



置辰智慧

NEEQ : 834618

上海置辰智慧建筑集团股份有限公司

Shanghai Zhichen Intelligent Building Group Co., Ltd

改變建築

Build Different

改變生活

Live Different

半年度报告

2022

致投资者的信

尊敬的各位股东、投资者：

2022 年上半年，突如其来的上海疫情，让公司措手不及，公司及公司项目全面停工，生产停滞，收入锐减，在这半年多的时间里，感谢大家一直以来对置辰智慧及公司管理层的信任，感谢您与置辰智慧一路前行，我们将不遗余力的再发展。

2022 年上半年面临的挑战主要来自系统环境和行业环境，在房住不炒成为常态化的调控基调下，房地产企业融资受限，面临的压力日益剧增，部分房地产企业开始出现信用风险。而机遇来自行业的变革和产业升级，其中包括保障住房、绿色建筑、基础建筑设施、光伏一体化等。

为应对外部日趋严峻的市场环境，公司严控增量项目的质量，优化业务结构。提高民营房地产企业的项目筛选标准，主动放弃资金保障力度弱或项目付款条件不佳的项目，轻数量，重质量，积极参与到大型建筑企业的专业分包业务工程，依托大型企业的信用背书及资金实力，以保障公司在项目过程中的风险掌控力度，加强存量项目清欠力度，及时回笼资金。

随着我国加快构建新发展格局，建筑地产行业加速转型升级，今后的一段时间里，公司将积极秉承行业政策，致力于向新型建筑企业发展转型，深化改革创新，进一步发挥公司“小而美”的优势，在专业市场取得自己的成绩，不负股东和投资者的支持！

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	105

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。

公司负责人边飞、主管会计工作负责人董菊红及会计机构负责人（会计主管人员）金春珊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	公司在有限公司阶段，管理层规范治理意识相对薄弱，内控制度不太完善，公司治理存在一定的瑕疵，公司重大事项如关联交易、对外担保等事项的决策均是由执行董事决定。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构。公司按照全国股转公司对挂牌公司治理准则的要求对各项制度进行了补充、修订和完善，目前，公司已有的内部控制制度符合对创新层挂牌公司的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。但随着经营环境及公司自身的发展变化，会遇到更多的新的情况和挑战，公司能否持续保持规范意识、不断提高规范运作水平也会遇到更多的挑战，因此，公司存在内部治理的风险。
实际控制人不当控制的风险	实际控制人边飞直接和间接持有公司 46.20%的股份，控制 65%表决权的股份，为公司的控股股东。同时又担任公司董事长兼总经理，自公司成立以来，能够控制公司发展战略、经营决策等重要事项，是公司的实际控制人。如边飞利用其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。
诉讼和仲裁风险	公司作为建筑企业，可能存在因工程质量不合格而导致的

	建筑工程质量责任，在施工过程中发生的人身、财产损害赔偿 责任，或因不及时付款而产生的材料、人工费等清偿责任，以 及因业主或发包方拖延付款导致公司追索债务，上述责任及追 索债务均可能导致潜在诉讼和仲裁风险。
应收账款回收风险	公司应收账款占收入比例较高，特别是大客户应收账款的 回收，对于公司经营活动现金流量有较大影响。虽然公司一直 加强应收账款管理，报告期内未发生坏账，但仍存在应收账款 无法收回的风险。如果应收账款发生损失，将对企业的经营现 金流量及持续经营能力产生重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、置辰智慧	指	上海置辰智慧建筑集团股份有限公司
股东大会	指	上海置辰智慧建筑集团股份有限公司股东大会
董事会	指	上海置辰智慧建筑集团股份有限公司董事会
监事会	指	上海置辰智慧建筑集团股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
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
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海置辰智慧建筑集团股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Zhichen Intelligent Building Group Co., Ltd ZHICHEN INTELLIGENT
证券简称	置辰智慧
证券代码	834618
法定代表人	边飞

二、 联系方式

董事会秘书姓名	金成杰
联系地址	上海市普陀区大渡河路 2130 号
电话	021-54610022
传真	021-54108860
电子邮箱	zhichen_group@sina.com
公司网址	http://www.zhichen-group.com/
办公地址	上海市普陀区大渡河路 2130 号
邮政编码	200333
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	上海置辰智慧建筑集团股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 4 月 15 日
挂牌时间	2015 年 12 月 3 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E47 房屋建筑业-E470 房屋建筑业-E4700 房屋建筑业
主要产品与服务项目	房屋建筑工程、建筑装修装饰工程、机电安装工程、市政公用工程、电信工程、建筑智能化工程以及钢结构工程的设计、施工业务，并提供智能化综合物业管理系统的改造和维修等系列服务
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）	195,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为边飞
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为边飞，无一致行动人

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	913100007611892311	否
注册地址	上海市普陀区石泉路 165 弄 13 号 4 室 10 座	否
注册资本（元）	195,000,000 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	安信证券

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	142,449,775.05	354,587,746.54	-59.83%
毛利率%	3.19%	6.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,446,547.00	7,893,745.27	-194.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,446,547.00	8,645,436.50	-186.13%
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）	-1.90%	2.00%	-
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）	-1.90%	2.19%	-
基本每股收益	-0.0382	0.0405	-194.32%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,148,355,594.40	1,155,447,622.98	-0.61%
负债总计	760,052,195.71	759,697,677.29	0.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	388,303,398.69	395,749,945.69	-1.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	2.03	-1.97%
资产负债率%（母公司）	64.89%	64.88%	-
资产负债率%（合并）	66.19%	65.75%	-
流动比率	1.18	1.18	-
利息保障倍数	-1.58	2.72	-

(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	-11,810,736.90	42,099,836.51	-128.05%
应收账款周转率	0.26	0.49	-
存货周转率	0.46	0.99	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.62%	3.04%	-
营业收入增长率%	-59.83%	53.09%	-
净利润增长率%	-194.33%	-5.59%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	152,603.79
非经常性损益合计	152,603.79
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	152,603.79

三、 补充财务指标

□适用 √不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（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、 业务概要**商业模式**

公司所处行业根据《国民经济行业分类标准》（GB/T4754—2011）为 E4700 房屋建筑业，根据《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）为 E47 房屋建筑业。

公司的主营业务以房屋建筑工程、建筑装修装饰工程、机电安装工程、市政公用工程、电信工程、建筑智能化工程以及钢结构工程的设计、施工为主，并提供智能化综合物业管理系统改造和维修等系列服务；公司主要客户为房地产开发商及大型建筑企业；业务主要以公开招投标、邀请招投标及专业分包取得业务。

公司的关键资源要素为：公司历经多年的施工设计及项目管理经验，目前公司已拥有一系列具有主

流特色的技术成果，掌握了包括超高层、深基础、复杂钢结构、地下工程开挖、保护建筑修缮、智能建筑综合集成、机电系统综合调试、精致构件制作以及数字化技术应用等施工领域的核心技术，公司的综合集成能力和技术水平在同行业中稳步上升。公司大力培养建筑类技术研发人才，具有强劲的后发优势。报告期内公司主要商业模式未发生变化，主要为以下几种：

1、施工总承包商业模式：公司在建筑市场的细分子行业，结合自身的优劣关系，走“小而特”的差异化经营路线进行拾遗补缺。

2、专业分包商业模式：依托大型建设单位或知名房地产开发商，实施“专而特”的专业分包协作经营，壮大施工技术团队，并针对不同工程的特点创新优化技术方案、工艺方案，提高公司在专业分包市场的知名度及投标中标率。

3、联合承包商业模式：公司的静态资源为各项专业工程施工资质证书和多年沉淀积累的各项工程业绩，让静态变动态，全方位吸纳项目合作伙伴，同时制定严密的合作管理流程，配备服务管理团队，与拥有不同资质的公司开展横向协作，如建筑设计公司，达到利益共享，扩大业绩范围，提高公司在行业内的影响力。

