



振华建工

NEEQ：872238

振华集团（昆山）建设工程股份有限公司

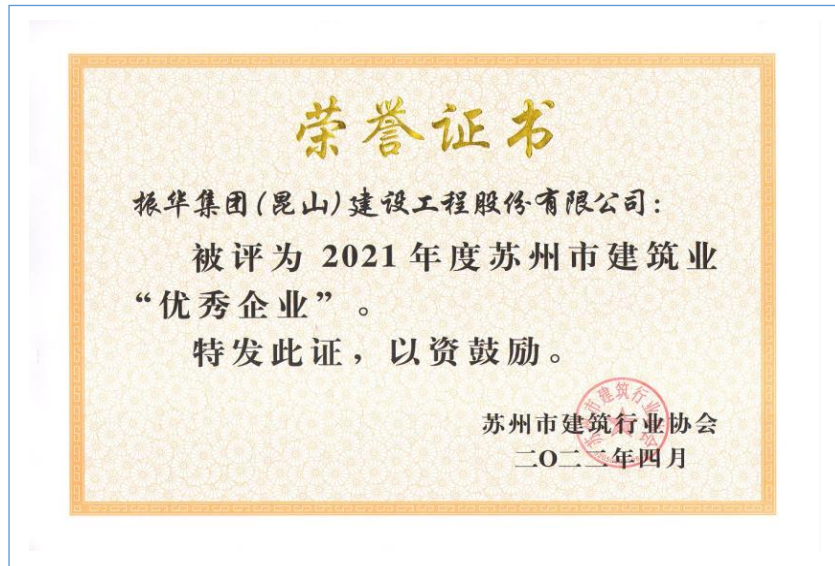
Zhenhua Group (Kunshan) Construction Engineering Co.,Ltd



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



2022 年 4 月，公司被评为 2021 年度苏州市建筑业“优秀企业”。



2022 年 3 月，公司项目荣获 2021 年度江苏省优质工程奖“扬子杯”。



2022 年 3 月，公司项目荣获 2021 年度江苏省优质工程奖“扬子杯”。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据和经营情况	12
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动和融资	29
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	32
第七节	财务会计报告	34
第八节	备查文件目录	124

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。

公司负责人钱玉良、主管会计工作负责人陆保华及会计机构负责人（会计主管人员）邵文龙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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
公司治理风险	<p>股份公司成立以来，公司逐步建立了治理结构，制定了一系列管理规定，但是股份公司成立时间较短，随着公司经营规模、业务范围的不断扩大，特别是公司股份进入全国中小企业股份转让系统转让后，资本市场对公司治理提出了更高的要求，公司治理将面临更大挑战。因此，公司未来经营中存在因公司治理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司股东、管理层人员进一步加强规范运作制度学习，增强规范运作意识，控股股东及董事、监事、高级管理人员通过执行关联交易回避表决制度保障中小股东利益。</p>
无实际控制人的相关风险	<p>公司控股股东为振华建设集团有限公司，持股比例为61.27%。而振华建设集团有限公司股权结构分散，单一股东无法控制股东会、董事会，不存在唯一或共同实际控制人通过持股、投资关系、协议或者其他安排等达到控制或共同控制公司的情况，故公司无实际控制人。由于公司无实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，由公司董事会、股东大会充分讨论后确定，虽然避免了因单个股东滥用控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但可能存在决策效率被</p>

	<p>延缓的风险。</p> <p>应对措施：公司严格执行《公司章程》规定，在重大事项需要决策时，控股股东振华建设集团有限公司及时形成有效的表决意见，保证公司的决策效率。</p>
产业政策风险	<p>近年来，建筑业作为国民经济发展的一个支柱产业，政府在这方面给予了政策支持。但与此同时，国家也出台了一些建筑业和房地产调控政策，对于建筑行业发展具有一定影响。如果国家再出台限制土木工程建筑业和房地产业的相关政策，将可能会对公司所从事的建筑施工业务产生不利影响。</p> <p>应对措施：及时关注国家土木工程建筑业和房地产业的相关政策，确保在相关政策公布后能够及时、有效地做出积极应变。</p>
人才及核心技术流失风险	<p>公司拥有的技术均为建筑施工中所采用的核心技术。公司核心技术人员或骨干建造师流失，将产生核心技术流失、泄露风险，对企业发展产生重大负面影响。出于对技术保护的考虑，公司将部分核心技术予以申请专利保护；部分核心技术采用技术秘密方式保护。由于专利技术有公开性要求，由此会因人才流失、资料外泄而带来核心技术泄露的风险。</p> <p>应对措施：对于核心技术，公司将申请专利。人才流失方面，公司采取了一系列措施，包括：公司为员工提供良好的工资及福利待遇；公司与所有员工签订劳动合同，公司与符合《劳动法》规定签订无固定期限劳动合同条件的人员签订无固定期限劳动合同；公司与关键技术核心人员签订保密协议；公司实施项目承包、项目分红、项目奖励等；公司每年组织全体员工健康体检，开展各种形式的聚会以及文娱活动，加强与员工的交流与沟通，积极开展各种各样的企业文化教育，实现感情留人、待遇留人、机制留人、事业留人。</p>
原材料价格变动风险	<p>公司施工所需原材料价格易受到国家宏观经济周期波动的影响，施工期间内主要材料价格的上涨将导致施工成本的增加，进而影响公司整体盈利水平的增长。</p> <p>应对措施：公司将严格按照施工项目进度进行采购，选择具有地缘优势的优质供应商；提前制定施工采购计划，及时通知供应商，保障施工材料供应的及时性，并能够有效控制库存量，以降低原材料价格波动的风险。</p>
安全生产风险	<p>建筑施工主要在露天、高空、地下作业，施工环境存在一定的危险性，如防护不当可能造成人员伤亡；施工过程中因状况复杂，可能出现坍塌等意外情况，从而造成财产损失和人员伤亡，影响工期。目前，国家有关管理部门对建筑施工行业的工程安全方面提出了更高的要求。</p> <p>应对措施：公司在施工生产过程中已制定标准操作程序，并制定《关于项目部劳务管理责任的有关规定》、《建筑施工的若干规定》、《关于建筑安装工程项目发包管理的暂行规定》、《建筑施工现场和生活区安全管理的规定》等规章制度，针对生产安全、建成项目安全方面均有严格要求。</p>

工程劳务分包协作风险	<p>因为施工作业中使用人力劳动情况较多，但是工程工期长短不一，且工作内容简单重复，人员流动性大，为降低项目施工中的管理成本，行业内普遍采用劳务分包的形式将依法可以分包的劳务进行分包。公司工程施工过程中采用劳务外包形式将劳务承包给劳务承包方。如果对劳务承包方监管不力，将可能引发安全、质量事故和经济纠纷。</p> <p>应对措施：公司对外协的管理主要包括：（1）劳务分包公司的调查和筛选。根据业务生产的需要，公司对候选劳务分包公司进行考察，了解企业资质、能力、质量标准规范等，选择合格的分包商。（2）要求劳务分包公司根据施工组织设计总进度计划，每月底前二天提交下月施工计划。有阶段工期要求的提交阶段施工计划，必要时按要求提交旬、周施工计划，以及与完成上述阶段、时段施工计划相应的劳动力安排计划，经批准后严格实施。（3）公司成立专门的管理部门与劳务分包公司进行对接与管控，监督劳务分包公司严格按照设计图纸、施工验收规范、有关技术要求及施工组织设计精心组织施工，确保工程质量达到约定的标准，并随时检查劳务分包公司设备、材料保管、使用情况及操作人员有效证件、持证上岗情况，特别就其劳务用工的输入、管理、工资及福利的发放进行监管。（4）加强安全教育，监督劳务分包公司认真执行安全技术规范，严格遵守安全制度，落实安全措施，确保施工安全。</p>
市场分割导致的省外市场拓展风险	<p>报告期内，公司客户群主要集中于江苏省。虽然近年来我国建筑行业市场化程度日益提高，公司也在持续向省外拓展业务，但是原有体制下的地方保护造成的市场分割现象依然较为严重，将会增加公司跨区域拓展业务的难度。</p> <p>应对措施：公司将在巩固、增加省内业务收入的同时，增强自身施工经验与资质优势、质量优势、人才与技术优势、项目管理优势与品牌优势，与省外客户、协作方、金融机构、政府机构之间建立、发展、保持长期良好合作关系，降低公司跨区域拓展业务的风险性。</p>
应收账款无法收回的风险	<p>2022年6月30日，公司应收账款余额为476,809,865.25元，占营业收入的比重为104.47%。截至2022年6月30日，1年内的应收账款余额占比为56.17%，1-2年应收账款余额占比为27.95%，2-3年应收账款余额占比为7.56%，3-4年应收账款余额占比为5.32%，4年以上应收账款余额占比为7.47%。应收账款账龄主要集中在2年以内，但如果应收账款不能按期收回或发生坏账，对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将加大应收账款的催收力度和管理力度，同时对新接工程实施准入评审制，对业主的付款能力及时间节点进行评估，从源头上加强对应收账款的管理。</p>
诉讼风险	<p>公司属于建筑施工企业，施工工人多、流动性大，员工及施工人员因工资薪酬及劳动安全问题可能会与公司产生纠纷。另外公司的原材料采购及应收账款回收方面，如果款项不能及时支付或者回收，也可能与供应商和客户发生纠纷，一旦相关</p>

	<p>纠纷无法协商解决，则公司存在诉讼风险。</p> <p>应对措施：一方面公司加强项目现场的安全管理，保障施工工人的人身安全；另一方面公司与劳务分包单位及劳务派遣单位通过长期业务合作关系，保证施工工人工资按时、足额发放。</p>
偿债能力风险	<p>2022年6月30日、2021年12月31日公司资产负债率（母公司）分别为91.64%和90.62%，从债务结构上看，主要为短期借款、应付账款、其他应付款等。2022年6月30日、2021年12月31日公司流动比率分别为1.07、1.08，公司的流动负债占比高，造成短期偿债压力较大的风险。</p> <p>应对措施：一方面，公司将积极开拓市场，提高盈利水平，增加公司抗风险能力。另一方面，及时与建设单位结算，并加强应收款催收，积极偿还负债，降低公司资产负债率，提高流动比率与速动比率，降低公司短期偿债压力。</p>
存货跌价造成资产损失的风险	<p>2022年6月30日、2021年12月31日，公司存货分别为223,045,137.12元和241,438,768.16元，占当期总资产的比例分别为6.26%和7.15%；2022年6月30日、2021年12月31日公司合同资产分别为2,261,057,365.67元和2,055,331,607.41元，占当期总资产的比例分别为63.46%和60.88%，从目前公司经营看，公司存货与合同资产主要是合同履行成本和已完工未结算资产，2020年1月1日开始执行《企业会计准则第14号——收入》，其中已完工未结算资产转为合同资产列示。受国家产业政策不断调整等宏观因素影响，公司存货中的原材料等价格波动明显，存货价格波动使企业面临一定的存货跌价风险，从而造成资产减值损失带来的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强对在建未结算项目的成本监控，及时与建设单位结算，降低存货账面价值；一旦存货有减值迹象，在资产负债表日即对存货计提减值损失，以降低存货跌价风险。</p>
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、股份有限公司、振华建工	指	振华集团(昆山)建设工程股份有限公司
股东大会	指	振华集团(昆山)建设工程股份有限公司股东大会
董事会	指	振华集团(昆山)建设工程股份有限公司董事会
监事会	指	振华集团(昆山)建设工程股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《振华集团(昆山)建设工程股份有限公司公司章程》
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
中准会计师事务所	指	中准会计师事务所(特殊普通合伙)
北京芝兰、律师事务所	指	北京芝兰律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022年01月01日至2022年06月30日
报告期末	指	2022年06月30日
振华集团	指	振华建设集团有限公司,系公司股东,持有公司61.27%股份。
振华装饰	指	昆山振华装饰装璜有限公司,系公司全资子公司,2016年3月,振华有限100%收购而来。
振华设备安装	指	振华集团(昆山)设备安装有限公司,系公司全资子公司,2016年3月,振华有限100%收购而来。
振华物资经营	指	振华集团(昆山)物资经营有限公司,系公司全资子公司,2016年6月成立。
招投标	指	招标和投标是指交易活动中的两个主要步骤。所谓招标是指招标人对货物、工程和服务事先公布采购的条件和要求,邀请投标人参加投标,招标人按照规定的程序确定中标人的行为。所谓投标是指投标人按照招标人提出的要求和条件,参加投标竞争的行为件和要求,邀请投标人参加投标,招标人按照规定的程序确定中标人的行为。所谓投标是指投标人按照招标人提出的要求和条件,参加投标竞争的行为。
工程总承包	指	承包商受业主委托,按照合同约定对工程项目的勘察、设计、采购、施工、试运行(竣工验收)等实行全过程或若干阶段的承包方式。
施工总承包	指	承包商接受业主委托,按照合同约定对工程项目的施工实行承包,并可将所承包的非主体部分分包给具有相应资质的专业分包企业、将劳务分包给具有相应资质的劳务分包企业,承包商对项目施工全过程负责的承包方式。
施工承包	指	对项目的部分或全部工程进行施工的一种承包方式,不必对工程项目的全过程负责,只负责施工工程部分。
劳务分包	指	施工承包单位或者专业分包单位(均可作为劳务作业的发包人)将其承揽工程中的劳务作业发包给劳务分包单位(即劳务作业承包人)完成。
项目经理	指	承包商任命的负责工程施工管理、施工合同履行的具有相应从业资质的代表。
建造师	指	从事建设工程总承包和施工管理关键岗位的专业人员。分为一级建造师、二级建造师。

监理	指	已取得建设主管部门颁发的工程施工监理资格证书的监理单位,受建设单位的委托或指定,对施工的工程合同、质量、工期、造价等进行全面监督与管理的活动。
工法	指	以工程为对象,工艺为核心,运用系统工程原理,把先进技术和科学管理结合起来,经过一定的工程实践形成的综合配套施工办法。
混凝土	指	是当代最主要的土木工程材料之一。是由胶凝材料,颗粒状集料(也称为骨料),水,以及必要时加入的外加剂和掺合料按一定比例配制,经均匀搅拌,密实成型,养护硬化而成的一种人工材料。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	振华集团（昆山）建设工程股份有限公司
英文名称及缩写	Zhenhua Group (Kunshan) Construction Engineering Co.,Ltd
证券简称	振华建工
证券代码	872238
法定代表人	钱玉良

二、 联系方式

董事会秘书	周南堂
联系地址	江苏省昆山市玉山镇城北萧林西路 1158 号
电话	0512-57773112
传真	0512-57790231
电子邮箱	zhenhua.jianzhu@163.com
公司网址	http://www.zhjsjt.com
办公地址	江苏省昆山市玉山镇城北萧林西路 1158 号
邮政编码	215316
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	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	2009 年 4 月 21 日
挂牌时间	2017 年 10 月 12 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-房屋建筑业（E47）-房屋建筑业（E470）-房屋建筑业（E4700）
主要业务	房屋建筑工程施工
主要产品与服务项目	房屋建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、地基与基础工程专业承包、钢结构工程专业承包、建筑装修装饰工程专业承包、特种工程（结构补强）专业承包、机电安装等工程施工服务，并提供后续维保等服务。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	216,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（振华建设集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

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	913205836883149711	否
注册地址	江苏省昆山市玉山镇城北萧林西路 1158 号	否
注册资本（元）	216,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国融证券

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	456,407,735.09	727,099,895.73	-37.23%
毛利率%	4.75%	4.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-18,419,835.85	-3,815,105.83	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-18,065,081.36	-3,286,835.47	-
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）	-6.10%	-1.22%	-
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）	-5.98%	-1.06%	-
基本每股收益	-0.09	-0.02	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	3,563,080,225.53	3,375,773,191.04	5.55%
负债总计	3,278,606,633.71	3,064,386,763.37	6.99%
归属于挂牌公司股东的净资产	284,473,591.82	311,386,427.67	-8.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.32	1.44	-8.33%
资产负债率%（母公司）	91.64%	90.62%	-
资产负债率%（合并）	92.02%	90.78%	-
流动比率	1.07	1.08	-
利息保障倍数	-0.42	5.30	-

(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	45,641,670.07	-12,717,924.54	-
应收账款周转率	0.94	1.71	-
存货周转率	0.18	0.30	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.55%	-8.32%	-
营业收入增长率%	-37.23%	-5.69%	-
净利润增长率%	-	-	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式**

