



国豪股份

NEEQ : 832707

南京国豪装饰安装工程股份有限公司

Nanjing Guohao Decoration Installation Engineering Co., Ltd.



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



1、2021年1月，公司荣获“2019-2020年度江苏省装饰装修行业信息化建设先进企业称号”。

2、2021年3月，公司荣获“装饰行业创新设计机构”。



3、2021年4月，公司荣获“二〇二一年度建筑幕墙行业优秀企业”。

4、2021年6月，公司中标“盐城市中医药传承创新工程(市中医院南扩工程)室内装饰工程”，中标金额32,420万元。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	27
第七节	财务会计报告	30
第八节	备查文件目录	85

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人顾兵、主管会计工作负责人朱文玉及会计机构负责人（会计主管人员）李强保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、宏观经济周期及产业政策变化的风险	<p>建筑装饰行业具有“后周期”特征,宏观经济景气度对装饰行业市场有着举足轻重的影响,我国目前经济处于结构调整的转型过程中,2018年至2020年,我国GDP增长速度分别为6.6%、6.0%、2.3%,2021年上半年为12.7%。如果受经济周期或宏观调控影响,固定资产投资、房地产开发投资收缩,而公司未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为,则将对公司的经营状况产生不利的影响。</p> <p>中央发布的“十四五”规划和2035年远景目标纲要强调推进建筑业全面转型升级,明确建筑行业未来装配式、绿色低碳、信息化、新型工业化大方向。作为国民经济的重要组成部分和支柱产业,建筑业发展也必须适应供给侧改革。在推进产业基础高级化、产业链现代化的过程中,装配式建筑和绿色建筑成为建筑产业转型升级的重要抓手,如果公司上下游产业受此影响,而公司未能及时调整发展战略,可能对公司的业务产生不利影响。</p>
2、市场竞争风险	<p>我国建筑装饰行业仍旧呈现出“大市场、小企业”的市场竞争状态。建筑装饰行业市场规模不断扩大,集中度越来越高,龙头企业将掌握更多的市场份额,对于环保科技类研发以及施工技能培训的投入也必然会加大,从而提升其自身竞争力,这会进一步压缩同行业企业生存利润空间。行业内,公共建筑装饰和住宅精装修</p>

	的竞争加剧,装配式建筑的推广,可能导致行业竞争结构性变化,未来公司将面临更多的市场竞争风险。
3、实际控制人控制风险	截至本报告期末,公司实际控制人和控股股东顾兵和张秀芬夫妇共直接持有公司 37,560,023 股股份(占公司总股本的 34.25%),并通过锦豪投资间接控制公司 9,910,025 股股份(占公司总股本的 9.04%),通过一致行动人顾章豪控制公司 14,972,992 股股份(占公司总股本的 13.65%),合计实际控制公司 62,443,040 股股份(占公司总股本的 56.93%)。作为公司的大股东和实际控制人,顾兵和张秀芬可能利用控股股东和主要决策者的地位,对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制,公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此,公司存在实际控制人不当控制的风险。
4、公司管理风险	公共建筑装饰工程业务具有点多、面广、线长、分散等特点,公司在全国多个大中城市同时开展工程项目,成立了多家分公司。公司在多年的经营运作中已经建立了一套完整有效的内部控制制度,而随着公司业务不断拓展和规模扩大,公司面临管理模式、人才储备、技术创新、市场开拓等方面的挑战。如果公司在人才储备、管理模式及信息管理等方面不能适应规模迅速扩张的需要,组织模式和管理制度未能随着规模的扩大而及时调整和完善,将影响公司的高效运营,使公司面临一定的管理风险。
5、财务风险	公司报告期末负债总额为 1,702,293,545.03 元,较上年期末减少 10.30%,占同期期末资产总额的比例为 69.18%,公司负债总额仍较大,资产负债率较高,公司面临一定的偿债压力。
6、应收账款风险	报告期末,公司应收票据及应收账款为 1,663,054,614.18 元,占资产总额的比例为 67.58%,随着公司业务规模的扩大,公司应收账款余额总体上呈增加趋势,应收账款净额占总资产的比例预计仍将可能保持较高水平。如果未来宏观经济发生不利变化、货币资金环境趋紧或下游客户发生信用风险等因素导致公司应收账款不能回收,将影响公司的资金周转速度和经营活动现金流量,导致公司的生产经营及业绩水平面临一定的风险。
7、新冠疫情影响风险	2021 年,新冠病毒肺炎疫情在全球范围仍然不容乐观,对经济造成较大冲击,给企业经营发展带来诸多难题和挑战,由疫情蔓延引发的订单下降、物流受阻、复工复产困难、合同履行困难等都对广大企业产生了严重冲击,中国经过努力,已经成为世界上率先控制住疫情并恢复日常生产秩序的国家,但是世界上其他地区的疫情形势依然严峻,外部输入疫情的风险依然较大,随着新冠病毒出现“德尔塔”等变异毒株,国内疫情出现反复,可能对公司的生产经营及业绩水平造成一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目	指	释义
国豪股份、公司、股份公司	指	南京国豪装饰安装工程股份有限公司
国豪有限、有限公司	指	南京国豪装饰工程有限公司
锦豪、锦豪投资	指	南京锦豪股权投资中心(有限合伙)
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	南京国豪装饰安装工程股份有限公司股东大会
董事会	指	南京国豪装饰安装工程股份有限公司董事会
监事会	指	南京国豪装饰安装工程股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、常务副总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、总工程师
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的南京国豪装饰安装工程股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
上年、上期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公共建筑	指	包括办公建筑(如商务办公楼、政府行政办公楼等)、商业建筑(如银行、商场、城市商业综合体等)、科教文卫建筑(如图书馆、博物馆、体育馆、会议中心、学校、研究所、医院等)、旅游建筑(如酒店、娱乐场所等)、以及交通运输建筑(如地铁、机场、车站等)
建筑幕墙	指	由支承结构体系与面板组成的、可相对主体结构有一定位移能力、不分担主体结构所受作用的建筑外维护结构或装饰性结构
建筑装饰工程	指	针对建筑内、外部装饰工程进行设计、造价、选材、施工以及管理、检测
家装	指	家庭住宅装饰、装修
住宅精装修	指	房屋交钥匙前,所有功能空间的固定面全部铺装或粉刷完毕,厨房与卫生间的基本设备全部安装完成,一般意义上住宅精装修是指在住宅全装修基础上进一步的精细化装修
装配式建筑	指	建筑的结构系统、外围护系统、设备与管线系统、内装系统的主要部分采用预制部品部件集成的建筑
EPC	指	“设计-采购-施工”模式,业主与工程总承包商签订工程总承包合同,把建设项目的设计、采购、施工、调试服务工作全部委托给工程总承包商负责组织实施,业主只负责整体的、原则的、目标的管理和控制
甲方	指	建设单位或建设单位委托的项目公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	南京国豪装饰安装工程股份有限公司
英文名称及缩写	Nanjing Guohao Decoration Installation Engineering CO., Ltd.
证券简称	国豪股份
证券代码	832707
法定代表人	顾兵

二、 联系方式

董事会秘书姓名	孙志坚
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	南京市雨花经济开发区凤汇大道 10 号
电话	025-89634599
传真	025-84498652
电子邮箱	zhijiansun@qq.com
公司网址	http://www.njghgf.com
办公地址	南京市雨花经济开发区凤汇大道 10 号
邮政编码	210039
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 4 月 27 日
挂牌时间	2015 年 7 月 21 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-建筑装饰和其他建筑业-建筑装饰业-建筑装饰业
主要产品与服务项目	公共建筑装饰、幕墙、安装设计与施工
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	109,680,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为顾兵、张秀芬
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为顾兵、张秀芬，一致行动人为顾章豪

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320100721744202E	否

注册地址	南京市雨花经济开发区凤汇大道 10 号	否
注册资本（元）	109,680,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	华泰联合

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,298,845,280.80	717,981,764.11	80.90%
毛利率%	12.61%	12.94%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	67,253,821.10	30,494,854.29	120.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	67,328,388.50	31,122,254.81	116.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	9.16%	4.46%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.17%	4.55%	-
基本每股收益	0.61	0.28	117.86%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,460,834,677.35	2,605,162,963.07	-5.54%
负债总计	1,702,293,545.03	1,897,783,816.46	-10.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	754,066,784.64	703,360,066.93	7.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.88	6.41	7.33%
资产负债率%（母公司）	69.35%	72.05%	-
资产负债率%（合并）	69.18%	72.85%	-
流动比率	1.27	1.22	-
利息保障倍数	30.12	9.82	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-95,319,314.82	23,424,996.03	-506.91%
应收账款周转率	0.66	0.40	-
存货周转率	70.69	140.92	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.54%	-12.75%	-
营业收入增长率%	80.90%	-7.15%	-
净利润增长率%	120.08%	-7.98%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	147,706.16
计入当期损益的政府补助	172,302.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-457,915.38
非经常性损益合计	-137,906.25
减：所得税影响数	-34,476.56
少数股东权益影响额（税后）	-28,862.29
非经常性损益净额	-74,567.40

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他流动资产	3,238,345.31	3,196,438.83		
使用权资产	-	2,859,758.89		
租赁负债	-	2,817,852.41		

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号-租赁（修订）》，本公司自2021年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司属于建筑装饰和其他建筑业。截至报告期末，公司及子公司拥有建筑装饰装修工程专业承包壹级、建筑机电安装工程专业承包壹级、建筑幕墙工程专业承包壹级、建筑装饰工程设计专项甲级、建筑幕墙工程设计专项甲级、展览陈列工程设计与施工一体化壹级、电子与智能化工程专业承包壹级、消防设施工程专业承包三级、钢结构工程专业承包叁级、建筑工程施工总承包叁级等建筑装饰资质；公司及子公司共拥有 94 项实用型专利，15 项发明型专利，并通过建设施工行业质量管理体系、环境管理体系、中国职业健康安全管理体系认证。公司为政府部门、大中型国有企业、上市公司等优质客户提供室内外装饰装修工程、建筑幕墙工程和机电安装工程设计施工等服务。

公司由营管中心负责承揽工程项目的业务开发，主要通过原客户推荐、招标网和其他渠道收集相关项目信息，及时根据收集、掌握的市场信息，对可承接的项目及建设单位、招标单位等作全面了解、跟踪，进行综合分析和可行性研究，对选出的项目进行立项，投标中心对项目相关信息进行调研，营管中心编制资格预审文件并报送招标方审核，公司经过项目评审、资格预审后，筛选优质项目立项后由投标中心牵头，行管中心、财管中心和营管中心配合策划投标工作，公司通过严格的甄选，由物管中心以及工管中心共同商议决策，广泛洽谈、比价，从而提供最具竞争力的投标初步规划，随后通过具体性调研以及资源方的询价编制最终投标文件，通过投标和商务谈判实现最终签约。公司下辖多家分公司，各分公司除负责区域项目外，也承担所在地业务拓展职能。

公司实行统一采购模式，物管中心、工管中心根据材料的品种、用量、采购频率、市场供需状况、交易习惯及价格稳定性等因素选择最有利的采购方式办理采购业务。公司及子公司与国内多家信誉良好、实力强大的供应商形成了长期良好的合作关系。

公司统一管理，控制施工流程，提高工作效率，降低损耗，公司在幕墙以及龙骨安装上具有多项实用新型专利，这些技术可以为公司获得一定的市场竞争力，进而获得市场认可并打开更大的盈利空间。公司建立了较为完善的施工管理体系，组建相应的项目管理团队负责现场施工管理工作，包括项目经理和施工员、质量员、预算员、材料员、安全员等。整个施工过程通过事前、事中、事后三个阶段及内外部两方面进行全方位、多角度控制。项目完成后，由物管中心做好收尾工作，并由财管中心完成项目款收取。项目全部完成后，由企业发展中心将所有相关资料整理存档并由工管中心进行后续维护。

公司目前以室内外装饰装修工程、建筑幕墙工程和机电安装工程为主要收入来源。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司坚持“稳中求进”的发展基调，面对新形势，不断调整新举措，巩固“抓创新、提质量、强服务、树品牌”的发展成果。

报告期公司实现营业收入 1,298,845,280.80 元，同比增加 80.90%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 67,328,388.50 元，同比增加 116.34%；公司经营性现金流净值为-95,319,314.82 元，同比减少 506.91%。截至报告期末，公司资产总额为 2,460,834,677.35 元，较上年期末减少 5.54%；归属母公司所有者权益合计为 754,066,784.64 元，较上年期末增加 7.21%。

（二） 行业情况

1、行业发展概况

据中国建筑业协会发布的《2021 年上半年建筑业发展统计分析》，经初步核算，2021 年上半年我

国国内生产总值 532,167.5 亿元，按可比价格计算，同比增长 12.7%。上半年建筑业实现增加 33,335.2 亿元，同比增长 8.6%，增速低于国内生产总值增速 4.1 个百分点。

建筑业增加值占国内生产总值的比重为 6.26%。2021 年上半年，全国固定资产投资(不含农户)255,900 亿元，同比增长 12.6%。其中，建筑安装工程投资同比增长 12.6%，比全国固定资产投资(不含农户)增幅高出 5 个百分点。

2021 年上半年，全国建筑业企业(指具有资质等级的总承包和专业承包建筑业企业，不含劳务分包建筑业企业，下同)完成建筑业总产值 119,843.55 亿元，同比增长 18.85%;建筑业企业完成竣工产值 44,334.74 亿元，同比增长 16.59%;在外省完成产值 41,441.00 亿元，同比增长 18.70%，在外省完成产值占建筑业总产值的 34.58%。

截至 2021 年 6 月底，全国有施工活动的建筑业企业 115,066 个，同比增长 12.03%;从业人数 4,172.34 万人，同比增长 1.25%。其中，国有及国有控股建筑业企业 6,926 个，比上年同期增加 284 个，占建筑业企业总数的 6.02%。

2021 年上半年，全国建筑业企业签订合同总额 443,614.48 亿元，同比增长 13.49%，其中新签合同额 144,134.03 亿元，同比增长 14.40%。