报告期内商业模式没有发生变动，报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生变动。

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

七、经营情况回顾

（一）经营计划

2022 年上半年受大环境和疫情影响，以及湖南株洲项目停工，营业收入和利润均负增长，较上年同期下降 59.83%和 194.33%，公司所处房地产行业面临困局，2022 年公司继续采取主动收缩传统业务的承接，优化客户群体，采取轻数量重质量的投标风向，提升项目全过程管理水平，优化公司项目管理人员，强化工程项目管理中心职能。加强项目回款力度，采取多种措施回笼资金和优化债务结构方式，保证企业能在生存下去。

报告期内，受行业政策影响及上下游供需关系变动，主流房地产企业资金紧张，在公司采取收缩业务，保证现金流，不承接垫资业务的情况下，2022 年上半年主要经营情况如下：营业收入 142,449,775.05 元，较上年同期 354,587,746.54 元减少 59.83%；净利润-7,446,547.00 元，较上年同期 8,361,339.70 元减少 194.33%，上半年亏损；总资产 1,148,355,594.40 元较上年期末 1,155,447,622.98 元减少 0.61%；2022 年上半年因疫情和政策叠加，公司所在几个项目均大部分时间处于停工状态。

（二）行业情况

2022 年上半年，全国建筑业企业（指具有资质等级的总承包和专业承包建筑业企业，不含劳务分包建筑业企业，下同）完成建筑业总产值 128,979.8 亿元，同比增长 7.6%；完成竣工产值 46,537.7 亿元，同比增长 5.0%；签订合同总额 490,317.8 亿元，同比增长 10.5%，其中新签合同额 149,733.9 亿元，同比增长 3.9%；房屋施工面积 120.7 亿平方米，同比增长 1.2%；房屋竣工面积 14.7 亿平方米，同比增长 4.4%。全国有施工活动的建筑业企业 129,495 个，同比增长 12.5%；从业人数 4174.7 万人，同比增长 0.1%。其中，国有及国有控股建筑业企业 7786 个，比上年同期增加 860 个，占建筑业企业总数的 6.0%。2022 年上半年，按建筑业总产值计算的劳动生产率为 278,805 元/人，同比增长 6.3%。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,548,653.10	1.88%	50,815,540.98	4.4%	-57.59%
应收票据	2,910,000.00	0.25%	5,294,568.56	0.46%	-45.04%
应收账款	576,250,506.54	50.18%	529,310,476.46	45.81%	8.87%
存货	35,964,569.58	3.13%	22,269,735.42	1.93%	61.50%
合同资产	221,808,772.46	19.32%	251,609,784.56	21.78%	-11.84%
投资性房地产	188,127,242.19	16.38%	193,364,821.99	16.74%	-2.71%
固定资产	815,874.33	0.07%	1,170,702.79	0.1%	-30.31%
短期借款	90,841,615.28	7.91%	90,844,206.23	7.86%	0%
长期借款	4,508,348.00	0.39%	4,508,348.00	0.39%	0%
应付账款	444,749,758.97	38.73%	487,393,232.24	42.18%	-8.75%
其他应收款	29,496,991.12	2.57%	26,628,136.71	2.30%	10.77%
其他非流动资产	31,972,300.52	2.78%	31,972,300.52	2.77%	0%
应付票据	53,024,524.20	0.25%	34,721,383.76	3.01%	52.71%
应交税费	53,136,654.31	4.63%	52,940,439.17	4.58%	0.37%
其他应付款	44,304,134.29	3.86%	31,307,879.88	2.71%	41.51%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末21,48,653.1元较上年期末50,815,540.98元减少57.59%，主要为：受疫情影响，付款方目前资金普遍紧张，资金回款慢。同时公司为确保工程进度，有序进行材料商、专业分包、劳务费等付款，也导致货币资金减少；
- 2、应收票据本期期末2,910,000.00元较上年期末5,294,568.56元减少45.04%，主要为：受疫情影响，付款方目前资金紧张，以票据形式收到的工程款减少，前期收到的票据有2,100,000.00元背书支付给了供应商；
- 3、存货本期期末35,964,569.58元较上年期末22,269,735.42元增加了61.50%，主要为：企业虽受疫情影响仍努力进行施工作业，力争按合同约定完成工程进度。为确保工程进度进行人机物料采购形成的未完施工累计达35,964,569.58元，此部分后续将取得业主结算批复；
- 4、固定资产本期期末815,874.33元较上年期末117,072.79元减少30.31%，主要为：正常折旧摊销；
- 5、应付票据本期期末53,024,524.2元较上年期末34,721,383.76元增加52.71%，主要为：企业为确保工程进度进行购买材料、商品或接受劳务供应等经营活动，因受疫情影响，为缓解资金压力，经与供应商协商采用票据方式支付货款。

2、 营业情况分析

（1） 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	142,449,775.05	-	354,587,746.54	-	-59.83%

营业成本	137,904,367.16	96.81%	332,320,910.87	93.72%	-58.50%
毛利率	3.19%	-	6.47%	-	-
销售费用	488,407.69	0.34%	359,396.36	0.10%	35.90%
管理费用	9,340,573.22	6.56%	14,920,432.15	4.21%	-37.40%
财务费用	2,871,512.05	2.02%	4,449,923.87	1.26%	-35.47%
营业利润	-7,599,150.79	-5.33%	11,933,960.29	3.37%	-163.68%
营业外收入	154,603.79	0.11%	400.00	0.00001%	38,550.95%
营业外支出	0	0%	6,498.97	0.0018%	-100.00%
净利润	-7,446,547.00	-5.23%	7,893,745.27	2.23%	-194.33%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期142,449,775.05元较上年同期354,587,746.54元减少59.83%，主要为：受国家对房地产、施工企业的调控及疫情影响，市场总体呈现低迷，施工行业总体需求下降，新的好的业务数量锐减，造成销售额较去年减少。同时受疫情影响在建工程结算进度放缓，影响收入确认；
- 2、营业成本本期137,904,367.16元较上年同期332,320,910.87元减少54.83%，主要为：受收入减少的因素影响，成本也对应减少；
- 3、营业利润本期-7,599,150.79元较上年同期11,933,960.29元减少163.68%，主要为：受疫情影响收入整体下降，公司日常运营费用主要是员工薪酬福利及运营成本仍需要发生；
- 4、营业外收入本期154,603.79元较上年同期400元增加38,550.95%，主要为：公司车牌转让收入133,741.00元；
- 5、净利润本期-7,446,457.00元较上年同期7,893,745.27元减少194.33%，主要为：受疫情影响收入整体下降，公司日常运营费用主要是员工薪酬福利及运营成本仍需要发生。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	123,945,258.07	338,778,445.20	-63.41%
其他业务收入	18,504,516.98	15,809,301.34	17.05%
主营业务成本	119,787,154.13	314,898,765.74	-61.96%
其他业务成本	18,117,213.03	17,422,145.13	3.99%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
建筑工程	123,945,258.07	119,787,154.13	3.35%	-63.41%	-61.96%	-82.59%
材料销售	18,504,516.98	18,117,213.03	2.09%	17.05%	3.99%	124.01%
合计	142,449,775.05	137,904,367.16	-	-	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

公司主营业务为房屋建筑工程施工及装饰装修施工和机电安装，智能化工程目前订单以维保为主，智能化和机电安装的部分订单签订在建筑工程总承包合同内，故同期减少较多；另一方面受国家对房地产、施工企业的调控影响，市场总体呈现低迷，施工行业总体需求下降，造成销售额较去年减少；材料销售主要为向总承包提供材料销售，受 2022 年上半年度市场价格波动影响有盈利。