1、公司现今主营业务为房屋建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、地基与基础工程专业承包、钢结构工程专业承包、建筑装修装饰工程专业承包、机电安装等工程施工服务，并提供后续维保等服务。根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订版），公司分属E大类建筑业的细分子行业“房屋建筑业”（代码“E47”），公司拥有《建筑工程施工总承包壹级》、《市政公用工程施工总承包壹级》、《地基基础工程专业承包壹级》、《钢结构工程专业承包贰级》、《建筑装修装饰工程专业承包壹级》、《建筑机电安装工程专业承包贰级》、《电子与智能化工程专业承包贰级》、《消防设施工程专业承包贰级》、《建筑幕墙工程专业承包贰级》、《水利及水电工程施工总承包叁级》、《特种工程（结构补强）专业承包不分等级》等建筑相关资质，为昆山市汇丰房地产开发有限公司、昆山石蒲中学、江苏省中服数字贸易有限公司、中铁建设集团有限公司、昆山市花桥镇人民政府、江苏省公共工程建设中心有限公司等客户提供品质一流的民用建筑工程、工业建筑工程。公司主营业务收入主要来自建筑施工，主营业务突出，收入结构未发生重大变化。公司凭借多年来积累的丰富的技术、建造经验以及产品质量和服务优势，一方面不断完善与现有客户的衔接与整合，另一方面巩固拓展其他客户，形成了一套行之有效的商业模式。

2、公司主要模式

业务承接模式：公司业务部、市场经营管理部、施工管理部相关人员从江苏省建设工程招标网和中国招标与采购网等渠道收集业务信息并联系潜在客户，筛选实力强、信誉可靠的客户项目上报公司立项，经公司审核批准后下发市场经营管理部编制预审文件组织投标，预决算部负责编制工程投标预算及工程进度预算，施工管理部和技术科对工程施工组织进行策划和编审，并对工程项目的施工质量进行监督和检查。工程中标后由市场经营管理部领取中标通知书，签订施工合同，主管工程副总经理和施工管理部负责组建项目团队，办理相关手续，推进施工工作。

采购模式：公司建设工程所需的原材料、辅料，主要包括钢筋、商品混凝土（水泥）、黄沙、砖块、木材、机械设备、水电安装材料、五金配件及其他物资均通过物资供应部门集中统一采购。公司制定了《物资招标采购管理规定》、《建筑材料管理 workflow》、《关于公司项目经理以及材料供应商和分包商资格准入的规定》等规章制度，用以规范公司的采购行为，保证产品品质和供应及时性，降低采购成本和采购风险。

生产模式：公司拥有房屋建筑工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、地基与基础工程专业承包和建筑装饰装修工程设计与施工一级资质及钢结构工程专业承包、机电设备安装工程专业承包、建筑幕墙工程设计与施工、建筑智能化工程专业承包、消防设施工程专业承包二级资质，具备从基础施工至“交钥匙”整个施工阶段的全部资质。公司产品采取“施工班组—施工项目部—分公司—公司职能部门”四级管控体系。公司建筑施工的生产管理工作由公司施工管理部负责实施，技术科、预决算科等部门为配合部门。公司施工生产流程可分为确定施工方案、施工组织与实施、产品验收三个环节。

销售模式：公司向客户销售的产品为建筑施工业务服务项目。公司业务员通过参加行业聚会（展会）、收集建筑行业公开资料等途径获取国内潜在客户信息，以上门拜访、电子邮件、电话传真、微信等形式与潜在客户建立联络机制，与客户书面或口头约定意向合同和订单后，报告公司主管招投标业务的副总或总经理，经公司评估后进行业务洽谈，双方取得一致意见后签订合同。

研发模式：公司研发工作与公司整体发展相辅相成。公司技术科为研发体系中的主导部门，负责跟踪国内外新技术、项目技术攻关、重要设备参数认证和确定。公司研发机构实则由技术科、设备科、质检科共同实现。

公司商业模式主要通过以下几个生产经营环节加以实现：首先由客户根据自身需求，提出对所要建造的工程产品的基本要求，包括工程产品的用途和规模、基本技术参数、简单工艺流程图等；第二步公司依据客户上述要求及时与设计院出具的初步技术方案，与用户共同讨论、取得一致意见后，出具正式技术协议和商务报价；第三步双方在签订正式施工合同后，公司严格按照建设工程施工合同和施工图进行施工；第四步，工程完工并通过公司的内部验收合格后，移送建设主管部门与客户、监理单位进入现场验收，验收合格后交付给建设方，并向客户提供后续的服务支持，确保业主满意。

公司在研发实力方面，拥有一支专家型技术团队，其中包括参加国家级鲁班奖和江苏省扬子杯并获得国家级和省级奖励以及负责过重大建设工程项目的项目技术部分的员工。公司聘请技术顾问团队，借鉴其丰富的经验开展公司研发工作。公司在传承国内建筑施工的技术和管理、发展自身专有技术的同时，不断追踪国内先进的工艺与技术，增强企业研发实力。公司在技术水平方面：公司的高级

技术人员均曾长时间参与国内建筑施工、现场指导和售后服务工作，并通过学习交流，将国内先进技术很好地应用到现有的施工生产中。公司在产品品质方面，除了采购高品质、建筑新材料外，在设备和技术上设置了多项安全保护措施。公司对各建筑施工设备、施工材料、施工工艺均严格按照要求进行检查验收，必要时还要重新校核，全面做到上道工序验收合格后方可进行下道工序施工。公司在售后服务方面，除了按照国家规定的保修期外，对于建设方提出的其他维保服务，公司保证 48 小时内到达现场进行处理；对保修期外的产品，公司会提供必要的技术支持，良好的售后服务为公司赢得了稳定的客户源。

3、报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。报告期后至本报告披露日，公司的商业模式也未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二）经营情况回顾

1、资产负债结构分析

适用 不适用

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	298,044,047.68	8.36%	329,748,698.97	9.77%	-9.61%
应收票据	13,511,216.66	0.38%	28,166,488.72	0.83%	-52.03%
应收账款	420,696,533.47	11.81%	438,166,361.18	12.98%	-3.99%
预付款项	90,123,063.91	2.53%	75,787,485.53	2.25%	18.92%
其他应收款	155,583,744.53	4.37%	102,303,262.60	3.03%	52.08%
存货	223,045,137.12	6.26%	241,438,768.16	7.15%	-7.62%
合同资产	2,261,057,365.67	63.46%	2,055,331,607.41	60.88%	10.01%
其他流动资产	2,413,233.40	0.07%	1,805,136.93	0.05%	33.69%
短期借款	267,702,376.05	7.51%	349,522,376.05	10.35%	-23.41%
应付票据	180,383,554.00	5.06%	30,000,000.00	0.89%	501.28%
应付账款	1,989,562,027.95	55.84%	2,036,542,553.77	60.33%	-2.31%
合同负债	416,382,909.90	11.69%	222,588,326.62	6.59%	87.06%
应付职工薪酬	5,635,804.41	0.16%	9,597,184.01	0.28%	-41.28%
应交税费	16,119,055.13	0.45%	21,812,560.77	0.65%	-26.10%
其他应付款	306,976,021.16	8.62%	335,628,741.41	9.94%	-8.54%
其他流动负债	64,039,085.11	1.80%	25,795,239.68	0.76%	148.26%
长期应付款	31,672,800.00	0.89%	32,772,800.00	0.97%	-3.36%
资产总计	3,563,080,225.53	100.00%	3,375,773,191.04	100.00%	5.55%

项目重大变动原因：

(1) 合同资产

合同资产本期期末余额为 2,261,057,365.67 元，上年期末余额为 2,055,331,607.41 元，期末较上年期末增加 205,725,758.26 元，增幅为 10.01%，主要系本期已完工未结算资产增加所致。

(2) 其他应收款

其他应收款本期期末余额为 155,583,744.53 元，上年期末余额为 102,303,262.60 元，期末较上年期末增加 53,280,481.93 元，增幅为 52.08%，主要系本期往来款增加所致。

(3) 短期借款

短期借款本期期末余额为 267,702,376.05 元，上年期末余额为 349,522,376.05 元，期末较上年期末减少 81,820,000.00 元，减幅为 23.41%，主要系本期偿还了借款所致。

(4) 应付票据

应付票据本期期末余额为 180,383,554.00 元，上年期末余额为 30,000,000.00 元，期末较上年期末增加 150,383,554.00 元，增幅为 501.28%，主要系本期增加了银行承兑汇票结算的付款方式。

(5) 合同负债

合同负债期末余额为 416,382,909.90 元，上年期末余额为 222,588,326.62 元，期末较上年期末增加 193,794,583.28 元，增幅为 87.06%，主要系本期已结算未完工项目增加所致。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	456,407,735.09	100.00%	727,099,895.73	100.00%	-37.23%
营业成本	434,746,204.14	95.25%	692,078,078.50	95.18%	-37.18%
税金及附加	1,487,996.77	0.33%	1,964,545.69	0.27%	-24.26%
管理费用	23,386,393.04	5.12%	27,126,965.93	3.73%	-13.79%
财务费用	11,796,667.07	2.58%	-330,912.47	-0.05%	-3,664.89%
其他收益	12,294.01	0.00%	19,650.19	0.00%	-37.44%
信用减值损失	-1,072,591.49	-0.24%	-4,006,716.46	-0.55%	-73.23%
资产减值损失	-619,034.38	-0.14%	0.00	0.00%	-
营业外收入	139,700.00	0.03%	477,878.16	0.07%	-70.77%
营业外支出	625,000.00	0.14%	934,761.53	0.13%	-33.14%
净利润	-18,419,835.85	-4.04%	-3,815,105.83	-0.52%	382.81%

经营活动产生的现金流量净额	45,641,670.07	-	-12,717,924.54	-	-
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-3,192,461.15	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-235,125,743.87	-	-69,959,485.02	-	-236.09%

项目重大变动原因：**(1) 营业收入、营业成本**

营业收入本期金额为 456,407,735.09 元，上年同期为 727,099,895.73 元，较上年同期减少 270,692,160.64 元，减幅为 37.23%；与上年同期收入下降，主要系受房地产市场调控政策的影响，坚持“房住不炒”的定位，上年度新增房屋建筑类业务订单较少；及受上半年新冠疫情的影响，工程项目停工时间较长，工期进度延迟，产值降低。

营业成本本期金额为 434,746,204.14 元，上年同期 692,078,078.50 元，较上年年同期减少 257,331,874.36 元，减幅 37.18%，与收入同比例下降。

(2) 财务费用

财务费用本期金额为 11,796,667.07 元，上年同期为-330,912.47 元，较上年同期增加 12,127,579.54 元，主要系本期借款发生的利息支出增加所致。

(3) 信用减值损失

信用减值损失本期金额为-1,072,591.49 元，上年同期为-4,006,716.46 元，较上年同期少计提 2,934,124.97 元，主要系本期收回工程款较上年同期末增加所致。

(4) 经营活动产生的现金流量净额

经营活动产生的现金流量净额本期金额为 45,641,670.07 元，上年同期为-12,717,924.54 元，较上年同期增加 58,359,594.61 元，增幅为 458.88%，主要系昆山临近上海，上半年受上海疫情影响，工程项目施工时间大幅度降低，公司经营活动现金流入及流出较上年同期均下降，公司催收工程款，增加付款账期等措施，综合致本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加。

(5) 投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额本期金额为 0 元，上年同期为-3,192,461.15 元，主要系本期未发生投资事项。

(6) 筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额本期金额为-235,125,743.87 元，上年同期为-69,959,485.02 元，较上年同期减少 165,166,258.85 元，减幅-236.09%，主要系筹资支付承兑保证金 140,000,000.00 元

所致。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,294.01
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-485,300.00
非经常性损益合计	-473,005.99
所得税影响数	-118,251.50
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-354,754.49

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

（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

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
昆山振华装饰装璜有限公司	控股子公司	室内外装饰装潢工程、幕墙工程	10,000,000.00	89,268,219.09	8,312,475.60	9,958,496.61	-3,015,663.98

		设计、施工；铝合金门窗及塑钢门窗的加工、制作及安装。					
振华集团（昆山）设备安装有限公司	控股子公司	机电设备安装工程专业承包、消防设施工程专业承包、建筑智能化工程专业承包、电信工程专业承包、电子工程专业承包、环保	20,000,000.00	129,172,879.32	23,789,326.25	25,671,514.63	-498,944.09

		工程专业承包、空气净化工程专业承包。					
振华集团（昆山）物资经营有限公司	控股子公司	建筑材料销售	3,500,000.00	61,608,590.79	9,751,566.82	48,799,070.94	-894,945.23

（二） 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 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

1、保证产品质量：报告期内，公司严格贯彻 ISO 产品质量标准体系，严格质量控制，对职工提供必要的劳动安全保护，对社会和公众负责。

2、环境保护与资源节约：报告期内，公司加强节能减排，降低能耗、杜绝污染物和建筑废弃物以及扬尘物的排放，有效实现资源节约和环境保护。

3、促进就业：报告期内，公司月平均劳务分包用工人员在 3000 人左右。

4、保护员工合法权益：报告期内公司不断完善员工培训和晋升机制，并广泛开展多种形式的文娱

活动，加强职工代表大会和工会组织建设，公司定期安排员工进行健康体检，预防、控制和有效消除职业危害；公司还对部分从事危险性作业的人员办理了意外伤害补充保险。

公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，严格依照相关法律法规开展公司业务，积极塑造和维护良好的行业环境。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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.(五)
是否存在经股东大会审议的收购、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.(六)
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.(七)
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	
是否存在破产重整事项	<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) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	振华建设集团有限公司	19,000,000.00	19,000,000.00	19,000,000.00	2021年11月16日	2024年10月30日	连带	是	已事前及时履行
2	振华建设集团有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00	2021年12月17日	2022年12月16日	连带	是	已事前及时履行
总计	-	169,000,000.00	169,000,000.00	169,000,000.00	-	-	-	-	-

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

□适用 √不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	169,000,000.00	169,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	169,000,000.00	169,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	169,000,000.00	169,000,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	13,306,786.16	13,306,786.16

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保金额为169,000,000.00元。

1、被担保人基本情况如下：

被担保人名称：振华建设集团有限公司（以下简称“振华集团”）

是否为控股股东、实际控制人及其关联方：是

被担保人是否提供反担保：是

住所：江苏省昆山市玉山镇城北萧林路1158号

注册地址：江苏省昆山市玉山镇城北萧林路1158号

注册资本：8869万元

企业类型：有限责任公司

法定代表人：钱玉良

主营业务：建筑物修缮、清洁服务，建设工程项目投资管理，投资及投资管理，投资信息咨询，建筑技术咨询服务，自有房屋租赁，资产管理，物业管理。（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）

成立日期：1995年12月19日

关联关系：控股股东

2、被担保人信用状况（以下数据未经审计）：

2022年6月30日资产总额：3,211,863,770.98元

2022年6月30日流动负债总额：2,303,232,195.10元

2022年6月30日净资产：908,631,575.88元

2022年6月30日资产负债率：71.71%

2021年营业收入：1,564,397,774.58元

2021年利润总额：298,645,124.76元

2021年净利润：287,800,415.79元

3、担保原因

由于控股股东长期向公司提供无偿的资金拆借和银行借款担保，本着互惠互利原则，为推动集团整体业务发展，因而公司提供上述担保。

4、担保事项的利益与风险

上述担保不存在明显损害公司股东利益的情况。被担保人信用状况良好，没有明显迹象表明公司可能因对外担保承担连带清偿责任。且振华集团董事长对公司本次对外担保提供无限连带责任的反担保，因此，担保风险可控。

5、对公司的影响

未对公司的财务状况和经营状况产生重大不良影响。

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

□适用 √不适用

担保合同履行情况

1、公司控股股东振华建设集团有限公司（以下简称“振华集团”）向浦发银行昆山支行申请贷款4900万元，公司为振华集团上述借款提供保证担保，担保金额为1900万元，担保期限为2021年11月16日至2024年10月30日。

2、公司控股股东振华集团向昆山农商银行城北支行申请贷款15,000万元，公司为振华集团上述借款提供保证担保，担保金额为15,000万元，担保期限为2021年12月17日至2022年12月16日。

(三) 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

本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

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
2. 销售产品、商品, 提供劳务	790,000,000.00	117,735,271.11
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

(五) 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		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	460,900,000.00	196,316,144.45

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、控股股东振华建设集团有限公司（以下简称“振华集团”）2022年1-6月为公司提供财务资助27,316,144.45元，该事项经2021年年度股东大会审议通过。关联方向公司提供财务资助是对公司发展的支持行为，有利于公司的发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

2、公司控股股东振华建设集团有限公司（以下简称“振华集团”）向浦发银行昆山支行申请贷款4,900万元，公司为振华集团上述借款提供保证担保，担保金额为1,900万元，担保期限为2021年11月16日至2024年10月30日。

3、公司控股股东振华集团向昆山农商银行城北支行申请贷款15,000万元，公司为振华集团上述借款提供保证担保，担保金额为15,000万元，担保期限为2021年12月17日至2022年12月16日。

上述关联交易一方面关联方向公司无偿提供财务资助是对公司发展的支持行为，有利于公司的发展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。另一方面由于控股股东长期向公司提供无偿的资金拆借和银行借款担保，本着互惠互利原则，为推动集团整体业务发展，因而公司提供上述担保。预计不会对公司的财务状况和经营状况产生重大不良影响。

