9,290,067.76
期间费用	20,724,975.54	47,423,191.42
代收代付款	27,320,997.19	35,572,348.83
受限货币资金	2,642,883.78	101,450,174.11
备用金		3,049,511.16
违约金滞纳金	210,481.92	1,448,256.63

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到退回土地款及资金占用费	10,000,000.00	
退回设备款	521,163.32	2,753,908.83
合计	10,521,163.32	2,753,908.83

(4) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
拆借本金及利息	589,008,245.58	3,311,608,591.67
合计	589,008,245.58	3,311,608,591.67

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁款	7,589,526.84	18,224,182.90
融资费用	120,000.00	
借款本金及利息	395,015,854.36	2,486,696,898.83

51、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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	-1,026,198,612.92	-994,242,046.15
加: 资产减值准备	639,945,298.85	184,764,840.09
信用减值损失	6,171,446.71	20,976,875.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	95,134,219.69	175,758,896.84
使用权资产折旧	7,922,261.32	16,306,315.45
无形资产摊销	5,785,721.82	13,189,149.43
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)	-288,999.08	-436,050.74
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	6,392.24	764,127.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	202,602,237.80	438,374,205.58
投资损失(收益以“-”号填列)	159,198.09	
递延所得税资产减少(收益以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(收益以“-”号填列)		
存货的减少(收益以“-”号填列)	3,557,345.30	-10,284,430.38
经营性应收项目的减少(收益以“-”号填列)	620,983,534.87	-385,111,532.40
经营性应付项目的增加(收益以“-”号填列)	-781,479,445.95	28,644,237.05
其他	120,172,011.36	-2,701,809.00
经营活动产生的现金流量净额	-105,527,389.90	-513,997,221.51
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	22,199,903.30	23,722,726.41

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	23,722,726.41	19,527,430.95
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	-1,522,823.11	4,195,295.46

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
1.现金	22,199,903.30	23,722,726.41
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	22,199,903.30	23,722,726.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2.现金等价物		
3.期末现金及现金等价物余额	22,199,903.30	23,722,726.41
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52、 所有权或使用权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	期末余额	受限原因
货币资金	15,691,804.82	法院冻结资金、农民工保证金
固定资产	771,974,477.01	借款担保
无形资产	162,288,704.75	借款担保
合计	949,954,986.58	

七、合并范围的变更

1、 处置子公司

项目	处置子公司名称
	合肥美好装配建筑科技有限公司
股权处置价款	25,000,000.00
股权处置比例（%）	100.00
股权处置方式	出售
丧失控制权的时点	2022/1/31
丧失控制权时点的确定依据	控制权转移
处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	276,074.68

项目	处置子公司名称
	合肥美好装配建筑科技有限公司
丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	0.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	0.00
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	0.00
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	0.00
丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	不适用
与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	-435,272.77

2021年9月10日,子公司美好建筑装配科技有限公司(以下简称“美好装配”)与席贻强、安徽晶宫绿建集团有限公司(以下简称“晶宫绿建”)共同签署不可撤销的《股权转让协议书》。三方约定,美好装配、席贻强将共同持有的子公司合肥美好装配建筑科技有限公司(以下简称“合肥装配”)的100%股权,以人民币2,500万元转让于晶宫绿建。2022年1月完成股权转让移交手续和工商变更登记手续。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 新设主体

①2021年度新设主体

名称	取得方式	新纳入合并范围的时间
洛阳美智建筑科技有限公司	设立	2021/12/10

②2022年1-6月新设主体

2022年1-6月无新设主体。

(2) 清算主体

①2021年度清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
马鞍山美好智造建材科技有限公司	2021/12/07
山东智美琴达装配建筑工程有限公司	2021/11/19
青岛美好智造建筑材料有限公司	2021/04/07

注:上述清算主体已在2021年度办理工商登记注销手续。

②2022年1-6月清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
南昌美好智造装配科技有限公司	2022/01/07
泰安美建建筑科技有限公司	2022/02/08
三原美好装配建筑材料有限公司	2022/05/16
重庆美好绿色建筑工程有限公司	2022/01/01
镇江美好装配建筑材料有限公司	2022/01/20

注:上述清算主体已在2022年1-6月办理工商登记注销手续。

美好建筑装饰配科技有限公司

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

(i) 子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
武汉美好绿色建筑科技有限公司	湖北·武汉	湖北·武汉	制造业	100.00		100	同一控制下企业合并
荆州市美好装配式房屋智造有限公司	湖北·荆州	湖北·荆州	制造业	100.00		100	设立
湖南美好智造装配式建筑有限公司	湖南·长沙	湖南·长沙	制造业	100.00		100	设立
河南美好智造装配式房屋有限公司	河南·新乡	河南·新乡	制造业	100.00		100	设立
岳阳市美建装配式预制构件有限公司	湖南·岳阳	湖南·岳阳	制造业	100.00		100	设立
株洲名流绿色建筑配式建筑材料有限公司	湖南·株洲	湖南·株洲	制造业	100.00		100	设立
山东美建装配式建筑材料有限公司	山东·德州	山东·德州	制造业	100.00		100	设立
佛山美装装配式建筑有限公司	广东·佛山	广东·佛山	制造业	100.00		100	非同一控制下企业合并
天津美好智造科技有限公司	天津	天津	制造业	100.00		100	设立
武汉美好装配式智造科技有限公司	湖北·武汉	湖北·武汉	制造业	100.00		100	设立
扬州名流装配式智造科技有限公司	江苏·扬州	江苏·扬州	制造业	100.00		100	设立
天津美好装配式科技有限公司	天津	天津	制造业	100.00		100	设立
石家庄美装智能装配科技有限公司	河北·石家庄	河北·石家庄	制造业	100.00		100	设立
安徽省民用建筑设计研究院有限公司	安徽·合肥	安徽·合肥	专业技术服务	100.00		100	非同一控制下企业合并
洛阳美智建筑科技有限公司	河南·洛阳	河南·洛阳	其他	99.00	1.00	100	设立
MyHome Trading GmbH i Gr.	德国·慕尼黑	德国·慕尼黑	商业贸易	100.00		100	设立