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,810,736.90	42,099,836.51	-128.05%
投资活动产生的现金流量净额	0	1,058,576.90	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-732,000.00	-37,823,276.10	-98.06%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额-11,810,736.9 元较上期金额 42,099,836.51 元减少 128.05%，主要为：2022 年上半年应收账款资金回笼，销售商品、提供劳务收到的现金较上年减少；
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额 0 较上期金额 1,058,576.90 元减少 100%，主要为：2022 年上半年未进行处置固定资产、无形资产和其他长期资产，未有收回的现金；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额-732,000.00 元较上期金额-37,823,276.10 增加 98.06%。主要为：未有新的借款发生，仅偿还部分。

八、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海昌辰建筑科技发展有限公司	子公司	建筑科技发展研	主要关联	建筑科技发展研	12,000,000.00	15,211,865.95	11,360,512.34	5,450,000.56	-75,755.29

上海置辰环保科技有限公司	子公司	环保材料研发推广	相关	环保材料研发推广	20,200,000.00	183,059.68	183,059.68	0	-779.61
上海站源设备租赁有限公司	子公司	建筑设备租赁服务	主要	建筑设备租赁服务	25,000,000.00	19,635,945.54	14,606,482.3	1,559,633.05	-272,421.29
上海置造家互联网科技有限公司	子公司	互联网家装业务宣传平台	相关	互联网家装业务宣传平台	5,000,000.00	8,244,310.19	-1,139,473.21	0	-391,416.16
上海置造家装饰工程有限公司	子公司	家装服务	主要	家装服务	2,000,000.00	16,190,239.35	-1,767,226.22	5,985,229.36	231.37
上海孚聿工贸有限公司	子公司	建筑材料贸易	主要	建筑材料贸易	5,000,000.00	15,212,807.52	4,016,366.13	2,920,000	-38,144.93
南昌置辰物业运营有限公司	子公司	物业运营	相关	物业运营	20,000,000.00	68,489,101.39	14,857,203.13	0	-1,905,381.77
徐州恒	子	新	相	新	100,000.00	0	0	0	0

志远新材料科技有限公司	公司	材料研发	关联材料研发					
-------------	----	------	--------	--	--	--	--	--

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

（一） 非标准审计意见说明

适用 不适用

（二） 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司坚持“对客户负责、对员工关爱、对社会奉献”的企业宗旨，秉承“诚信至上、以人为本、合作分项”的核心价值观，在公司管理及运营中，以诚信经营为本，坚持质量第一、安全第一的理念，获得了业主的一致好评，在各地区的施工管理中获得了当地建管部门的质量和文明施工奖项；公司高度重视以人为本，坚持以制度保障员工权益，重视职工队伍的整体素质提升，建立培训教育制度，不断提升公司的企业文化，促进员工的全面发展；近年来，公司通过自身的成长积极参与公益事业回馈社会，打造常态化、制度化的企业社会责任体系，使得“向善”的理念深入人心，让每一位员工都积极参与社会公益事业。2022 年上半年公司参加各类社会公益活动 2 次。

2022 年上半年，上海疫情扩散，全城静默期间，公司组织 20 余人队伍，在上海市老年基金会的领导下，在上海养老网的配合下，通过三天线上预约时间，为各社区老年人捐赠价值百万的蔬菜爱心包，委托中国邮政及保供单位的二十几台车辆，夜以继日，用了五天时间将蔬菜爱心包派送完成。在疫情封

控期间，公司多名员工在所在社区进行志愿者活动，在不忽略手头工作下，为疫情防控贡献自己的力量。

十二、 评价持续经营能力

2022 年上半年受疫情及大环境影响，公司收入减少幅度较大，也因公司主动减少房地产的建筑施工业务导致，公司根据实际经营及未来业务规划认为，公司具备持续经营能力主要表现如下：

1、目前公司存量订单较为充足，能保证公司的持续经营，预计 2022 年下半年能新增订单 4 亿元左右，未来三年能保持年签订合同额在 8 亿元左右的水平；

2、公司建立了完善的内控体系，能保证公司日常生产经营的合法合规，有效控制成本，以管理抓效益，以规范促发展；

3、公司数字建筑的实际应用已有 2 个项目，未来数字化建设市场可期，主要着重后期运维数字化管理市场非常大；

4、从公司市场经营布局看，重点发展几个城市群地区的业务，有效降低了业务地区过于集中的经营风险，抗风险能力较强。

综上所述，公司在行业中有一定的竞争优势，结合公司在建筑业中的资质范围，不存在影响经营的重大不利风险，同时积极应对建筑业市场的变化，结合现有的业务优势，在未来的行业竞争中具有足够良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、公司治理风险

公司在有限公司阶段，管理层规范治理意识相对薄弱，内控制度不太完善，公司治理存在一定的瑕疵，公司重大事项如关联交易、对外担保等事项的决策均是由执行董事决定。股份公司成立后，公司逐步完善了法人治理结构。公司按照全国股转公司对挂牌公司治理准则的要求对各项制度进行了补充、修订和完善，目前，公司已有的内部控制制度符合对创新层挂牌公司的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。但随着经营环境及公司自身的发展变化，会遇到更多的新的情况和挑战，公司能否持续保持规范意识、不断提高规范运作水平也会遇到更多的挑战，因此，公司存在内部治理的风险。

应对措施：公司在进入创新层后增加制定了《关联交易决策管理办法》、《对外投资决策管理办法》、《对外担保决策管理办法》等多个相关制度，规定了对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等重要事项的决策权限和决策程序。公司通过加强管理层的培训、交流，贯彻相关制度，强化员工的规范运作意识；同时公司将根据公司生产经营实际情况继续逐步健全完善公司的相关内部控制制度。

2、实际控制人不当控制的风险

实际控制人边飞直接和间接持有公司 46.20%的股份，控制 65%表决权的股份，为公司的控股股东。同时又担任公司董事长兼总经理，自公司成立以来，能够控制公司发展战略、经营决策等重要事项，是公司的实际控制人。如边飞利用其控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。但由于股份公司成立时间尚短，公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

3、诉讼和仲裁风险

公司作为建筑企业，可能存在因工程质量不合格而导致的建筑工程质量责任，在施工过程中发生的人身、财产损害赔偿赔偿责任，或因不及时付款而产生的材料、人工费等清偿责任，以及因业主或发包方拖

延付款导致公司追索债务。上述责任及追索债务均可能导致潜在诉讼和仲裁风险。公司在报告期内诉讼金额为 126,110,583.43 元，占净资产 32.48%；公司作为被告主要因材料款的支付延期而导致诉讼的发生，在诉讼发生后公司与原告方沟通，商定支付计划后撤诉；公司作为原告方主要是建设单位未及时支付工程款，导致公司经营现金流紧张，多次催促无果的情况下发起诉讼。

报告期内，公司涉及诉讼 16 项，其中作为原告 2 项。

应对措施：作为建筑施工企业，公司主营业务难以免于涉及诉讼和仲裁事项，上述诉讼中金额相对于公司营业收入、净资产规模而言较小，且无事实争议，公司享有项目工程折价权，也可以申请法院将该工程依法拍卖并对拍卖或折价的价款享有优先受偿权，属于业务开展过程中在合理范围内的正常商业纠纷，对公司财务、品牌、业务等不构成重大不利影响。

报告期内无其他未决诉讼。

4、应收账款回收风险

报告期末公司应收账款账面余额 576,250,506.54 元，已超过营业收入 142,449,775.05 元，特别是对大客户应收账款的回收，对于公司经营活动现金流量有较大影响。虽然公司一直加强应收账款管理，报告期内未发生坏账，但仍存在应收账款无法收回的风险。如果应收账款发生损失，将对企业的经营现金流量及持续经营能力产生重大影响。