2021 年上半年，按建筑业总产值计算的劳动生产率为 262,199 元/人，同比增长 13.01%。

2、行业法律法规变动

1 月，科技部发布关于印发《国家高新区绿色发展专项行动实施方案》的通知明确：到 2025 年，国家高新区单位工业增加值综合能耗降至 0.4 吨标准煤/万元以下，其中 50%的国家高新区单位工业增加值综合能耗低于 0.3 吨标准煤/万元；单位工业增加值二氧化碳排放量年均削减率 4%以上，部分高新区实现碳达峰。鼓励各国家高新区加快推进智能交通基础设施、智慧能源基础设施建设。鼓励高新区倡导绿色低碳生活方式和全面节能降耗，引导企业积极践行绿色生产方式，探索建设“碳中和”示范园区。

2 月，国务院发布关于加快建立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见，强调要健全绿色低碳循环发展的生产体系、流通体系和消费体系，加快基础设施绿色升级，构建市场导向的绿色技术创新体系，完善法律法规政策体系，认真抓好组织实施。

4 月，国家发展改革委修订印发了《重大区域发展战略建设（长江经济带绿色发展方向）中央预算内投资专项管理办法》。加快推进生态环境系统保护修复和生态产品价值实现，进一步规范中央预算内投资支持长江经济带绿色发展有关项目管理，提高资金使用效率，引导带动地方和社会资金。

5 月，住房和城乡建设部等 15 部门印发《关于加强县城绿色低碳建设的意见》明确：县城新建建筑要落实基本级绿色建筑要求，鼓励发展星级绿色建筑。加快推行绿色建筑和建筑节能节水标准，加强设计、施工和运行管理，不断提高新建建筑中绿色建筑的比例。推广应用绿色建材，发展装配式钢结构等新型建造方式，全面推行绿色施工。提升县城能源使用效率，大力发展适应当地资源禀赋和需求的可再生能源。

6 月，国务院召开常务会议，部署推进实施“十四五”规划《纲要》确定的重大工程项目，强调要尊重经济规律，遵循市场化原则，统筹强基础、增功能、利长远、惠民生、防风险，推进重大工程项目建设，在发挥好消费基础作用的同时，更好发挥有效投资的关键作用。会议指出，“十四五”规划《纲要》确定了一批具有战略性、基础性、引领性的重大工程项目，涉及科技攻关、基础设施、生态环境建设、民生补短板、文化传承发展等重点领域。

3、行业竞争格局

行业在经历过长期充分的市场竞争后，将开始进入集中化程度快速提高阶段。同时经济形势变化、房地产市场调控、人工及材料成本上升都将影响竞争局面。总体来看，我国建筑装饰行业仍旧呈现出“大市场、小企业”的市场竞争状态。虽然中国建筑装饰市场的市场规模不断扩大，行业内企业数量有所增加，但随着市场经济的发展、国家政策的引导以及行业协会的规范，国有资本正加快进入行业，下游客户的结算模式变化多端，中国建筑装饰市场逐步成熟，过度分散的状况缓慢改变，市场集中度持续提高。拥有优良的品牌、强大的资金实力、稳定的管理团队、优质的客户资源，具备明显的区域优势或专业优

势的装饰企业在竞争中赢得先机；而效率低下，团队管理能力差，客户资源缺乏的小公司、小团队将会逐渐被淘汰或兼并。因此，未来一段时期，上市装饰公司的规模优势、专业优势、资金优势、竞争优势将得以进一步凸显，促进行业市场的规范化，提高工程资源和市场保有的集中度，推动行业产业化跨越式发展。

4、行业发展趋势

习近平总书记指出：世界正在进入以信息产业为主导的经济发展时期。我们要把握数字化、网络化、智能化融合发展的契机，以信息化、智能化为杠杆培育新动能。要推进互联网、大数据、人工智能同实体经济深度融合，做大做强数字经济。

2020年7月，住房和城乡建设部、国家发展改革委等13部门联合下发《关于推动智能建造与建筑工业化协同发展的指导意见》，明确提出，要围绕建筑业高质量发展总体目标，以大力发展建筑工业化为载体，以数字化、智能化升级为动力，形成涵盖科研、设计、生产加工、施工装配、运营等全产业链融合一体的智能建造产业体系。到2025年，我国智能建造与建筑工业化协同发展的政策体系和产业体系基本建立，建筑产业互联网平台初步建立，推动形成一批智能建造龙头企业，打造“中国建造”升级版。同时，《指导意见》从加快建筑工业化升级、加强技术创新、提升信息化水平、培育产业体系、积极推行绿色建造、开放拓展应用场景、创新行业监管与服务模式7个方面，提出了推动智能建造与建筑工业化协同发展的工作任务。我们要在全面落实《指导意见》各项要求的基础上，找准突破口，突出重点，狠抓关键，务求实效。

2021年3月，住房和城乡建设部等15部门印发《关于加强县城绿色低碳建设的意见》明确：县城新建建筑要落实基本级绿色建筑要求，鼓励发展星级绿色建筑。加快推行绿色建筑和建筑节能节水标准，加强设计、施工和运行管理，不断提高新建建筑中绿色建筑的比例。推广应用绿色建材，发展装配式钢结构等新型建造方式，全面推行绿色施工。提升县城能源使用效率，大力发展适应当地资源禀赋和需求的可再生能源。

发展装配式建筑是促进建筑业转型升级的重要手段之一，多地“十四五”规划建议中均明确提出要推动建筑业现代化，推进装配式建筑发展，推动智能建造与建筑工业化协同发展。

5、行业情况对公司的影响

公司通过持续“精准经营、精细施工、精心管理”，形成专业化、差异化的竞争优势，让精准经营干出实效，获得更大的发展前景。公司坚持走品牌发展战略为先，不断提升业务资质，提高专业化资源整合能力，注重科技与管理创新并举和相互推动，以提高企业规范化、科学化管理为途径，在推动成品化、工业化、标准化的过程中，实现差异化经营和适应新常态能力的全面提升；公司加大在科技创新方向上的人力、物力的投入，取得在专业工程实际运作中的科技成果，形成新的竞争优势，积极推进新业务的发展。公司研究国家产业政策、资质标准、管理规定、实施办法等法规制度及变化，及时把握市场动态，立足公司实际经营，精准定位市场发展方向，充分挖掘潜在市场，建立完善的客户数据库，通过针对性的营销服务，巩固与同行业央企的战略合作关系。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	101,036,430.36	4.11%	196,425,224.21	7.54%	-48.56%
应收票据	41,151,266.98	1.67%	31,536,549.47	1.21%	30.49%
应收账款	1,621,903,347.20	65.91%	1,754,983,553.85	67.37%	-7.58%

应收款项融资	1,016,750.00	0.04%	200,000.00	0.01%	408.38%
预付款项	36,065,055.17	1.47%	26,982,520.19	1.04%	33.66%
其他应收款	33,910,173.90	1.38%	37,958,965.55	1.46%	-10.67%
存货	13,081,073.18	0.53%	19,033,422.82	0.73%	-31.27%
合同资产	298,646,668.74	12.14%	221,043,574.89	8.48%	35.11%
一年内到期的非流动资产	3,548,000.00	0.14%	10,668,000.00	0.41%	-66.74%
其他流动资产	1,703,330.74	0.07%	3,238,345.31	0.12%	-47.40%
其他权益工具投资	5,000,000.00	0.20%	600,000.00	0.02%	733.33%
固定资产	170,354,155.42	6.92%	175,927,916.93	6.75%	-3.17%
在建工程	3,062,280.47	0.12%	1,466,816.87	0.06%	108.77%
使用权资产	3,102,349.28	0.13%			100.00%
无形资产	21,489,983.14	0.87%	21,921,715.40	0.84%	-1.97%
长期待摊费用	2,932,591.40	0.12%	2,713,378.19	0.10%	8.08%
递延所得税资产	80,998,778.11	3.29%	77,649,223.32	2.98%	4.31%
其他非流动资产	21,832,443.26	0.89%	22,813,756.07	0.88%	-4.30%
短期借款	111,777,619.83	4.54%	94,153,574.99	3.61%	18.72%
应付票据	27,348,300.65	1.11%	35,995,991.59	1.38%	-24.02%
应付账款	1,288,866,578.95	52.38%	1,527,317,090.12	58.63%	-15.61%
合同负债	43,901,942.53	1.78%	12,859,396.88	0.49%	241.40%
应付职工薪酬	14,525,739.98	0.59%	18,617,031.92	0.71%	-21.98%
应交税费	150,418,242.19	6.11%	182,804,346.55	7.02%	-17.72%
其他应付款	26,139,466.01	1.06%	9,019,250.62	0.35%	189.82%
其他流动负债	25,653,498.83	1.04%	6,685,133.79	0.26%	283.74%
租赁负债	3,084,189.39	0.13%			100.00%
长期应付款	9,492,000.00	0.39%	9,492,000.00	0.36%	0.00%
递延收益	1,085,966.67	0.04%	840,000.00	0.03%	29.28%

资产负债项目重大变动原因:

货币资金本期期末比上年期末减少48.56%的主要原因系缴纳的税金及支付的工程类保证金增加；
 应收票据本期期末比上年期末增加30.49%的主要原因系客户以承兑汇票的方式支付工程款金额增加；

应收款项融资本期期末比上年期末增加 408.38%的主要原因系客户以信用等级较高的银行承兑汇票的方式支付工程款金额增加；

预付款项本期期末比上年期末增加33.66%的主要原因系子公司业务量增加，预付材料款项相应增加；

存货本期期末比上年期末减少31.27%的主要原因系本期工程项目完工较多，现场堆积材料减少；

合同资产本期期末比上年期末增加35.11%的主要原因系增加计提了完工待结算项目的质保金；

一年内到期的非流动资产本期期末比上年期末减少66.74%的主要原因系华澳医院未履行调解书协议，对该项目应收款项余额按80%计提坏账准备；

其他流动资产本期期末比上年期末减少47.4%的主要原因系待抵扣税金减少；

其他权益工具投资本期期末比上年期末增加733.33%的主要原因系本期子公司新增对南京星发房地

产开发有限公司的投资；

在建工程本期期末比上年期末增加108.77%的主要原因系研发大楼的建设；

使用权资产和租赁负债本期期末比上年期末增加100%的主要原因系会计政策的变更；

合同负债本期期末比上年期末增加241.4%的主要原因系本期新中标项目所收到的预收款项；

其他应付款本期期末比上年期末增加189.82%的主要原因系股东股利未支付；

其他流动负债本期期末比上年期末增加283.74%的主要原因系客户以承兑汇票的方式支付工程款金额增加，本期末未终止确认。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	1,298,845,280.80	-	717,981,764.11	-	80.90%
营业成本	1,135,024,940.14	87.39%	625,097,858.44	87.06%	81.58%
毛利率	12.61%	-	12.94%	-	-
销售费用	6,667,776.27	0.51%	6,322,126.46	0.88%	5.47%
管理费用	38,003,600.89	2.93%	30,837,745.34	4.30%	23.24%
研发费用	10,587,166.55	0.82%	7,378,663.25	1.03%	43.48%
财务费用	2,639,203.43	0.20%	2,860,200.83	0.40%	-7.73%
信用减值损失	-13,718,564.67	-1.06%	-2,615,905.88	-0.36%	424.43%
其他收益	172,302.97	0.01%	347,763.16	0.05%	-50.45%
资产处置收益	147,706.16	0.01%	40,528.58	0.01%	264.45%
营业利润	87,313,717.21	6.72%	40,582,234.26	5.65%	115.15%
营业外收入	1.75	0.00%	1.89	0.00%	-7.41%
营业外支出	228,959.44	0.02%	1,168,716.08	0.16%	-80.41%
净利润	67,709,089.10	5.21%	30,765,590.29	4.29%	120.08%

项目重大变动原因：

营业收入本期比上年同期增加80.90%，营业成本本期比上年同期增加81.58%，营业利润本期比上年同期增加115.15%，净利润本期比上年同期增加120.08%的主要原因系2020年下半年中标项目较多，且于2021年上半年完工；

研发费用本期比上年同期增加43.48%的主要原因系子公司加大对研发费用的投入；

信用减值损失本期比上年同期增加424.43%的主要原因系客户北京汉能光伏投资有限公司经营困难，公司对该笔应收账款做单项计提坏账准备，影响金额4,656万元；

其他收益本期比上年同期减少50.45%的主要原因系政府补助减少；

资产处置收益本期比上年同期增加264.45%的主要原因系公司本期处置的资产量增加；

营业外支出本期比上年同期减少80.41%的主要原因系诉讼赔偿减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
----	------	------	-------

主营业务收入	1,298,845,280.80	717,981,764.11	80.90%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	1,135,024,940.14	625,097,858.44	81.58%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
装饰	1,138,050,008.25	1,003,676,613.39	11.81%	84.01%	87.59%	-1.68%
幕墙	78,395,612.74	61,736,664.49	21.25%	-12.90%	-26.55%	14.62%
设计	3,357,710.18	2,170,045.20	35.37%	25.72%	420.37%	-49.02%
建筑材料	56,444,116.97	47,789,083.38	15.33%	725.16%	752.93%	-2.76%
环境工程项目	22,597,832.66	19,652,533.68	13.03%	100.00%	100.00%	13.03%
合计	1,298,845,280.80	1,135,024,940.14	12.61%	80.90%	81.58%	-0.32%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

装饰项目营业收入比上年同期增加84.01%，营业成本比上年同期增加87.59%的主要原因系2020年下半年中标项目较多，且于2021年上半年完工；

设计项目营业成本比上年同期增加420.37%，毛利率比上年同期降低49.01%的主要原因系将设计人员薪酬按项目归集至各设计项目成本中；

建筑材料项目营业收入比上年同期增加725.16%，营业成本比上年同期增加752.93%的主要原因系子公司扩大销售市场，增加业务量；

环境工程项目营业收入比上年同期增加100%，营业成本比上年同期增加100%的主要原因系子公司新增业务。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-95,319,314.82	23,424,996.03	-506.91%
投资活动产生的现金流量净额	-6,645,632.96	-17,477,496.97	61.98%
筹资活动产生的现金流量净额	14,633,619.69	4,941,207.30	196.15%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期比上期减少506.91%的主要原因系缴纳的税金及支付的工程类保证金；