②孙公司情况

孙公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
青岛名流装配建筑科技有限公司	山东·青岛	山东·青岛	制造业		100.00	100	设立
美好智造(金堂)科技有限公司	四川·成都	四川·成都	制造业		100.00	100	设立
合肥美好智造装配房屋有限公司	安徽·合肥	安徽·合肥	制造业		100.00	100	设立
重庆美好智造装配式房屋有限公司	重庆	重庆	制造业		100.00	100	设立
玉田美好装配科技有限公司	河北·玉田	河北·玉田	制造业		100.00	100	设立
重庆美好建造装配式建筑技术有限公司	重庆	重庆	制造业		100.00	100	设立
四川美好智造装配式房屋科技有限公司	四川·广安	四川·广安	制造业		100.00	100	设立

九、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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。于2022年6月30日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为60,384.03万元（上期金额：71,579.51万元），和以人民币计价的固定利率合同，金额为15,304.90万元（上期金额：16,120.00万元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时（人民币基准利率增加50个基准点），将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	对本期税前利润的影响	对上期税前利润的影响
人民币基准利率增加50个基准点	-3,019,201.63	-3,578,975.39
人民币基准利率减少50个基准点	3,019,201.63	3,578,975.39

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

(2) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。本公司持有的分类为以公允价值

计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场价格变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。

2、流动性风险

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

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

于2022年6月30日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

(1) 本公司流动负债包括短期借款、应付账款、应付利息、其他应付款均预计在1年内到期偿付。

(2) 本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）按未折现剩余合同义务（包含利息）的到期期限分析如下：

项目	2022年6月30日					账面价值
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计	
长期借款	528,982,183.45	255,403,408.06			784,385,591.51	740,880,951.48
合计	528,982,183.45	255,403,408.06			784,385,591.51	740,880,951.48

于2021年12月31日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

(1) 本公司流动负债包括短期借款、应付票据、应付账款、应付利息、其他应付款均预计在1年内到期偿付。

(2) 本公司非流动负债（含一年内到期的非流动负债）按未折现剩余合同义务（包含利息）的到期期限分析如下：

项目	2021年12月31日					账面价值
	一年以内	一至二年	二至五年	五年以上	合计	
长期借款	498,930,085.56	418,986,762.36			917,916,847.92	866,995,078.27
合计	498,930,085.56	418,986,762.36			917,916,847.92	866,995,078.27

十、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

本报告期内无以公允价值计量的资产和负债。

2、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

管理层已经评估了货币资金、应收票据、应收账款、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付票据、应付账款和一年内到期的长期负债，因剩余期限较短，账面价值和公允价值相近。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的表决权 比例(%)
美好置业集团股份有限公司	云南·昆明	房地产开发	246,698.86	49.00	55.00

注：美好置业集团股份有限公司持有本公司49%的股权比例，2017年11月13日，美好置业集团股份有限公司与武汉美纯企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订《美好建设有限公司一致行动人协议书》（本公司原名美好建设有限公司），约定在本公司的股东会表决投票时，针对双方直接持有以及间接控制的本公司股权采取一致行动，以共同扩大双方所能够支配的本公司表决权数量。美好置业集团股份有限公司据此享有本公司55%的表决权比例。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
美好生活投资有限公司	母公司的联营企业
龙湖怡悦物业服务服务有限公司（注）	
湖北现代基业商品砼有限公司	实际控制人之兄出资的公司
湖北美好新材料科技有限公司	董事长控制的公司
武汉众鑫森商业管理有限公司	董事长控制的公司
洪湖美好超薄岩板新材料科技有限责任公司	武汉众鑫森商业管理有限公司的子公司
北京浩达天地置业有限公司	受同一方最终控制
博罗名流实业有限公司	受同一方最终控制
东莞名流置业有限公司	受同一方最终控制
鄂州达美企业管理中心（有限合伙）	受同一方最终控制
杭州美生美置业有限公司	母公司的联营企业
杭州美生置业有限公司	受同一方最终控制
合肥美好置业有限责任公司	受同一方最终控制
湖北美园置业有限公司	受同一方最终控制
湖北美锦良城置业有限公司	受同一方最终控制
湖北美亿农业发展有限公司	受同一方最终控制
湖北美盛置业有限公司	受同一方最终控制
湖北美愿置业有限公司	受同一方最终控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北美筑置业有限公司	受同一方最终控制
惠州名流置业有限公司	受同一方最终控制
嘉兴伟涛置业有限公司	受同一方最终控制
江阴美好盛大置业有限公司	受同一方最终控制
美好置业武汉江南有限公司	受同一方最终控制
美亿（洪湖）农业发展有限公司	受同一方最终控制
名流置业武汉江北有限公司	受同一方最终控制
名流置业武汉有限公司	受同一方最终控制
青岛美智安兴置业有限公司	受同一方最终控制
陕西名流置业有限公司	受同一方最终控制
深圳名流置业有限公司	受同一方最终控制
沈阳美鑫置业有限公司	受同一方最终控制
沈阳幸福置业有限公司	受同一方最终控制
沈阳印象名流置业有限公司	受同一方最终控制
四川美锦置业有限公司	受同一方最终控制
四川美双置业有限公司	受同一方最终控制
苏州美生美置业有限公司	受同一方最终控制
无锡梁景置业有限公司	受同一方最终控制
芜湖美创置业有限公司	受同一方最终控制
芜湖美好置业有限公司	受同一方最终控制
芜湖名流置业有限公司	受同一方最终控制
武汉美好锦程置业有限公司	受同一方最终控制
武汉美好新城建设发展有限公司	受同一方最终控制
武汉美阳产业发展有限公司	受同一方最终控制
武汉名流地产有限公司	受同一方最终控制
武汉名流公馆置业有限公司	受同一方最终控制
武汉南部新城投资有限公司	受同一方最终控制
武汉市泰宇商贸有限公司	受同一方最终控制
张家港美生美置业有限公司	母公司的联营企业
中山市雍陌房地产开发有限公司	受同一方最终控制
重庆东方豪富房地产开发有限公司	受同一方最终控制
重庆美南置业有限公司	母公司的联营企业
重庆美唐置业有限公司	受同一方最终控制
重庆美永实业发展有限公司	受同一方最终控制
重庆名流置业有限公司	受同一方最终控制