应对措施：针对此风险，企业将进一步加强应收账款管理，避免坏账损失的发生。同时，拟通过债权融资及股权融资解决公司现金流的短缺。

报告期内，公司的风险因素未发生变化。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	97,344,206.28	28,766,377.15	126,110,583.43	32.48%

注：

公司作为被告方诉讼

1、公司在湖南株洲云龙项目一期一标段材料供应商南昌市俊康建材有限公司诉公司尚欠货款 6943120.19 元，2022 年 6 月 14 日江西省南昌市红谷滩区人民法院立案，公司提出管辖异议申请，经审理，出具（2022）赣 0113 民初 10565 号裁定书，驳回公司管辖异议申请，经双方协调，南昌市俊康建材有限公司撤诉，江西省南昌市红谷滩区人民法院出具了撤回起诉的民事裁定书；

2、公司全资子公司上海孚聿工贸有限公司供应商上海谭宏贸易有限公司，在上海宝山顾村经适房项目供货中，尚欠其货款 4291337.73 元，于 2022 年 3 月 9 日向上海市徐汇区人民法院提起诉讼，经双方协商和调解，上海市徐汇区人民法院调解并出具（2022）沪 0104 民初 7237 号民事调解书，公司以分期方式支付货款及税金、违约金，本案已结案；

3、2022 年 3 月 28 日公司山东寿光恒信绿城春风江南项目供应商城阳区徽商和建筑设备租赁站因尚欠其设备租赁费 1254004.09 元向山东省青岛市城阳区人民法院提起诉讼并申请财产保全，2022 年 5 月 12 日山东省青岛市城阳区人民法院出具（2022）鲁 0214 民初 8113 号民事裁定书，冻结公司 1620000 元存款。经双方协调和支付相应款项，2022 年 7 月 27 日，城阳区徽商和建筑设备租赁站撤诉，本案已结案；

4、济宁市任城区家硕五金建材销售处与被告上海置辰智慧建筑集团股份有限公司分期付款买卖合同纠纷一案，山东省济宁市任城区人民法院于 2022 年 6 月 8 日立案，原告济宁市任城区家硕五金建材销售处以原、被告达成和解并履行完毕为由，向山东省济宁市任城区人民法院提交《撤诉申请书》，申请撤回对本公司的起诉，法院已出具（2022）鲁 0811 民初 8146 号撤诉裁定书，本案已结案。

5、公司供应商上海闸北城市建设有限公司向江苏省南京江北新区人民法院提起诉讼，请求支付工程款 382453 元及相应利息和违约金，2022 年 5 月 27 日江苏省南京江北新区人民法院出具（2022）苏 0192 民初 4420 号民事裁定书，冻结公司名下银行账户存款 413466 元，目前本案尚未开庭审理，公司于原告方积极沟通协商中；

6、公司在湖南株洲项目，因业主延期支付工程款，导致公司拖欠株洲南方新材料科技有限公司混凝土货款案，经湖南省株洲市荷塘区人民法院调解，并出具（2021）湘 0202 民初 2802 号调解书，经双方确认，截止 2021 年 9 月 14 日，公司尚欠湖南株洲南方新材料科技有限公司货款、违约金、律师代理费等 9,084,952.76 元，公司于 2021 年 9 月 30 日前支付 3,182,491.76 元，2021 年 10 月 30 日前支付 1,902,461.00 元，2021 年 11 月 30 日前支付 2,000,000.00 元，2021 年 12 月 30 日前支付 2,000,000.00 元，截止报告日，因公司尚未按期支付款项，案件继续执行。

7、公司眉山项目分包方四川鸿程消防工程有限公司于 2021 年 11 月 25 日向四川省眉山市东坡区人民法院提起诉讼，要求判令支付工程款 480019 元及利息，2022 年 1 月 10 日四川省眉山市东坡区人民法院出具（2022）川 1402 民初 135 号裁定书，冻结公司名下账户 515401.61 元，目前本案尚在二审中；

8、2017 年 4 月 14 日，原告郭永美与公司签订《聊城百合新城 A1 地块一期建安工程合同》2018 年 4 月工程投入使用，截止 2021 年 3 月，公司尚欠 4,082,976.77 元工程款未支付，郭永美于 2021 年 3 月 23 日提起诉讼，山东聊城东昌府区人民法院出具（2021）鲁 1502 民初 3231 号民事裁定书，查封公司名下银行存款 4,100,000.00 元。因该案争议较多，经与被告和法院沟通，暂解除对公司账户的冻结，公司于 2022 年 3 月 30 日提起上诉，请求撤销（2021）鲁 1502 民初 3231 号民事裁定书判定，依法改判或重审，截止报告日，该案处于二审审理。

9、公司在 2015 年参与“华能营口仙人岛 2*50MW 热电新建工程”，其中的钢结构制作、安装发包给邯郸市丛台尚业机电设备安装有限公司，2018 年 8 月 3 日上海市普陀区人民法院立案审理，邯郸市丛台尚业机电设备安装有限公司请求公司支付 1、工程款 1,330,624.00 元，奖励款 10,000.00 元；2.利息以 1,154,510.9 元为基数，按照中国人民人行同期贷款年利率 4.75%计算利息，时间从 2017 年 3 月 28 日起计算至判决生效止，质保金的本金 176,113.1 元，按照中国人民人行同期贷款年利率 4.75 计算利息，时间从 2018 年 1 月 1 日起计算至判决生效止；3.判令被告支付原告垫付的工伤赔偿款 65,000.00 元。经上海市普陀区人民法院审理出具（2018）沪 0107 民初 15978 号判决书，本案移送至辽宁省盖州市人民法院审理。2020 年 7 月 6 日，经辽宁省盖州市人民法院审理出具（2020）辽 0881 民初 600 号判决书，驳回原告邯郸市丛台尚业机电设备安装有限公司的诉讼请求。2021 年 4 月 30 日邯郸市丛台尚业机电设备安装有限公司不服判决，向辽宁省营口市中级人民法院提起上诉，经审理辽宁省营口市中级人民法院出具（2021）辽 08 民终 408 号判决书，一、撤销辽宁省盖州市人民法院（2020）辽 0881 民初 600 号民事

判决；二、本案发回辽宁省盖州市人民法院重审，截至报告日，该案发回重审尚未开庭审理。

10、公司供应商上海颀煜阀门制造有限公司因公司尚未兑付 279457.68 元商业承兑汇票，于 2022 年 2 月 7 日向上海市普陀区人民法院提起诉讼，经协商，公司已支付该笔款项，本案已结案；

11、2022 年 1 月 26 日上海戎建建筑工程技术有限公司因公司尚欠货款 155827.5 元，向上海是徐汇区人民法院提起诉讼，经协商沟通及款项支付，上海市徐汇区人民法院出具（2022）沪 0104 民初 497 号民事裁定书，同意上海戎建建筑工程技术有限公司撤诉，本案已结案；

12、公司供应商四川鑫大福门业有限公司于 2022 年 1 月 4 日向上海市普陀区人民法院提起诉讼，要求支付四川眉山项目货款 160000 元，经协商调解及支付货款，2022 年 2 月 14 日上海市普陀区人民法院出具（2022）沪 0107 民初 144 号民事裁定书，同意四川鑫大福门业有限公司撤诉，本案已结案；

13、公司四川眉山项目分包商眉山苏小妹商业管理有限公司于 2022 年 3 月 21 日起诉公司要求支付保洁费 216450 元及利息，经四川省眉山市东坡区人民法院审理并出具（2022）川 1402 民初 2016 号民事调解书，要求公司支付相应货款，目前尚在履行中，本案已结案；