投资活动产生的现金流量净额本期比上期增加61.98%的主要原因系减少了购建固定资产；

筹资活动产生的现金流量净额本期比上期增加196.15%的主要原因系取得银行短期借款。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京国豪环保科技有限公司	子公司	环保材料、新型建筑材料；木制品、建筑幕墙；金属门窗	不适用	不适用	80,000,000	170,070,698.08	82,580,329.12	46,366,320.10	1,746,006.42
南京国豪生态环境工程有限公司	子公司	生态环境工程、园林工程、绿化工程、市政工程	不适用	不适用	20,000,000	47,736,521.59	25,320,753.53	39,745,668.16	3,988,400.25
南京国豪装饰设计有限公司	子公司	室内外装饰工程；智能化安装工程服务	不适用	不适用	20,000,000	71,408,841.97	22,371,738.41	69,789,209.79	2,276,340.00
南京国豪智能科技有限公司	子公司	技术服务、技术开发；软件开发；信息系统集成服务	不适用	不适用	50,000,000	30,413.96	-586.04	0.00	-128.83
南京国豪装饰艺术品有限公司	子公司	工艺美术品及收藏品批发、零售（象牙及其制品除外）	不适用	不适用	10,000,000	10,985,723.05	9,630,356.72	3,068,786.63	-300,289.12
南京国豪装配式建筑有限公司	子公司	各类工程建设活动；建筑智能化工程施工；建设工程设计；建筑智能化系统设计	不适用	不适用	30,000,000	28,802,878.19	28,687,500.83	0.00	-1,312,499.17
南京国豪全屋定制家具有限公司	子公司	木质家具、竹家具、藤家具、金属家具、塑料家具、家具	不适用	不适用	10,000,000	14,684,943.30	8,209,468.20	6,507,260.71	812,142.82

公司		制造、销售							
南京国豪石材有限公司	子公司	石材、建筑材料、装饰材料、五金水暖器材批发与零售	不适用	不适用	10,000,000	192,236.43	192,231.43	0.00	-13,257.23
南京国豪建材销售有限公司	子公司	建筑装饰材料销售	不适用	不适用	10,000,000	107,590,079.64	27,902,127.68	160,287,338.86	13,992,476.60

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司努力维持自身稳健发展，积极承担社会责任。公司项目施工严格践行节能减排要求，选取环保低耗的材料，施工过程中，增加成品保护、减少扬尘污染；通过建立施工过程一体化管理，节约资源保护环境，大力发展循环经济，实现可持续发展；公司规范运作，连续多年区级纳税总额名列前茅，为当地实体经济发展做出积极努力；公司按照项目施工当地政府的防疫要求，严格采取措施积极防疫；公司坚持保障员工权益，尊重、关心员工，在不断完善与强化落实薪酬制度的同时，将人文关怀融入员工的日常。公司定期组织员工体检，举办生日聚会，节假日发放福利，举办拓展活动，以不断增强员工的凝聚力与归属感。

十二、 评价持续经营能力

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，具有良好的自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等重大内部控制体系运行良好；主营业务突出，主要财务指标健康；经营管理层、核心技术人员稳定；内部治理规范、行业前景良好。因此，公司具备良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、宏观经济周期及产业政策变化的风险

建筑装饰行业具有“后周期”特征，宏观经济景气度对装饰行业市场有着举足轻重的影响，我国目前经济处于结构调整的转型过程中，2018年至2020年，我国GDP增长速度分别为6.6%、6.0%、2.3%，2021年上半年为12.7%。如果受经济周期或宏观调控影响，固定资产投资、房地产开发投资收缩，而公司未能对其有合理的预期并相应调整公司的经营行为，则将对公司的经营状况产生不利的影响。

中央发布的“十四五”规划和2035年远景目标纲要强调推进建筑业全面转型升级，明确建筑行业未来装配式、绿色低碳、信息化、新型工业化大方向。作为国民经济的重要组成部分和支柱产业，建筑业发展也必须适应供给侧改革。在推进产业基础高级化、产业链现代化的过程中，装配式建筑和绿色建筑成为建筑产业转型升级的重要抓手，如果公司上下游产业受此影响，而公司未能及时调整发展战略，可能对公司的业务产生不利影响。

应对措施：公司坚持走品牌发展战略为先，不断提升业务资质，提高专业化资源整合能力，注重科技与管理创新并举和相互推动，以提高企业规范化、科学化管理为途径，在推动成品化、工业化、标准化的过程中，实现差异化经营和适应新常态能力的全面提升；公司加大在科技创新方向上的人力、物力的投入，取得在专业工程实际运作中的科技成果，形成新的竞争优势，积极推进新业务的发展，永葆活力，实现稳健、可持续发展。公司研究国家产业政策、资质标准、管理规定、实施办法等法规制度及变化，及时把握市场动态，立足公司实际经营，精准定位市场发展方向，充分挖掘与潜在市场，建立完善的客户数据库，通过针对性的营销服务，巩固战略合作关系。

2、市场竞争风险

我国建筑装饰行业仍旧呈现出“大市场、小企业”的市场竞争状态。建筑装饰行业市场规模不断扩大，集中度越来越高，龙头企业将掌握更多的市场份额，对于环保科技类研发以及施工技能培训的投入也必然会加大，从而提升其自身竞争力，这会进一步压缩同行业企业生存利润空间。行业内，公共建筑装饰和住宅精装修的竞争加剧，装配式建筑的推广，可能导致行业竞争结构性变化，未来公司将面临更多的市场竞争风险。

应对措施：针对市场竞争风险，公司以“精准经营、精细施工、精心管理”为总体工作思路，全面巩固“抓创新、提质量、强服务、树品牌”的发展成果，稳中求进、进中提质为实现企业的战略发展奠定坚实的基础。公司精准施策，加快推进全国范围内经营工作的布局落子，夯实省内市场的同时，充分发挥作为本地装饰企业的经营优势，将省内市场的成熟经验有针对性地向省外推广，不断提高市场区域与市场业务的覆盖率，努力形成专业化、规模化的大经营格局。公司已成立数字建造与BIM技术研究中心，并于报告期内成立了南京国豪装配式建筑有限公司、南京国豪智能科技有限公司，布局上下游产业，以提高工作效率、节省资源、降低成本、实现可持续发展。公司不断提升认识水平和责任心，创新、完善质量管控，本着“精细出精品，标准树标杆的质量理念，打造夯实品牌影响力、提升市场知名度的标杆性工程，从而提高公司市场竞争力，降低风险。

3、实际控制人控制风险

截至本报告期末，公司实际控制人和控股股东顾兵和张秀芬夫妇共直接持有公司37,560,023股股份（占公司总股本的34.25%），并通过锦豪投资间接控制公司9,910,025股股份（占公司总股本的9.04%），

通过一致行动人顾章豪控制公司 14,972,992 股股份（占公司总股本的 13.65%），合计实际控制公司 62,443,040 股股份（占公司总股本的 56.93%）。作为公司的大股东和实际控制人，顾兵和张秀芬可能利用控股股东和主要决策者的地位，对公司的经营决策、重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加控制，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。因此，公司存在实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司通过《公司章程》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》和三会议事规则等制度安排，完善公司经营与重大事项的决策机制，公司实际控制人作出了避免同业竞争的有效承诺，从而降低公司实际控制人利用职务之便侵害公司及中小股东利益的可能性；公司通过聘任独立董事并在董事会下设立专门委员会，制定了《独立董事工作制度》《审计委员会会议事规则》《提名委员会会议事规则》《战略委员会会议事规则》和《薪酬与考核委员会会议事规则》，以便持续、长期地监督公司日常经济活动和业务开展，从而进一步降低实际控制人不当控制的风险。

4、公司管理风险

公共建筑装饰工程业务具有点多、面广、线长、分散等特点，公司在全国多个大中城市同时开展工程项目，成立了多家分公司。公司在多年的经营运作中已经建立了一套完整有效的内部控制制度，而随着公司业务的不拓展和规模扩大，公司面临管理模式、人才储备、技术创新、市场开拓等方面的挑战。如果公司在人才储备、管理模式及信息管理等方面不能适应规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着规模的扩大而及时调整和完善，将影响公司的高效运营，使公司面临一定的管理风险。

应对措施：公司立足现有基础，继续深化与知名高校的校企合作，强化人才队伍建设，不断增强公司综合竞争力，更好地适应建筑装饰行业创新化、科学化的发展趋势。公司与南京林业大学联合设立研究生工作站，积极开展产学研深度协作、共同探索建筑装饰新材料、新工艺、新流程、新风格，着力打造以研发为重点，以市场为导向，以创新为驱动力，低能耗、无污染、使用寿命长、安全、舒适的建筑装饰产业链，为全面提升公司的技术水平和研发实力，推动企业高质量发展提供技术支持、理论支持；公司与金陵科技学院建设的校外综合性实践教育基地为公司未来的发展提供人才和技术储备，不断探索“新材料、新技术、新工艺”在装饰领域的应用，争取在新一轮竞争中使公司能够占领技术制高点；公司坚持“项目管理专业化、工程施工标准化、管理手段信息化、日常管理精细化、监管常态化”，以项目管理为核心、成本管理为主线、运营管理为支撑，绩效管理为手段，通过合同管理的业务载体和数据信息协同经营的模式，对设计、采购、施工、财务等各类专项业务进行全面整合和优化配置，综合管理进度、质量、成本、资金等项目要素，准确反映其动态数据变化，打造精品工程，为公司发展增强核心竞争力；公司加大分、子公司的项目立项、成本费用控制、内控制度及审计监督的管控力度，强化公司整体风险管理，保障公司各项业务平稳运营，切实根据公司发展需要，降低运营成本，对分公司数量加以控制。

5、财务风险

公司报告期末负债总额为 1,702,293,545.03 元，较上年期末减少 10.30%，占同期期末资产总额的比例为 69.18%，公司负债总额仍较大，资产负债率较高，公司面临一定的偿债压力。

应对措施：公司虽然资产负债率较高，但其中有息负债占总负债的比重约为 7%，利息保障倍数为 30.12，公司负债结构主要以应付账款为主，整体偿债风险较低。目前公司积极开拓融资渠道，利用资本市场的政策加大直接融资力度，改善资本结构，降低资产负债；公司加强资金预算管理，加强中标工程垫付资金把控，争取有利付款条件，减轻资金链压力，提高资产的流动性。

6、应收账款风险

报告期末，公司应收票据及应收账款为 1,663,054,614.18 元，占资产总额的比例为 67.58%，随着公司业务规模的扩大，公司应收账款余额总体上呈增加趋势，应收账款净额占总资产的比例预计仍将可能保持较高水平。如果未来宏观经济发生不利变化、货币资金环境趋紧或下游客户发生信用风险等因素导致公司应收账款不能回收，将影响公司的资金周转速度和经营活动现金流量，导致公司的生产经营及业绩水平面临一定的风险。

应对措施：公司充分调研业主资信状况，建立完善的客户数据库，调整项目预付款比例，控制与资信状况较差客户的业务往来；公司加强关注工程项目进度和项目资金到位情况，紧抓项目结算，及时申请付款，提高回款速度和资金使用效率。根据《企业会计准则》和会计政策的相关规定，公司对各项资产进行清查分析，根据谨慎性原则、实质重于形式原则，对存在减值迹象的资产计提相应减值准备。

7、新冠疫情影响风险

2021年，新冠病毒肺炎疫情在全球范围仍然不容乐观，对经济造成较大冲击，给企业经营发展带来诸多难题和挑战，由疫情蔓延引发的订单下降、物流受阻、复工复产困难、合同履行困难等都对广大企业产生了严重冲击，中国经过努力，已经成为世界上率先控制住疫情并恢复日常生产秩序的国家，但是世界上其他地区的疫情形势依然严峻，外部输入疫情的风险依然较大，随着新冠病毒出现“德尔塔”等变异毒株，国内疫情出现反复，可能对公司的生产经营及业绩水平造成一定影响将对公司的生产经营及业绩水平造成一定影响。

应对措施：在新冠肺炎疫情的影响下，公司及主要客户的复工复产受到一定的限制，随着国内疫情防控的成效不断显现，生产生活秩序不断恢复，复工复产进度加快推进，公司各地项目积极组织复工和全力抢回工期。公司在积极施工的同时认真做好防疫工作，按照项目施工当地政府防疫要求，严格采取措施，积极防疫，不断加强工程施工管理，完善成本管控制度，健全安全生产责任管理体系，以保障公司持续经营。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	33,415,080.42	10,908,378.50	44,323,458.92	5.84%

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	600,000	600,000
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
债权债务往来或担保等事项	200,000,000.00	91,637,420.99

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、公司将持有的全部蕴美医学股权以人民币 60 万元转让给顾章豪，本次交易有利于公司资源整合，聚焦主业，提高公司核心竞争力，符合公司未来经营发展战略，对公司的财务状况和经营成果无重大不利影响，公司已办理完成此次股权转让和工商变更登记。

2、为满足公司及子公司日常经营及业务拓展需要，公司股东顾兵、张秀芬为公司及子公司向银行及非银行金融机办理信贷业务提供担保。股东提供担保，不收取任何费用，无相关财务费用。上述关联交易有利于公司及子公司的持续经营和稳定发展，对公司及子公司生产经营不构成不利影响或损害公司股东利益。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2014年9月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2014年9月28日	-	挂牌	竞业禁止承诺	承诺不存在竞业禁止	正在履行中
董监高	2014年9月28日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
其他股东	2018年6月26日	-	协议签署	一致行动承诺	承诺保持一致行动	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司无承诺超期未履行完毕。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行承兑保证金	流动资产	冻结	7,310,490.17	0.30%	用于开具银行承兑汇票
保函保证金	流动资产	冻结	1,855,441.23	0.08%	用于开具银行保函
施工诚信保证金	流动资产	冻结	300,000.00	0.01%	用于开具施工诚信保证金
被冻结存款	流动资产	冻结	1,200,000.00	0.05%	涉及诉讼
应收票据	流动资产	质押	3,000,000.00	0.12%	用于质押开具银行承兑汇票
固定资产	非流动资产	抵押	118,438,534.93	4.81%	用于银行借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押	15,827,935.74	0.64%	用于银行借款抵押
应收账款	流动资产	质押	9,500,000.00	0.39%	用于应收账款保理

总计	-	-	157,432,402.07	6.40%	-
----	---	---	----------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响：