注：2021年美好生活投资有限公司处置武汉名流幸福物业有限公司100%股权，处置后，武汉名流幸福物业有限公司更名为龙湖拾悦物业服务服务有限公司。根据《深圳证券交易所股票上市规则》规定，本报告期该公司仍为公司关联法人。

4、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
湖北现代基业商品砼有限公司	采购混凝土		29,414.34
龙湖怡悦物业服务服务有限公司	物业、销售服务	3,293,973.87	4,390,650.42
湖北美好新材料科技有限公司	采购商品	3,991,259.73	14,333,722.21
洪湖美好超薄岩板新材料科技有限责任公司	采购商品		62,446.29
武汉南部新城投资有限公司	接受服务		4,083,786.61

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉南部新城投资有限公司	提供建筑服务	41,290,251.14	112,500,479.80
合肥美好置业有限责任公司	提供建筑、设计服务		108,719,580.98
重庆美唐置业有限公司	提供建筑服务	11,955,954.92	101,221,499.55
重庆美南置业有限公司	提供建筑、设计服务	3,205,364.67	92,905,252.73
湖北美锦良城置业有限公司	提供建筑服务	2,735,365.41	71,087,723.41
武汉美好新城建设发展有限公司	提供建筑服务		71,019,489.85
张家港融美房地产开发有限公司	提供建筑服务		52,483,136.47
湖北美筑置业有限公司	提供建筑服务	19,226,872.61	50,002,719.12
无锡梁景置业有限公司	提供建筑服务	251,214.61	31,073,694.17
四川美锦置业有限公司	提供建筑服务		28,639,720.96
江阴美好盛大置业有限公司	提供建筑服务	357,318.37	9,325,742.73
湖北美愿置业有限公司	提供建筑服务	269,806.93	6,909,858.14
武汉美好锦程置业有限公司	提供建筑服务		142,105.40
扬州名流装配智造科技有限公司	提供建筑服务	2,569,779.06	
山东美建装配式建筑材料有限公司	提供建筑服务	1,050,921.05	

(2) 关联资金拆借情况

①2021年度资金拆借情况

关联方	年平均拆入占用金额	拆借利息
拆入:		
重庆东方豪富房地产开发有限公司	14,714,858.49	1,265,477.83
美好置业集团股份有限公司	915,833,232.33	78,761,657.98
陕西名流置业有限公司	444,036,405.58	38,187,130.88
武汉市泰宇商贸有限公司	454,505,504.42	39,087,473.38
武汉南部新城投资有限公司	581,940,817.91	50,046,910.34
武汉美好锦程置业有限公司	73,506,133.72	6,321,527.50

关联方	年平均拆入占用金额	拆借利息
武汉美好新城建设发展有限公司	66,564,480.35	5,724,545.31
湖北美筑置业有限公司	76,533,265.35	6,581,860.82
湖北美愿置业有限公司	43,031,303.79	3,700,692.13
湖北美盈置业有限公司	5,372,333.26	462,020.66
无锡梁景置业有限公司	233,725,346.98	20,100,379.84
江阴美好盛大置业有限公司	41,243,086.98	3,546,905.48
嘉兴伟涛置业有限公司	72,057,610.93	6,196,954.54
杭州美生置业有限公司	104,860,216.16	9,017,978.59
芜湖名流置业有限公司	11,481,477.79	987,407.09
芜湖美好置业有限公司	70,439,548.95	6,057,801.21
芜湖美创置业有限公司	439,790,995.23	37,822,025.59
合肥美好置业有限责任公司	316,438,235.12	27,213,688.22
中山市雍陌房地产开发有限公司	23,589,361.98	2,028,685.13
合计	3,989,664,215.32	343,111,122.52

注：年利率为 8.60%。

②2022年1-6月资金拆借情况

关联方	年平均拆入占用金额	拆借利息
拆入：		
杭州美生置业有限公司	59,760,867.57	4,183,260.73
合肥美好置业有限责任公司	180,341,259.29	12,623,888.15
湖北美盈置业有限公司	3,061,745.57	214,322.19
湖北美愿置业有限公司	24,523,962.71	1,716,677.39
湖北美筑置业有限公司	43,617,059.86	3,053,194.19
江阴美好盛大置业有限公司	23,504,840.57	1,645,338.84
陕西名流置业有限公司	253,060,710.43	17,714,249.73
无锡梁景置业有限公司	133,202,371.71	9,324,166.02
芜湖美创置业有限公司	250,641,209.43	17,544,884.66
芜湖美好置业有限公司	40,144,191.00	2,810,093.37
芜湖名流置业有限公司	6,543,407.00	458,038.49
武汉美好锦程置业有限公司	41,891,867.86	2,932,430.75
武汉美好新城建设发展有限公司	37,935,751.43	2,655,502.60
武汉南部新城投资有限公司	331,653,790.00	23,215,765.30
武汉市泰宇商贸有限公司	259,027,152.86	18,131,900.70
美好置业集团股份有限公司	781,935,142.14	54,735,459.95
中山市雍陌房地产开发有限公司	13,443,809.14	941,066.64
重庆东方豪富房地产开发有限公司	8,386,142.43	587,029.97
合计	2,492,675,281.00	174,487,269.67