14、公司供应商上海宏模方建筑工程有限公司因公司尚未兑付 105154.43 元商业承兑汇票，于 2022 年 2 月 7 日向上海市普陀区人民法院提起诉讼，经协商，公司已支付该笔款项，本案已结案。

公司作为原告方诉讼

1、我公司诉绿地集团淮安置业有限公司建设工程施工合同纠纷一案，2021 年 12 月 9 日淮安市中级人民法院立案受理，案号为（2021）苏 08 民初 1050 号，我公司起诉要求绿地集团淮安置业有限公司支付工程款 87,349,840.50 元，利息 13,117,007.71 元。因双方尚未完成竣工结算，淮安市中级人民法院已启动司法鉴定程序对工程造价进行鉴定，目前本案正在司法鉴定中，截至报告日，该案尚未开庭审理。

2、我公司与上海忠科实业有限公司建设工程施工合同纠纷一案，2021 年 10 月 21 日上海仲裁委员会立案受理，案号为（2021）沪仲案字第 5057 号，我公司申请仲裁要求上海忠科实业有限公司支付工程款 9,994,365.78 元、利息 1,579,915.13 元、律师费 338,000 元；2022 年 7 月 19 日上海市仲裁委出具（2021）沪仲案字第 5057 号仲裁裁决书：上海忠科实业有限公司向公司支付工程款 1,306,691.80 元及相应利息，本案已结案。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（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提供担保

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

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的	担保余额	担保期间	责任类型	是否履行必要的决策

			金额		起始	终止		程序
1	上海置造家互联网科技有限公司	4,200,000.00	0	4,200,000.00	2021年2月5日	2024年2月15日	连带	已事后补充履行
2	上海置造家互联网科技有限公司	4,500,000.00	0	4,500,000.00	2021年11月8日	2024年11月15日	连带	已事后补充履行
总计	-	8,700,000.00	0	8,700,000.00	-	-	-	-

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	边飞	15,000,000.00	0	15,000,000.00	2022年6月30日	2024年6月29日	一般	是	已事前及时履行
总计	-	15,000,000.00	0	15,000,000.00	-	-	-	-	-

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）	8,700,000.00	8,700,000.00
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	15,000,000.00	15,000,000.00
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	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人边飞拟向南昌农商银行湖滨支行申请不超过 3000 万元个人信用贷款用于补充公司流动资金（具体金额以银行授信结果为准），以公司全资子公司南昌置辰物业运营有限公司名下的房产进行抵押担保，担保期限预计自 2022 年 6 月 30 日起，具体以签署担保合同日期为准（公告编号：2022-014）银行实际贷款发生金额为 1500 万元。

公司全资子公司南昌置辰物业运营有限公司持有南昌市象南 17 套经营性房产，因银行政策涉房地产业务，子公司无法取得在南昌相关银行的贷款需求，经多方沟通协商，最终确认以控股股东、实际控制人边飞先生个人名义信用贷款，以南昌置辰物业运营有限公司持有南昌市象南 17 套经营性房产作为抵押担保，向南昌农商银行湖滨支行申请不超过 3000 万元个人信用贷款。公司董事会认为，边飞先生此举为补充公司流动资金申请贷款且承诺该笔资金用于公司经营使用，是符合公司整体利益，结合边飞先生个人的信用状态，应当支持本次贷款。

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

截止至报告日，公司上述 2 笔对外提供担保尚在履行中，被担保借款的余额为 22,408,300.00 元，按照借款合同分期还款按时履行中。

（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

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	4,000,000.00	2,541,881.98
2. 销售产品、商品, 提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	150,000,000.00	67,584,000.00

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 18 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2015 年 8 月 18 日		挂牌	关联方资金往来的	公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》，承诺“不再对实际控制人、	正在履行中

				承诺	控股股东、关联方进行借款、代偿债务、代垫款项或其他不规范的资金拆借”。	
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 18 日		挂牌	关联方资金拆借问题的承诺函	承诺截至本承诺函出具之日，本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织不存在占用上海置辰智慧建筑集团股份有限公司资金的情况；本公司（人）及本公司（人）控制的企业、公司及其他经济组织自承诺函出具之日将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用上海置辰智慧建筑集团股份有限公司之资金，且将严格遵守全国股份转让系统公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与上海置辰智慧建筑集团股份有限公司发生除正常业务外的一切资金往来	正在履行中
其他股东	2015 年 8 月 18 日		挂牌	资金占用承诺	承诺遵守公司《章程》有关股东及其他关联方的约束性条款，不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

（六） 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
货币资金	银行存款	保证金	5,147,650.36	1.67%	山东项目甲方代垫的农民工保证金
货币资金	银行存款	冻结	6,788,336.71	0.59%	因诉讼冻结资金
货币资金	银行存款	抵押	10,000,000.00	0.87%	向上海银行普陀支行贷款商业汇票保证金
机械设备	固定资产	抵押	665,597.98	0.06%	长期应付款抵押
总计	-	-	22,601,585.05	3.19%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项对公司的日常经营与管理工作未造成不利影响。但上述事项可能导致公司面

临所持有的相关资产被处置的风险，若上述不动产被处置，将会对公司期后的资产及经营业绩产生影响。公司对涉及诉讼的资产聘请专业律师进行诉讼维权，维护公司的合法权益。

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	55,833,333	28.63%	0	55,833,333	28.63%
	其中：控股股东、实际控制人	22,500,000	11.54%	0	22,500,000	11.54%
	董事、监事、高管	14,000,000	7.18%	0	14,000,000	7.18%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	139,166,667	71.37%	0	139,166,667	71.37%
	其中：控股股东、实际控制人	67,500,000	34.62%	0	67,500,000	34.62%
	董事、监事、高管	45,000,000	23.08%	0	45,000,000	23.08%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		195,000,000	-	0	195,000,000	-
普通股股东人数		66				

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	边飞	90,000,000	0	90,000,000	46.1538%	67,500,000	22,500,000	90,000,000	0
2	边伟	59,000,000	0	59,000,000	30.2564%	45,000,000	14,000,000	59,000,000	0
3	鑫	36,749,000	0	36,749,000	18.8456%	26,666,667	10,082,333	0	0

	越投资								
4	杨丽英	3,511,892		3,511,892	1.8010%	0	3,511,892	0	0
5	沈彤	1,000,000	0	1,000,000	0.5128%	0	1,000,000	0	0
6	方钢峰	500,000	0	500,000	0.2564%	0	500,000	0	0
7	边晓东	500,000	0	500,000	0.2564%	0	500,000	0	0
8	金巧美	500,000	0	500,000	0.2564%	0	500,000	0	0
9	陈杰	500,000	0	500,000	0.2564%	0	500,000	0	0
10	潘汉良	500,000	0	500,000	0.2564%	0	500,000	0	0
	合计	192,760,892	-	192,760,892	98.8516%	139,166,667	53,594,225	149,000,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

边伟、边飞系兄弟关系；边飞为宁波鑫越投资合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人，边伟为宁波鑫越投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，杨丽英为股东边飞、边伟之母。