以上受限资产主要为增加公司资金流动性，满足公司业务发展的需要，具有合理性和必要性，不会对公司造成重大不利影响，不会损害中小股东利益；公司涉及诉讼被冻结的存款金额占公司期末净资产的比例较小，因此对公司的未来影响较小。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	78,750,582	71.80%	0	78,750,582	71.80%
	其中：控股股东、实际控制人	34,273,022	31.25%	0	34,273,022	31.25%
	董事、监事、高管	10,309,805	9.40%	0	10,309,805	9.40%
	核心员工	8,064,600	7.35%	0	8,064,600	7.35%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,929,418	28.20%	0	30,929,418	28.20%
	其中：控股股东、实际控制人	28,170,018	25.68%	0	28,170,018	25.68%
	董事、监事、高管	30,929,418	28.20%	0	30,929,418	28.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		109,680,000	-	0	109,680,000	-
普通股股东人数		150				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	顾兵	19,155,608	0	19,155,608	17.46%	14,366,706	4,788,902	0	0
2	张秀芬	18,404,415	0	18,404,415	16.78%	13,803,312	4,601,103	0	0
3	顾章豪	14,972,992	0	14,972,992	13.65%	0	14,972,992	0	0
4	南京锦豪股权投资中心（有限合伙）	9,910,025	0	9,910,025	9.04%	0	9,910,025	0	0
5	彭亚玲	4,790,496	0	4,790,496	4.37%	0	4,790,496	0	0
6	无锡福泽投资企业（有限合伙）	4,000,000	0	4,000,000	3.65%	0	4,000,000	0	0
7	吴昌庚	2,699,975	0	2,699,975	2.46%	0	2,699,975	0	0

8	张新凯	2,600,000	0	2,600,000	2.37%	0	2,600,000	0	0
9	巢捷	2,011,000	0	2,011,000	1.83%	0	2,011,000	0	0
10	赵顺武	2,000,000	0	2,000,000	1.82%	0	2,000,000	0	0
	合计	80,544,511	0	80,544,511	73.43%	28,170,018	52,374,493	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

1. 公司股东顾兵和张秀芬系夫妻关系，股东顾章豪系顾兵和张秀芬夫妇之子，顾兵、张秀芬、顾章豪已签署《一致行动协议》。

2. 南京锦豪股权投资中心（有限合伙）系顾兵和张秀芬参与投资的合伙企业。顾兵为唯一普通合伙人、执行事务合伙人，出资比例为 30.61%。张秀芬为有限合伙人，出资比例为 13.52%。

3. 股东吴昌庚系张秀芬胞姐之子。

除上述关系外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
顾兵	董事长	男	1966年4月	2020年12月4日	2023年12月3日
张秀芬	副董事长	女	1968年7月	2020年12月4日	2023年12月3日
高磊	董事、总经理	男	1974年9月	2020年12月4日	2023年12月3日
孙志坚	董事、董事会秘书、副总经理	男	1969年4月	2020年12月4日	2023年12月3日
贾如	董事	女	1979年12月	2020年12月4日	2023年12月3日
马丙涛	董事、常务副总经理	男	1978年1月	2020年12月4日	2023年12月3日
张艳	独立董事	女	1971年7月	2020年12月4日	2023年12月3日
邹成勇	独立董事	男	1974年8月	2020年12月4日	2023年12月3日
吴婷	独立董事	女	1980年1月	2020年12月4日	2023年12月3日
华守春	监事会主席	男	1981年8月	2020年12月4日	2023年12月3日
林暖芬	监事	女	1984年12月	2020年12月4日	2023年12月3日
孔祥雯	职工监事	女	1982年9月	2020年12月4日	2023年12月3日
方静	副总经理	女	1972年7月	2020年12月4日	2023年12月3日
吴海燕	副总经理	女	1982年6月	2020年12月4日	2023年12月3日
杨露	副总经理	女	1972年6月	2020年12月4日	2023年12月3日
郑宏元	副总经理	男	1982年8月	2020年12月4日	2023年12月3日
李明	副总经理	男	1982年1月	2020年12月4日	2023年12月3日
徐宏图	副总经理	男	1976年8月	2020年12月4日	2023年12月3日
刘长东	副总经理	男	1974年10月	2020年12月4日	2023年12月3日
袁高松	总工程师	男	1974年10月	2020年12月4日	2023年12月3日
朱文玉	财务负责人、副总经理	男	1971年11月	2020年12月4日	2023年12月3日
李丹	副总经理	女	1979年9月	2020年12月4日	2023年12月3日
董事会人数:					9
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					13

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长顾兵和副董事长张秀芬系夫妻关系，并已签署《一致行动协议》，系公司控股股东、实际控制人。

除此之外，公司控股股东、董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	-------	------	-------	------	------	-------

		股数		股数	持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
顾兵	董事长	19,155,608	0	19,155,608	17.46%	0	0
张秀芬	副董事长	18,404,415	0	18,404,415	16.78%	0	0
高磊	董事、总经理	700,000	0	700,000	0.64%	0	0
孙志坚	董事、董事会秘书、副总经理	205,000	0	205,000	0.19%	0	0
贾如	董事	0	0	0	0.00%	0	0
马丙涛	董事、常务副总经理	400,000	0	400,000	0.36%	0	0
张艳	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
邹成勇	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
吴婷	独立董事	0	0	0	0.00%	0	0
华守春	监事会主席	291,000	0	291,000	0.27%	0	0
林暖芬	监事	4,000	0	4,000	0.01%	0	0
孔祥雯	职工监事	50,000	0	50,000	0.05%	0	0
方静	副总经理	80,200	0	80,200	0.07%	0	0
吴海燕	副总经理	65,000	0	65,000	0.06%	0	0
杨露	副总经理	140,000	0	140,000	0.13%	0	0
郑宏元	副总经理	650,000	0	650,000	0.59%	0	0
李明	副总经理	124,000	0	124,000	0.11%	0	0
徐宏图	副总经理	300,000	0	300,000	0.27%	0	0
刘长东	副总经理	100,000	0	100,000	0.09%	0	0
袁高松	总工程师	370,000	0	370,000	0.34%	0	0
朱文玉	财务负责人、副总经理	200,000	0	200,000	0.18%	0	0
李丹	副总经理	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	41,239,223	-	41,239,223	37.60%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工(公司及控股子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	44	7	1	50
行政人员	134	10	26	118
生产人员	325	31	54	302
销售人员	50	2	6	46
财务人员	36	6	2	40
技术人员	214	65	64	215
员工总计	803	121	153	771

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	12
本科	332	333
专科	343	291
专科以下	117	135
员工总计	803	771

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	49	0	0	49

核心员工的变动情况:

报告期内, 公司核心员工未发生变动。

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	101,036,430.36	196,425,224.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	41,151,266.98	31,536,549.47
应收账款	五、3	1,621,903,347.20	1,754,983,553.85
应收款项融资	五、4	1,016,750.00	200,000.00
预付款项	五、5	36,065,055.17	26,982,520.19
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	33,910,173.90	37,958,965.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	13,081,073.18	19,033,422.82
合同资产	五、8	298,646,668.74	221,043,574.89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、9	3,548,000.00	10,668,000.00
其他流动资产	五、10	1,703,330.74	3,238,345.31
流动资产合计		2,152,062,096.27	2,302,070,156.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
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	五、11	5,000,000.00	600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、12	170,354,155.42	175,927,916.93
在建工程	五、13	3,062,280.47	1,466,816.87
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、14	3,102,349.28	
无形资产	五、15	21,489,983.14	21,921,715.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、16	2,932,591.40	2,713,378.19
递延所得税资产	五、17	80,998,778.11	77,649,223.32
其他非流动资产	五、18	21,832,443.26	22,813,756.07
非流动资产合计		308,772,581.08	303,092,806.78
资产总计		2,460,834,677.35	2,605,162,963.07
流动负债：			
短期借款	五、19	111,777,619.83	94,153,574.99
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、20	27,348,300.65	35,995,991.59
应付账款	五、21	1,288,866,578.95	1,527,317,090.12
预收款项			
合同负债	五、22	43,901,942.53	12,859,396.88
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、23	14,525,739.98	18,617,031.92
应交税费	五、24	150,418,242.19	182,804,346.55
其他应付款	五、25	26,139,466.01	9,019,250.62
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、26	25,653,498.83	6,685,133.79
流动负债合计		1,688,631,388.97	1,887,451,816.46
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		3,084,189.39	
长期应付款	五、27	9,492,000.00	9,492,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	1,085,966.67	840,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,662,156.06	10,332,000.00
负债合计		1,702,293,545.03	1,897,783,816.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、29	109,680,000.00	109,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、30	295,358,344.31	295,358,344.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、31	834,099.33	929,202.72
盈余公积	五、32	33,974,630.02	33,974,630.02
一般风险准备			
未分配利润	五、33	314,219,710.98	263,417,889.88
归属于母公司所有者权益合计		754,066,784.64	703,360,066.93
少数股东权益		4,474,347.68	4,019,079.68
所有者权益（或股东权益）合计		758,541,132.32	707,379,146.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,460,834,677.35	2,605,162,963.07

法定代表人：顾兵

主管会计工作负责人：朱文玉

会计机构负责人：李强

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		98,614,127.78	121,820,010.35
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		41,151,266.98	31,036,549.47
应收账款	十二、1	1,518,137,053.26	1,698,672,279.84
应收款项融资		1,016,750.00	200,000.00
预付款项		15,742,885.12	11,908,721.64
其他应收款	十二、2	32,915,255.17	36,185,586.11
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		637,149.43	10,578,742.34
合同资产		287,951,651.79	217,598,599.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		3,548,000.00	10,668,000.00
其他流动资产		1,484,155.29	1,957,526.84
流动资产合计		2,001,198,294.82	2,140,626,015.81
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	十二、3	158,154,245.00	158,154,245.00
其他权益工具投资			600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		95,315,689.14	99,041,736.57
在建工程		1,840,603.77	533,018.85
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,102,349.28	
无形资产		3,258,623.39	3,482,239.43
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,120,893.35	1,168,925.23
递延所得税资产		79,111,499.11	76,776,513.19
其他非流动资产		21,788,080.58	22,489,083.72
非流动资产合计		363,691,983.62	362,245,761.99
资产总计		2,364,890,278.44	2,502,871,777.80
流动负债：			
短期借款		61,637,420.99	54,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,348,300.65	35,995,991.59
应付账款		1,264,338,330.53	1,494,648,550.91
预收款项			
合同负债		43,313,494.31	12,313,107.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		11,674,978.00	15,914,160.76
应交税费		136,325,312.40	175,090,594.71
其他应付款		66,644,711.14	8,561,494.04
其中：应付利息		72,653.01	86,029.16
应付股利		16,452,000.00	

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		25,621,035.50	6,676,876.91
流动负债合计		1,636,903,583.52	1,803,200,776.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,084,189.39	
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		3,084,189.39	
负债合计		1,639,987,772.91	1,803,200,776.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本		109,680,000.00	109,680,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		298,552,227.25	298,552,227.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		834,099.33	929,202.72
盈余公积		33,974,630.02	33,974,630.02
一般风险准备			
未分配利润		281,861,548.93	256,534,941.46
所有者权益（或股东权益）合计		724,902,505.53	699,671,001.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,364,890,278.44	2,502,871,777.80

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		1,298,845,280.80	717,981,764.11
其中：营业收入	五、34	1,298,845,280.80	717,981,764.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		1,198,133,008.05	675,171,915.71
其中：营业成本	五、34	1,135,024,940.14	625,097,858.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、35	5,210,320.77	2,675,321.39
销售费用	五、36	6,667,776.27	6,322,126.46
管理费用	五、37	38,003,600.89	30,837,745.34
研发费用	五、38	10,587,166.55	7,378,663.25
财务费用	五、39	2,639,203.43	2,860,200.83
其中：利息费用		2,990,425.15	3,422,400.04
利息收入		476,845.11	754,179.08
加：其他收益	五、40	172,302.97	347,763.16
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、41	-13,718,564.67	-2,615,905.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、42	147,706.16	40,528.58
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,313,717.21	40,582,234.26
加：营业外收入	五、43	1.75	1.89
减：营业外支出	五、44	228,959.44	1,168,716.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,084,759.52	39,413,520.07
减：所得税费用	五、45	19,375,670.42	8,647,929.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,709,089.10	30,765,590.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		67,709,089.10	30,765,590.29
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		455,268.00	270,736.00
2.归属于母公司所有者的净利润		67,253,821.10	30,494,854.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者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		67,709,089.10	30,765,590.29
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		67,253,821.10	30,494,854.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		455,268.00	270,736.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十三、2	0.61	0.28
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：顾兵

主管会计工作负责人：朱文玉

会计机构负责人：李强

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二、4	1,149,957,517.61	689,706,706.69
减：营业成本	十二、4	1,035,229,660.61	607,989,644.84
税金及附加		4,063,369.84	2,120,857.61
销售费用		6,330,144.17	5,363,187.95
管理费用		29,710,657.24	25,046,252.95
研发费用		8,647,707.74	7,196,043.44
财务费用		1,580,034.79	1,813,954.61
其中：利息费用		1,929,909.56	2,318,075.71
利息收入		451,600.57	675,740.10
加：其他收益		47,100.00	208,811.03
投资收益（损失以“-”号填列）			
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（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,475,570.82	-2,260,010.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		147,706.16	40,528.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,115,178.56	38,166,094.19
加：营业外收入			1.66
减：营业外支出		192,415.79	1,161,388.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,922,762.77	37,004,707.66
减：所得税费用		12,144,155.30	8,438,257.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,778,607.47	28,566,449.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,778,607.47	28,566,449.89
（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		41,778,607.47	28,566,449.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		1,432,328,070.51	1,063,585,181.35
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、46(1)	74,519,271.18	53,791,340.45
经营活动现金流入小计		1,506,847,341.69	1,117,376,521.80
购买商品、接受劳务支付的现金		1,395,501,148.11	956,021,583.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		56,861,548.62	43,080,356.92
支付的各项税费		72,139,630.09	43,777,157.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、46(2)	77,664,329.69	51,072,427.95
经营活动现金流出小计		1,602,166,656.51	1,093,951,525.77
经营活动产生的现金流量净额	五、47(1)	-95,319,314.82	23,424,996.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000.00	
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		851,596.38	150,667.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,151,596.38	150,667.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,797,229.34	17,628,164.74
投资支付的现金		5,000,000.00	