注：年利率为7.00%。

5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初金额
应收账款	武汉南部新城投资有限公司	16,611,195.86	117,162,090.68
	武汉名流地产有限公司	39,077,608.02	39,077,608.02
	沈阳印象名流置业有限公司	37,617,912.09	37,617,912.09
	武汉美好新城建设发展有限公司	207,480,940.00	34,920,940.00
	江阴美好盛大置业有限公司	32,498,000.00	34,548,000.00
	无锡梁景置业有限公司	21,251,047.33	29,951,235.11
	合肥美好置业有限责任公司	30,385,455.77	16,798,470.24
	重庆美唐置业有限公司	17,852,153.96	12,410,736.68
	四川美锦置业有限公司	1,942,226.38	7,354,228.98
	武汉名流公馆置业有限公司	7,258,866.75	7,258,866.75
	湖北美锦良城置业有限公司	49,762,722.00	5,862,722.00
	芜湖名流置业有限公司	3,385,744.27	3,385,744.27
	重庆美南置业有限公司	1,252,866.17	2,757,953.68
	重庆名流置业有限公司		1,302,821.56
	湖北美愿置业有限公司	23,756,797.57	275,080.89
	重庆东方豪富房地产开发有限公司		35,337.88
	芜湖美好置业有限公司	27,833.67	27,833.67
湖北美筑置业有限公司	4,585,601.55		
合同资产	重庆美南置业有限公司	7,237,897.50	6,007,800.57
	张家港美生美置业有限公司	34,597,395.67	41,815,502.44
其他应收款	湖北美锦良城置业有限公司	22,068.00	199,744,950.20
	武汉市泰宇商贸有限公司	836,392.80	165,180,659.57
	美好置业武汉江南有限公司	15,120.00	77,731,760.93
	武汉美好锦程置业有限公司	44,035.10	44,560,140.13
	东莞名流置业有限公司	25,044.70	43,006,477.76
	苏州美生美置业有限公司		35,280,446.95
	美好置业集团股份有限公司	2,520.00	28,241,982.93
	湖北美亿农业发展有限公司		26,382,605.08
	重庆名流置业有限公司	101.00	23,000,432.93
	武汉名流地产有限公司		19,653,748.67
	武汉名流公馆置业有限公司	32,178.50	16,799,457.50
	四川美锦置业有限公司	128,694.37	14,464,288.61
	武汉美好新城建设发展有限公司	264,427.10	13,000,000.00
	湖北美筑置业有限公司	35,166.00	8,141,783.88

项目名称	关联方	期末余额	期初金额
	合肥美好置业有限责任公司	5,222.00	5,169,532.73
	重庆美唐置业有限公司	2,516.50	4,535,007.52
	江阴美好盛大置业有限公司		2,467,304.80
	武汉南部新城投资有限公司	370,519.59	2,072,409.58
	湖北美阖置业有限公司		1,500,000.00
	武汉美阳产业发展有限公司		1,500,000.00
	重庆美南置业有限公司		1,120,000.00
	无锡梁景置业有限公司		749,344.60
	博罗名流实业有限公司	3,360.00	243,490.16
	北京浩达天地置业有限公司	21,704.00	203,285.71
	湖北美盈置业有限公司		150,000.00
	杭州美生置业有限公司		125,432.91
	青岛美智安兴置业有限公司		5.00
	中山市雍陌房地产开发有限公司	45,192.45	
	美好置业集团股份有限公司	5,161,890,692.20	1,218,231,174.80
	武汉南部新城投资有限公司	82,200,088.39	1,161,508,885.46
	武汉市泰宇商贸有限公司	59,098,518.41	631,574,906.36
	芜湖美创置业有限公司	60,071,172.00	606,975,385.80
	陕西名流置业有限公司	56,901,380.14	479,438,952.64
	合肥美好置业有限责任公司	39,815,447.95	397,593,230.28
	无锡梁景置业有限公司	29,448,347.86	309,559,417.57
	美亿（洪湖）农业发展有限公司		206,059,421.71
	杭州美生置业有限公司	17,350,126.01	146,639,793.71
	武汉美好锦程置业有限公司	55,369,601.51	142,995,554.10
	武汉美好新城建设发展有限公司	11,573,389.60	115,684,074.78
其他应付款	嘉兴伟涛置业有限公司	6,196,954.54	80,983,347.13
	芜湖美好置业有限公司	8,867,894.58	78,551,445.66
	湖北美愿置业有限公司	5,697,369.52	74,045,909.37
	重庆东方豪富房地产开发有限公司	2,520.00	73,496,841.83
	湖北美筑置业有限公司	9,635,055.01	68,620,619.26
	江阴美好盛大置业有限公司	5,663,003.32	56,130,825.99
	中山市雍陌房地产开发有限公司	941,066.64	48,792,752.23
	重庆名流置业有限公司		24,232,959.51
	沈阳印象名流置业有限公司		23,685,029.64
	芜湖名流置业有限公司		22,007,758.10
	湖北美盈置业有限公司	676,342.85	13,294,020.66