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
边飞	董事长总经理	男	1976 年 2 月	2021 年 9 月 3 日	2024 年 9 月 2 日
边伟	董事	男	1974 年 5 月	2021 年 9 月 3 日	2024 年 9 月 2 日
边志仁	董事	男	1952 年 9 月	2021 年 9 月 3 日	2024 年 9 月 2 日
张坚良	董事	男	1963 年 12 月	2021 年 9 月 3 日	2024 年 9 月 2 日
黄军明	董事	男	1974 年 7 月	2021 年 9 月 3 日	2024 年 9 月 2 日
董菊红	监事会主席 职工监事	女	1973 年 10 月	2021 年 9 月 3 日	2024 年 9 月 2 日
邵立虎	监事	男	1978 年 1 月	2021 年 9 月 3 日	2024 年 9 月 2 日
郭叶龙	监事	男	1987 年 9 月	2021 年 9 月 3 日	2024 年 9 月 2 日
金成杰	董事会秘书	男	1985 年 8 月	2021 年 9 月 3 日	2024 年 9 月 2 日
金春珊	财务总监	女	1978 年 2 月	2021 年 9 月 3 日	2024 年 9 月 2 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理边飞为公司控股股东、实际控制人；董事边伟与边飞系兄弟关系；董事边志仁为边飞、边伟的父亲，除此之外其他人员之间无关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
边飞	董事长总经理	90,000,000	0	90,000,000	46.15%	0	0
边伟	董事	59,000,000	0	59,000,000	30.26%	0	0
边志仁	董事	0	0	0	0%	0	0
张坚良	董事	0	0	0	0%	0	0
黄军明	董事	0	0	0	0%	0	0
董菊红	监事会主席 职工监事	0	0	0	0%	0	0
邵立虎	监事	0	0	0	0%	0	0

郭叶龙	监事	0	0	0	0%	0	0
金成杰	董 事 会 秘 书	0	0	0	0%	0	0
金春珊	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	149,000,000	-	149,000,000	76.41%	0	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
中高层管理人员	20	0	2	18
生产人员	79	0	1	78
销售人员	12	0	0	12
技术人员	10	2	0	12
财务人员	8	1	0	9
行政人员	10	0	1	9
其他（含科研人员）	12	0	0	12
员工总计	151	3	4	150

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	52	52
专科	81	80
专科以下	11	11
员工总计	151	150

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

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	21,548,653.10	50,815,540.98
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	2,910,000.00	5,294,568.56
应收账款	六、3	576,250,506.54	529,310,476.46
应收款项融资	六、4		0
预付款项	六、5	1,825,890.21	1,672,485.98
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、6	29,495,991.12	26,628,136.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	35,964,569.58	22,269,735.42
合同资产	六、8	221,808,772.46	251,609,784.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	986,772.48	2,582,210.98
流动资产合计		890,791,155.49	890,182,939.65
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			
投资性房地产	六、10	188,127,242.19	193,364,821.99

固定资产	六、11	815,874.33	1,170,702.79
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,433,908.57	8,696,537.47
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	86,003.74	172,007.48
递延所得税资产	六、13	29,129,109.56	29,888,313.08
其他非流动资产	六、14	31,972,300.52	31,972,300.52
非流动资产合计		257,564,438.91	265,264,683.33
资产总计		1,148,355,594.40	1,155,447,622.98
流动负债：			
短期借款	六、15	90,841,615.28	90,844,206.23
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	53,024,524.20	34,721,383.76
应付账款	六、17	444,749,758.97	487,393,232.24
预收款项	六、18	828,361.35	453,033.88
合同负债	六、19	18,072,937.88	8,327,792.31
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、20	2,686,482.28	1,526,045.45
应交税费	六、21	53,136,654.31	52,940,439.17
其他应付款	六、22	44,304,134.29	31,307,879.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、23	6,092,143.42	6,860,597.45
其他流动负债	六、24	38,789,678.00	37,580,338.26
流动负债合计		752,526,289.98	751,954,948.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、25	4,508,348.00	4,508,348.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		2,958,589.84	3,175,412.77
长期应付款	六、26	58,967.89	58,967.89
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		7,525,905.73	7,742,728.66
负债合计		760,052,195.71	759,697,677.29
所有者权益：			
股本	六、27	195,000,000	195,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、28	59,028,573.52	59,028,573.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、29	16,593,152.38	16,593,152.38
一般风险准备			
未分配利润	六、30	117,681,672.79	125,128,219.79
归属于母公司所有者权益合计		388,303,398.69	395,749,945.69
少数股东权益			
所有者权益合计		388,303,398.69	395,749,945.69
负债和所有者权益合计		1,148,355,594.40	1,155,447,622.98

法定代表人：边飞

主管会计工作负责人：董菊红

会计机构负责人：金春珊

(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		19,823,656.15	50,597,068.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,910,000.00	5,294,568.56
应收账款	六、3	554,552,438.88	524,418,941.57
应收款项融资			0
预付款项		41,574.74	41,574.74
其他应收款	六、6	78,890,087.49	80,225,010.34
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		35,964,569.58	19,558,726.15
合同资产		226,431,524.40	251,609,784.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		336,182.24	1,602,229.89
流动资产合计		918,950,033.48	933,347,904.27
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		67,200,000.00	67,200,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		120,134,327.31	123,651,626.59
固定资产		630,252.29	919,723.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,433,908.57	8,696,537.47
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			0
递延所得税资产		29,832,949.99	29,832,949.99
其他非流动资产		31,972,300.52	31,972,300.52
非流动资产合计		257,203,738.68	262,273,138.42
资产总计		1,176,153,772.16	1,195,621,042.69
流动负债：			
短期借款		88,847,615.28	88,847,615.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		52,140,483.20	34,568,083.76
应付账款		442,022,012.42	475,502,670.21
预收款项		266,020.72	266,020.72
合同负债		17,888,141.43	17,888,141.43
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,526,045.45	1,526,045.45
应交税费		53,196,296.67	51,714,034.85
其他应付款		62,353,515.85	59,416,434.98
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		3,192,151.42	3,924,151.42
其他流动负债		38,773,366.55	38,773,366.55
流动负债合计		760,205,648.99	772,426,564.65
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		2,958,589.84	3,175,412.77
长期应付款		58,967.89	58,967.89
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,017,557.73	3,234,380.66
负债合计		763,223,206.72	775,660,945.31
所有者权益：			
股本		195,000,000.00	195,000,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		59,028,573.52	59,028,573.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		16,593,152.38	16,593,152.38
一般风险准备			
未分配利润		142,308,839.54	149,338,371.48
所有者权益合计		412,930,565.44	419,960,097.38
负债和所有者权益合计		1,176,153,772.16	1,195,621,042.69

（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	六、31	142,449,775.05	354,587,746.54
其中：营业收入		142,449,775.05	354,587,746.54
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、31	150,940,383.47	353,236,252.22
其中：营业成本		137,904,367.16	332,320,910.87
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	335,523.35	1,185,588.97
销售费用	六、33	488,407.69	359,396.36
管理费用	六、34	9,340,573.22	14,920,432.15
研发费用			
财务费用	六、35	2,871,512.05	4,449,923.87
其中：利息费用		2,882,898.92	4267831.38
利息收入		36,780.59	43,015.05
加：其他收益	六、36		
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、37	-30,223.16	11,578,455.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、38	921,680.79	-995,989.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,599,150.79	11,933,960.29
加：营业外收入	六、39	152,603.79	400.00
减：营业外支出	六、40	0	6,498.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,446,547.00	11,927,861.32
减：所得税费用	六、41	0	4,034,116.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,446,547.00	7,893,745.27
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）		-7,446,547.00	7,893,745.27
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		-7,446,547.00	7,893,745.27
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		-7,446,547.00	7,893,745.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,446,547.00	7,893,745.27
(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）		-0.0382	0.0405
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0382	0.0405

法定代表人：边飞

主管会计工作负责人：董菊红

会计机构负责人：金春珊

(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	六、31	126,810,141.44	351,961,959.09
减：营业成本	六、31	122,275,580.57	328,765,166.46
税金及附加		324,419.88	1,183,492.69
销售费用		488,407.69	359,396.36
管理费用		8,965,970.81	12,721,042.21
研发费用			
财务费用		2,829,355.85	3,982,303.26
其中：利息费用		2,840,742.72	3,980,702.22
利息收入		36,780.59	40,503.70
加：其他收益			
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）		-30,223.16	11,350,182.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		921,680.79	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-995,989.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-7,182,135.73	15,304,750.57
加：营业外收入		152,603.79	400.00
减：营业外支出		0	6,000.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,029,531.94	15,299,150.56
减：所得税费用		0	3,980,914.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,029,531.94	11,318,235.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,029,531.94	11,318,235.72
（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		-7,029,531.94	11,318,235.72
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0360	0.0580
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0360	0.0580