(六) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况

公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年9月26日	-	公司控股股东振华集团及5%以上股东、董事、监事及高级管理人员出具《避免同业竞争的承诺函》
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年9月26日	-	公司控股股东振华集团、5%以上股东以书面形式向本公司出具了《关于不占用资金之承诺函》
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于规范和减少关联交易的承诺	2016年9月26日	-	公司的控股股东振华集团和全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关于公司独立的承诺	2016年9月26日	-	公司控股股东振华集团向本公司出具关于公司独立的承诺，保证公司的资产独立、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立，不得影响公司的独立性
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年9月26日	-	公司控股股东振华集团及5%以上股东、董事、监事及高级管理人员出具《避免同业竞争的承诺函》
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年9月26日	-	公司控股股东振华集团及5%以上股东、董事、监事及高级管理人员出具《避免同业竞争的承诺函》
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2016年9月26日	-	公司控股股东振华集团、5%以上股东以书面形式

					向本公司出具了《关于不占用资金之承诺函》
公开转让说明书	董监高	关于规范和减少关联交易的承诺)	2016年9月26日	-	公司的控股股东振华集团和全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

一、公司控股股东振华集团及5%以上股东、董事、监事及高级管理人员出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

1、本人目前未直接或间接投资与振华建工业务相同、类似或相近的经济实体或项目，亦未以其他方式直接或间接从事与振华建工相同、类似或相近的经营活动。

2、本人在今后不会直接或间接投资与业务相同振华建工、类似或相近的经济实体或项目，且不以其他方式从事与振华建工业务相同、类似或相近的经营活动，亦不对与振华建工具有同业竞争性的经济实体提供任何形式的帮助。

3、若将来因任何原因引起本人所拥有的资产或投资与振华建工发生同业竞争，给公司及其子公司造成损失的，本人将承担相应赔偿责任，并积极采取有效措施消除此类同业竞争；若本人将来有任何商业机会可从事、或入股任何可能会与振华建工生产经营构成同业竞争的业务，本人会将上述商业机会让予公司。

如果上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，则本人将向振华建工赔偿一切直接和间接损失；本承诺持续有效，直至本人不再作为振华建工的股东为止；自本承诺函出具之日起，本函及本函项下的保证、承诺即为不可撤销。

二、公司控股股东振华集团、5%以上股东以书面形式向本公司出具了《关于不占用资金之承诺函》，承诺如下：

本人/公司作为振华建工的控股股东或5%以上股东，将严格按照公司法、公司章程及其他规范性法律文件或振华建工规范治理相关制度的规定，严格履行股东义务、依法行使股东权利，不直接或间接地借用、占用或以其他方式侵占公司的资金。

三、公司的控股股东振华集团和全体董事、监事、高级管理人员签署了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，承诺如下：

在今后的公司经营活动中，公司将尽量避免与关联企业和董监高之间的关联交易。如果关联交易难以避免，交易双方将严格按照正常商业行为准则进行。关联交易的定价政策遵循公平、公正、公开的原则，交易价格依据与市场独立第三方交易价格确定。如无市场价格可以比较或定价受到限制的重大关联交易，将按照交易的商品或劳务的成本基础上加合理利润的标准予以确定交易价格，以保证交

易价格的公允性等。

四、公司控股股东振华集团向本公司出具关于公司独立的承诺，保证公司的资产独立、人员独立、财务独立、机构独立、业务独立，不得影响公司的独立性。

在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

（七） 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
其他货币资金	货币资金	保证金存款	182,522,021.83	5.12%	保证金存款
房屋建筑物	投资性房地产	抵押	33,328,109.49	0.94%	抵押担保借款
房屋建筑物	固定资产	抵押	45,024,531.30	1.26%	抵押担保借款
总计	-	-	260,874,662.62	7.32%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限事项是公司业务发展及经营管理的正常需求，是真实的、合理的、必须的，符合公司整体发展战略规划，遵循公平、自愿的商业原则定价公允合理，不会对公司损益、资产状况及持续经营能力产生不良影响。

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	168,787,500	78.14%	0	168,787,500	78.14%
	其中：控股股东、实际控制人	132,350,000	61.27%	0	132,350,000	61.27%
	董事、监事、高管	11,236,500	5.20%	0	11,236,500	5.20%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	47,212,500	21.86%	0	47,212,500	21.86%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	32,212,500	14.91%	0	32,212,500	14.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		216,000,000	-	0	216,000,000	-
普通股股东人数						47

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%	期末持有无限售股份数量	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	振华集团有限公司	132,350,000	0	132,350,000	61.27%	0	132,350,000	66,175,000	0
2	钱玉良	21,450,000	0	21,450,000	9.93%	16,087,500	5,362,500	0	0
3	冯惠青	15,000,000	0	15,000,000	6.94%	15,000,000	0	0	0
4	吴丹勤	4,602,000	0	4,602,000	2.13%	0	4,602,000	0	0

5	顾菊明	3,600,000	0	3,600,000	1.67%	3,600,000	0	0	0
6	周阿明	3,200,000	0	3,200,000	1.48%	2,400,000	800,000	0	0
7	钱永良	2,300,000	0	2,300,000	1.06%	1,725,000	575,000	0	0
8	曹志坤	2,100,000	0	2,100,000	0.97%	1,575,000	525,000	0	0
9	李学楠	2,000,000	0	2,000,000	0.93%	1,500,000	500,000	0	0
10	王文元	2,000,000	0	2,000,000	0.93%	1,500,000	500,000	0	0
合计		188,602,000	-	188,602,000	87.31%	43,387,500	145,214,500	66,175,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

钱玉良与冯惠青系舅甥关系，钱玉良与钱永良为兄弟关系，钱玉良与李学楠为内弟关系。钱玉良任振华集团董事、董事长兼总经理，冯惠青任振华集团董事，顾菊明任振华集团董事，周阿明任振华集团监事会主席，曹志坤任振华建工监事会主席，钱永良任振华建工监事，李学楠任振华建工董事，钱玉良、冯惠青、顾菊明、周阿明、钱永良、曹志坤、李学楠、王文元均为振华集团股东。

除此之外，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
钱玉良	董事长	男	1954年12月	2019年6月12日	2022年6月12日
邹立成	副董事长、总经理	男	1979年11月	2019年6月12日	2022年6月12日
季晨	副总经理	男	1974年11月	2019年6月12日	2022年6月12日
顾菊明	董事	男	1961年10月	2019年6月12日	2022年6月12日
周阿明	董事	男	1957年3月	2019年6月12日	2022年6月12日
沈雪荣	董事	男	1965年12月	2019年6月12日	2022年6月12日
李学楠	董事	男	1966年9月	2019年6月12日	2022年6月12日
陆保华	董事、财务总监	男	1969年5月	2019年6月12日	2022年6月12日
曹志坤	监事会主席	男	1971年11月	2019年6月12日	2022年6月12日
王文元	监事	男	1955年11月	2019年6月12日	2022年6月12日
钱永良	监事	男	1969年1月	2019年6月12日	2022年6月12日
陈青	职工代表监事	女	1973年1月	2019年6月12日	2022年6月12日
邵文龙	职工代表监事	男	1964年12月	2019年6月12日	2022年6月12日
周南堂	董事会秘书	男	1965年12月	2019年6月12日	2022年6月12日
董事会人数：					7
监事会人数：					5
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、公司董事、监事、高级管理人员之间的关联关系如下：董事邹立成为钱玉良的女婿，公司董事李学楠为钱玉良的内弟，公司监事钱永良为钱玉良的弟弟，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

2、截至本报告期末，振华集团持有公司 61.27%的股份，为公司的控股股东。董事、监事、高级管理人员与控股股东的关系如下：

钱玉良任振华集团董事长兼总经理，邹立成任振华集团董事，顾菊明任振华集团董事，周阿明任振华集团监事会主席，沈雪荣任振华集团董事，王文元任振华集团董事，周南堂任振华集团监事。

3、公司无实际控制人。

(二) 变动情况

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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

□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	期末人数
技术人员	270	268
销售人员	5	5
财务人员	17	17
行政人员	104	105
员工总计	396	395

(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	-	-	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	3	0	0	3

核心员工的变动情况：

公司无核心员工变动。

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	298,044,047.68	329,748,698.97
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	六、2	13,511,216.66	28,166,488.72
应收账款	六、3	420,696,533.47	438,166,361.18
应收款项融资			1,320,343.75
预付款项	六、4	90,123,063.91	75,787,485.53
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	155,583,744.53	102,303,262.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	223,045,137.12	241,438,768.16
合同资产	六、7	2,261,057,365.67	2,055,331,607.41
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	2,413,233.40	1,805,136.93
流动资产合计		3,464,474,342.44	3,274,068,153.25
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			
其他非流动金融资产	六、9	278,100.00	278,100.00
投资性房地产	六、10	33,328,109.49	34,466,677.17
固定资产	六、11	49,062,653.57	51,063,919.61
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	257,730.02	259,005.57
无形资产	六、13	303,333.33	368,333.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	15,375,956.68	15,269,002.11
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,605,883.09	101,705,037.79
资产总计		3,563,080,225.53	3,375,773,191.04
流动负债：			
短期借款	六、15	267,702,376.05	349,522,376.05
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	六、16	180,383,554.00	30,000,000.00
应付账款	六、17	1,989,562,027.95	2,036,542,553.77
预收款项			
合同负债	六、18	416,382,909.90	222,588,326.62
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	六、19	5,635,804.41	9,597,184.01
应交税费	六、20	16,119,055.13	21,812,560.77
其他应付款	六、21	306,976,021.16	335,628,741.41
其中：应付利息		26,591,393.19	25,729,073.19
应付股利		24,083,722.92	15,443,722.92
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	六、22	133,000.00	126,981.06
其他流动负债	六、23	64,039,085.11	25,795,239.68
流动负债合计		3,246,933,833.71	3,031,613,963.37
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	六、24		
长期应付款	六、25	31,672,800.00	32,772,800.00
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		31,672,800.00	32,772,800.00
负债合计		3,278,606,633.71	3,064,386,763.37
所有者权益：			
股本	六、26	216,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	20,756,829.40	20,609,829.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	六、28		
盈余公积	六、29	13,109,264.80	13,109,264.80
一般风险准备			
未分配利润	六、30	34,607,497.62	61,667,333.47
归属于母公司所有者权益合计		284,473,591.82	311,386,427.67
少数股东权益			
所有者权益合计		284,473,591.82	311,386,427.67
负债和所有者权益总计		3,563,080,225.53	3,375,773,191.04

法定代表人：钱玉良

主管会计工作负责人：陆保华

会计机构负责人：邵文龙

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		296,016,802.49	316,555,209.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,311,216.66	27,322,272.90
应收账款	十三、1	365,616,234.52	344,871,416.65

应收款项融资			840,000.00
预付款项		81,886,608.48	61,175,968.92
其他应收款	十三、2	92,525,209.88	150,186,821.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		191,609,995.18	202,097,596.78
合同资产		2,174,016,249.55	1,966,663,866.45
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,466,580.86	
流动资产合计		3,209,448,897.62	3,069,713,153.02
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	十三、3	35,561,033.61	35,561,033.61
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		278,100.00	278,100.00
投资性房地产		33,328,109.49	34,466,677.17
固定资产		49,032,420.82	51,031,102.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		303,333.33	368,333.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,775,841.33	14,619,859.10
其他非流动资产			
非流动资产合计		133,278,838.58	136,325,105.81
资产总计		3,342,727,736.20	3,206,038,258.83
流动负债：			
短期借款		254,243,075.17	286,343,075.17
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		180,383,554.00	80,000,000.00
应付账款		1,892,261,659.63	1,989,302,383.64
预收款项			
合同负债		377,806,217.14	187,060,258.97
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		4,511,942.08	8,028,880.01
应交税费		12,633,940.87	17,807,504.42
其他应付款		245,908,927.96	278,706,201.88
其中：应付利息		27,120,593.19	25,729,073.19
应付股利		21,788,169.49	13,148,169.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		63,806,287.64	25,340,614.96
流动负债合计		3,031,555,604.49	2,872,588,919.05
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			
长期应付款		31,672,800.00	32,772,800.00
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		31,672,800.00	32,772,800.00
负债合计		3,063,228,404.49	2,905,361,719.05
所有者权益：			
股本		216,000,000.00	216,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		22,082,863.01	22,082,863.01
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,109,264.80	13,109,264.80
一般风险准备			
未分配利润		28,307,203.90	49,484,411.97
所有者权益合计		279,499,331.71	300,676,539.78
负债和所有者权益合计		3,342,727,736.20	3,206,038,258.83

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		456,407,735.09	727,099,895.73

其中：营业收入	六、31	456,407,735.09	727,099,895.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		471,417,261.02	720,838,677.65
其中：营业成本	六、31	434,746,204.14	692,078,078.50
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	六、32	1,487,996.77	1,964,545.69
销售费用			
管理费用	六、33	23,386,393.04	27,126,965.93
研发费用			
财务费用	六、34	11,796,667.07	-330,912.47
其中：利息费用		12,065,743.87	2,171,254.38
利息收入		769,877.48	2,686,913.46
加：其他收益	六、35	12,294.01	19,650.19
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）	六、36	-1,072,591.49	-4,006,716.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	-619,034.38	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-16,688,857.79	2,274,151.81
加：营业外收入	六、38	139,700.00	477,878.16
减：营业外支出	六、39	625,000.00	934,761.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,174,157.79	1,817,268.44
减：所得税费用	六、40	1,245,678.06	5,632,374.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,419,835.85	-3,815,105.83
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）		-18,419,835.85	-3,815,105.83
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,419,835.85	-3,815,105.83
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		-18,419,835.85	-3,815,105.83
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,419,835.85	-3,815,105.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	-0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	-0.02

法定代表人：钱玉良

主管会计工作负责人：陆保华

会计机构负责人：邵文龙

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、4	410,353,664.84	645,560,274.37
减：营业成本	十三、4	388,453,161.28	615,167,544.18
税金及附加		1,484,272.07	1,703,136.47
销售费用			
管理费用		19,808,151.80	23,482,655.74
研发费用			
财务费用		11,586,298.39	-588,566.38
其中：利息费用		11,570,660.96	1,826,480.24

利息收入		466,845.56	2,588,284.54
加：其他收益		8,774.52	18,575.60
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）		130,613.58	-3,099,934.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-623,928.93	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,462,759.53	2,714,145.68
加：营业外收入		139,700.00	469,302.36
减：营业外支出		625,000.00	934,761.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,948,059.53	2,248,686.51
减：所得税费用		589,148.54	4,709,388.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,537,208.07	-2,460,702.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,537,208.07	-2,460,702.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-12,537,208.07	-2,460,702.38
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	2022年1-6月	2021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		537,380,332.92	801,775,142.35
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	六、41	202,965,309.21	358,002,281.58
经营活动现金流入小计		740,345,642.13	1,159,777,423.93
购买商品、接受劳务支付的现金		365,767,538.24	772,127,239.39
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		22,353,088.47	23,199,514.35
支付的各项税费		28,193,441.37	64,272,694.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	278,389,903.98	312,895,900.08
经营活动现金流出小计		694,703,972.06	1,172,495,348.47
经营活动产生的现金流量净额		45,641,670.07	-12,717,924.54
二、投资活动产生的现金流量：		0.00	0.00
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,192,461.15

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			3,192,461.15
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-3,192,461.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			294,000.00
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		221,970,000.00	296,790,000.00
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		221,970,000.00	297,084,000.00
偿还债务支付的现金		303,790,000.00	335,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,065,743.87	1,043,485.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	141,240,000.00	30,200,000.00
筹资活动现金流出小计		457,095,743.87	367,043,485.02
筹资活动产生的现金流量净额		-235,125,743.87	-69,959,485.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		78.01	
五、现金及现金等价物净增加额		-189,483,995.79	-85,869,870.71
加：期初现金及现金等价物余额		305,006,021.64	202,923,818.86
六、期末现金及现金等价物余额		115,522,025.85	117,053,948.15

法定代表人：钱玉良

主管会计工作负责人：陆保华

会计机构负责人：邵文龙

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		444,587,510.24	712,546,147.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		196,567,579.93	395,557,831.24
经营活动现金流入小计		641,155,090.17	1,108,103,978.24
购买商品、接受劳务支付的现金		429,053,114.79	724,297,407.57
支付给职工以及为职工支付的现金		18,936,669.78	18,813,931.33
支付的各项税费		27,506,543.27	61,366,749.39
支付其他与经营活动有关的现金		159,205,931.02	334,351,927.81
经营活动现金流出小计		634,702,258.86	1,138,830,016.10
经营活动产生的现金流量净额		6,452,831.31	-30,726,037.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,192,461.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			3,192,461.15
投资活动产生的现金流量净额			-3,192,461.15
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		178,700,000.00	245,800,000.00
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		178,700,000.00	245,800,000.00
偿还债务支付的现金		210,800,000.00	260,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,570,660.96	698,710.88
支付其他与筹资活动有关的现金		141,100,000.00	30,200,000.00
筹资活动现金流出小计		363,470,660.96	291,698,710.88
筹资活动产生的现金流量净额		-184,770,660.96	-45,898,710.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		78.01	
五、现金及现金等价物净增加额		-178,317,751.64	-79,817,209.89
加：期初现金及现金等价物余额		291,812,532.30	189,503,499.70
六、期末现金及现金等价物余额		113,494,780.66	109,686,289.81