项目名称	关联方	期末余额	期初金额
	重庆美唐置业有限公司		8,779,512.86
	惠州名流置业有限公司		8,004,805.19
	东莞名流置业有限公司	3,033,222.24	6,183,095.32
	美好置业武汉江南有限公司	4,139,370.66	4,934,696.71
	沈阳美鑫置业有限公司		4,850,000.00
	鄂州达美企业管理中心(有限合伙)		3,822,223.00
	龙湖怡悦物业服务服务有限公司		3,490,389.41
	武汉名流地产有限公司	1,793,382.16	3,474,166.49
	湖北美亿农业发展有限公司	3,168,958.33	3,302,878.33
	四川美双置业有限公司		2,000,000.00
	杭州美生美置业有限公司		1,096,660.24
	沈阳幸福置业有限公司	12,589.50	443,500.00
	苏州美生美置业有限公司	107,469.26	218,632.00
	名流置业武汉江北有限公司		102,571.00
	深圳名流置业有限公司		23,583.13
	北京浩达天地置业有限公司	109,438.00	21,852.00
	湖北现代基业商品砼有限公司		21,600.00
	重庆美永实业发展有限公司		1,628.00
	湖北美好新材料科技有限公司		8,227,925.75
	龙湖怡悦物业服务服务有限公司		2,739,287.69
应付账款	武汉南部新城投资有限公司	2,671,133.40	2,671,133.40
	湖北现代基业商品砼有限公司		1,051,598.37
	湖北美亿农业发展有限公司		229,985.00
	合肥美好置业有限责任公司		182,064.17
	洪湖美好超薄岩板新材料科技有限责任公司		70,564.52

6、关联担保

(1) 2021年度担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起止日	担保是否已经履行完毕
美好置业集团股份有限公司 刘道明	青岛名流装配式建筑科技有限公司(注1)	25,000.00	2019年1月11日至2024年1月6日	否
美好置业集团股份有限公司 本公司 刘道明	河南美好智造装配式房屋有限公司	5,000.00	2020年1月8日至2022年12月21日	否
本公司 重庆名流置业有限公司 重庆东方豪富房地产开发有限公司 芜湖名流置业有限公司	重庆美好智造装配式房屋有限公司(注1)	27,287.00	2018年12月29日至2023年6月21日	否
美好置业集团股份有限公司 美好置业集团股份有限公司 本公司 刘道明、王萍	合肥美好智造装配式房屋有限公司(注1)	18,000.00	2018年12月27日至2023年12月14日	否
本公司 美好置业集团股份有限公司 刘道明、王萍	荆州市美好装配式房屋智造有限公司(注1)	20,000.00	2018年12月20日至2023年12月15日	否
美好置业集团股份有限公司 本公司	武汉美好绿色建筑科技有限公司(注1)	30,000.00	2018年6月28日至2023年6月26日	否
本公司 美好置业集团股份有限公司	岳阳市美建装配式预制构件有限公司(注1)	15,000.00	2020年4月2日至2024年1月21日	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起止日	担保是否已经履行完毕
本公司				
美好置业集团股份有限公司	武汉美好装配智造科技有限公司	23,000.00	2019年1月2日至2023年12月27日	否
武汉美好装配智造科技有限公司				
刘道明				
美好置业集团股份有限公司	扬州名流装配智造科技有限公司	3,000.00	2020年7月14日至2023年5月25日	否
冯娟				
洪湖市美阳置业发展有限公司				
冯娟	美好建筑装饰科技有限公司	1,000.00	2021年7月14日至2022年7月12日	否
刘尚希				

(2)2022年1-6月担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起止日	担保是否已经履行完毕
美好置业集团股份有限公司				
刘道明	青岛名流装配建筑科技有限公司(注1)	25,000.00	2019年1月11日至2024年1月6日	否
美好置业集团股份有限公司				
本公司	河南美好智造装配式房屋有限公司	5,000.00	2020年1月8日至2022年12月21日	否
刘道明				
本公司				
重庆名流置业有限公司				
重庆东方豪富房地产开发有限公司	重庆美好智造装配式房屋有限公司(注1)	27,287.00	2018年12月29日至2023年6月21日	否
芜湖名流置业有限公司				
美好置业集团股份有限公司				
美好置业集团股份有限公司	合肥美好智造装配式房屋有限公司(注1)	18,000.00	2018年12月27日至2023年12月14日	否

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起止日	担保是否已经履行完毕
本公司				
刘道明、王萍				
本公司				
美好置业集团股份有限公司	荆州市美好装配式房屋智造有限公司(注1)	20,000.00	2018年12月20日至2023年12月15日	否
刘道明、王萍				
美好置业集团股份有限公司	武汉美好绿色建筑科技有限公司(注1)	30,000.00	2018年6月28日至2023年6月26日	否
本公司				
美好置业集团股份有限公司	岳阳市美建装配式预制构件有限公司(注1)	15,000.00	2020年4月2日至2024年1月21日	否
本公司				
美好置业集团股份有限公司	武汉美好装配智造科技有限公司	23,000.00	2019年1月2日至2023年12月27日	否
武汉美好装配智造科技有限公司				
刘道明				
美好置业集团股份有限公司	扬州名流装配智造科技有限公司	3,000.00	2020年7月14日至2023年5月25日	否
冯刚				
洪湖市美置置业发展有限公司				
冯刚	美好建筑装配配科技有限公司	1,000.00	2021年7月14日至2022年7月12日	否
刘南希				
武汉美好绿色建筑科技有限公司	美好智造(金堂)科技有限公司	1,300.00	2022年1月29日至2023年3月21日	否

注1：美好未来企业管理集团有限公司、武汉美纯企业管理咨询有限公司(有限合伙)同时提供连带责任保证反担保。

十二、 承诺及或有事项

1、 或有事项

(1) 重大未决诉讼

序号	诉讼(仲裁)案件名称	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	诉讼(仲裁)审理进展及影响
1	建设工程施工合同纠纷(京津冀)	中建三局第三建设工程有限责任公司起诉天津美好智造科技有限公司、美好建筑装饰配科技有限公司建设工程施工合同纠纷(京津冀),目前正在审理中。	6,363.24	审理中
2	施工合同纠纷	佛山美装装配建筑工程有限公司于2021年12月23日起诉湖南金格建筑工程有限公司钢结构施工合同纠纷(反诉案件),湖南金格建筑工程有限公司反诉,目前正在审理中。	3,171.95	审理中
3	建设工程施工合同纠纷(苏州)	苏州工业园区信嘉德建筑劳务有限公司于2022年5月25日起诉美好建筑装饰配科技有限公司、无锡梁景置业有限公司建设工程施工合同纠纷(苏州),目前正在审理中。	1,291.02	审理中