(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		122,256,729.39	387,537,466.68
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、42	84,705,608.05	29,646,532.80
经营活动现金流入小计		206,962,337.44	417,183,999.48
购买商品、接受劳务支付的现金		173,730,253.62	333,163,135.10
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		6,096,030.23	9,318,346.72
支付的各项税费		2,095,072.54	7,663,447.22
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	36,851,717.95	24,939,233.93
经营活动现金流出小计		218,773,074.34	375,084,162.97
经营活动产生的现金流量净额	六、43	-11,810,736.90	42,099,836.51
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		0	1,058,576.90
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		0	1,058,576.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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		0	0.00
投资活动产生的现金流量净额		0	1,058,576.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		0	38,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、42	0	14,858,000.00
筹资活动现金流入小计		0	53,758,000.00
偿还债务支付的现金		0	69,068,664.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	3,488,612.10
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、42	732,000.00	19,024,000.00
筹资活动现金流出小计		732,000.00	91,581,276.10
筹资活动产生的现金流量净额		-732,000.00	-37,823,276.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,542,736.90	5,335,137.31
加：期初现金及现金等价物余额		34,091,390.00	6,191,161.19
六、期末现金及现金等价物余额		21,548,653.10	11,526,298.50

法定代表人：边飞

主管会计工作负责人：董菊红

会计机构负责人：金春珊

(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		117,545,315.92	373,346,328.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,667,804.34	31,549,021.45
经营活动现金流入小计		163,213,120.26	404,895,350.42
购买商品、接受劳务支付的现金		179,662,897.19	324,609,345.68
支付给职工以及为职工支付的现金		5,983,036.43	9,178,964.02
支付的各项税费		1,953,888.75	7,643,881.99
支付其他与经营活动有关的现金		5,654,710.20	24,468,349.69
经营活动现金流出小计		193,254,532.57	365,900,541.38
经营活动产生的现金流量净额		-30,041,412.31	38,994,809.04
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		0	1,058,576.90
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		0	1,058,576.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		0	560,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		0	560,000.00
投资活动产生的现金流量净额		0	498,576.90
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		0	34,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		0	14,858,000.00
筹资活动现金流入小计		0	49,558,000.00
偿还债务支付的现金		0	62,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	3,193,582.37
支付其他与筹资活动有关的现金		732,000.00	18,524,000.00
筹资活动现金流出小计		732,000.00	83,717,582.37
筹资活动产生的现金流量净额		-732,000.00	-34,159,582.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-30,773,412.31	5,333,803.57
加：期初现金及现金等价物余额		50,597,068.46	5,687,149.32
六、期末现金及现金等价物余额		19,823,656.15	11,020,952.89

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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：

-

(二) 财务报表项目附注

上海置辰智慧建筑集团股份有限公司

2022 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海置辰智慧建筑集团股份有限公司前身为上海置辰建设集团有限公司（以下统称“公司”或“本公司”），原是由自然人边飞、边伟共同出资组建的有限公司，于 2004 年 4 月 15 日取得上海市普陀区工商行政管理局颁发的注册号为 310107000409273 号（目前为统一社会信用代码：913100007611892311）的企业法人营业执照，注册资本为人民币 1,500 万元，公司设立时的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	900.00	900.00	60.00%
边伟	600.00	600.00	40.00%
合计	1,500.00	1,500.00	100.00%

上述实收资本已经上海华晖会计师事务所出具华会验（2004）第 1162 号验资报告验证。

2005 年 8 月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币 500 万元，其中边飞缴纳人民币 300 万元，边伟缴纳人民币 200 万元，变更后的注册资本为人民币 2,000 万元，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	1,200.00	1,200.00	60.00%
边伟	800.00	800.00	40.00%
合计	2,000.00	2,000.00	100.00%

上述实收资本已经上海上咨会计师事务所出具上咨会验（2005）第 131 号验资报告验证。

2006 年 4 月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币 3,000 万元，其中边飞缴纳人民币 1,200 万元，边伟缴纳人民币 1,300 万元，新股东边志仁缴纳人民币 500 万元，变更后的注册资本为人民币 5,000 万元，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	2,400.00	2,400.00	48.00%
边伟	2,100.00	2,100.00	42.00%
边志仁	500.00	500.00	10.00%
合计	5,000.00	5,000.00	100.00%

上述实收资本已经上海兴中会计师事务所出具兴验内字（2006）3440 号验资报告验证。

2006 年 8 月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币 1,000 万元，由边飞缴纳人民币 1,000

万元，变更后的注册资本为人民币 6,000 万元，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	3,400.00	3,400.00	56.67%
边伟	2,100.00	2,100.00	35.00%
边志仁	500.00	500.00	8.33%
合计	6,000.00	6,000.00	100.00%

上述实收资本已经上海上咨会计师事务所出具上咨会验（2006）第 307 号验资报告验证。

2008 年 9 月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币 1,000 万元，由边飞缴纳人民币 1,000 万元，变更后的注册资本为人民币 7,000 万元，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	4,400.00	4,400.00	62.86%
边伟	2,100.00	2,100.00	30.00%
边志仁	500.00	500.00	7.14%
合计	7,000.00	7,000.00	100.00%

上述实收资本已经上海上咨会计师事务所出具上咨会验（2008）第 224 号验资报告验证。

2008 年 12 月，经公司股东会决议通过，公司股东边志仁将其持有的本公司 7.14% 股权转让给边伟，同月公司修订了《公司章程》并在上海市工商行政管理局办理了备案登记。股权转让完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	4,400.00	4,400.00	62.86%
边伟	2,600.00	2,600.00	37.14%
合计	7,000.00	7,000.00	100.00%

2010 年 10 月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币 2,450 万元，其中边飞缴纳人民币 1,500 万元，边伟缴纳人民币 950 万元，变更后的注册资本为人民币 9,450 万元，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	5,900.00	5,900.00	62.43%
边伟	3,550.00	3,550.00	37.57%
合计	9,450.00	9,450.00	100.00%

上述实收资本已经上海海明会计师事务所出具沪海验内字（2010）第 3288 号验资报告验证。

2012 年 5 月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币 2,550 万元，其中边飞缴纳人民币 1,300 万元，边伟缴纳人民币 1,250 万元，变更后的注册资本为人民币 12,000 万元，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	7,200.00	7,200.00	60.00%

边伟	4,800.00	4,800.00	40.00%
合计	12,000.00	12,000.00	100.00%

上述实收资本已经上海海明会计师事务所出具沪海验内字（2012）第 0966 号验资报告验证。

2013 年 4 月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币 1,000 万元，其中边飞缴纳人民币 600 万元，边伟缴纳人民币 400 万元，变更后的注册资本为人民币 13,000 万元，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	7,800.00	7,800.00	60.00%
边伟	5,200.00	5,200.00	40.00%
合计	13,000.00	13,000.00	100.00%

上述实收资本已经上海海明会计师事务所出具沪海验内字（2013）第 0945 号验资报告验证。

2013 年 5 月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币 2,000 万元，其中边飞缴纳人民币 1,200 万元，边伟缴纳人民币 800 万元，变更后的注册资本为人民币 15,000 万元，本次增资后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	9,000.00	9,000.00	60.00%
边伟	6,000.00	6,000.00	40.00%
合计	15,000.00	15,000.00	100.00%