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,797,229.34	17,628,164.74
投资活动产生的现金流量净额		-6,645,632.96	-17,477,496.97
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		81,637,420.99	64,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		81,637,420.99	64,000,000.00
偿还债务支付的现金		64,000,000.00	56,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,003,801.30	2,558,792.70
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			
筹资活动现金流出小计		67,003,801.30	59,058,792.70
筹资活动产生的现金流量净额		14,633,619.69	4,941,207.30
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	五、47（2）	-87,331,328.09	10,888,706.36
加：期初现金及现金等价物余额	五、47（2）	177,701,827.05	120,671,721.99
六、期末现金及现金等价物余额	五、47（2）	90,370,498.96	131,560,428.35

法定代表人：顾兵

主管会计工作负责人：朱文玉

会计机构负责人：李强

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		1,330,848,754.60	1,038,650,368.72
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		110,008,922.82	48,429,519.04
经营活动现金流入小计		1,440,857,677.42	1,087,079,887.76
购买商品、接受劳务支付的现金		1,283,653,364.91	930,196,698.45
支付给职工以及为职工支付的现金		46,089,494.58	38,548,105.71
支付的各项税费		62,032,584.51	42,477,351.10
支付其他与经营活动有关的现金		70,961,762.03	43,114,789.87
经营活动现金流出小计		1,462,737,206.03	1,054,336,945.13
经营活动产生的现金流量净额		-21,879,528.61	32,742,942.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000.00	

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		851,596.38	104,891.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,151,596.38	104,891.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,619.86	5,602,117.68
投资支付的现金			4,500,000.00
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		114,619.86	10,102,117.68
投资活动产生的现金流量净额		1,036,976.52	-9,997,226.33
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		51,637,420.99	44,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		51,637,420.99	44,000,000.00
偿还债务支付的现金		44,000,000.00	36,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,943,285.71	1,449,800.04
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		45,943,285.71	37,949,800.04
筹资活动产生的现金流量净额		5,694,135.28	6,050,199.96
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		-15,148,416.81	28,795,916.26
加：期初现金及现金等价物余额		103,296,613.19	81,925,455.57
六、期末现金及现金等价物余额		88,148,196.38	110,721,371.83

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	一、(三十五)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、25
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

1、财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号-租赁(修订)》(以下简称“新租赁准则”),本公司自2021年1月1日起执行该准则,对会计政策相关内容进行了调整。

2、2021年5月21日,经公司2020年年度股东大会审议通过《关于<2020年度利润分配预案>的议案》,以公司总股本10,968万股为基数,向全体股东每10股派发现金股利1.50元(含税),共分配16,452,000.00元整。

（二） 财务报表项目附注

南京国豪装饰安装工程股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

（一）历史沿革

南京国豪装饰安装工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由南京国豪装饰安装工程有
限公司整体变更的股份有限公司。

南京国豪装饰工程有限公司（原名为南京国豪装饰广告工程有限公司，以下简称“有限公司”）
于 2000 年 3 月 28 日由顾兵和张秀芬共同出资组建，注册资本 218 万元，其中：顾兵出资 130.80 万元，
占注册资本的比例为 60%；张秀芬出资 87.20 万元，占注册资本的比例为 40%。该注册资本已经南京
天正会计师事务所有限公司出具《验资报告》验证。

2000 年 12 月，根据有限公司股东会决议和修改后的公司章程，增加注册资本 182 万元，由顾兵以
货币资金认缴 135 万元、以其他应付款转增 47 万元，注册资本变更为 400 万元，其中：顾兵出资 312.80
万元，占注册资本的比例为 78.20%；张秀芬出资 87.20 万元，占注册资本的比例为 21.80%。该注册资
本已经江苏鼎信会计师事务所有限公司出具的苏鼎验（2000）5-0439 号《验资报告》验证。

2001 年 6 月，根据有限公司股东会决议和修改后的公司章程，增加注册资本 158 万元，由顾兵以
货币资金认缴 840,326.60 元、以其他应付款转增 739,673.40 元，注册资本变更为 558 万元，其中：顾
兵出资 470.80 万元，占注册资本的比例为 74.37%；张秀芬出资 87.20 万元，占注册资本的比例为 15.63%。
该注册资本已经江苏鼎信会计师事务所有限公司出具的苏鼎验（2001）5-0490 号《验资报告》验证。

2004 年 8 月，根据有限公司股东会决议和修改后的公司章程，增加注册资本 442 万元，由顾兵以
货币资金认缴 442 万元，注册资本变更为 1,000 万元，其中：顾兵出资 912.80 万元，占注册资本的比
例为 91.28%；张秀芬出资 87.20 万元，占注册资本的比例为 8.72%。该注册资本已经北京中瑞诚联合
会计师事务所江苏分所出具的中瑞联苏验字【2004】第 015 号《验资报告》验证。

2005 年 11 月，根据有限公司股东会决议和修改后的公司章程，增加注册资本 500 万元，由张秀芬
以货币资金认缴 500 万元。注册资本变更为 1,500 万元，其中：顾兵出资 912.80 万元，占注册资
本的比例为 60.85%；张秀芬出资 587.20 万元，占注册资本的比例为 39.15%。该注册资本已经南京德远会
计师事务所有限公司出具的宁德验资【2005】A-110 号《验资报告》验证。

2010 年 8 月，根据有限公司股东会决议和修改后的公司章程，增加注册资本 1,500 万元，由顾兵
以货币资金认缴 617.20 万元、张秀芬以货币资金认缴 882.80 万元，注册资本变更为 3,000 万元，其中：
顾兵出资 1,530 万元，占注册资本的比例为 51%；张秀芬出资 1,470 万元，占注册资本的比例为 49%。
该注册资本已经江苏海天会计师事务所有限公司出具的苏海天验（2010）第 19 号《验资报告》验证。

2012 年 6 月，根据有限公司股东会决议和修改后的公司章程，增加注册资本 2,008 万元，本次认
缴出资额 1,000 万元，由顾兵以货币资金认缴 510 万元、张秀芬以货币资金认缴 490 万元，注册资
本变更为 5,008 万元，实收资本变更为 4,000 万元，其中：顾兵出资 2,040 万元，占注册资
本的比例为 51%；张秀芬出资 1,960 万元，占注册资
本的比例为 49%。该注册资本已经江苏瑞远会计师事务所有限公司出
具的苏瑞验字【2012】A-018 号《验资报告》验证。

2012 年 12 月 26 日，根据有限公司股东会决议和修改后的公司章程，本次认缴出资额 500 万元，
顾兵以货币资金认缴 255 万元、张秀芬以货币资金认缴 245 万元。注册资本为 5,008 万元，实收资本变
更为 4,500 万元，其中：顾兵出资 2,295 万元，占注册资
本的比例为 51%；张秀芬出资 2,205 万元，占
注册资
本的比例为 49%。该注册资本已经江苏瑞远会计师事务所有限公司出具的苏瑞验字【2012】A-050

号《验资报告》验证。

2013年8月5日,根据有限公司股东会决议和修改后的公司章程,本次认缴出资额508万元,顾兵以货币资金认缴259.08万元、张秀芬以货币资金认缴248.92万元。注册资本为5,008万元,实收资本变更为5,008万元,其中:顾兵出资2,554.08万元,占注册资本的比例为51%;张秀芬出资2,453.92万元,占注册资本的比例为49%。该注册资本已经江苏瑞远会计师事务所有限公司出具的苏瑞验字【2013】A-057号《验资报告》验证。

2014年3月4日,根据有限公司股东会决议和修改后的公司章程,增加注册资本700万元,其中:吴昌庚以货币资金认缴360万元、张克红以货币资金认缴340万元,注册资本为5,708万元,其中:顾兵出资2,554.08万元,占注册资本的比例为44.75%;张秀芬出资2,453.92万元,占注册资本的比例为42.99%;吴昌庚出资360万元,占注册资本的比例为6.31%;张克红出资340万元,占注册资本的比例为5.95%。该注册资本已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大信验字【2014】第23-00001号《验资报告》验证。

2014年4月10日,根据有限公司股东会决议和修改后的公司章程,增加注册资本1,200万元,由南京锦豪股权投资中心(有限合伙)以货币资金认缴,注册资本为6,908万元,其中:顾兵出资2,554.08万元,占注册资本的比例为36.9728%;张秀芬出资2,453.92万元,占注册资本的比例为35.5229%;吴昌庚出资360万元,占注册资本的比例为5.2113%;张克红出资340万元,占注册资本的比例为4.9218%;南京锦豪股权投资中心(有限合伙)出资1,200万元,占注册资本的比例为17.3712%。该注册资本已经大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的大信验字【2014】第23-00003号《验资报告》验证。

2014年9月10日,有限公司整体变更为股份有限公司,以经审计的截至2014年6月30日的净资产143,547,831.96元为基数,按1:0.4812折合股本人民币6,908万元。该注册资本已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天衡验字(2014)第00080号《验资报告》验证。

2015年11月,公司股东顾兵、张秀芬、张克红、吴昌庚及南京锦豪股权投资中心(有限合伙)分别与顾章豪签订股权转让协议,分别将其所持有的本公司9.24%、8.88%、1.23%、1.30%及3.03%的股权转让给顾章豪。

2016年2月,根据本公司2016年第六次临时股东大会决议和修改后的公司章程,公司增加注册资本702万元,由华泰证券股份有限公司、南京证券股份有限公司、中国中投证券有限责任公司、东莞证券股份有限公司、上海柯正资产管理有限公司--柯正正泓投资基金、王爱莲、彭亚玲、张新凯、李文左、蒋国春、王芳、张长祥、戴波、高磊、马丙涛、郑宏元、徐宏图、李明、华守春、杨露、袁高松、方静、翁榕涛、薛阳、吴海燕、林暖芬、王庆富、李映祥、陈昌俊、陈南、李强、刘爱冈、项阳、何崧松、代以宏缴纳,上述注册资本已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天衡验字天衡验字(2016)00027号验证,变更后的注册资本7610万元。

2016年10月,根据本公司2016年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程,公司增加注册资本690万元,由江苏空中英语教育投资有限公司、朱小建、沈琼、袁风雷、张强、许延安、杨露、吴新发、孙志坚、汪鄂宁、朱文玉、黄颂辉、何崧松、徐宏图、王庆富、马丙涛、杜维荣、米虹、孙博、林旭东、翁传军、袁高松、王剑钊、张雨、周正好、李映祥、张卫东、梁栋、华守春、刘长东、蓝乐泰、高磊、金瑾、郑宏元、张驰明、代以宏、殷海洋、张小卫、梁宁宁、王海荣、蒋伟文、王昭、朱磊、徐进、董超、胡津萌缴纳,上述注册资本已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天衡验字天衡验字天衡验字(2016)00202号号验证,变更后的注册资本8300万元。

2017年4月,根据本公司2017年第一次临时股东大会决议和修改后的公司章程,公司增加注册资本1,661.00万元,由江苏高力集团有限公司、无锡福泽投资企业(有限合伙)、陈铸、王燕萍、朱梦星、陶磊、王建峰、赵春燕、李文左、张雨、高磊、郑宏元、孙志坚、朱文玉、袁高松、黄颂辉缴纳,上述注册资本已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天衡验字天衡验字天衡验字(2017)00056号号验证,变更后的注册资本9,961.00万元。

2017年12月21日,根据本公司2017年第四次临时股东大会决议和修改后的公司章程,公司增加注册资本1,007万元,由袁海峰、刘春捷、周炜、吴涵、彭亚玲、王庆富、袁风雷、程碧华、梁栋、马丙涛、朱文玉、郑宏元、周正好、孙志坚、高磊、王海荣、朱小建、华守春、陈南、方静、张强、代以宏、孔祥雯、季宁、郑汝海、任亚兵、顾正东、王慈云、于正冰、祝殷宝、刘进、陈立文、王兵、华智勇、周慧玲、史春风、王政、张念慈、王刚、鲁兵、许国庆、陈得权、张颖、刘爱国、周宏伟、邓碧、唐云卓、陆柳、石海亮、王伟、杨银林缴纳,上述注册资本已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天衡验字(2018)00007号验证,变更后的注册资本10,968.00万元。

(二) 公司行业性质及经营范围

公司所属行业:建筑业-建筑装饰和其他建筑业-建筑装饰业-建筑装饰业(E5010)。

经营范围:室内外装饰装修工程、建筑幕墙工程、机电安装工程、多媒体、楼宇智能化工程、消防设施工程、钢结构工程设计、施工;金属门窗制作、安装;艺术品、工艺品、园林景观、博物馆及陈列品设计、施工;展览展示;家具生产;建筑材料销售;水电暖气设备安装;中央空调安装、维修;公关礼仪服务;演出策划;灯箱制作;提供劳务服务(不含涉外);软件开发、信息系统集成服务、信息技术咨询服务。(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)。

(三) 公司注册地

公司注册地址:南京市雨花经济开发区凤汇大道10号。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司第三届董事会第七次会议批准于2021年8月25日报出。

本公司2021年1-6月纳入合并范围的子公司共9户,详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本公司本半年度合并范围较上期末无变化。

二、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2021年6月30日止的2021年1-6月财务报表。

三、重要会计政策、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,详见本附注三(三十一)“收入”等各项描述。

(一) 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

除工程施工部分业务以外,公司经营业务的营业周期较短,以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。工程施工部分业务的营业周期从项目开工至工程款项收到在12个月以上,具体周期根据项目情况确定,并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2.非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1.金融工具的确认和终止确认

当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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

2.金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时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。

（1）金融资产的初始计量：

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款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

(2) 金融资产的后续计量：

1) 以摊余成本计量的债务工具投资

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，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该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、减值及终止确认产生的利得或损失，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债务工具投资

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，且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的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量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，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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

4.金融负债的分类和计量

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。

(1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融负债的后续计量

1) 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。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由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；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，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。

5. 金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

6. 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

7. 金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对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投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具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，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月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已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，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；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

(十) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)

7. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	相同承诺机构性质的应收票据具有类似信用风险特征	本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整

个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十一) 应收账款

1.按单项计提坏账准备的应收款项

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。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

2.按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

组合确定的依据如下：

①合并报表范围内关联方组合：所有应收合并报表范围内关联方款项；

②其他组合：应收款项中除合并报表范围内关联方款项外的其他款项。

按组合计提坏账准备的计提方法如下：

①合并报表范围内关联方组合：不计提坏账准备；

②其他组合：账龄分析法。

组合中，采用账龄分析法的计提比例列示如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一至二年	10%	10%
二至三年	30%	30%
三至四年	50%	50%
四至五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

(十二) 应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九)

7.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1	账龄组合（相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征）	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合2	特殊信用风险组合（关联方组合）	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。