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	十一、1
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、2022年5月18日，公司召开2021年股东大会，审议通过公司2021年度利润分配预案拟定如下：公司拟以总股本216,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币0.40元（含税），共计分配现金股利人民币8,640,000.00元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。2022年7月15日利润分配实施完毕。

（二） 财务报表项目附注

振华集团（昆山）建设工程股份有限公司

2022年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 有限公司基本情况

振华集团（昆山）建设工程股份有限公司（简称股份公司）前身是振华集团（昆山）建设工程有限公司（以下简称有限公司）。有限公司成立于2009年4月21日，注册号320583000296405，由振

华建设集团有限公司出资设立，成立时注册资本 5,000 万元，股东出资情况见下：

股东名称	注册资本	实收资本	占注册资本比例	出资方式
振华建设集团有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	100.00%	货币资金

上述实收资本 5,000 万元由苏州新大华会计师事务所有限公司审验，并于 2009 年 4 月 30 日出具苏新华会验（2009）第 052 号验资报告。

2010 年 4 月 10 日，有限公司股东决定，同意增加注册资本至 6,518 万元，增加的注册资本由振华建设集团有限公司以实物出资；同意振华建设集团有限公司将其出资 2,350 万元转让给冯惠青等 18 位自然人，并修改公司章程。同日，振华建设集团有限公司与冯惠青等分别签署《股权转让合同》。

本次股权结构变动如下：

股东名称	变更前	本次增加			本次减少	变更后		占注册资本比例
		增资		受让		注册资本	实收资本	
		金额	出资方式					
振华建设集团有限公司	50,000,000.00	15,180,000.00	实物出资		23,500,000.00	41,680,000.00	41,680,000.00	63.95%
冯惠青				10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	15.34%
顾菊明				3,200,000.00		3,200,000.00	3,200,000.00	4.92%
曹志坤				1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	1.53%
周阿明				3,200,000.00		3,200,000.00	3,200,000.00	4.92%
沈雪荣				1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	1.53%
钱永良				1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	1.53%
钱雪生				400,000.00		400,000.00	400,000.00	0.61%
杨桂青				300,000.00		300,000.00	300,000.00	0.46%
张红				300,000.00		300,000.00	300,000.00	0.46%
王耘				300,000.00		300,000.00	300,000.00	0.46%
张国庆				300,000.00		300,000.00	300,000.00	0.46%
丁云文				400,000.00		400,000.00	400,000.00	0.61%
华汉珠				400,000.00		400,000.00	400,000.00	0.61%
陈永东				200,000.00		200,000.00	200,000.00	0.31%
程蓉				300,000.00		300,000.00	300,000.00	0.46%
陈英				300,000.00		300,000.00	300,000.00	0.46%
徐新华				400,000.00		400,000.00	400,000.00	0.61%
李学楠				500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.77%
合计	50,000,000.00	15,180,000.00	--	23,500,000.00	23,500,000.00	65,180,000.00	65,180,000.00	100.00%

南京苏建联合会计师事务所对上述实收资本增加 1,518 万元进行了审验，并于 2010 年 4 月 30 日出具宁建验[2010]022 号验资报告。江苏天仁资产评估事务所有限公司对出资的实物资产进行了评估，并出具苏天评报字（2010）第 019 号资产评估报告，评估值 1,522.91 万元。

有限公司于 2010 年 6 月 8 日办理了工商变更登记。

2012年4月9日，有限公司股东会决议，同意增加注册资本4,482万元，各股东以货币资金4,482万元出资；并同意修改公司章程。

本次股权结构变动如下：

股东名称	增资前	本次增资		本次减少	增资后		占注册资本比例
		金额	增资方式		注册资本	实收资本	
振华建设集团有限公司	41,680,000.00	25,730,000.00	货币资金		67,410,000.00	67,410,000.00	61.28%
冯惠青	10,000,000.00	13,000,000.00	货币资金		23,000,000.00	23,000,000.00	20.91%
顾菊明	3,200,000.00				3,200,000.00	3,200,000.00	2.91%
曹志坤	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	0.91%
周阿明	3,200,000.00				3,200,000.00	3,200,000.00	2.91%
沈雪荣	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	0.91%
钱永良	1,000,000.00	1,300,000.00	货币资金		2,300,000.00	2,300,000.00	2.09%
钱雪生	400,000.00	300,000.00	货币资金		700,000.00	700,000.00	0.64%
杨桂青	300,000.00	200,000.00	货币资金		500,000.00	500,000.00	0.45%
张红	300,000.00	400,000.00	货币资金		700,000.00	700,000.00	0.64%
王耘	300,000.00	100,000.00	货币资金		400,000.00	400,000.00	0.36%
张国庆	300,000.00	400,000.00	货币资金		700,000.00	700,000.00	0.64%
丁云文	400,000.00	400,000.00	货币资金		800,000.00	800,000.00	0.73%
华汉珠	400,000.00				400,000.00	400,000.00	0.36%
陈永东	200,000.00	200,000.00	货币资金		400,000.00	400,000.00	0.36%
程蓉	300,000.00	390,000.00	货币资金		690,000.00	690,000.00	0.63%
陈英	300,000.00	400,000.00	货币资金		700,000.00	700,000.00	0.64%
徐新华	400,000.00				400,000.00	400,000.00	0.36%
李学楠	500,000.00				500,000.00	500,000.00	0.45%
王振国		1,000,000.00	货币资金		1,000,000.00	1,000,000.00	0.91%
陈颂伟		1,000,000.00	货币资金		1,000,000.00	1,000,000.00	0.91%
合计	65,180,000.00	44,820,000.00	--		110,000,000.00	110,000,000.00	100.00%

苏州正铭会计师事务所（普通合伙）对上述实收资本增加4,482万元进行了审验，并于2012年4月13日出具苏正铭验Z字（2012）第070号验资报告。

有限公司于2012年4月28日办理了工商变更登记。

2013年4月7日，有限公司股东会决议，同意增加注册资本9,000万元，由振华建设集团有限公司以货币资金9,000万元出资；并同意修改公司章程。

本次股权结构变动如下：

股东名称	增资前	本次增资		本次减少	增资后		占注册 资本比例
		金额	增资方式		注册资本	实收资本	
振华建设集团有限公司	67,410,000.00	90,000,000.00	货币资金		157,410,000.00	157,410,000.00	78.71%
冯惠青	23,000,000.00				23,000,000.00	23,000,000.00	11.50%
顾菊明	3,200,000.00				3,200,000.00	3,200,000.00	1.60%
曹志坤	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	0.50%
周阿明	3,200,000.00				3,200,000.00	3,200,000.00	1.60%
沈雪荣	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	0.50%
钱永良	2,300,000.00				2,300,000.00	2,300,000.00	1.15%
钱雪生	700,000.00				700,000.00	700,000.00	0.35%
杨桂青	500,000.00				500,000.00	500,000.00	0.25%
张红	700,000.00				700,000.00	700,000.00	0.35%
王耘	400,000.00				400,000.00	400,000.00	0.20%
张国庆	700,000.00				700,000.00	700,000.00	0.35%
丁云文	800,000.00				800,000.00	800,000.00	0.40%
华汉珠	400,000.00				400,000.00	400,000.00	0.20%
陈永东	400,000.00				400,000.00	400,000.00	0.20%
程蓉	690,000.00				690,000.00	690,000.00	0.35%
陈英	700,000.00				700,000.00	700,000.00	0.35%
徐新华	400,000.00				400,000.00	400,000.00	0.20%
李学楠	500,000.00				500,000.00	500,000.00	0.25%
王振国	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	0.50%
陈颂伟	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	0.50%
合计	110,000,000.00	90,000,000.00	--		200,000,000.00	200,000,000.00	100.00%

上海鼎业会计师事务所（普通合伙）对上述实收资本增加 9,000 万元进行了审验，并于 2013 年 4 月 10 日出具沪鼎验字（2013）第 A039 号验资报告。

有限公司于 2013 年 4 月 11 日办理了工商变更登记。

2013 年 9 月 22 日，有限公司股东会决议，同意陈颂伟将其出资 100 万元全部转让给冯惠青，并修改公司章程。同日，陈颂伟与冯惠青签署《股权转让协议》。

本次股权结构变动如下：

股东名称	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				注册资本	实收资本	占注册 资本比例
振华建设集团有限公司	157,410,000.00			157,410,000.00	157,410,000.00	78.71%
冯惠青	23,000,000.00	1,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00	12.00%
顾菊明	3,200,000.00			3,200,000.00	3,200,000.00	1.60%
曹志坤	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	0.50%
周阿明	3,200,000.00			3,200,000.00	3,200,000.00	1.60%
沈雪荣	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	0.50%

股东名称	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				注册资本	实收资本	占注册 资本比例
钱永良	2,300,000.00			2,300,000.00	2,300,000.00	1.15%
钱雪生	700,000.00			700,000.00	700,000.00	0.35%
杨桂青	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.25%
张红	700,000.00			700,000.00	700,000.00	0.35%
王耘	400,000.00			400,000.00	400,000.00	0.20%
张国庆	700,000.00			700,000.00	700,000.00	0.35%
丁云文	800,000.00			800,000.00	800,000.00	0.40%
华汉珠	400,000.00			400,000.00	400,000.00	0.20%
陈永东	400,000.00			400,000.00	400,000.00	0.20%
程蓉	690,000.00			690,000.00	690,000.00	0.35%
陈英	700,000.00			700,000.00	700,000.00	0.35%
徐新华	400,000.00			400,000.00	400,000.00	0.20%
李学楠	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.25%
王振国	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	0.50%
陈颂伟	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	200,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	200,000,000.00	200,000,000.00	100.00%

有限公司于 2013 年 10 月 17 日办理了工商变更登记。

2015 年 10 月 27 日，有限公司股东会决议，同意增加注册资本 11,712.63 万元，由振华建设集团有限公司以实物出资 10,942.37 万元、土地使用权出资 770.26 万元；并同意修改公司章程。

本次股权结构变动如下：

股东名称	增资前	本次增资		本次 减少	增资后		占注册 资本比例
		金额	增资 方式		注册资本	实收资本	
振华建设集团 有限公司	157,410,000.00	109,423,700.00	实物 出资 土地 使用权		274,536,300.00	157,410,000.00	86.57%
		7,702,600.00					
冯惠青	24,000,000.00				24,000,000.00	24,000,000.00	7.57%
顾菊明	3,200,000.00				3,200,000.00	3,200,000.00	1.01%
曹志坤	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	0.32%
周阿明	3,200,000.00				3,200,000.00	3,200,000.00	1.01%
沈雪荣	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	0.32%
钱永良	2,300,000.00				2,300,000.00	2,300,000.00	0.73%
钱雪生	700,000.00				700,000.00	700,000.00	0.22%
杨桂青	500,000.00				500,000.00	500,000.00	0.16%
张红	700,000.00				700,000.00	700,000.00	0.22%
王耘	400,000.00				400,000.00	400,000.00	0.13%
张国庆	700,000.00				700,000.00	700,000.00	0.22%
丁云文	800,000.00				800,000.00	800,000.00	0.26%

股东名称	增资前	本次增资		本次减少	增资后		占注册 资本比例
		金额	增资方式		注册资本	实收资本	
华汉珠	400,000.00				400,000.00	400,000.00	0.13%
陈永东	400,000.00				400,000.00	400,000.00	0.13%
程蓉	690,000.00				690,000.00	690,000.00	0.22%
陈英	700,000.00				700,000.00	700,000.00	0.22%
徐新华	400,000.00				400,000.00	400,000.00	0.13%
李学楠	500,000.00				500,000.00	500,000.00	0.16%
王振国	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	0.32%
合计	200,000,000.00	117,126,300.00	--		317,126,300.00	200,000,000.00	100.00%

有限公司于 2016 年 1 月 14 日在昆山市市场监督管理局办理了工商变更登记，统一社会信用代码为 913205836883149711。

2016 年 1 月 20 日，有限公司股东会决议，同意减少注册资本 10,112.63 万元，由振华建设集团有限公司以货币资金减资；并同意修改公司章程。2016 年 1 月 22 日，有限公司在《江苏经济报》发布减资公告。

2016 年 1 月 26 日，有限公司股东会决议，同意振华建设集团有限公司将 770.26 万元土地使用权出资变更为货币资金出资。2016 年 1 月 29 日，有限公司收到振华建设集团有限公司实缴货币资金 7,702,600.00 元。

截止 2016 年 1 月 29 日，有限公司收到振华建设集团有限公司实缴的实物出资 10,942.37 万元。该实物出资由北京国融兴华资产评估有限责任公司于 2015 年 11 月 27 日出具国融兴华 评报字(2015) 第 080053 号资产评估报告，评估基准日 2015 年 10 月 31 日。

本次股权结构变动如下：

股东名称	增资前	本次增加	本次减少		增资后		占注册 资本比例
			金额	减资方式	注册资本	实收资本	
振华建设集团有限公司	274,536,300.00		101,126,300.00	货币资金	173,410,000.00	173,410,000.00	80.28%
冯惠青	24,000,000.00				24,000,000.00	24,000,000.00	11.11%
顾菊明	3,200,000.00				3,200,000.00	3,200,000.00	1.49%
曹志坤	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	0.46%
周阿明	3,200,000.00				3,200,000.00	3,200,000.00	1.49%
沈雪荣	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	0.46%
钱永良	2,300,000.00				2,300,000.00	2,300,000.00	1.07%
钱雪生	700,000.00				700,000.00	700,000.00	0.32%
杨桂青	500,000.00				500,000.00	500,000.00	0.23%
张红	700,000.00				700,000.00	700,000.00	0.32%

股东名称	增资前	本次增加	本次减少		增资后		占注册 资本比例
			金额	减资方式	注册资本	实收资本	
王耘	400,000.00				400,000.00	400,000.00	0.19%
张国庆	700,000.00				700,000.00	700,000.00	0.32%
丁云文	800,000.00				800,000.00	800,000.00	0.37%
华汉珠	400,000.00				400,000.00	400,000.00	0.19%
陈永东	400,000.00				400,000.00	400,000.00	0.19%
程蓉	690,000.00				690,000.00	690,000.00	0.31%
陈英	700,000.00				700,000.00	700,000.00	0.32%
徐新华	400,000.00				400,000.00	400,000.00	0.19%
李学楠	500,000.00				500,000.00	500,000.00	0.23%
王振国	1,000,000.00				1,000,000.00	1,000,000.00	0.46%
合计	317,126,300.00		101,126,300.00	--	216,000,000.00	216,000,000.00	100.00%

有限公司于 2016 年 3 月 15 日办理了工商变更登记。

2016 年 3 月 16 日，有限公司股东会决议，同意振华建设集团有限公司将其部分出资转让给钱玉良等 18 位自然人，同意冯惠青将其部分出资转让给高林宝等 17 位自然人，同意程蓉将其全部出资 69 万元转让给钱玉良。

振华建设集团有限公司、冯惠青、程蓉本次让注册资本金额如下：

出让方			受让方		
序号	名称	金额	序号	名称	金额
1	振华建设集团有限公司	41,060,000.00	1	钱玉良	20,760,000.00
			2	殷瑞俭	4,600,000.00
			3	顾菊明	400,000.00
			4	丁云文	1,200,000.00
			5	沈雪荣	1,000,000.00
			6	李学楠	1,500,000.00
			7	曹志坤	1,100,000.00
			8	王文元	2,000,000.00
			9	周南堂	1,500,000.00
			10	季晨	1,000,000.00
			11	陈颂伟	1,000,000.00
			12	王建民	2,000,000.00
			13	邹立成	1,300,000.00
			14	张红	100,000.00
			15	王正平	500,000.00
			16	方海庆	500,000.00
			17	顾惠华	500,000.00
			18	王耘	100,000.00
			小计	--	41,060,000.00
2	冯惠青	9,000,000.00	1	高林宝	500,000.00
			2	金卫明	500,000.00
			3	李四新	500,000.00