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截止2022年6月30日,本公司及其子公司提供的尚未到期的保证担保情况如下(单位:万元):

担保方	被担保方	贷款机构	担保金额	借款余额	借款到期日
本公司					
美好置业集团股份有限公司	重庆美好智造装配式房屋有限公司	中国银行股份有限公司重庆江津支行	27,287.00	4,499.26	2023年6月21日
美好置业集团股份有限公司	合肥美好智造装配式房屋有限公司	中国工商银行合肥江路支行	18,000.00	9,350.00	2023年12月14日
本公司					
美好置业集团股份有限公司	岳阳市美建装配式预制构件有限公司	华融湘江银行股份有限公司岳阳分行	15,000.00	8,100.00	2024年1月21日
武汉美好绿色建筑科技有限公司	美好智造(金堂)科技有限公司	成都农村商业银行股份有限公司金堂沱源分理处	1,300.00	600.00	2023年3月21日
	合计		61,587.00	22,549.26	

(2) 其他担保事项

美好置业集团股份有限公司作为本公司开具商业承兑汇票的承兑人,对本公司开具的商业承兑汇票提供保证担保。截至2022年6月30日,该担保项下应付票据余额为9,472.96万元,均已逾期未付,转入应付账款和其他应付款。

洪湖市美置置业发展有限公司为本公司借款1,000万元提供抵押担保。

十三、 资产负债表日后事项

2022年12月05日,本公司与佛山市源滨科技有限公司已办理完成佛山美装装配建筑有限公司的交接和股权转让手续,并于当日变更工商登记。据此,本公司期末持有待售资产已处置完毕,佛山美装装配建筑有限公司自2022年12月05日起不再纳入本公司合并范围。

十四、 其他重要事项

1、 前期差错更正

本报告期未发生前期差错更正事项。

2、 债务重组

无重要的债务重组事项。

3、 资产置换

无重要资产置换。

4、 租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、12、28。

②计入损益情况

项目	财务报表项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息	财务费用	399,397.15	1,742,318.40
短期租赁费用	管理费用	5,700.00	
短期租赁费用	主营业务成本	3,459,847.79	18,910,194.50
合计		3,864,944.94	20,652,512.90

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本期金额	上期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	7,589,526.84	18,224,182.90
对短期租赁和低价值资产支付的付款额	经营活动现金流出	3,459,847.79	9,121,025.37
合计		11,049,374.63	27,345,208.27

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	418,527,362.99	1,235,590,855.08
1至2年	1,015,495,820.03	31,330,321.94

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	30,407,443.90	
3至4年		54,738,431.94
4至5年	53,464,978.15	32,176,984.98
5年以上	32,176,984.98	
小计	1,550,072,590.05	1,353,836,593.94
减：坏账准备	395,395,095.23	12,877,275.82
合计	1,154,677,494.82	1,340,959,318.12

(2) 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	682,804,890.56	44.05	381,846,881.13	55.92	300,958,009.43
单项计提	682,804,890.56	44.05	381,846,881.13	55.92	300,958,009.43
按组合计提坏账准备的应收账款	867,267,699.49	55.95	13,548,214.10	1.56	853,719,485.39
其中：					
装配式建筑业务	123,165,582.69	7.95	13,548,214.10	11.00	109,617,368.59
集团合并范围内关联方组合	744,102,116.80	48.00			744,102,116.80
合计	1,550,072,590.05	100.00	395,395,095.23	—	1,154,677,494.82

(续)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	1,353,836,593.94	100.00	12,877,275.82	0.95	1,340,959,318.12
其中：					
装配式建筑业务	128,772,758.18	9.51	12,877,275.82	10.00	115,895,482.36
集团合并范围内关联方组合	1,225,063,835.76	90.49			1,225,063,835.76
合计	1,353,836,593.94	100.00	12,877,275.82	—	1,340,959,318.12

期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河南美好智造装配式房屋有限公司	89,002,393.00	89,002,393.00	100.00	长期股权投资减值
荆州市美好装配式房屋智造有限公司	9,632,845.37	9,632,845.37	100.00	长期股权投资减值
山东美建装配式建筑材料有限公司	68,324,000.00	16,307,501.01	23.87	长期股权投资减值
扬州名流装配智造科技有限公司	76,908,163.86	20,665,198.55	26.87	长期股权投资减值
岳阳市美建装配式预制构件有限公司	154,846,753.60	124,423,198.17	80.35	长期股权投资减值
湖南美好智造装配式建筑有限公司	69,061,390.93	12,628,657.55	18.29	长期股权投资减值
合肥美好智造装配房屋有限公司	215,029,343.80	109,187,087.48	50.78	长期股权投资减值
合计	682,804,890.56	381,846,881.13	—	—

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

项目	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
装配式建筑业务	123,165,582.69	11.00	13,548,214.10
集团合并范围内关联方组合	744,102,116.80		
合计	867,267,699.49	—	13,548,214.10

(3) 应收账款减值准备表

项目	期初余额	本期增加额			合计
		本期计提额	合并增加额	其他原因增加额	
单项计提坏账准备的应收账款		381,846,881.13			381,846,881.13
装配式建筑业务	12,877,275.82	670,938.28			670,938.28
合计	12,877,275.82	382,517,819.41	—	—	382,517,819.41