(十四) 存货

(1) 存货分类

本公司存货主要包括原材料、产成品、在产品、自制半成品、周转材料、委托加工物资等。

（2）存货计价

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

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。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。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

（十五）合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，与附注三、11 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（十六）合同成本

1.取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2.履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3.合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十七）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1.根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2.出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（十八）一年内到期的长期资产/长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）

7.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合1	账龄组合（相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征）	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合 2	特殊信用风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。

（十九）长期股权投资

1.重大影响、共同控制的判断标准

（1）本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重大交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

（2）若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

2.投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1）对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

2）对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

1）以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资, 按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

(3) 因追加投资等原因, 能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的, 应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的, 其公允价值与账面价值之间的差额, 以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司投资

在合并财务报表中, 对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中, 对子公司投资采用成本法核算, 在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时, 确认投资收益。

(2) 对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算, 具体会计处理包括:

对于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, 其差额包含在长期股权投资成本中; 对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额, 分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时, 以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定, 对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的, 权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分, 在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失, 有证据表明该损失是相关资产减值损失的, 则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损, 除本公司负有承担额外损失义务外, 以长期股权投资的账面价值以及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。被投资企业以后实现净利润的, 在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后, 恢复确认收益分享额。

对于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。处置该项投资时, 将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

4. 处置长期股权投资, 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, 处置时, 采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础, 按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的, 处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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, 应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的, 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重大影响的, 改按权益法核算, 并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的, 按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理, 其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(二十) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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。

2. 固定资产分类及折旧方法

本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20~30 年	5%	4.75%~3.17%
机器设备	10 年	5%	9.5%
运输设备	5 年	5%	19%
办公设备及其他	5 年	5%-	19%

本公司至少在每年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。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法。

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

4. 固定资产减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定固定资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值的，固定资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十一) 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定在建工程是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的在建工程进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明在建工程的可收回金额低于其账面价值的，在建工程的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十二) 借款费用

1. 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

2. 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发

生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

3.借款费用资本化金额的计算方法

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

(二十三) 无形资产

1.无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2.无形资产的摊销方法

(1) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

类别	使用寿命
土地使用权	50 年
软件	5 年

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

3.无形资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定无形资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，无形资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

4. 内部研究开发项目

(1) 划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

(2) 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，予以资本化：

- 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，应当证明其有用性；
- 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。

(二十四) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，该成本包括：（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

（二十五）长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十七）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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。包括设定提存计划和设定受益计划。

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

（二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（三十）预计负债

1. 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- （1）或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- （2）或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

（三十一）收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付(或承诺支付)客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成

分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

本公司收入主要来源于以下业务类型：

1.工程承包合同

本公司与客户之间的工程承包合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2.提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3.销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（三十二）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，不包括政府作为所有者投入的资本。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。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益（或冲减相关成本）；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益（或冲减相关成本）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值），并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（三十三）递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）

计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- （1）企业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；
- （2）递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务

（三十四）租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）租赁期

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

（3）租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的

相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。

（4）承租人会计处理

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见具体可参见本报告第十节附注五“24、使用权资产”和“29、租赁负债”。

(5) 出租人会计处理

本公司在租赁开始日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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(三十五) 重要的会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号-租赁（修订）》（以下简称“新租赁准则”），本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

2、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

（单位：人民币元）

资 产	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	196,425,224.21	196,425,224.21	-
应收票据	31,536,549.47	31,536,549.47	-
应收账款	1,754,983,553.85	1,754,983,553.85	-
应收款项融资	200,000.00	200,000.00	-
预付款项	26,982,520.19	26,982,520.19	-
其他应收款	37,958,965.55	37,958,965.55	-
存货	19,033,422.82	19,033,422.82	-
合同资产	221,043,574.89	221,043,574.89	-
一年内到期的非流动资产	10,668,000.00	10,668,000.00	-
其他流动资产	3,238,345.31	3,196,438.83	-41,906.48
流动资产合计	2,302,070,156.29	2,302,028,249.81	-41,906.48
非流动资产：			
长期应收款			

其他权益工具投资	600,000.00	600,000.00	-
固定资产	175,927,916.93	175,927,916.93	-
在建工程	1,466,816.87	1,466,816.87	-
使用权资产	-	2,859,758.89	2,859,758.89
无形资产	21,921,715.40	21,921,715.40	-
长期待摊费用	2,713,378.19	2,713,378.19	-
递延所得税资产	77,649,223.32	77,649,223.32	-
其他非流动资产	22,813,756.07	22,813,756.07	-
非流动资产合计	303,092,806.78	305,952,565.67	2,859,758.89
资产总计	2,605,162,963.07	2,607,980,815.48	2,817,852.41
流动负债：			
短期借款	94,153,574.99	94,153,574.99	-
应付票据	35,995,991.59	35,995,991.59	-
应付账款	1,527,317,090.12	1,527,317,090.12	-
合同负债	12,859,396.88	12,859,396.88	-
应付职工薪酬	18,617,031.92	18,617,031.92	-
应交税费	182,804,346.55	182,804,346.55	-
其他应付款	9,019,250.62	9,019,250.62	-
其他流动负债	6,685,133.79	6,685,133.79	-
流动负债合计	1,887,451,816.46	1,887,451,816.46	-
非流动负债：			
长期应付款	9,492,000.00	9,492,000.00	-
租赁负债	-	2,817,852.41	2,817,852.41
递延收益	840,000.00	840,000.00	-
非流动负债合计	10,332,000.00	13,149,852.41	2,817,852.41
负债合计	1,897,783,816.46	1,900,601,668.87	2,817,852.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	109,680,000.00	109,680,000.00	-
资本公积	295,358,344.31	295,358,344.31	-
专项储备	929,202.72	929,202.72	-
盈余公积	33,974,630.02	33,974,630.02	-
未分配利润	263,417,889.88	263,417,889.88	-
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	703,360,066.93	703,360,066.93	-
少数股东权益	4,019,079.68	4,019,079.68	-
所有者权益（或股东权益）合计	707,379,146.61	707,379,146.61	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,605,162,963.07	2,607,980,815.48	2,817,852.41

母公司资产负债表

（单位：人民币元）

资 产	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	121,820,010.35	121,820,010.35	-
应收票据	31,036,549.47	31,036,549.47	-
应收账款	1,698,672,279.84	1,698,672,279.84	-
应收款项融资	200,000.00	200,000.00	-
预付款项	11,908,721.64	11,908,721.64	-
其他应收款	36,185,586.11	36,185,586.11	-
存货	10,578,742.34	10,578,742.34	-
合同资产	217,598,599.22	217,598,599.22	-
一年内到期的非流动资产	10,668,000.00	10,668,000.00	-
其他流动资产	1,957,526.84	1,915,620.36	-41,906.48
流动资产合计	2,140,626,015.81	2,140,584,109.33	-41,906.48
非流动资产：			
长期股权投资	158,154,245.00	158,154,245.00	-
其他权益工具投资	600,000.00	600,000.00	-
固定资产	99,041,736.57	99,041,736.57	-
在建工程	533,018.85	533,018.85	-
使用权资产	-	2,859,758.89	2,859,758.89
无形资产	3,482,239.43	3,482,239.43	-
长期待摊费用	1,168,925.23	1,168,925.23	-
递延所得税资产	76,776,513.19	76,776,513.19	-
其他非流动资产	22,489,083.72	22,489,083.72	-
非流动资产合计	362,245,761.99	365,105,520.88	2,859,758.89
资产总计	2,502,871,777.80	2,505,689,630.21	2,817,852.41
负债和所有者权益（或股东权益）			
流动负债：			
短期借款	54,000,000.00	54,000,000.00	-
应付票据	35,995,991.59	35,995,991.59	-
应付账款	1,494,648,550.91	1,494,648,550.91	-
合同负债	12,313,107.43	12,313,107.43	-
应付职工薪酬	15,914,160.76	15,914,160.76	-
应交税费	175,090,594.71	175,090,594.71	-

其他应付款	8,561,494.04	8,561,494.04	-
其他流动负债	6,676,876.91	6,676,876.91	-
流动负债合计	1,803,200,776.35	1,803,200,776.35	-
租赁负债	-	2,817,852.41	2,817,852.41
非流动负债合计	-	2,817,852.41	2,817,852.41
负债合计	1,803,200,776.35	1,806,018,628.76	2,817,852.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	109,680,000.00	109,680,000.00	-
资本公积	298,552,227.25	298,552,227.25	-
专项储备	929,202.72	929,202.72	-
盈余公积	33,974,630.02	33,974,630.02	-
未分配利润	256,534,941.46	256,534,941.46	-
所有者权益（或股东权益）合计	699,671,001.45	699,671,001.45	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,502,871,777.80	2,505,689,630.21	2,817,852.41

四、税项

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。	3%、6%、11%（10%、9%）、17%（16%、13%）（注）
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	按实际缴纳流转税额	5%

注：1、本公司设计收入执行6%增值税税率。2、根据财政部、国家税务总局财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》规定，本公司开工日期在2016年4月30日前的老项目工程收入采用简易计税方法计税，增值税征收率为3%。3、根据财政部、国家税务总局财税[2018]32号《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》规定，自2018年5月1日至2019年3月31日期间，本公司及子公司发生增值税应税销售行为原适用17%税率的调整为16%，原适用11%税率的调整为10%。4、根据财政部、国家税务总局、海关总署[2019]39号《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定，自2019年4月1日起，本公司及子公司发生增值税应税销售行为原适用16%税率的调整为13%，原适用10%税率的调整为9%。

五、财务报表主要项目注释

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	73,640.88	28,286.69
银行存款	91,496,858.08	183,038,376.36
其他货币资金	9,465,931.40	13,358,561.16
合计	101,036,430.36	196,425,224.21
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其中使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行承兑保证金	7,310,490.17	6,988,797.46
保函保证金	1,855,441.23	6,069,763.70
施工诚信保证金	300,000.00	300,000.00
被冻结银行存款	1,200,000.00	5,364,836.00
合计	10,665,931.40	18,723,397.16

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	18,265,000.00	22,043,342.62
商业承兑汇票	22,886,266.98	9,493,206.85
合计	41,151,266.98	31,536,549.47

注：本期将商业承兑汇票及信用等级较低的银行承兑汇票列示于应收票据科目。

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	3,000,000.00
商业承兑汇票	-
合计	3,000,000.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	-	18,230,000.00
商业承兑汇票	-	6,511,473.55
合计	-	24,741,473.55

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	25,294,444.30	100.00%	2,408,177.32	9.52%	22,886,266.98
其中：商业承兑	25,294,444.30	100.00%	2,408,177.32	9.52%	22,886,266.98
合计	25,294,444.30	100.00%	2,408,177.32	9.52%	22,886,266.98

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	2,557,950.74	2,408,177.32	2,557,950.74	-	2,408,177.32

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,224,240,867.72	1,257,659,536.89
1至2年	369,385,204.21	547,957,137.23
2至3年	180,737,154.91	135,976,438.68
3至4年	63,314,335.60	35,736,679.83
4至5年	20,915,768.02	23,101,994.77
5年以上	34,736,567.04	24,164,154.69
小计	1,893,329,897.50	2,024,595,942.09
减：坏账准备	271,426,550.30	269,612,388.24
合计	1,621,903,347.20	1,754,983,553.85

(2) 按坏账计提方式分类披露

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	86,871,790.61	4.59%	81,259,126.58	93.54%	5,612,664.03
按组合计提坏账准备的应收账款	1,806,458,106.89	95.41%	190,167,423.72	10.53%	1,616,290,683.17
其中：账龄组合	1,806,458,106.89	95.41%	190,167,423.72	10.53%	1,616,290,683.17
合计	1,893,329,897.50	100.00%	271,426,550.30	14.34%	1,621,903,347.20

(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	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	86,871,790.61	4.29%	81,259,126.58	93.54%	5,612,664.03
按组合计提坏账准备的应收账款	1,937,724,151.48	95.71%	188,353,261.66	9.72%	1,749,370,889.82
其中：账龄组合	1,937,724,151.48	95.71%	188,353,261.66	9.72%	1,749,370,889.82
合计	2,024,595,942.09	100.00%	269,612,388.24	13.32%	1,754,983,553.85

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京君泰置业有限公司	16,460,640.74	16,460,640.74	100.00%	客户破产
北京汉能光伏投资有限公司	57,848,104.82	57,848,104.82	100.00%	客户经营困难
沭阳雨润中央购物广场有限公司	9,354,440.05	3,741,776.02	40.00%	客户经营困难
淮北市国购商业运营管理有限公司	3,208,605.00	3,208,605.00	100.00%	客户经营困难
合计	86,871,790.61	81,259,126.58	93.54%	

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	1,224,240,867.72	61,212,043.38	5.00%

1至2年	369,385,204.21	36,938,520.43	10.00%
2至3年	141,037,743.19	42,311,322.96	30.00%
3至4年	35,811,202.45	17,905,601.23	50.00%
4至5年	20,915,768.02	16,732,614.42	80.00%
5年以上	15,067,321.30	15,067,321.30	100.00%
合计	1,806,458,106.89	190,167,423.72	10.53%

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	81,259,126.58	-	-	-	81,259,126.58
按组合计提坏账准备的应收账款	188,353,261.66	1,821,212.06	-	7,050.00	190,167,423.72
合计	269,612,388.24	1,821,212.06	-	7,050.00	271,426,550.30

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按应收对象归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为436,073,257.99元，占应收账款期末余额合计数的比例为23.03%，计提坏账准备89,816,948.04元。

4、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,016,750.00	200,000.00
合计	1,016,750.00	200,000.00

注：对于信用等级较高的银行承兑汇票期末列报于应收款项融资科目。

5、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	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	33,798,498.65	93.72%	26,435,067.55	97.97%
1至2年	1,981,803.56	5.50%	531,907.27	1.97%
2至3年	228,216.30	0.63%	15,528.72	0.06%
3年以上	56,536.66	0.16%	16.65	0.00%
合计	36,065,055.17	100.00%	26,982,520.19	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为8,801,109.25元，占预付账款期末余额合计数的比例为24.40%。

6、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	33,910,173.90	37,958,965.55
合计	33,910,173.90	37,958,965.55

(1) 其他应收款

1) 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）	
2021年1月1日余额	7,149,228.62			7,149,228.62
2021年1月1日余额在本期	7,149,228.62			7,149,228.62
--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	1,969,520.22			1,969,520.22
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	9,118,748.84			9,118,748.84