出让方			受让方		
序号	名称	金额	序号	名称	金额
			4	黄建芳	500,000.00
			5	林福燕	500,000.00
			6	丁士春	500,000.00
			7	金小东	500,000.00
			8	谢春风	500,000.00
			9	李金龙	500,000.00
			10	时峰	500,000.00
			11	葛明军	500,000.00
			12	商雨虎	500,000.00
			13	金国兴	500,000.00
			14	陆保华	500,000.00
			15	裘建荣	500,000.00
			16	李春	500,000.00
			17	王启明	500,000.00
			18	邹晓娟	500,000.00
			小计	--	9,000,000.00
3	程蓉	690,000.00	1	钱玉良	690,000.00
4	合计	50,750,000.00		--	50,750,000.00

2016年3月16日，振华建设集团有限公司、冯惠青、程蓉分别与上述受让方签署《股权转让协议》。

本次股权重组情况如下：

股东名称	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				注册资本	实收资本	占注册资本比例
振华建设集团有限公司	173,410,000.00		41,060,000.00	132,350,000.00	132,350,000.00	61.27%
冯惠青	24,000,000.00		9,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00	6.94%
顾菊明	3,200,000.00	400,000.00		3,600,000.00	3,600,000.00	1.67%
曹志坤	1,000,000.00	1,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00	0.97%
周阿明	3,200,000.00			3,200,000.00	3,200,000.00	1.48%
沈雪荣	1,000,000.00	1,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	0.93%
钱永良	2,300,000.00			2,300,000.00	2,300,000.00	1.06%
钱雪生	700,000.00			700,000.00	700,000.00	0.32%
杨桂青	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
张红	700,000.00	100,000.00		800,000.00	800,000.00	0.37%
王耘	400,000.00	100,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
张国庆	700,000.00			700,000.00	700,000.00	0.32%
丁云文	800,000.00	1,200,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	0.93%
华汉珠	400,000.00			400,000.00	400,000.00	0.19%
陈永东	400,000.00			400,000.00	400,000.00	0.19%
程蓉	690,000.00		690,000.00			
陈英	700,000.00			700,000.00	700,000.00	0.32%
徐新华	400,000.00			400,000.00	400,000.00	0.19%

股东名称	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				注册资本	实收资本	占注册 资本比例
李学楠	500,000.00	1,500,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	0.93%
王振国	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	0.46%
钱玉良		21,450,000.00		21,450,000.00	21,450,000.00	9.93%
殷瑞俭		4,600,000.00		4,600,000.00	4,600,000.00	2.13%
王文元		2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	0.93%
周南堂		1,500,000.00		1,500,000.00	1,500,000.00	0.69%
季晨		1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	0.46%
陈颂伟		1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00	0.46%
顾惠华		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
高林宝		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
金卫明		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
方海庆		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
李四新		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
黄建芳		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
林福燕		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
丁士春		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
金小东		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
谢春风		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
李金龙		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
时峰		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
葛明军		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
商雨虎		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
王建民		2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	0.93%
邹立成		1,300,000.00		1,300,000.00	1,300,000.00	0.60%
金国兴		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
陆保华		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
裘建荣		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
李春		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
王启明		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
邹晓娟		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
王正平		500,000.00		500,000.00	500,000.00	0.23%
合计	216,000,000.00	50,750,000.00	50,750,000.00	216,000,000.00	216,000,000.00	100.00%

有限公司于 2016 年 3 月 22 日办理了工商变更登记。

(二) 股份制改造及股份公司基本情况

2016 年 6 月 6 日，有限公司股东会决议以 2016 年 3 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，将账面净资产 238,082,863.01 元折合为 21,600 万股股份，股本 21,600 万元，折余部分计入资本公积（股本溢价），该事项由大华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 6 月 15 日以大华验字 [2016]000786 验资报告予以验证。2016 年 6 月 22 日，股份公司股东大会决议，决定设立振华集团（昆山）建设工程股份有限公司（以下简称公司，或者本公司），并审议通过股份公司章程。

本次折股情况如下：

股东名称	股份制改造前	本次增加	本次减少	股份制改造后		
				注册资本	股本	占注册资本比例
振华建设集团有限公司	132,350,000.00			132,350,000.00	132,350,000.00	61.27%
冯惠青	15,000,000.00			15,000,000.00	15,000,000.00	6.94%
顾菊明	3,600,000.00			3,600,000.00	3,600,000.00	1.67%
曹志坤	2,100,000.00			2,100,000.00	2,100,000.00	0.97%
周阿明	3,200,000.00			3,200,000.00	3,200,000.00	1.48%
沈雪荣	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00	0.93%
钱永良	2,300,000.00			2,300,000.00	2,300,000.00	1.06%
钱雪生	700,000.00			700,000.00	700,000.00	0.32%
杨桂青	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
张红	800,000.00			800,000.00	800,000.00	0.37%
王耘	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
张国庆	700,000.00			700,000.00	700,000.00	0.32%
丁云文	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00	0.93%
华汉珠	400,000.00			400,000.00	400,000.00	0.19%
陈永东	400,000.00			400,000.00	400,000.00	0.19%
陈英	700,000.00			700,000.00	700,000.00	0.32%
徐新华	400,000.00			400,000.00	400,000.00	0.19%
李学楠	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00	0.93%
王振国	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	0.46%
钱玉良	21,450,000.00			21,450,000.00	21,450,000.00	9.93%
殷瑞俭	4,600,000.00			4,600,000.00	4,600,000.00	2.13%
王文元	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00	0.93%
周南堂	1,500,000.00			1,500,000.00	1,500,000.00	0.69%
季晨	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	0.46%
陈颂伟	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00	0.46%
顾惠华	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
高林宝	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
金卫明	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
方海庆	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
李四新	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
黄建芳	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
林福燕	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
丁士春	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
金小东	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
谢春风	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
李金龙	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
时峰	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
葛明军	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
商雨虎	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
王建民	2,000,000.00			2,000,000.00	2,000,000.00	0.93%
邹立成	1,300,000.00			1,300,000.00	1,300,000.00	0.60%
金国兴	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%

股东名称	股份制改造前	本次增加	本次减少	股份制改造后		
				注册资本	股本	占注册资本比例
陆保华	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
裘建荣	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
李春	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
王启明	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
邹晓娟	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
王正平	500,000.00			500,000.00	500,000.00	0.23%
合计	216,000,000.00			216,000,000.00	216,000,000.00	100.00%

公司于 2016 年 9 月 26 日办理了工商变更登记。

2017 年 9 月 22 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意振华集团（昆山）建设工程股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2017]635 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管，转让方式为协议转让。

本公司股票于 2017 年 10 月 12 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，公开转让，证券简称振华建工，证券代码 872238。

2021 年 6 月，股东葛明军将其所持有本公司股份转让给股东陆保华，转让后股权结构如下：

股东名称	注册资本	股本	占注册资本比例
振华建设集团有限公司	132,350,000.00	132,350,000.00	61.27%
冯惠青	15,000,000.00	15,000,000.00	6.94%
顾菊明	3,600,000.00	3,600,000.00	1.67%
曹志坤	2,100,000.00	2,100,000.00	0.97%
周阿明	3,200,000.00	3,200,000.00	1.48%
沈雪荣	2,000,000.00	2,000,000.00	0.93%
钱永良	2,300,000.00	2,300,000.00	1.06%
钱雪生	700,000.00	700,000.00	0.32%
杨桂青	500,000.00	500,000.00	0.23%
张红	800,000.00	800,000.00	0.37%
王耘	500,000.00	500,000.00	0.23%
张国庆	700,000.00	700,000.00	0.32%
丁云文	2,000,000.00	2,000,000.00	0.93%
华汉珠	400,000.00	400,000.00	0.19%
陈永东	400,000.00	400,000.00	0.19%
陈英	700,000.00	700,000.00	0.32%
徐新华	400,000.00	400,000.00	0.19%
李学楠	2,000,000.00	2,000,000.00	0.93%
王振国	1,000,000.00	1,000,000.00	0.46%
钱玉良	21,450,000.00	21,450,000.00	9.93%
殷瑞俭	4,600,000.00	4,600,000.00	2.13%
王文元	2,000,000.00	2,000,000.00	0.93%
周南堂	1,500,000.00	1,500,000.00	0.69%
季晨	1,000,000.00	1,000,000.00	0.46%
陈颂伟	1,000,000.00	1,000,000.00	0.46%

股东名称	注册资本	股本	占注册资本比例
顾惠华	500,000.00	500,000.00	0.23%
高林宝	500,000.00	500,000.00	0.23%
金卫明	500,000.00	500,000.00	0.23%
方海庆	500,000.00	500,000.00	0.23%
李四新	500,000.00	500,000.00	0.23%
黄建芳	500,000.00	500,000.00	0.23%
林福燕	500,000.00	500,000.00	0.23%
丁士春	500,000.00	500,000.00	0.23%
金小东	500,000.00	500,000.00	0.23%
谢春风	500,000.00	500,000.00	0.23%
李金龙	500,000.00	500,000.00	0.23%
时峰	500,000.00	500,000.00	0.23%
商雨虎	500,000.00	500,000.00	0.23%
王建民	2,000,000.00	2,000,000.00	0.93%
邹立成	1,300,000.00	1,300,000.00	0.60%
金国兴	500,000.00	500,000.00	0.23%
陆保华	1,000,000.00	1,000,000.00	0.46%
裘建荣	500,000.00	500,000.00	0.23%
李春	500,000.00	500,000.00	0.23%
王启明	500,000.00	500,000.00	0.23%
邹晓娟	500,000.00	500,000.00	0.23%
王正平	500,000.00	500,000.00	0.23%
合计	216,000,000.00	216,000,000.00	100.00%

本公司的控股股东及最终控制方均是振华建设集团有限公司。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司工商登记信息如下：

统一社会信用代码：913205836883149711

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

成立日期：2009 年 4 月 21 日

法定代表人：钱玉良

营业期限：长期

注册资本：21,600 万元

登记机关：苏州市行政审批局

企业住所：玉山镇城北萧林西路 1158 号

(三) 行业性质

本公司及各子公司（统称“本集团”）的业务性质为建筑业。主要项目工程包括商业住宅小区或建筑群体等房屋建筑工程，以及相应土建装修业务。

(四) 经营范围

本公司经营范围：房屋建筑工程施工总承包，市政公用工程施工总承包，地基与基础工程专业承包，钢结构工程专业承包，建筑装修装饰工程专业承包，混凝土预制构件专业承包，金属门窗工

程专业承包，体育场地设施工程施工承包，水利水电工程施工承包；幕墙制作安装；消防工程；建筑智能化、机电安装；建筑材料销售。（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）
一般项目：园林绿化工程施工；城市绿化管理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（五）组织架构

本公司设股东大会，由全体股东组成，是公司的权力机构。

本公司设董事会，对股东大会负责。董事会由七名董事组成，设董事长一人、副董事长一人。董事由股东大会选举或更换。

本公司设监事会，是公司的监督机构。监事会由五名监事组成，设监事会主席一人。

公司设总经理。总理由董事长提名，由董事会聘任或者解聘。总经理对董事会负责。

公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监为公司高级管理人员。

根据业务发展的需要，公司设总经办、人力资源部、业务部、法务部、技术科、施工管理部、质检科、安检科、经营部、证券部、财务部、审计科等职能部门。

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司设有装潢分公司、地基基础分公司等 20 家分公司。分公司情况如下：

分公司名称	营业场所	负责人	统一社会信用代码	成立日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司装潢分公司	玉山镇城北萧林西路1158号	李学楠	91320583550279923Y	2010年 1月25日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司地基基础分公司	玉山镇城北萧林西路1158号	葛明军	913205835502801906	2010年 1月25日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司水电安装二分公司	玉山镇城北萧林西路1158号	冯惠青	91320583550279878X	2010年 1月25日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司水电安装一分公司	玉山镇城北萧林西路1158号	王振国	91320583550280588L	2010年 1月26日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司一分公司	玉山镇城北萧林西路1158号	钱永良	91320583550279819T	2010年 1月26日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司二分公司	玉山镇城北萧林西路1158号	沈雪荣	913205835502806688	2010年 1月26日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司三分公司	玉山镇城北萧林西路1158号	曹志坤	913205835502805457	2010年 1月26日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司钢管租赁分公司	玉山镇城北萧林西路1158号	金卫明	9132058355028065X8	2010年 1月26日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司苏州分公司	苏州工业园区唯华路6号金沙商务广场2幢739室	王振	91320594302113051M	2014年 1月13日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司南京分公司	南京市鼓楼区集庆门大街272号1幢1001室	周阿明	91320105MA1MK8PK26	2016年 5月3日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司盐城分公司	盐城经济技术开发区希望大道南路5号国际软件园6幢803-5室	林福燕	91320991MA1P50WD9U	2017年 6月6日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司洱源分公司	云南省大理白族自治州洱源县茈碧湖镇金色家园9幢1单元2-35室	时峰	91532930MA6KWF1N6L	2017年 7月31日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司云南分公司	云南省昆明市西山区前卫街道前卫西路润城七区3栋1209	时峰	91530112MA6KX8040T	2017年 8月8日
振华集团（昆山）建设工程股份有	云南省大理白族自治州漾	时峰	91532922MA6MXLGF8	2018年

分公司名称	营业场所	负责人	统一社会信用代码	成立日
限公司漾濞分公司	漾濞族自治县苍山西镇正漾坊小区3-01			1月12日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司仙桃分公司	仙桃市沔州大道8号	钱永良	91429004MA493L3A7U	2018年4月12日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司徐州分公司	徐州市鼓楼区九里山西路1号空间信息产业园703室	林福燕	91320302MA1XCQAA0X	2018年10月26日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司泰州分公司	泰州市姜堰区罗塘街道南环西路997号	杨桂青	91321204MA1XD9D31A	2018年10月30日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司淮安分公司	淮安经济技术开发区明远路8号11、12幢8-34室	沈雪荣	91320891MA1XHBUTX8	2018年11月23日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司邳州分公司	徐州市邳州市东湖街道扬州路龙湖领墅玉兰园1#203室	林福燕	91320382MA1XRHU46Q	2019年1月11日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司浦口分公司	南京市浦口区永宁街道永宁社区13组	时峰	91320111MA204HYW79	2019年9月23日
振华集团（昆山）建设工程股份有限公司张家港分公司	江苏省苏州市张家港市杨舍镇东方新天地3幢B513室	时峰	91320582MABTATEQJ70	2022年6月28日

（六）财务报告的批准报出

本财务报表已经本集团董事会于 2022 年 8 月 18 日决议批准报出。

（七）合并报表范围

截止 2022 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司如下：

编号	子公司名称	是否纳入合并范围	
		2022年6月30日	2021年12月31日
1	昆山振华装饰装璜有限公司	是	是
2	振华集团（昆山）设备安装有限公司	是	是
3	振华集团（昆山）物资经营有限公司	是	是

昆山振华装饰装璜有限公司成立于 2004 年 12 月 2 日，法定代表人李学楠，注册资本 1,000 万元，本公司独资。

振华集团（昆山）设备安装有限公司成立于 2006 年 8 月 15 日，法定代表人王振国，注册资本 2,000 万元，本公司独资。

振华集团（昆山）物资经营有限公司成立于 2016 年 6 月 24 日，法定代表人高林宝，注册资本 350 万元，本公司独资。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本集团自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、 遵循企业会计准则的声明

本集团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及本集团 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

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

3、 记账本位币

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

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本集团及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权

投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发

生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融

负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7） 权益工具

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

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

10、 金融资产减值

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

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项目	确定组合的依据
商业承兑汇票	本组合以账龄作为信用风险特征。

②应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方款项组合	存在关联方关系的应收款项划分组合

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	包括保证金、备用金、押金等

11、 应收款项融资

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

12、 存货

（1）存货的分类

存货是指本集团在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、发出商品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为

本集团的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、 合同资产

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

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

14、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以

确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团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。

对于本集团首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

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

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

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

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

动按比例结转当期损益。

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

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

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

15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形

资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
家具器具	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

18、 借款费用

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

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

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

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

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

19、 使用权资产

使本集团对使用权资产按照成本进行初始计量，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) 本集团发生的初始直接费用；
- (4) 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

各类使用权资产的折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	直线法	租赁年限	-	-

20、 无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长

期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、 合同负债

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

24、 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

25、 租赁负债

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

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

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

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

26、 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务

所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本集团提供的工程合同劳务，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度确认收入。于资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。履约进度按照各方共同确认的完工比例确定，即该进度基于每份合同截止资产负债表日由各方确定的已完工工程量确定。

27、 合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

28、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本集团和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

以抵销后的净额列报。

30、 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策：

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房产

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16 “固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无

（2）会计估计变更

无

32、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入的确认

如本附注四、26、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务在某一时段内履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁

① 租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户

控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场

价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（7）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（9）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、 税项