(续)

项目	本期减少额					合计	期末余额
	因资产价值回升转回额	转销额	核销额	合并减少额	其他原因减少额		
单项计提坏账准备的应收账款							381,846,881.13
装配式建筑业务							13,548,214.10
合计	—	—	—	—	—	—	395,395,095.23

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占应收账款总额的比例(%)
武汉美好新城建设发展有限公司	同一实际控制人	201,560,000.00			13.00
湖北美锦良城置业有限公司	同一实际控制人	49,762,722.00			3.21
武汉名流地产有限公司	同一实际控制人	39,077,608.02			2.52
沈阳印象名流置业有限公司	同一实际控制人	37,617,912.09			2.43
山东民生置业有限公司聊城市高新区分公司	非关联方	35,293,072.09	3,882,237.93		2.28
合计	—	363,311,314.20	3,882,237.93	—	23.44

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,354,207,254.31	2,742,449,443.68
合计	2,354,207,254.31	2,742,449,443.68

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,674,207,624.01	2,728,557,240.70
1至2年	1,365,325,535.96	11,702,921.34
2至3年	8,328,763.42	7,181,701.77
3至4年	6,968,417.41	1,241,967.90
4至5年	240,503.49	792,330.00
5年以上	1,912,056.09	1,124,135.41
小计	3,056,982,900.38	2,750,600,297.12
减：坏账准备	702,775,646.07	8,150,853.44
合计	2,354,207,254.31	2,742,449,443.68

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付	189,215.83	1,435,701.77
备用金		236,204.61
保证金	10,180,813.00	23,887,841.71
往来款	48,658,828.95	31,761,944.90
资金拆借本金及利息	2,997,954,042.60	2,690,472,778.88
其他		2,805,825.25
小计	3,056,982,900.38	2,750,600,297.12
减：坏账准备	702,775,646.07	8,150,853.44
合计	2,354,207,254.31	2,742,449,443.68

本期坏账准备较上增加 8,522.11%的主要原因是母公司长期股权投资减值导致部分合并范围内关联方往来款存在减值，计提减值准备。

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,763,363.73		3,387,489.71	8,150,853.44
期初账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,687,147.90		692,937,644.73	694,624,792.63
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,450,511.63		696,325,134.44	702,775,646.07

处于第一阶段的其他应收款组合中，按账龄组合计提坏账准备的情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	6,743,097.56	337,154.88	5.00	7,078,636.57	353,931.83	5.00
一至二年	3,814,706.81	419,617.75	11.00	11,702,921.34	1,287,321.35	11.00
二至三年	8,328,763.42	1,249,314.51	15.00	6,800,037.31	1,020,005.60	15.00
三至四年	6,586,752.95	2,371,231.06	36.00	1,241,967.90	447,108.44	36.00
四至五年	240,503.49	161,137.34	67.00	792,330.00	530,861.10	67.00
五年以上	1,912,056.09	1,912,056.09	100.00	1,124,135.41	1,124,135.41	100.00
合计	27,625,880.32	6,450,511.63	—	28,740,028.53	4,763,363.73	—

处于第一阶段的其他应收款组合中，按其他组合计提坏账准备的情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
集团合并范围内关联方组合	29,928,847.26			2,718,472,778.88		
合计	29,928,847.26	—	—	2,718,472,778.88	—	—

处于第三阶段的其他应收款，于年末单项计提坏账准备的情况

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
刘莹	381,664.46	381,664.46	100.00	预计无法收回
镇江市丹徒区高资镇财政所	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
武汉理工大学	2,805,825.25	2,805,825.25	100.00	预计无法收回
安徽省民用建筑设计研究院有限公司	230,422,344.30	230,422,344.30	100.00	长期股权投资减值
河南美好智造装配式房屋有限公司	143,091.39	143,091.39	100.00	长期股权投资减值
山东美建装配式建筑材料有限公司	56,929.01	56,929.01	100.00	长期股权投资减值
武汉美好绿色建筑科技有限公司	2,765,336,842.78	462,233,804.42	16.72	长期股权投资减值
扬州名流装配智造科技有限公司	72,054.35	72,054.35	100.00	长期股权投资减值
岳阳市美建装配式预制构件有限公司	9,421.26	9,421.26	100.00	长期股权投资减值
合计	2,999,428,172.80	696,325,134.44	—	—

(4) 坏账准备的情况

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	
单项计提	3,387,489.71	692,937,644.73				696,325,134.44
组合计提	4,763,363.73	1,687,147.90				6,450,511.63
其中：账龄组合	4,763,363.73	1,687,147.90				6,450,511.63
合计	8,150,853.44	694,624,792.63	—	—	—	702,775,646.07

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉美好绿色建筑科技有限公司	拆借本金及利息	2,765,336,842.78	1年以内、1-2年	90.46	462,233,804.42
安徽省民用建筑设计研究院有限公司	拆借本金及利息	230,422,344.30	1年以内	7.54	230,422,344.30
安徽东磁投资有限公司	股权转让款	28,000,000.00	1-2年	0.92	
重庆市江北区住房和城乡建设委员会	保证金	4,163,332.00	2-3年	0.14	624,499.80
洪湖市财政局	往来款	3,900,000.00	2-3年、3-4年	0.13	1,110,000.00
合计	—	3,031,822,519.08	—	99.18	694,390,648.52

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	1,699,314,741.61	1,565,987,645.48	133,327,096.13	923,283,985.51		923,283,985.51
对联营、合营企业投资						
合计	1,699,314,741.61	1,565,987,645.48	133,327,096.13	923,283,985.51	—	923,283,985.51