2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	21,821,741.20	26,710,315.71
1至2年	5,453,456.11	11,143,585.27
2至3年	10,226,535.24	2,714,984.07
3至4年	1,775,569.18	862,208.11
4至5年	1,125,250.00	1,116,730.00
5年以上	2,626,371.01	2,560,371.01
合计	43,028,922.74	45,108,194.17

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
其他组合	7,149,228.62	1,969,520.22	-	-	9,118,748.84
合计	7,149,228.62	1,969,520.22	-	-	9,118,748.84

4) 按欠款方归集的期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	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南京雨花经济技术发展有限公司	保证金	4,000,000.00	二至三年	9.30%	1,200,000.00
安徽雅晟酒店管理有限公司	保证金	1,000,000.00	五年以上	2.32%	1,000,000.00
南京先施置业发展有限公司	保证金	1,000,000.00	四至五年	2.32%	800,000.00
射阳滨湖会议中心有限公司	保证金	1,000,000.00	一年以内	2.32%	50,000.00

苏州市公共资源交易中心昆山分中心	保证金	850,000.00	一年以内	1.98%	42,500.00
合计		7,850,000.00		18.24%	3,092,500.00

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	3,871,120.51		3,871,120.51	11,824,029.97		11,824,029.97
在产品	1,557,782.79		1,557,782.79	5,235,061.27		5,235,061.27
库存商品	7,652,169.88		7,652,169.88	1,974,331.58		1,974,331.58
合计	13,081,073.18		13,081,073.18	19,033,422.82		19,033,422.82

8、合同资产

(1) 合同资产情况

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
建造合同形成的已完工未结算资产	182,377,186.38	9,118,859.32	173,258,327.06	141,729,596.14	7,067,517.02	134,662,079.12
未到期项目质量保证金	142,315,361.35	16,927,019.67	125,388,341.68	102,704,541.93	16,323,046.16	86,381,495.77
合计	324,692,547.73	26,045,878.99	298,646,668.74	244,434,138.07	23,390,563.18	221,043,574.89

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

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	
建造合同形成的已完工未结算资产	7,067,517.02	2,051,342.30			9,118,859.32
未到期项目质量保证金	16,323,046.16	603,973.51			16,927,019.67
合计	23,390,563.18	2,655,315.81			26,045,878.99

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
按调解协议分期收回销售款	3,548,000.00	10,668,000.00
合计	3,548,000.00	10,668,000.00

注：根据调解书，华澳医院欠款 1,800 万元，分四年支付（2020-2023 年），自 2020 年起，每年 12 月 31 日前支付当年款项 450 万元，若华澳医院不能按照上述期限给付公司工程款，任何一年不足额支付，则公司有权就剩余未付款项申请强制执行。因 2020 年末华澳医院未按协议约定支付工程款，2021 年公司向法院申请强制执行，并按应收款项余额 80%计提坏账准备。

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
租赁费	1,560,285.21	1,912,435.85
待抵扣税金	143,045.53	1,262,383.49
软件服务费	-	21,619.49
合计	1,703,330.74	3,196,438.83

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
蕴美医学科技有限公司	-	600,000.00
南京星发房地产开发有限公司	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	600,000.00

12、固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	170,354,155.42	175,927,916.93
固定资产清理	-	-
合计	170,354,155.42	175,927,916.93

(2) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	168,037,839.12	14,318,430.87	12,090,812.89	7,428,476.05	201,875,558.93
2. 本期增加金额	79,208.71	456,702.65	841,579.16		1,377,490.52
(1) 购置	79,208.71	90,578.75	841,579.16		1,011,366.62
(2) 在建工程转入		366,123.90			366,123.90
3. 本期减少金额			1,086,313.73		1,086,313.73
(1) 处置或报废			1,086,313.73		1,086,313.73
4. 期末余额	168,117,047.83	14,775,133.52	11,846,078.32	7,428,476.05	202,166,735.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	16,839,207.23	1,384,487.64	4,420,292.72	3,303,654.41	25,947,642.00
2. 本期增加金额	4,818,086.10	679,871.85	493,984.32	255,419.54	6,247,361.81
(1) 计提	4,818,086.10	679,871.85	493,984.32	255,419.54	6,247,361.81
3. 本期减少金额			382,423.51		382,423.51
(1) 处置或报废			382,423.51		382,423.51
4. 期末余额	21,657,293.33	2,064,359.49	4,531,853.53	3,559,073.95	31,812,580.30
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	146,459,754.50	12,710,774.03	7,314,224.79	3,869,402.10	170,354,155.42
2. 期初账面价值	151,198,631.89	12,933,943.23	7,670,520.17	4,124,821.64	175,927,916.93

13、在建工程

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,062,280.47	1,466,816.87
工程物资	-	-
合计	3,062,280.47	1,466,816.87

(2) 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
环保材料生产基地	838,900.53		838,900.53	933,798.02		933,798.02
国豪研发中心	1,840,603.77		1,840,603.77	533,018.85		533,018.85
国豪装配式办公楼装修	382,776.17		382,776.17	-		-
合计	3,062,280.47		3,062,280.47	1,466,816.87		1,466,816.87

14、使用权资产

项目	租赁房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 期初余额		
2. 期初适用新租赁准则增加	2,859,758.89	2,859,758.89
3. 本期增加金额	925,965.41	925,965.41
4. 本期减少金额		
5. 期末余额	3,785,724.30	3,785,724.30
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 期初适用新租赁准则增加		
3. 本期增加金额	683,375.02	683,375.02
4. 本期减少金额		
5. 期末余额	683,375.02	683,375.02
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 期初适用新租赁准则增加		
3. 本期增加金额		
4. 本期减少金额		
5. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,102,349.28	3,102,349.28
2. 期初账面价值	2,859,758.89	2,859,758.89

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	22,496,531.14	2,769,452.97	25,265,984.11
2. 本期增加金额		28,425.48	28,425.48
(1) 购置		28,425.48	28,425.48
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	22,496,531.14	2,797,878.45	25,294,409.59
二、累计摊销			-
1. 期初余额	2,158,116.62	1,186,152.09	3,344,268.71

2. 本期增加金额	229,907.68	230,250.06	460,157.74
(1) 计提	229,907.68	230,250.06	460,157.74
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,388,024.30	1,416,402.15	3,804,426.45
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	20,108,506.84	1,381,476.30	21,489,983.14
2. 期初账面价值	20,338,414.52	1,583,300.88	21,921,715.40

16、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修及办公家具	2,190,442.41	469,530.89	196,124.35		2,463,848.95
绿化苗木	522,935.78		54,193.33		468,742.45
合计	2,713,378.19	469,530.89	250,317.68		2,932,591.40

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	321,531,683.33	80,382,920.85	308,388,291.05	77,097,054.21
弥补以前年度亏损	1,069,176.35	267,294.09	21,086.64	5,271.66
工会经费	-	-	793,337.10	198,334.28
未确认融资费用	1,394,252.69	348,563.17	1,394,252.69	348,563.17
合计	323,995,112.37	80,998,778.11	310,596,967.48	77,649,223.32

18、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				114,075.00	-	114,075.00
预付工程款	120,151.68		120,151.68	1,051,382.35	-	1,051,382.35
抵减工程款房产	21,712,291.58		21,712,291.58	21,648,298.72	-	21,648,298.72
合计	21,832,443.26		21,832,443.26	22,813,756.07	-	22,813,756.07

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	81,637,420.99	84,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	10,000,000.00
质押担保借款	10,000,000.00	-
借款利息	140,198.84	153,574.99
合计	111,777,619.83	94,153,574.99

20、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	27,348,300.65	35,995,991.59
合计	27,348,300.65	35,995,991.59

21、应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	1,288,866,578.95	1,527,317,090.12
合计	1,288,866,578.95	1,527,317,090.12

22、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	43,901,942.53	12,859,396.88
合计	43,901,942.53	12,859,396.88

(2) 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

项目	变动金额	变动原因
建筑工程相关的合同负债	31,042,545.65	履行履约义务

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、短期薪酬	18,617,031.92	50,181,799.42	54,273,091.36	14,525,739.98
2、离职后福利-设定提存计划		3,446,507.25	3,446,507.25	
3、辞退福利				
合计	18,617,031.92	53,628,306.67	57,719,598.61	14,525,739.98

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,764,417.03	43,657,068.74	47,954,839.51	12,466,646.26
2、职工福利费	-	2,514,646.47	2,514,646.47	-
3、社会保险费	5,710.17	2,279,902.60	2,285,612.77	-
其中：医疗保险费	5,311.11	1,892,015.07	1,897,326.18	-
工伤保险费	-	221,041.47	221,041.47	-
生育保险费	399.06	166,846.06	167,245.12	-
4、住房公积金	24,569.28	1,584,893.28	1,372,704.28	236,758.28
5、工会经费和职工教育经费	1,822,335.44	145,288.33	145,288.33	1,822,335.44
合计	18,617,031.92	50,181,799.42	54,273,091.36	14,525,739.98

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	3,341,568.33	3,341,568.33	-
2、失业保险费	-	104,938.92	104,938.92	-
合计	-	3,446,507.25	3,446,507.25	-

24、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	128,324,616.15	150,193,553.99

企业所得税	21,454,996.41	32,094,026.71
个人所得税	4,256.58	5,087.46
城市维护建设税	-	79,852.26
教育费附加	0.03	57,037.33
印花税	111,176.00	13,790.90
房产税	430,582.44	285,037.32
土地使用税	92,614.58	75,960.58
合计	150,418,242.19	182,804,346.55

25、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	16,452,000.00	
其他应付款	9,687,466.01	9,019,250.62
合计	26,139,466.01	9,019,250.62

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的承兑汇票	22,128,479.18	5,281,814.08
预收销项税额	3,525,019.65	1,103,319.71
预收股权转让款	-	300,000.00
合计	25,653,498.83	6,685,133.79

27、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
江苏高淳经济开发区开发总公司	9,492,000.00	9,492,000.00
合计	9,492,000.00	9,492,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
土地补偿款	9,492,000.00	9,492,000.00
合计	9,492,000.00	9,492,000.00

28、递延收益

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	840,000.00	301,000.00	55,033.33	1,085,966.67	政府补助

涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
中小微企业稳定发展措施专项资金项目	840,000.00			45,000.00			795,000.00	资产
工业企业技术装备投入普惠性奖补项目		301,000.00		10,033.33			290,966.67	资产
合计	840,000.00	301,000.00		55,033.33			1,085,966.67	

29、股本

项目	期初余额	本期变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	109,680,000.00	-	-	-	-	109,680,000.00
------	----------------	---	---	---	---	----------------

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	295,358,344.31	-	-	295,358,344.31
合计	295,358,344.31	-	-	295,358,344.31

31、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	929,202.72	20,085,467.40	20,180,570.79	834,099.33
合计	929,202.72	20,085,467.40	20,180,570.79	834,099.33

32、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	33,974,630.02			33,974,630.02
合计	33,974,630.02			33,974,630.02

33、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	263,417,889.88	224,768,380.13
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-3,700,358.44
调整后期初未分配利润	263,417,889.88	221,068,021.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,253,821.10	57,748,488.01
减：提取法定盈余公积	-	4,430,619.82
应付普通股股利	16,452,000.00	10,968,000.00
期末未分配利润	314,219,710.98	263,417,889.88

34、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,298,845,280.80	1,135,024,940.14	717,981,764.11	625,097,858.44
其他业务	-	-	-	-
合计	1,298,845,280.80	1,135,024,940.14	717,981,764.11	625,097,858.44

(2) 主营业务收入分产品明细

项目	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
装饰	1,138,050,008.25	1,003,676,613.39	618,459,423.52	535,030,769.11
幕墙	78,395,612.74	61,736,664.49	90,011,161.93	84,047,168.50
设计	3,357,710.18	2,170,045.20	2,670,758.50	417,016.68
建筑材料	56,444,116.97	47,789,083.38	6,840,420.16	5,602,904.15
环境工程项目	22,597,832.66	19,652,533.68	-	-
合计	1,298,845,280.80	1,135,024,940.14	717,981,764.11	625,097,858.44

35、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,127,551.13	818,923.09
教育费附加	1,577,013.35	613,716.06
房产税	813,424.02	472,056.27
车船税	174.40	6,240.00
土地使用税	169,454.97	152,269.96

印花税	517,173.90	573,060.50
基金	5,529.00	39,055.51
合 计	5,210,320.77	2,675,321.39

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,217,495.00	3,931,956.00
折旧费、无形资产摊销	136,194.35	229,836.11
办公、差旅费、业务招待费	966,413.26	774,971.42
运输费、汽车费用	97,764.41	715,866.95
租赁费	225,568.49	589,495.98
其他费用	24,340.76	80,000.00
合 计	6,667,776.27	6,322,126.46

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	23,639,060.06	18,766,609.50
折旧、无形资产、长期待摊费用摊销费	4,804,594.98	4,776,425.16
业务招待费	2,244,793.77	2,099,077.49
中介费	1,301,883.40	1,190,949.36
汽车费用	778,846.04	626,335.40
办公费	3,388,606.46	2,645,136.89
差旅费	1,178,791.69	526,224.66
会务费	61,057.99	82,627.97
其他	605,966.50	124,358.91
合 计	38,003,600.89	30,837,745.34

38、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	5,629,155.36	4,389,476.61
人工费用	4,469,030.26	2,989,186.64
其他	488,980.93	
合计	10,587,166.55	7,378,663.25

39、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,990,425.15	3,422,400.04
减：利息收入	476,845.11	754,179.08
手续费及其他	125,623.39	191,979.87
合计	2,639,203.43	2,860,200.83

40、其他收益

1、其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	172,302.97	347,763.16
合 计	172,302.97	347,763.16

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,718,564.67	-2,615,905.88
合 计	-13,718,564.67	-2,615,905.88

42、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	147,706.16	40,528.58
合计	147,706.16	40,528.58

43、营业外收入

(1) 营业外收入明细

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
补贴收入		-	
其他	1.75	1.89	1.75
合计	1.75	1.89	1.75

44、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
非流动资产报废损失	-	-	-
罚款、滞纳金	121,109.57	3,842.69	121,109.57
捐赠支出	-	300,000.00	-
其他	107,849.87	864,873.39	107,849.87
合计	228,959.44	1,168,716.08	228,959.44