1、流转税及附加

核算主体	适用税种	计税基础	适用税率
本公司	增值税（注）	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9%
	城市维护建设税	实缴流转税	7%
	教育费附加	实缴流转税	3%
	地方教育附加	实缴流转税	2%
昆山振华装饰装璜有限公司	增值税（注）	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	9% 13%
	城市维护建设税	实缴流转税	7%
	教育费附加	实缴流转税	3%
	地方教育附加	实缴流转税	2%
振华集团（昆山）设备安装有限公	增值税（注）	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允	9%

核算主体	适用税种	计税基础	适用税率
司		许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
	城市维护建设税	实缴流转税	7%
	教育费附加	实缴流转税	3%
	地方教育附加	实缴流转税	2%
振华集团（昆山）物资经营有限公司	增值税（注）	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
	城市维护建设税	实缴流转税	7%
	教育费附加	实缴流转税	3%
	地方教育附加	实缴流转税	2%

注：根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号），自2016年5月1日起，销售建筑业、不动产租赁业服务由缴纳营业税改为缴纳增值税。销售清包工方式、甲供工程、建筑工程老项目等建筑业服务可以选择适用简易计税方法计税，征收率3%，不得抵扣进项税额；销售2016年4月30日以前取得的不动产租赁服务可以选择适用简易计税方法计税，征收率5%。

2、企业所得税

核算主体	计税基础	适用税率
本公司	应纳税所得额	25.00%
昆山振华装饰装璜有限公司	应纳税所得额	25.00%
振华集团（昆山）设备安装有限公司	应纳税所得额	25.00%
振华集团（昆山）物资经营有限公司	应纳税所得额	20.00%

3、税收优惠及批文

根据财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知(财税〔2021〕13号)相关规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司振华集团（昆山）物资经营有限公司适用上述文件所规定所得税优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	805,876.51	339,171.79
银行存款	114,716,149.34	308,886,402.14
其他货币资金	182,522,021.83	20,523,125.04
合计	298,044,047.68	329,748,698.97
其中：存放在境外的款项总额		

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	182,522,021.83	24,742,677.33

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
银行存款（农民工工资保证金存款）	18,226,507.57	4,219,552.29
银票保证金	140,000,000.00	
其他货币资金（保证金存款）	24,295,514.26	20,523,125.04
合计	182,522,021.83	24,742,677.33

注：截止2022年6月30日，除上述受限存款外，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	6,011,216.66	25,684,830.78
商业承兑汇票	7,500,000.00	2,481,657.94
合计	13,511,216.66	28,166,488.72

（2）年末已质押的应收票据情况：无

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：无

3、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	2022年6月30日
1年以内	256,375,995.80
1至2年	127,562,227.85
2至3年	34,507,711.61
3至4年	24,271,579.33
4至5年	9,044,327.32
5年以上	25,048,023.34
小计	476,809,865.25
减：坏账准备	56,113,331.78
合计	420,696,533.47

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,686,600.00	1.40	6,686,600.00	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	460,123,265.25	98.60	49,426,731.78	10.74	410,696,533.47
其中：账龄组合	390,806,523.59	81.96	49,426,731.78	12.65	341,379,791.81
关联方款项组合	79,316,741.66	16.64			69,316,741.66
合计	476,809,865.25	100.00	56,113,331.78	12.02	420,696,533.47

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,686,600.00	1.36	6,686,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	486,150,760.08	98.64	47,984,398.90	9.87	438,166,361.18
其中：账龄组合	406,453,988.22	82.47	47,984,398.90	11.81	358,469,589.32
关联方款项组合	79,696,771.86	16.17			79,696,771.86
合计	492,837,360.08	100.00	54,670,998.90	11.09	438,166,361.18

①年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中汽联合汽车零部件（昆山）国际贸易园有限公司	6,686,600.00	6,686,600.00	100.00	收回的可能性较小
合计	6,686,600.00	6,686,600.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	177,059,254.14	13,686,755.47	5.00
1至2年	127,562,227.85	6,256,459.11	10.00
2至3年	34,507,711.61	5,163,119.03	15.00

项目	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3至4年	24,271,579.33	2,824,584.71	20.00
4至5年	9,044,327.32	3,134,390.12	50.00
5年以上	18,361,423.34	18,361,423.34	100.00
合计	390,806,523.59	49,426,731.78	12.65

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额				2022年6月30日余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	54,670,998.90	1,442,332.88				56,113,331.78
合计	54,670,998.90	1,442,332.88				56,113,331.78

(4) 本年实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末 账面余额	占应收账款期末账面 余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
昆山市汇丰房地产开发有限公司	62,362,249.94	13.36	
昆山乐建住房开发有限公司	36,282,802.08	7.77	3,483,417.06
常熟欣创源工业地产开发有限公司	24,938,007.65	5.34	2,374,752.51
昆山中常置业有限公司	22,012,330.03	4.72	1,100,616.50
昆山向隆科技园管理有限公司	19,812,000.00	4.24	990,600.00
合计	165,407,389.70	35.43	7,949,386.07

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	42,426,776.11	47.08	48,557,749.58	64.07
1至2年	25,260,298.90	28.02	14,991,613.27	19.78
2至3年	12,597,887.37	13.98	2,213,088.75	2.92
3年以上	9,838,101.53	10.92	10,025,033.93	13.23
合计	90,123,063.91	100.00	75,787,485.53	100.00

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	2022年6月30日余额	账龄	未及时结算原因
江苏船谷重工有限公司	4,300,000.00	其中4年以上2,800,000	暂未结算

单位名称	2022年6月30日余额	账龄	未及时结算原因
太仓市沙溪镇舒林钢管出租站	4,000,000.00	4年以上	暂未结算
昆山市玉山镇菲宇慧建筑工程部	1,100,000.00	2-3年	暂未结算
安徽丽美佳涂料科技有限公司	900,000.00	1-4年	暂未结算
昆山市玉山镇庆欢顺建筑工程部	850,000.00	2-3年	暂未结算
昆山市豪典建筑装饰工程有限公司	800,000.00	1-3年	暂未结算
昆山福山混凝土制品有限公司	749,111.38	5年以上	暂未结算
昆山市玉山镇瑞正裕建筑工程部	737,900.00	2-3年 72,3700	暂未结算
高新区浒墅关镇清柯达钢管租赁站	700,000.00	2-3年 500,000	暂未结算
合计	14,137,011.38	-	

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022年6月30日余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
徐州政泳建设工程有限公司	21,550,710.00	23.91
安徽同步建筑劳务有限公司	14,680,000.00	16.29
江苏船谷重工有限公司	4,300,000.00	4.77
太仓市沙溪镇舒林钢管出租站	4,000,000.00	4.44
蒙城县恒岩混凝土有限公司	3,350,508.50	3.72
合计	47,881,218.50	53.13

5、其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	155,583,744.5	102,303,262.60
合计	155,583,744.5	102,303,262.60

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年6月30日
1年以内	45,721,684.46
1至2年	11,565,859.66
2至3年	24,078,623.02
3至4年	1,285,854.36
4至5年	26,399,257.86
5年以上	48,126,193.43

账龄	2022年6月30日
小计	167,177,472.79
减：坏账准备	1,593,728.26
合计	155,583,744.53

②其他应收款按款项性质分类披露

款项性质	2022年6月30日账面余额	2021年12月31日账面余额
保证金	87,391,120.59	85,378,946.97
借款	7,226,350.08	7,226,350.08
往来款	57,247,908.50	
备用金及其他	5,312,093.62	11,530,821.62
合计	157,177,472.79	104,136,118.67

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额		1,832,856.07		1,832,856.07
2022年1月1日余额				
在本年：				
——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				
本期转回		239,127.81		239,127.81
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		1,593,728.26		1,593,728.26

④本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额				2022年6月30日余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,832,856.07		239,127.81			1,593,728.26

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额				2022年6月30日余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
合计	1,832,856.07		239,127.81			1,593,728.26

⑤本期实际核销的其他应收款情况：无

⑥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	2022年6月30日账面余额	账龄	占其他应收款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备2022年6月30日余额
昆山成威新型建材制品公司	保证金	25,956,269.00	5年以上	16.51	
孝感市国贸房地产开发有限责任公司	保证金	10,000,000.00	4-5年	6.36	
蒙城民和民居房地产开发有限公司	保证金	7,753,280.24	4-5年	4.93	
江苏强田智能装备科技有限公司	保证金	6,000,000.00	2-3年	3.82	
上海汇瑞物流有限公司	保证金	6,000,000.00	2-3年	3.82	
合计	—	55,709,549.24	—	35.44	

6、存货

(1) 存货分类

项目	2022年6月30日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料	3,771,615.04		3,771,615.04
库存商品	7,139,356.63		7,139,356.63
合同履约成本	212,134,165.45		212,134,165.45
合计	223,045,137.12		223,045,137.12

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料	3,771,615.04		3,771,615.04
库存商品	9,244,651.78		9,244,651.78
合同履约成本	228,422,501.34		228,422,501.34
合计	241,438,768.16		241,438,768.16

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未 结算资产	2,267,860,948.52	6,803,582.85	2,261,057,365.67	2,061,516,155.87	6,184,548.46	2,055,331,607.41
合计	2,267,860,948.52	6,803,582.85	2,261,057,365.67	2,061,516,155.87	6,184,548.46	2,055,331,607.41

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核 销	原 因
已完工未结算资产	623,928.93	4,894.55		以未来发生损失可能性计提
合计	623,928.93	4,894.55		——

8、其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣进项税额	2,413,233.40	1,805,136.93
合计	2,413,233.40	1,805,136.93

9、其他非流动金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资	278,100.00	278,100.00
衍生金融资产		
其他		
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		
其中：债务工具投资		
混合工具投资		
其他		
合 计	278,100.00	278,100.00

注：漾濞碧水源环保科技有限公司成立于2017年8月10日，统一社会信用代码91532922-MA6KXG325L，注册资本30,896.27万元，本公司认缴27.81万元。本公司于2018年1月10日实缴出资27.81万元。

10、投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、2021年12月31日余额	47,939,731.92			47,939,731.92
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2022年6月30日余额				
二、累计折旧				
1、2021年12月31日余额	13,473,054.75			13,473,054.75
2、本期增加金额				
(1) 计提	1,138,567.68			1,138,567.68
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2022年6月30日余额	14,611,622.43			14,611,622.43
三、减值准备				
1、2021年12月31日余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2022年6月30日余额				
四、账面价值				
1、2022年6月30日账面价值	33,328,109.49			33,328,109.49
2、2021年12月31日账面价值	34,466,677.17			34,466,677.17

注：2022年6月30日，本公司固定资产中的房屋建筑物已用于贷款抵押，详细情况参见本附注六、15、短期借款及本附注六、43、所有权受到限制的资产。

11、固定资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	49,062,653.57	51,063,919.61

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产清理		
合计	49,062,653.57	51,063,919.61

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	家具器具	合计
一、账面原值						
1、2021年12月31日余额	64,769,384.39	9,384,001.50	4,108,653.82	1,473,650.00	549,398.33	80,285,088.04
2、本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2022年6月30日余额						
二、累计折旧						
1、2021年12月31日余额	18,202,895.75	5,711,829.23	3,261,329.89	1,391,972.01	525,354.05	29,093,380.93
2、本期增加金额	1,541,957.34	176,715.06	280,009.38	2,584.26		2,001,266.04
(1) 计提	1,541,957.34	176,715.06	280,009.38	2,584.26		2,001,266.04
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2022年6月30日余额	19,744,853.09	5,888,544.29	3,541,339.27	1,394,556.27	525,354.05	31,094,646.9
三、减值准备						
1、2021年12月31日余额		126,787.50			1,000.00	127,787.50
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2022年6月30日余额						
四、账面价值						
1、2022年6月30日账面价值	45,024,531.30	3,368,669.71	567,314.55	79,093.73	23,044.28	49,062,653.57
2、2021年12月31日账面价值	46,566,488.64	3,545,384.77	847,323.93	81,677.99	23,044.28	51,063,919.61

② 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	345,000.00	218,212.50	126,787.50		
家具器具	20,000.00	19,000.00	1,000.00		
合计	365,000.00	237,212.50	127,787.50		

③未办妥产权证书的固定资产情况：无

④其他说明：

2021年12月31日，本公司固定资产中的房屋建筑物已用于贷款抵押，详细情况参见本附注六、15、短期借款及本附注六、43、所有权受到限制的资产。

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、2021年12月31日余额	541,557.10	541,557.10
2、本期增加金额	140,000.00	140,000.00
(1) 购置	140,000.00	140,000.00
(2) 在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2022年6月30日余额	681,557.10	681,557.10
二、累计折旧		
1、2021年12月31日余额	282,551.53	282,551.53
2、本期增加金额	141,275.55	141,275.55
(1) 计提	141,275.55	141,275.55
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2022年6月30日余额	423,827.08	423,827.08
三、减值准备		
1、2021年12月31日余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、2022年6月30日余额		

项目	房屋及建筑物	合计
四、账面价值		
1、2022年6月30日账面价值	257,730.02	257,730.02
2、2021年12月31日账面价值	259,005.57	259,005.57

13、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1、2021年12月31日余额				1,300,000.00	1,300,000.00
2、本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研究开发					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2022年6月30日余额				1,300,000.00	1,300,000.00
二、累计折旧					
1、2021年12月31日余额				931,666.67	931,666.67
2、本期增加金额				65,000.00	65,000.00
(1) 计提				65,000.00	65,000.00
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2022年6月30日余额				996,666.67	996,666.67
三、减值准备					
1、2021年12月31日余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、2022年6月30日余额					
四、账面价值					
1、2022年6月30日账面价值				303,333.33	303,333.33
2、2021年12月31日账面价值				368,333.33	368,333.33

14、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明细

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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
信用减值准备-应收款项	56,503,854.97	13,637,546.60	56,634,468.55	13,687,174.24
资产减值准备-固定资产	127,787.50	31,946.88	127,787.50	31,946.88
资产减值准备-合同资产	6,803,582.84	1,700,895.71	6,184,548.46	1,546,137.12
使用权资产形成	22,269.98	5,567.50	14,975.49	3,743.87
合计	63,457,495.29	15,375,956.68	62,961,780.00	15,269,002.11

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,216,211.15	1,216,211.15
合计	1,216,211.15	1,216,211.15

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022年6月30日	2021年12月31日
2022年度	127,885.19	127,885.19
2023年度	923,866.68	923,866.68
2024年度		
2025年度	144,654.52	144,654.52
2026年度	19,804.76	19,804.76
合计	1,216,211.15	1,216,211.15

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
质押借款		50,000,000.00
抵押借款	144,070,000.00	193,790,000.00
保证借款	95,000,000.00	85,000,000.00
信用借款	27,900,000.00	20,000,000.00
利息调整	732,376.05	732,376.05
合计	267,702,376.05	349,522,376.05

1.抵押借款包括：

①2020年4月21日，江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行与本公司签署《最高额借款及综合授信合同》（昆农商银高借综授字（2020）第0225753号），授予本公司最高限额4,714.66万的授信额度，授信期

限自 2020 年 4 月 21 日至 2030 年 4 月 20 日止，该授信由沈雪荣、周阿明以昆山市玉山镇永盛广场 29 号楼 3 室的房产承担抵押担保责任。在该授信合同下，2021 年 4 月 20 日，江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行与本公司签署《流动资金借款合同》（昆农商银流借字（2021）第 0312304 号），向本公司发放贷款 3,400 万元，用于采购材料，借款期限 2022 年 4 月 11 日至 2023 年 4 月 10 日，年利率为 5.22%，按月结息，利随本清。

②2020 年 4 月 21 日，江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行与本公司签署《最高额借款及综合授信合同》（昆农商银高借综授字（2020）第 0222466 号），授予本公司最高限额 1,599.438 万的授信额度，授信期限自 2020 年 4 月 21 日至 2030 年 4 月 20 日止，该授信由振华建设集团有限公司昆山市玉山镇柏芦路 65 号楼成峰商苑 1-15、16、17 室及第二层房产承担抵押担保责任。在该授信合同下，2021 年 4 月 20 日，江苏昆山农村商业银行股份有限公司城北支行与本公司签署《流动资金借款合同》（昆农商银流借字（2021）第 0312316 号），向本公司发放贷款 1,180 万元，用于采购材料，借款期限 2022 年 4 月 11 日至 2023 年 4 月 10 日，年利率为 5.22%，按月结息，利随本清。

③2020 年 5 月 20 日，江苏银行股份有限公司昆山支行与本公司签署《最高额综合授信合同》（SX032020003175），授予本公司最高综合授信额度 8,500 万元，授信期间自 2020 年 5 月 20 日至 2023 年 4 月 21 日。2020 年 5 月 28 日，江苏银行股份有限公司昆山支行与本公司签署《流动资金借款合同》（JK032020002066），向本公司发放借款 8,500 万元，用于采购钢材，借款期限自 2022 年 5 月 19 日至 2022 年 5 月 18 日止，年利率为 4.90%，按月计息。该贷款由振华建设集团有限公司以昆山市玉山镇城北北门路 167 号房产承担最高额 3,000 万元的抵押担保责任；昆山俊业置业配套有限公司以昆山市玉山镇萧林路 1064 号、1066 号、1072 号、1074 号、1076 号、1078 号房产承担最高额 575 万元的抵押担保责任；昆山长长置业配套有限公司以昆山市玉山镇马鞍山中路 218 号 13 室、14 室房产承担最高额 586 万元的抵押担保责任；昆山明瑞房产租赁服务有限公司以昆山市玉山镇北门路 1002-1012 号、1014 号 301 室、244 室承担最高额 2,043 万元的抵押担保责任；本公司以昆山市玉山镇城北萧林中路 1158 号房产承担最高额 8,077 万元抵押担保责任。