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
MyHome Trading GmbH i.Gr.	190,100.00			190,100.00	146,473.73	146,473.73
安徽省民用建筑设计院有限公司	13,000,000.00			13,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00
佛山市美装装配建筑有限公司	62,660,313.28	22,782,674.42		85,642,987.70	48,981,558.06	48,981,558.06
合肥美好装配建筑科技有限公司	24,900,000.00	5,100,000.00	30,000,000.00			
河南美好智造装配式房屋有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
荆州市美好装配式房屋智造有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
三原美好装配建筑材料有限公司	21,861,918.32		21,861,918.32			
山东美建装配式建筑材料有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
石家庄美装智能装配科技有限公司	1,098,057.00			1,098,057.00	1,094,071.25	1,094,071.25
泰安美建建筑科技有限公司	8,070,887.00			8,070,887.00	8,070,887.00	8,070,887.00
天津美好智造科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
天津美好装配科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	6,075,153.37	6,075,153.37
武汉美好绿色建筑科技有限公司	183,936,620.70	800,010,000.00		983,946,620.70	983,946,620.70	983,946,620.70
武汉美好装配智造科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
扬州名流装配智造科技有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
岳阳市美建装配式预制构件有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
湖南美好智造装配式建筑有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
镇江美好装配建筑材料有限公司	7,366,089.21			7,366,089.21	7,366,089.21	7,366,089.21
株洲名流绿色装配式建筑材料有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00	17,306,792.16	17,306,792.16
合计	923,283,985.51	827,892,674.42	51,861,918.32	1,699,314,741.61	1,565,987,645.48	1,565,987,645.48

增减变动的原因：武汉美好绿色建筑科技有限公司出现超额亏损（亏损金额大于长期股权投资和股东对公司的财务性支持）的情况，确认尚未出资部分的长期股权投资和金融负债。

本公司将拟退投资清算或发展情况严重偏离购买时预期的子公司以别为存在减值迹象，并按规定对长期股权投资进行了减值测试。经测试，本期对长期股权投资计提减值 1,565,987,645.48 元。

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	352,094,392.14	369,643,478.58	1,324,853,284.05	1,335,874,674.56
其他业务	4,396,226.78	2,713,593.51	260,870.85	32,234.51
合计	356,490,618.92	372,357,072.09	1,325,114,154.90	1,335,906,909.07

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装配式建筑业务	352,094,392.14	369,643,478.58	1,324,853,284.05	1,335,874,674.56
合计	352,094,392.14	369,643,478.58	1,324,853,284.05	1,335,874,674.56

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
湖北	83,371,337.65	96,947,012.42	457,258,680.17	473,770,598.56
安徽	119,106,689.17	118,433,312.98	218,372,475.76	212,292,517.29
山东	20,559,890.72	28,622,712.90	142,661,465.18	161,043,087.13
重庆	51,541,451.97	49,188,554.99	185,906,873.14	180,298,697.07
湖南	31,685,008.35	30,734,458.10	137,968,780.43	131,550,913.91
江苏	45,830,014.28	45,717,427.19	100,471,565.77	105,889,049.56
其他			82,213,443.60	71,029,811.04
合计	352,094,392.14	369,643,478.58	1,324,853,284.05	1,335,874,674.56

(4) 本公司营业收入分解如下：

行业名称	本期发生额
在某一时刻内确认	4,396,226.78
其中：	
混凝土预制构件销售	2,029,005.93
废料销售	2,367,220.85
在某一时段内确认	352,094,392.14
其中：	
设计、施工总承包	352,094,392.14
合计	356,490,618.92

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-33,891,101.60	-6,250.00
合计	-33,891,101.60	-6,250.00

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二二年十二月十四日



营业执照

(副本)

5-5

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



统一社会信用代码

91420106081978608B

名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 石文先

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报
告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报
告；基本建设年度财务审计、基本建设决(结)算审核；法律、法
规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、
会计培训。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经
营活动)



登记机关

2022 02 24

证书序号: 0010577

说明

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

发证机关: 湖北省财政厅
 二〇一三年九月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 中审众环会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 石文先
 主任会计师:
 经营场所: 武汉市武昌区东湖路169号2-9层
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 42010005
 批准执业文号: 鄂财会发(2013)25号
 批准执业日期: 2013年10月28日



姓名: 王文政
 Full name: 王文政
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1986-08-06
 Date of birth: 1986-08-06
 工作单位: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙人)云南分所
 Working unit: 中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙人)云南分所
 身份证号码: 530111680606447
 Identity card No: 530111680606447



证书编号: 530100010125
 No. of Certificate: 530100010125
 批准注册协会: 云南省注册会计师协会
 Authorized Institute of: 云南省注册会计师协会
 发证日期: 2002 年 08 月 19 日
 Date of Issuance: 2002 年 08 月 19 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.
 王文政(530100010125)
 云南省注册会计师协会



年 月 日



年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 王文政(530100010125)
 云南省注册会计师协会

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 王文政(530100010125)
 云南省注册会计师协会

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2015 年 12 月 17 日

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2015 年 12 月 17 日

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from
 王文政(530100010125)
 云南省注册会计师协会

同意调入
 Agree the holder to be transferred to
 王文政(530100010125)
 云南省注册会计师协会

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

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



年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书经检验合格, 继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 王明维

Full name: 王明维

性别: 男

Sex: 男

出生日期: 1992-03-19

Date of birth: 1992-03-19

工作单位: 中审众环会计师事务所(特

Working unit: 中审众环会计师事务所(特

身份证号码: 530326199203192335

Identity card No.: 530326199203192335



王明维(420100050392)
已通过2020任职资格检查
云南省注册会计师协会



王明维(420100050392)
已通过2021任职资格检查
云南省注册会计师协会



记
tration

续, 继续有效一年。
d for another year after

2022王明维

证书编号: 420100050392
No. of Certificate

批准注册协会: 云南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA 云南省注册会计师协会

发证日期: 2019 年 03 月 20 日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d