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	22,725,225.21	8,884,537.84
递延所得税费用	-3,349,554.79	-236,608.06
合计	19,375,670.42	8,647,929.78

46、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	1,593,689.68	3,658,431.96
收到的各类保证金及押金	67,865,629.00	49,030,966.25
收到的银行存款利息	476,845.11	754,179.08
收到政府补助	418,269.64	347,763.16
涉及诉讼的存款本年解冻净额及其他	4,164,837.75	
合计	74,519,271.18	53,791,340.45

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	11,576,632.37	1,960,567.07
支付的各类保证金及押金	65,833,804.60	46,840,205.00
支付的往来款及其他	253,892.72	2,271,655.88
合计	77,664,329.69	51,072,427.95

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	67,709,089.10	30,765,590.29
信用减值损失	13,718,564.67	2,615,905.88
固定资产折旧	6,247,361.81	5,116,431.48
无形资产摊销	460,157.74	429,507.63
长期待摊费用摊销	250,317.68	148,970.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-147,706.16	-40,528.58
财务费用	2,990,425.15	2,556,426.88
递延所得税资产减少	-3,349,554.79	-236,608.06
存货的减少	5,952,349.64	3,385,265.22
经营性应收项目的减少	33,189,077.52	311,947,397.98
经营性应付项目的增加	-222,339,397.18	-333,263,363.13
经营活动产生的现金流量净额	-95,319,314.82	23,424,996.03
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	90,370,498.96	131,560,428.35
减：现金的期初余额	177,701,827.05	120,671,721.99
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	-87,331,328.09	10,888,706.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	90,370,498.96	131,560,428.35
其中：库存现金	73,640.88	32,012.45
可随时用于支付的银行存款	90,296,858.08	131,528,415.90
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	90,370,498.96	131,560,428.35
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		

48、所有权或使用权受限的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
其中：银行承兑保证金	7,310,490.17	用于开具银行承兑汇票
保函保证金	1,855,441.23	用于开具银行保函
施工诚信保证金	300,000.00	用于开具施工诚信保证金
被冻结存款	1,200,000.00	涉及诉讼
应收票据	3,000,000.00	用于质押开具银行承兑汇票
固定资产	118,438,534.93	用于银行借款抵押
无形资产	15,827,935.74	用于银行借款抵押
应收账款	9,500,000.00	用于应收账款保理
合计	157,432,402.07	

49、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	计入当期损益的金额	备注
计入其他收益的政府补助	172,302.97	172,302.97	

六. 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

2. 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

3. 反向购买

本报告期未发生反向购买。

4. 处置子公司

本报告期未处置子公司。

5. 其他原因的合并范围变动

无

6. 其他

无

七. 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
南京国豪环保材料科技有限公司	南京	南京	生产销售建筑材料	100.00%		设立
南京国豪装饰设计有限公司	南京	南京	装修、设计	80.00%		设立
南京国豪生态环境工程有限公司	南京	南京	生态环境工程、园林工程等	100.00%		设立
南京国豪装饰艺术品有限公司	南京	南京	工艺美术品及收藏品批发、零售等	100.00%		设立
南京国豪智能科技有限公司	南京	南京	技术服务、技术开发、技术咨询	100.00%		设立
南京国豪装配式建筑有限公司	南京	南京	各类工程建设活动；建筑智能化工程施工	100.00%		设立
南京国豪石材有限公司	南京	南京	装饰材料销售		100.00%	设立
南京国豪全屋定制家具有限公司	南京	南京	家具制造、销售		100.00%	设立
南京国豪建材销售有限公司	南京	南京	建筑装饰材料销售		100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

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

南京国豪装饰设计有限公司	20.00%	455,268.00		4,474,347.68
--------------	--------	------------	--	--------------

(3) 重要非全资子公司的财务信息

子公司名称	期末余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
南京国豪装饰设计有限公司	64,800,113.12	6,608,728.85	71,408,841.97	49,037,103.56	-	49,037,103.56

(续)

子公司名称	期初余额					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
南京国豪装饰设计有限公司	61,354,724.08	1,531,107.69	62,885,831.77	42,790,433.36	-	42,790,433.36

(续)

子公司名称	本期发生额				经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额		
南京国豪装饰设计有限公司	69,789,209.79	2,276,340.00	2,276,340.00		-4,363,122.73

(续)

子公司名称	上期发生额				经营活动现金流量
	营业收入	净利润	综合收益总额		
南京国豪装饰设计有限公司	20,770,704.50	1,353,680.01	1,353,680.01		-5,265,009.23

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3. 在合营企业或联营企业中的权益

无

4. 重要的共同经营

无

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6. 其他

无

八. 关联方及关联方交易

1. 本公司的实际控制人情况

本公司实际控制人为顾兵、张秀芬，合计直接持有本公司 34.25%的股权，通过南京锦豪股权投资中心（有限合伙）持有本公司 9.04%的股权，顾兵和张秀芬夫妇合计直接持有 43.13%南京锦豪股权投资中心（有限合伙）的股权。

2. 本公司的子公司情况

详见附注七 1 在子公司的权益

3. 本企业合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4. 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
常州高力国际汽车博览城置业有限公司	公司股东高力控股集团有限公司的控股子公司

5. 关联方交易情况

(1) 关联方担保情况

担保方	借款银行	担保金额	担保期限	担保方式	履行情况
为本公司提供担保					
顾兵、张秀芬	南京银行鸿信大厦支行	7,000,000.00	主合同约定的债务履行期限（2021/03/11-2022/01/10）届满之日起二年	保证	正在履行
顾兵、张秀芬	南京银行鸿信大厦支行	6,000,000.00	主合同约定的债务履行期限（2021/01/05-2021/12/19）届满之日起二年	保证	正在履行
顾兵、张秀芬	南京银行鸿信大厦支行	6,637,420.99	主合同约定的债务履行期限（2021/04/23-2022/04/19）届满之日起二年	保证	正在履行
顾兵、张秀芬	南京银行鸿信大厦支行	10,000,000.00	主合同约定的债务履行期限（2020/12/10-2021/12/08）届满之日起二年	保证	正在履行
顾兵、张秀芬	宁波银行江宁支行	10,000,000.00	主合同约定的债务履行期限（2021/01/18-2022/01/18）届满之日起二年	保证	正在履行
顾兵、张秀芬	交行玄武支行	12,000,000.00	主合同约定的债务履行期限（2021/05/20-2022/05/17）届满之日起二年	保证	正在履行
顾兵、张秀芬	宁波银行江宁支行	5,000,000.00	主合同约定的债务履行期限（2020/11/17-2021/11/17）届满之日起二年	保证	正在履行
顾兵、张秀芬	宁波银行江宁支行	5,000,000.00	主合同约定的债务履行期限（2021/03/03-2022/03/02）届满之日起二年	保证	正在履行
顾兵、张秀芬	宁波银行江宁支行	5,000,000.00	主合同约定的债务履行期限（2021/03/03-2022/03/02）届满之日起二年	保证	正在履行
顾兵、张秀芬	宁波银行江宁支行	5,000,000.00	主合同约定的债务履行期限（2021/04/08-2022/04/08）届满之日起二年	保证	正在履行
顾兵、张秀芬	宁波银行江宁支行	901,286.66	主合同约定的债务履行期限（2021/04/08-2022/04/08）届满之日起二年	保证	正在履行
顾兵、张秀芬	宁波银行江宁支行	2,878,354.30	主合同约定的债务履行期限（2021/05/14-2022/05/12）届满之日起二年	保证	正在履行
顾兵、张秀芬	宁波银行江宁支行	1,220,359.04	主合同约定的债务履行期限（2021/05/25-2022/05/25）届满之日起二年	保证	正在履行
顾兵、张秀芬	宁波银行江宁支行	5,000,000.00	主合同约定的债务履行期限（2020/11/17-2021/11/17）届满之日起二年	保证	正在履行

			二年		
顾兵、张秀芬	宁波银行江宁支行	5,000,000.00	主合同约定的债务履行期限 (2020/12/22-2021/12/22) 届满之日起 二年	保证	正在履行
顾兵、张秀芬	宁波银行江宁支行	5,000,000.00	主合同约定的债务履行期限 (2020/12/22-2021/12/22) 届满之日起 二年	保证	正在履行
合计		91,637,420.99			

(2) 转让股权给关联方

顾章豪购买公司所持蕴美医学科技股份有限公司股份，转让价格参照蕴美医学经审计的净资产价值为人民币 600,000.00 元，截止 2021 年 6 月 30 日，顾章豪已支付全部转让价款，股权转让手续已经办妥。

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	常州高力国际汽车博览城置业有限公司	2,330,000.00	233,000.00	2,330,000.00	233,000.00
合计		2,330,000.00	233,000.00	2,330,000.00	233,000.00

九. 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

无

2. 或有事项

无

十. 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

无

2. 利润分配情况

3. 其他资产负债表日后事项说明

无

十一. 其他重要事项

无

十二. 母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	1,117,971,488.60	1,202,183,146.79
1 至 2 年	367,680,756.77	544,064,068.40
2 至 3 年	178,913,753.37	135,851,076.02
3 至 4 年	63,314,335.60	35,702,304.60
4 至 5 年	20,915,768.02	23,101,994.77
5 年以上	34,736,567.04	24,164,154.69
小计	1,783,532,669.40	1,965,066,745.27
减：坏账准备	265,395,616.14	266,394,465.43
合计	1,518,137,053.26	1,698,672,279.84

(2) 按坏账计提方式分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	86,871,790.61	4.87%	81,259,126.58	93.54%	5,612,664.03
按组合计提坏账准备的应收账款	1,696,660,878.79	95.13%	184,136,489.56	10.85%	1,512,524,389.23
其中：账龄组合	1,696,660,878.79	95.13%	184,136,489.56	10.85%	1,512,524,389.23
合计	1,783,532,669.40	100.00%	265,395,616.14	14.88%	1,518,137,053.26

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	86,871,790.61	4.42%	81,259,126.58	93.54%	5,612,664.03
按组合计提坏账准备的应收账款	1,878,194,954.66	95.58%	185,135,338.85	9.86%	1,693,059,615.81
其中：账龄组合	1,878,194,954.66	95.58%	185,135,338.85	9.86%	1,693,059,615.81
合计	1,965,066,745.27	100.00%	266,394,465.43	13.56%	1,698,672,279.84

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京君泰置业有限公司	16,460,640.74	16,460,640.74	100.00%	客户破产
北京汉能光伏投资有限公司	57,848,104.82	57,848,104.82	100.00%	客户经营困难
沭阳雨润中央购物广场有限公司	9,354,440.05	3,741,776.02	40.00%	客户经营困难
淮北市国购商业运营管理有限公司	3,208,605.00	3,208,605.00	100.00%	诉讼判决
合计	86,871,790.61	81,259,126.58	93.54%	-

按组合计提坏账准备：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,117,971,488.60	55,898,574.43	5.00%
1 至 2 年	367,680,756.77	36,768,075.68	10.00%
2 至 3 年	139,214,341.65	41,764,302.50	30.00%
3 至 4 年	35,811,202.45	17,905,601.23	50.00%
4 至 5 年	20,915,768.02	16,732,614.42	80.00%
5 年以上	15,067,321.30	15,067,321.30	100.00%

合计	1,696,660,878.79	184,136,489.56	10.85%
----	------------------	----------------	--------

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	81,259,126.58	-	-	-	81,259,126.58
按组合计提坏账准备的应收账款	185,135,338.85	-998,849.29	-	-	184,136,489.56
合计	266,394,465.43	-998,849.29	-	-	265,395,616.14

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按应收对象归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 436,073,257.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 24.45%，计提坏账准备 89,816,948.04 元。

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	32,915,255.17	36,185,586.11
合计	32,915,255.17	36,185,586.11

(1) 其他应收款

1) 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）	
2021年1月1日余额	7,039,050.75			7,039,050.75
2021年1月1日余额在本期	7,039,050.75			7,039,050.75
--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	1,928,168.85			1,928,168.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	8,967,219.60			8,967,219.60

2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,359,430.16	25,146,758.40
1 至 2 年	5,069,319.18	10,823,585.27
2 至 3 年	9,926,535.24	2,714,984.07
3 至 4 年	1,775,569.18	862,208.11
4 至 5 年	1,125,250.00	1,116,730.00
5 年以上	2,626,371.01	2,560,371.01
合计	41,882,474.77	43,224,636.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
其他组合	7,039,050.75	1,928,168.85	-	-	8,967,219.60
合计	7,039,050.75	1,928,168.85	-	-	8,967,219.60

4) 按欠款方归集的期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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
南京雨花经济技术发展有限公司	保证金	4,000,000.00	二至三年	9.55%	1,200,000.00
安徽雅晟酒店管理有限公司	保证金	1,000,000.00	五年以上	2.39%	1,000,000.00
南京先施置业发展有限公司	保证金	1,000,000.00	四至五年	2.39%	800,000.00
射阳滨湖会议中心有限公司	保证金	1,000,000.00	一年以内	2.39%	50,000.00
苏州市公共资源交易中心昆山分中心	保证金	850,000.00	一年以内	2.03%	42,500.00
合计		7,850,000.00		18.74%	3,092,500.00

3、长期股权投资

(1) 分类情况

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
按成本法核算的长期股权投资	158,154,245.00	-	158,154,245.00	158,154,245.00	-	158,154,245.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称				
南京国豪环保材料科技有限公司	82,562,320.00			82,562,320.00
南京国豪装饰设计有限公司	15,591,925.00			15,591,925.00
南京国豪生态环境工程有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
南京国豪装饰艺术品有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
南京国豪装配式建筑有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
合计	158,154,245.00			158,154,245.00

4、营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	1,149,957,517.61	1,035,229,660.61	689,706,706.69	607,989,644.84
其他业务				
合计	1,149,957,517.61	1,035,229,660.61	689,706,706.69	607,989,644.84

十三. 补充资料

1. 非经常性损益

项 目	本期金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	147,706.16
计入当期损益的政府补助	172,302.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-457,915.38
非经常性损益合计	-137,906.25
减：所得税影响额	-34,476.56
非经常性损益净额	-103,429.69
减：少数股东权益影响额	-28,862.29
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	-74,567.40
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	67,328,388.50

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.16%	0.6132	
扣除非经营性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.17%	0.6139	

南京国豪装饰安装工程股份有限公司
2021年8月25日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室