④子公司振华集团（昆山）设备安装有限公司于 2022 年 4 月向中国农业银行股份有限公司昆山分行借款 277 万元，借款期间：2022 年 4 月 16 日-2023 年 4 月 15 日，借款期 12 个月，借款年利率 4.00%。该笔借款由钱丽华、邹立成以自有房产提供最高额担保，房产编号：昆房权证玉山字第 101084208 号、昆房权证玉山字第 101084208 号。

⑤子公司振华集团（昆山）设备安装有限公司于向中国农业银行股份有限公司昆山分行借款 700 万元，借款期间：2021 年 11 月 25 日-2022 年 11 月 24 日，借款期 12 个月，借款年利率 3.95%，该笔借款由陆保华、承林妹、陆盈秋以自有房产提供最高额担保，房产编号：昆房权证玉山字第 101115299 号、昆房权证玉山字第 102009113 号、昆房权证玉山字第 102009114 号。

⑥子公司振华集团（昆山）物资经营有限公司于向中国农业银行股份有限公司昆山分行借款 350 万元，借款期间：2022 年 1 月 17 日-2025 年 1 月 16 日，借款期 36 个月，借款年利率 3.7%，该笔借款由季晨、李秀华以自有房产提供最高额抵押担保，房产编号：苏（2019）昆山市不动产权第 2088852 号。

2.保证借款包括:

①2021 年 5 月 21 日，苏州银行股份有限公司昆山支行与本公司签署《借款合同》（苏银贷字【320583001-

2021】第【624045】号），向本公司发放贷款 1,000 万元，用于支付货款，借款期限自 2022 年 5 月 20 日至 2022 年 11 月 20 日，年利率为 5.22%，按月结息，利随本清。该贷款由钱玉良承担连带责任保证、振华建设集团以其所持有江苏南通农村商业银行股份有限公司 2000 万股股权质押担保。

②2021 年 5 月 21 日，苏州银行股份有限公司昆山支行与本公司签署《贷款合同》（苏银贷字【320583001-2021】第【624041】号），向本公司发放贷款 3,000 万元，用于支付货款，借款期限自 2022 年 5 月 14 日至 2022 年 11 月 11 日，年利率为 5.22%，按月结息，利随本清。该贷款由钱玉良承担连带责任保证、振华建设集团以其所持有江苏南通农村商业银行股份有限公司 2000 万股股权质押担保。

③2021 年 12 月 29 日，华夏股份有限公司昆山高新技术开发区支行与本公司签署《流动资产借款合同》（NJ022410120210056），向本公司发放借款 2,000 万元借款期限自 2021 年 12 月 29 日至 2022 年 12 月 15 日止，年利率为以每笔提款日前一工作日的一年期贷款市场报价利率（LPR）加 70 个基点，按月计息。该项贷款由振华建设集团有限公司、钱玉良提供保证担保。

④2021 年 11 月 9 日，广发银行股份有限公司苏州分行与本公司签署《授信额度合同》（（2021）苏银综授额字第 000087 号），授予本公司最高限额 2.3 亿元的可循环授信额度和敞口最高限额 3,000 万元可循环信用额度，有效期自 2021 年 11 月 9 日至 2022 年 9 月 7 日，利率为实际放款日定价基准利率加 200 个基点，按月计息，一次还本。本公司在该《授信额度合同》下的债务由振华建设集团有限公司承担最高额 4,000 万元的连带责任保证；江苏振华投资发展有限公司承担最高额 4,000 万元的连带责任保证；钱丽华及邹立成、钱玉良分别承担最高额 4,000 万元的连带责任保证。本公司于 2021 年 11 月 25 日提款 2,500 万元。

⑤2022 年 6 月 24 日，苏州银行股份有限公司昆山支行与本公司签署《贷款合同》（苏银贷字【320583001-2022】第【624221】号），向本公司发放贷款 1,000 万元，用于支付货款，借款期限自 2022 年 6 月 24 日至 2022 年 12 月 24 日，年利率为合同签订日前一个工作日壹年期贷款市场报价利率（LRP）加 80 个基点，按月结息，利随本清。该贷款由钱玉良承担连带责任保证、振华建设集团以其所持有江苏南通农村商业银行股份有限公司 2000 万股股权质押担保。

3.信用借款包括：

①2021 年 7 月，振华集团（昆山）物资经营有限公司与建信融通有限责任公司签署《委托债权转让协议》，同时中国建设银行股份有限公司苏州分行、建信融通有限责任公司与本公司签署《网络供应链“e 信通”业务合作协议（单点模式）》，振华集团（昆山）物资经营有限公司将对本公司的应收账款 700.00 万元转让给中国建设银行股份有限公司苏州分行，不附追索权，本公司对其承诺的债务具有无条件支付的义务，该债权转让的有效期限自 2022 年 1 月 24 日至 2022 年 7 月 25 日止。

②2021 年 11 月，昆山孚嘉吉建筑配套有限公司与建信融通有限责任公司签署《委托债权转让协议》，同时中国建设银行股份有限公司苏州分行、建信融通有限责任公司与本公司签署《网络供应链“e 信通”业务合作协议（单点模式）》，昆山孚嘉吉建筑配套有限公司将对本公司的应收账款 1,000.00 万元转让给中国建设银行股份有限公司苏州分行，不附追索权，本公司对其承诺的债务具有无条件支付的义务，该债权转让的有效期限自 2022 年 5 月 25 日至 2022 年 11 月 24 日止。

③2021年11月，振华集团(昆山)物资经营有限公司与建信融通有限责任公司签署《委托债权转让协议》，同时中国建设银行股份有限公司苏州分行、建信融通有限责任公司与本公司签署《网络供应链“e 信通”业务合作协议（单点模式）》，振华集团（昆山）物资经营有限公司将对本公司的应收账款 300.00 万元转让给中国建设银行股份有限公司苏州分行，不附追索权，本公司对其承诺的债务具有无条件支付的义务，该债权转让的有效期自 2022 年 5 月 30 日至 2022 年 11 月 29 日止。

④2022年3月，振华集团(昆山)物资经营有限公司与建信融通有限责任公司签署《委托债权转让协议》，同时中国建设银行股份有限公司苏州分行、建信融通有限责任公司与本公司签署《网络供应链“e 信通”业务合作协议（单点模式）》，振华集团（昆山）物资经营有限公司将对本公司的应收账款 390.00 万元转让给中国建设银行股份有限公司苏州分行，不附追索权，本公司对其承诺的债务具有无条件支付的义务，该债权转让的有效期自 2022 年 3 月 17 日至 2022 年 9 月 16 日止。

⑤2022年3月，振华集团(昆山)物资经营有限公司与建信融通有限责任公司签署《委托债权转让协议》，同时中国建设银行股份有限公司苏州分行、建信融通有限责任公司与本公司签署《网络供应链“e 信通”业务合作协议（单点模式）》，振华集团（昆山）物资经营有限公司将对本公司的应收账款 400.00 万元转让给中国建设银行股份有限公司苏州分行，不附追索权，本公司对其承诺的债务具有无条件支付的义务，该债权转让的有效期自 2022 年 3 月 24 日至 2022 年 9 月 23 日止。

(2) 年末无已逾期未偿还的短期借款

16、应付票据

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
银行承兑汇票	140,000,000.00	10,000,000.00
商业承兑汇票	40,383,554.00	20,000,000.00
合计	180,383,554.00	30,000,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
物资采购（含工程服务）	1,989,562,027.95	2,036,542,553.77
其他		
合计	1,989,562,027.95	2,036,542,553.77

(2) 账龄超过1年且金额重要的应付账款未及时结算原因的说明：

单位名称	2022年6月30日余额	未及时结算原因
江苏金信恒建设劳务有限公司	54,523,439.91	暂未结算
昆山孚嘉吉建筑配套有限公司	53,137,424.20	暂未结算
昆山隆达混凝土有限公司	48,352,349.52	暂未结算
江苏新和成建设工程有限公司	28,092,911.10	暂未结算
昆山海广川混凝土制品有限公司	20,630,653.86	暂未结算

单位名称	2022年6月30日余额	未及时结算原因
江苏森茂装饰工程有限公司	20,091,663.31	暂未结算
中建华城建设集团有限公司	14,130,033.17	暂未结算
昆山杰航星木业有限公司	14,083,654.44	暂未结算
常熟市合丰实业有限公司	13,131,930.50	暂未结算
合计	266,174,060.01	-

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
建造合同形成的已结算未完工项目	414,592,160.12	222,588,326.62
商品销售货款	1,790,749.78	
合计	416,382,909.90	222,588,326.62

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	9,597,184.01	15,924,576.25	19,909,688.85	5,635,804.41
二、离职后福利-设定提存计划		2,443,399.62	2,443,399.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	9,597,184.01	18,367,975.87	22,353,088.47	5,635,804.41

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,597,184.01	13,708,671.90	17,693,784.50	5,612,071.41
2、职工福利费		323,956.50	300,223.50	23,733.00
3、社会保险费		1,181,690.85	1,181,690.85	
其中：医疗保险费		954,387.88	954,387.88	
工伤保险费		139,535.05	139,535.05	
生育保险费		87,767.92	87,767.92	
4、住房公积金		693,929.00	693,929.00	
5、工会经费和职工教育经费		16,328.00	16,328.00	
合计	9,597,184.01	15,924,576.25	19,909,688.85	5,635,804.41

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1、基本养老保险		2,344,335.58	2,344,335.58	
2、失业保险费		99,064.04	99,064.04	
合计		2,443,399.62	2,443,399.62	

20、应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	12,856,759.68	11,483,475.15
城市维护建设税	899,973.18	803,843.26
教育费附加	385,702.79	344,504.25
地方教育附加	257,135.19	229,669.50
印花税	30,598.94	31,785.29
企业所得税	514,815.09	7,741,500.40
个人所得税	981,200.00	984,912.66
城镇土地使用税	6,365.25	6,365.25
房产税	186,505.01	186,505.01
合计	16,119,055.13	21,812,560.77

21、其他应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息	26,591,393.19	25,729,073.19
应付股利	24,083,722.92	15,443,722.92
其他应付款	256,300,905.05	294,455,945.30
合计	306,976,021.16	335,628,741.41

(1) 应付利息

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
非金融机构借款应付利息	26,591,393.19	25,729,073.19
合计	26,591,393.19	25,729,073.19

(2) 应付股利

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
普通股股利	24,083,722.92	15,443,722.92
合计	24,083,722.92	15,443,722.92

(3) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
保证金	14,038,284.65	5,477,180.00
借款	214,414,859.08	288,336,731.49
其他	27,847,761.32	642,033.81
合计	256,300,905.05	294,455,945.30

②账龄超过1年的重要其他应付款
无

22、一年内到期的非流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年内到期的租赁负债（附注六、26）	133,000.00	126,981.06
合计	133,000.00	126,981.06

23、其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转销增值税额	14,039,085.11	18,947.72
已背书但未终止确认应收票据	50,00,000.00	25,776,291.96
合计	64,039,085.11	25,795,239.68

24、租赁负债

项目	2021年12月31日余额	本期增加			本期减少	2022年6月30日余额
		新增租赁	本年利息	其他		
最低租赁付款额	133,000.00	140,000.00			140,000.00	133,000.00
减：未确认融资费用	6,018.94				6,018.94	
余额	126,981.06	140,000.00			133,981.06	133,000.00
减：一年内到期的租赁负债（附注六、24）	126,981.06					133,000.00
合计	0.00					0.00

25、长期应付款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
长期非金融机构借款	31,672,800.00	32,772,800.00
合计	31,672,800.00	32,772,800.00

26、股本

项目	2021年12月31日余额	本期增减变动(+、-)					2022年6月30日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
非流通股	47,212,500.00						47,212,500.00
流通股	168,787,500.00						168,787,500.00
合计	216,000,000.00						216,000,000.00

27、资本公积

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
股本溢价	20,021,829.40			20,021,829.40
其他资本公积	588,000.00	147,000.00		735,000.00
合计	20,609,829.40	147,000.00		20,756,829.40

注：其他资本公积“本期增加”147,000.00元，系本公司实际控制人方振华建设集团有限公司对昆山振华装饰装璜有限公司的租金资助，即振华建设集团有限公司对昆山振华装饰装璜有限公司的资本性投入。本公司确认为除净损益、其他综合收益以及利润分配以外所有者权益的其他变动147,000.00元。

28、专项储备

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
安全生产费		9,489,227.53	9,489,227.53	
合计		9,489,227.53	9,489,227.53	

注：按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，本公司按照建筑安装工程造价的2%、市政公用工程造价的1.5%计提安全生产费。公司于当年计提并使用完毕。

29、盈余公积

项目	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额
法定盈余公积	13,109,264.80			13,109,264.80
合计	13,109,264.80			13,109,264.80

30、未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年度
调整前上年末未分配利润	61,667,333.47	65,766,596.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	61,667,333.47	65,766,596.26
加：本年归属于母公司股东的净利润	-18,419,835.85	9,642,742.22
减：提取法定盈余公积		771,626.83
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	2022年1-6月	2021年度
应付普通股股利	8,640,000.00	12,960,000.00
转作股本的普通股股利		
其他		10,378.18
年末未分配利润	34,607,497.62	61,667,333.47

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	2022年1-6月发生额		2021年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	452,751,870.62	432,758,058.94	726,063,114.06	690,918,039.48
其他业务	3,655,864.47	1,988,145.20	1,036,781.67	1,160,039.02
合计	456,407,735.09	434,746,204.14	727,099,895.73	692,078,078.50

(2) 营业收入与成本（按类别）

项目	2022年1-6月发生额		2021年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
地基与基础工程专业承包	43,900,353.58	40,886,782.89	63,432,858.09	57,751,555.10
房屋建筑工程施工总承包	295,060,357.54	281,706,798.25	563,644,488.82	537,970,804.78
市政公用工程施工总承包	68,622,045.00	64,721,012.46	72,063,443.96	69,982,642.27
其他	45,169,114.50	45,443,465.34	26,922,323.19	25,213,037.33
合计	452,751,870.62	432,758,058.94	726,063,114.06	690,918,039.48

(3) 公司营业收入前十大客户情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
昆山市汇丰房地产开发有限公司	102,657,050.21	22.49%
昆山中源房地产开发有限公司	50,264,515.31	11.01%
江苏省公共工程建设中心有限公司	26,491,968.19	5.80%
蒙城民和民居房地产开发有限公司	22,935,779.82	5.03%
昆山鼎悦房地产开发有限公司	17,504,587.16	3.84%
江苏省太仓高新技术产业开发区管理委员会	16,505,004.97	3.62%
昆山高新技术产业开发区震川城市管理办事处	16,055,183.20	3.52%
江苏振华投资发展有限公司	14,578,986.04	3.19%
昆山市花桥镇人民政府	13,614,234.05	2.98%
张家港市东部新城投资发展有限公司	12,853,211.01	2.82%
合计	400,983,227.55	87.86%

32、税金及附加

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
城市维护建设税	625,133.43	735,545.75
教育费附加	267,914.33	315,265.78
地方教育附加	178,609.55	210,177.15
印花税	30,598.94	320,612.79
房产税	373,010.02	370,213.72
城镇土地使用税	12,730.50	12,730.50
合计	1,487,996.77	1,964,545.69

33、管理费用

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
职工薪酬	15,981,510.19	16,267,206.32
折旧、摊销费用	2,207,541.59	2,644,559.69
业务招待费	1,306,602.61	2,148,591.99
差旅费	332,637.03	781,512.71
修理费	109,552.55	322,669.99
聘请中介机构费	339,622.64	1,137,649.17
通讯费	213,430.37	220,870.21
会议费	10,000.00	
办公费	468,483.71	3,465,291.99
上交管理费	150,067.5	
诉讼费	458,797.46	
保险费	547,495.51	
科研经费	989,759.55	
咨询费		138,613.86
其他	270,892.33	
合计	23,386,393.04	27,126,965.93

34、财务费用

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
利息支出	12,065,743.87	2,171,254.38
减：利息收入	769,877.48	2,686,913.46
汇兑损失		
减：汇兑收益	78.01	

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
手续费	186,065.74	184,746.61
其他	314,812.95	
其中：贷款担保费、手续费等	314,812.95	
合计	11,796,667.07	-330,912.47

35、其他收益

产生其他收益的来源	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额	计入2022年1-6月非经常性损益的金额
个税手续费返还	12,294.01	19,650.19	12,294.01
稳岗补贴			
2020年安全考核奖			
建筑工伤减免退费			
环境污染责任险和安全生产责任险补贴			
2021年度绿色金融奖补资金			
合计	12,294.01	19,650.19	12,294.01

36、信用减值损失

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
坏账准备	-1,072,591.49	-4,006,716.46
合计	-1,072,591.49	-4,006,716.46

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

37、资产减值损失

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
合同资产减值损失	-619,034.38	
合计	-619,034.38	

注：上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

38、营业外收入

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额	计入2022年1-6月非经常性损益的金额
无法支出的应付款		8,575.80	
其他	139,700.00	469,302.36	139,700.00
合计	139,700.00	477,878.16	139,700.00

39、营业外支出

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额	计入2022年1-6月非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
公益性捐赠支出	605,000.00	310,000.00	605,000.00
行政罚款、滞纳金		501,381.88	
其他	20,000.00	123,379.65	20,000.00
合计	625,000.00	934,761.53	625,000.00

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
当期所得税费用	918,667.60	2,007,455.64
以前期间所得税费用	514,815.09	3,740,435.35
递延所得税费用	-187,804.63	-115,516.72
合计	1,245,678.06	5,632,374.27

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
利息收入	769,877.48	2,686,913.46
拆入资金或拆出资金返还	160,057,877.56	181,083,100.04
保证金	8,561,104.65	173,404,595.34
政府补助	12,294.01	19,650.19
备用金返还	6,218,728.00	283,049.47
收到代收代付款		70,670.73
罚款收入	139,700.00	
其他	27,205,727.51	454,302.35
合计	202,965,309.21	358,002,281.58

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
金融机构手续费	186,065.74	184,746.61
保证金	2,012,173.62	98,809,040.46
拆出资金或拆入资金返还	270,369,323.36	203,436,010.41
直接支付现金的管理费用、研发费用	5,197,341.26	8,039,807.53
捐赠支出	605,000.00	

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
行政罚款及税收滞纳金		501,381.88
支付备用金		479,477.59
支付质量奖杯奖等		1,004,107.93
其他	20,000.00	131,327.67
合计	278,389,903.98	312,895,900.08

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
外币借款保函手续费等		
归还长期应付款	1,100,000.00	200,000.00
归还苏州城投商业保理有限公司款		30,000,000.00
支付承兑保证金	140,000,000.00	
使用权资产租金	140,000.00	
合计	141,240,000.00	30,200,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-18,419,835.85	-3,815,105.83
加：资产减值准备	1,691,625.87	4,006,716.46
固定资产、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	3,281,109.47	3,141,688.97
无形资产摊销	65,000.00	65,000.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	12,065,743.87	2,171,254.38
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-106,954.57	-115,516.72
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	18,393,631.04	225,014,714.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-429,865,712.30	66,902,242.96
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	458,537,062.54	-310,088,919.03

补充资料	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,641,670.07	-12,717,924.54
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	115,522,025.85	117,053,948.15
减：现金的年初余额	305,006,021.64	202,923,818.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-189,483,995.79	-85,869,870.71

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
一、现金	115,522,025.85	117,053,948.15
其中：库存现金	805,876.51	227,681.15
可随时用于支付的银行存款	114,716,149.34	116,826,267.00
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	115,522,025.85	117,053,948.15
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		

43、所有权或使用权受限制的资产

项目	2022年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	182,522,021.83	保证金存款
投资性房地产	33,328,109.49	抵押担保
固定资产	45,024,531.30	抵押担保
合计	260,874,662.62	

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	2022年6月30日折算人民币余额
货币资金	1,391.49	6.7114	9,338.85
其中：美元	1,391.49	6.7114	9,338.85

45、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续费返还	12,294.01	其他收益	12,294.01
合计	12,294.01		12,294.01

(2) 政府补助退回情况：无

七、合并范围的变更

无

八、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	
昆山振华装饰装璜有限公司	江苏	昆山市玉山镇城北广福路33号	建筑业	100.00		同一控制下合并
振华集团（昆山）设备安装有限公司	江苏	昆山市玉山镇城北萧林西路1158号	建筑业	100.00		
振华集团（昆山）物资经营有限公司	江苏	昆山市玉山镇城北萧林西路1158号	批发业	100.00		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

无

九、关联方及关联交易

1、本集团的实际控制人

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
振华建设集团有限公司	昆山市玉山镇城	建筑物修缮、投资管理综	8,869.00	61.27	61.27

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本 公司的表决 权比例 (%)
	北萧林路 1158 号	合服务			

本集团的最终控制方是振华建设集团有限公司。

2、本集团的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
昆山交能房地产有限公司	振华建设集团有限公司的联营企业
江苏振华投资发展有限公司	同受振华建设集团有限公司控制
昆山振华物业管理有限公司	同受振华建设集团有限公司控制
振华集团能源科技（昆山）有限公司	同受振华建设集团有限公司控制
江苏华安置业有限公司	同受振华建设集团有限公司控制
昆山市汇丰房地产开发有限公司	振华建设集团有限公司投资公司，钱玉良担任监事
江苏金阳光投资发展有限公司	振华建设集团有限公司的联营企业
交能集团有限公司	振华建设集团有限公司的联营企业
殷瑞俭	振华建设集团有限公司关键管理人员
沈雪荣	关键管理人员
顾菊明	关键管理人员
周阿明	关键管理人员
李学楠	关键管理人员
钱玉良	主要投资者、关键管理人员、振华建设集团有限公司关键管 理人员
钱永良	钱玉良关系密切的家庭成员
曹志坤	股东、监事会主席
陈青	职工代表监事
高林宝	控股股东监事
殷俊	殷瑞俭关系密切的家庭成员
李腊妹	钱玉良关系密切的家庭成员

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
冯惠青	主要投资者
周琴华	冯惠青关系密切的家庭成员
周南堂	关键管理人员
陆保华	关键管理人员
王振	控股股东监事
吴斌	控股股东监事
王建民	董事兼副总经理
裘建荣	控股股东监事
邵文龙	监事
王文元	监事、控股股东董事
季晨	董事兼副总经理
邹立成	关键管理人员、控股股东董事

5、关联方交易情况

(1) 销售商品、提供和接受劳务的关联交易

①销售商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022年1-6月		2021年1-6月	
		金额	占同类收入的比例 (%)	金额	占同类收入的比例 (%)
昆山市汇丰房地产开发有限公司	工程收入	102,657,050.21	22.67		
江苏振华投资发展有限公司	工程收入	14,578,986.04	3.22		
江苏华安置业有限公司	工程收入	499,234.86	0.11	39,818,348.63	5.48
合计		117,735,271.11	26.00	39,818,348.63	5.48

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方

承租方	出租方	标的资产种类	2022年1-6月	2021年1-6月
振华建设集团有限公司	本公司	房屋	176,677.62	176,677.62
江苏振华投资发展有限公司	本公司	房屋	295,670.48	295,670.48
昆山振华物业管理有限公司	本公司	房屋	37,977.62	37,977.62
合计			510,325.72	510,325.72

(3) 关联担保情况

①关联方为本公司银行借款提供的担保情况，见本附注六、15 短期借款的相关注释。

②本公司为关联方担保情况如下：

被担保人	借款银行	担保金额 (万元)	起始日	终止日
振华建设集团有限公司	昆山农村商业银行城北支行	15,000.00	2021.12.17	2022.12.16
振华建设集团有限公司	上海浦东发展银行苏州分行	1,900.00	2021.11.16	2024.10.30
合计		16,900.00		

(4) 关联方资金拆借

①自关联方拆入资金情况

承租方	报表项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	是否计息
振华建设集团有限公司	其他应付款	184,159,905.48	27,316,144.45	41,309,834.56	170,166,215.37	
合计		184,159,905.48	27,316,144.45	41,309,834.56	170,166,215.37	

②向关联方拆出资金：

无

(6) 向关联方计付长期应付利息

关联方名称	2022年1-6月发生额	2021年1-6月发生额
钱永良	552,000.00	552,000.00
曹志坤	252,000.00	252,000.00
李学楠		152,868.00
陈青		9,300.00
高林宝		57,000.00
周琴华	33,000.00	66,000.00
合计	837,000.00	1,089,168.00

注：对关联方的长期应付款参见本附注九、6、关联方应收应付款项。该等长期应付款项，本集团按年利率12%应付利息。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
昆山市汇丰房地产开发有限公司	62,362,249.94		20,000,000.00	
江苏振华投资发展有限公司	10,295,670.48			
江苏华安置业有限公司	4,444,166.00		4,000,000.00	
昆山交能房地产有限公司	176,677.62		2,307,452.11	

项目名称	2022年6月30日		2021年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
昆山振华物业管理有限公司	37,977.62			
合计	79,316,714.66		26,307,452.11	

(2) 应付项目：

项目名称	关联方名称	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
应付利息			
	钱永良	8,527,146.04	7,975,146.04
	曹志坤	5,035,079.61	4,783,079.61
	李学楠	2,747,783.64	2,747,783.64
	陈青	74,400.00	74,400.00
	高林宝	456,000.00	456,000.00
	周琴华		488,400.00
	小计	16,840,409.29	16,524,809.29
应付股利			
	振华建设集团有限公司	20,737,722.92	15,443,722.92
	钱玉良	858,000.00	
	冯惠青	600,000.00	
	周阿明	128,000.00	
	钱永良	92,000.00	
	曹志坤	84,000.00	
	沈雪荣	80,000.00	
	李学楠	80,000.00	
	王文元	80,000.00	
	王建民	80,000.00	
	周南堂	59,960.00	
	邹立成	52,000.00	
	季晨	40,000.00	
	陆保华	40,000.00	
	高林宝	20,000.00	
	裘建荣	19,960.00	

项目名称	关联方名称	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
其他应付款	振华建设集团有限公司	170,166,215.37	184,159,905.48
长期应付款			
	钱永良	9,200,000.00	9,200,000.00
	曹志坤	4,200,000.00	4,200,000.00
	李学楠	2,547,800.00	2,547,800.00
	陈青	155,000.00	155,000.00
	高林宝	950,000.00	950,000.00
	周琴华		1,100,000.00
	小计	17,052,800.00	18,152,800.00
	合计	229,503,147.58	234,281,237.69

十、 承诺及或有事项

本集团无需要披露的承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1、 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	8,640,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	8,640,000.00

注：2022年5月18日，公司召开2021年股东大会，审议通过公司2021年度利润分配预案拟定如下：公司拟以总股本216,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金股利人民币0.40元（含税），共计分配现金股利人民币8,640,000.00元（含税），剩余未分配利润结转以后年度分配。2022年7月15日利润分配实施完毕。

2、 其他资产负债表日后事项说明

无。

十二、 其他重要事项

本集团无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日
1年以内	218,075,463.02
1至2年	119,894,704.26
2至3年	24,655,865.77
3至4年	24,240,329.33
4至5年	9,783,824.66
5年以上	19,822,419.69
小计	416,472,606.73
减：坏账准备	50,856,372.21
合计	365,616,234.52

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,686,600.00	1.61	6,686,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	409,786,006.73	98.39	44,169,772.21	10.78	365,616,234.52
其中：账龄组合	343,013,431.07	82.36	44,169,772.21	12.88	298,843,658.86
关联方款项组合	66,772,575.66	16.03			66,772,575.66
合计	416,472,606.73	100.00	50,856,372.21	12.21	365,616,234.52

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	6,686,600.00	1.69	6,686,600.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	389,041,188.86	98.31	44,169,772.21	11.35	344,871,416.65
其中：账龄组合	365,041,188.86	92.25	44,169,772.21	12.10	320,871,416.65
关联方款项组合	24,000,000.00	6.06			24,000,000.00
合计	395,727,788.86	100.00	50,856,372.21	12.85	344,871,416.65

①年末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中汽联合汽车零部件（昆山）国际贸易园有限公司	6,686,600.00	6,686,600.00	100.00	收回的可能性较小
合计	6,686,600.00	6,686,600.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	2022年6月30日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	146,130,903.71	12,366,088.33	8.46
1至2年	119,894,704.26	5,376,895.82	4.48
2至3年	24,655,865.77	4,382,075.83	17.77
3至4年	24,240,329.33	2,818,334.71	11.63
4至5年	9,783,824.66	918,574.18	9.39
5年以上	18,307,803.34	18,307,803.34	100.00
合计	343,013,431.07	44,169,772.21	12.88

(3) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021年12月31日余额	本期变动金额				2022年6月30日余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	50,856,372.21					50,856,372.21
合计	50,856,372.21					50,856,372.21

(4) 本年实际核销的应收账款情况：无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2022年6月30日账面余额	占应收账款期末账面余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
昆山市汇丰房地产开发有限公司	62,362,249.94	14.98	
昆山乐建住房开发有限公司	34,834,170.58	8.36	3,483,417.06
常熟欣创源工业地产开发有限公司	24,938,007.65	5.99	2,302,320.93
昆山中常置业有限公司	22,012,330.03	5.29	1,100,616.50
昆山向隆科技园管理有限公司	19,812,000.00	4.76	990,600.00
合计	163,958,758.20	39.38	7,876,954.49

2、其他应收款

项目	2022年6月30日余额	2021年12月31日余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	92,525,209.87	150,186,821.69
合计	92,525,209.87	150,186,821.69

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年6月30日余额
1年以内	12,533,112.81
1至2年	4,459,730.00
2至3年	9,550,469.04
3至4年	757,604.36
4至5年	18,645,977.62
5年以上	48,025,234.24
小计	93,972,128.07
减：坏账准备	1,446,918.20
合计	92,525,209.87

②按款项性质分类披露

款项性质	2022年6月30日账面余额	2021年12月31日账面余额
保证金	85,856,030.59	100,443,933.93
合并范围内往来款	5,631,447.50	43,831,456.93
押金及其他	2,484,649.98	7,358,349.02
合计	93,972,128.07	151,633,739.88

②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）	
2022年1月1日余额		1,446,918.19		1,446,918.19
2022年1月1日余额				
在本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余 额		1,446,918.19		1,446,918.19

③本年计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

类别	2021 年 12 月 31 日 余额	本期变动金额				2022 年 6 月 30 日余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	1,446,918.19					1,446,918.19
合计	1,446,918.19					1,446,918.19

④本年实际核销的其他应收款情况：无

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项 性质	期末账面余 额	账龄	占其他应收款 期末账面余额 合计数的比例 （%）	坏账准备 期末余额
昆山成威新型建材制品公司	保证金	25,956,269.00	5 年以上	28.05	
孝感市国贸房地产开发有限责任公司	保证金	10,000,000.00	4-5 年	10.81	
蒙城民和民居房地产开发有限公司	保证金	7,753,280.24	4-5 年	8.38	
江苏强田智能装备科技有限公司	保证金	6,000,000.00	2-3 年	6.48	
上海汇瑞物流有限公司	保证金	6,000,000.00	5 年以上	6.48	
合计	——	55,709,549.24	——	60.21	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2022年6月30日			2021年12月30日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	35,561,033.61			35,561,033.61		35,561,033.61
对联营、合营企业投资						
合计	35,561,033.61			35,561,033.61		35,561,033.61

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日余额	本期增加	本期减少	2022年6月30日余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
振华集团（昆山）设备安装有限公司	20,639,475.85			20,639,475.85		
昆山振华装饰装璜有限公司	11,421,557.76			11,421,557.76		
振华集团（昆山）物资经营有限公司	3,500,000.00			3,500,000.00		
合计	35,561,033.61			35,561,033.61		

(3) 对联营、合营企业投资：无

4、营业收入、营业成本

项目	2022年1-6月发生额		2021年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	407,582,756.12	387,314,593.60	644,457,416.99	614,007,505.16
其他业务	2,770,908.72	1,138,567.68	1,102,857.38	1,160,039.02
合计	410,353,664.84	388,453,161.28	645,560,274.37	615,167,544.18

主营业务收入、成本按类别列示如下：

项目	2022年1-6月发生额		2021年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
地基与基础工程专业承包	43,900,353.58	40,886,782.89	63,432,858.09	57,751,555.10
市政公用工程施工总承包	68,622,045.00	64,721,012.46	72,063,443.96	69,982,642.27
房屋建筑工程施工总承包	295,060,357.54	281,706,798.25	508,961,114.94	486,273,307.79
合计	407,582,756.12	387,314,593.60	644,457,416.99	614,007,505.16

十四、 补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,294.01	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-485,300.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-473,005.99	
所得税影响额	-118,251.50	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-354,754.49	

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	-6.10%	-0.09	-0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.98%	-0.08	-0.08

公司名称：振华集团（昆山）建设工程股份有限公司

二〇二二年八月十八日

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：

董事会秘书办公室