上述实收资本已经上海海明会计师事务所出具沪海验内字（2013）第 1051 号验资报告验证。

2014 年 11 月，经公司股东会决议通过，公司申请增加资本人民币 4,000 万元，由新股东宁波鑫越投资合伙企业（有限合伙）缴纳人民币 4,800 万元，其中人民币 4,000 万元计入“实收资本”，人民币 800 万元计入“资本公积”。变更后的注册资本为人民币 19,000 万元，上述股东的增资款均为认缴，公司新增的注册资本人民币 4,000 万元已由全体股东实缴完毕。本次变更完成后，公司的股权结构如下：

股东名称	认缴注册资本（万元）	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例
边飞	9,000.00	9,000.00	47.37%
边伟	6,000.00	6,000.00	31.58%
宁波鑫越投资合伙企业 （有限合伙）	4,000.00	4,000.00	21.05%
合计	19,000.00	19,000.00	100.00%

本公司 2015 年 1 月 27 日召开股东会，通过公司整体变更设立为股份有限公司的决议，公司名称变更为上海置辰智慧建筑集团股份有限公司，按 2015 年 1 月 31 日各股东占原有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。根据瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华专审字[2015]31160038 号审计报告，以 2015 年 1 月 31 日经审计的净资产 231,028,573.52 元（其中：实收资本 190,000,000 元，资本公积 8,000,000.00 元，盈余公积 3,136,103.87 元，未分配利润 29,892,469.65 元）作价折合股本 190,000,000 股，每股面值 1 元，余额 41,028,573.52 元计入资本公积。本次整体变更业经瑞华会计师事务所（特殊普通合

伙)审验,并于 2015 年 5 月 17 日出具瑞华验字[2015]31160003 号验资报告。公司此次整体变更已于 2015 年 6 月 8 日经上海市工商行政管理局核准。

2015 年 11 月 20 日,全国中小企业股份转让系统有限责任公司(以下简称“全国股转公司”)出具股转系统函[2015]8099 号《关于同意上海置辰智慧建筑集团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》,公司于 2015 年 12 月 2 日发布《关于股票挂牌并采用协议转让方式的提示性公告》,本公司股票已于 2015 年 12 月 3 日在全国股转系统挂牌公开转让,证券名称置辰智慧;证券代码 834618;转让方式协议转让。

2017 年 1 月,公司向杨丽英等 6 名自然人非公开定向发行 500.00 万股人民币普通股,每股人民币 4.60 元,募集资金人民币 2,300.00 万元。公司于 2017 年 3 月 22 日收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于上海置辰智慧建筑集团股份有限公司股票发行股份登记的函》(股转系统函(2017)1605 号),确认公司本次股票发行 500.00 万股,其中有限售条件 0 股,无限售条件 500.00 万股。中国证券登记结算有限责任公司北京分公司已完成新增股份登记,公司总股本由 19,000 万股增加至 19,500 万股,溢价部分进入资本公积。公司于 2017 年 4 月 20 日办妥工商变更登记手续。

截至 2022 年 6 月 30 日,本公司股本人民币 19,500 万元,法定代表人:边飞,住所:上海市普陀区石泉路 165 弄 13 号 4 室 10 座。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事建筑工程施工,建筑装饰设计及施工工程,市政道路工程,土方工程,园林绿化工程,智能化工程,通讯设备安装及系统集成工程,安防监控设备及工程,水电安装工程,暖通设备安装工程,机电设备安装工程(除专项),电力工程(除承装、承修、承试供电设施和受电设施)的施工;商务信息咨询;计算机及软硬件、建材、五金交电、日用百货、劳动防护用品的销售;烟、酒、日用百货(零售);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。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 8 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
上海昌辰建筑科技发展有限公司	全资子公司	1	100	100
上海置辰环保科技有限公司	全资子公司	1	100	100
上海站源设备租赁有限公司	全资子公司	1	100	100
上海置造家互联网科技有限公司	全资子公司	1	100	100
上海置造家装饰工程有限公司	全资子公司	2	100	100
上海孚聿工贸有限公司	全资子公司	1	100	100
南昌置辰物业运营有限公司	全资子公司	1	100	100
徐州恒志远新材料科技有限公司	全资子公司	2	100	100

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

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

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四、（十四））、应收款项预期信用损失计提的方法（附注四、（十一））、固定资产折旧（附注四、（十八））、投资性房地产的计量模式（附注四、（十七））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1） 应收账款和其他应收款预期信用损失。应描述管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2） 收入确认。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

本公司主要从事建筑施工行业，营业周期受施工工期影响。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

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

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

3. 非同一控制下的企业合并

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

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1） 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3） 购买子公司少数股权

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

（4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（八） 现金及现金等价物的确定标准

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

（九） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

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

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

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

- (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

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

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

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初

始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

(1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
商业承兑汇票	商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同	参照应收账款计提坏账准

(十一) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表
关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十二) 应收款项融资

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附四 / （九）6.金融工具减值。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	以账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表
关联方组合	合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预

押金及保证金组合	日常经营业务及项目押金保证金，历史上未发生损失，信用损失风险极	期计量坏账准备
备用金组合	项目备用金回收时间短，历史上未发生损失，信用损失风险极	

(十四) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、工程施工、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2. 存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十五) 合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (九) 6.金融工具减值。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的

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

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

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置

后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5） 成本法转公允价值计量

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

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

(十七) 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

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

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

计入当期损益。

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

(十八) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调

整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	直线法	20	5	4.75
施工设备	直线法	5-10	5	9.50-19.00
运输设备	直线法	4	5	23.75
其他设备	直线法	3	5	31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

（十九） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十) 长期资产减值

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

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

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

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

(二十一) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十二) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务

3. 辞退福利

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(二十三) 收入

本公司收入主要来源于施工建设、装饰装修项目。

1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 收入确认的具体方法

按照履约进度确认的收入

公司提供的建筑行业相关的工程承包，工程施工服务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建项目，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司采用产出法（产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度），履约进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或已完工合同工作的测量进度确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事

项的会计准则规定进行会计处理。

（2）售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（二十四）合同成本

1. 合同履约成本

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

（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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

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

（二十五）政府补助

1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六注释 36。

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

2. 政府补助的确认

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

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

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法进行会计处理。

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应

纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

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

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

（1）经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注（十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 重要会计政策、会计估计的变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

新租赁准则

财政部 2018 年 12 月 7 日发布了修订后的《企业会计准则第 21 号—租赁》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”），本公司 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

②其他会计政策变更

本报告期无其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	13%	注 1
	提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权	9%	注 1
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	5%或 3%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%或 5%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	12%、1.2%	

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2022 年 6 月 30 日，期初指 2022 年 1 月 1

日；本期指 2022 年 1-6 月，上期指 2021 年 1-6 月)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.01	21,453.83
银行存款	11,548,653.09	40,794,087.15
其他货币资金	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	21,548,653.10	50,815,540.98

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
农民工保证金	5,147,650.36	3,587,509.92
安全措施费	0	1,560,140.44
涉诉冻结资金	6,788,336.71	1,576,500.62
银行承兑汇票保证金	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	21,935,987.07	16,724,150.98

注释2. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	3,000,000.00	5,458,318.10
合计	3,000,000.00	5,458,318.10

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	3,000,000.00	100.00	90,000.00	3.00	2,910,000.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	3,000,000.00	100.00	90,000.00	3.00	2,910,000.00
合计	3,000,000.00	100.00	90,000.00	3.00	2,910,000.00

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收票据	-	--	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收票据	5,458,318.10	100.00	163,749.54	3.00	5,294,568.56
其中：银行承兑汇票					

商业承兑汇票	5,458,318.10	100.00	163,749.54	3.00	3.00
合计	5,458,318.10	100.00	163,749.54	3.00	5,294,568.56

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	286,903,142.42	242,223,397.61
1—2 年	143,315,923.89	141,055,638.62
2—3 年	145,194,681.65	145,194,681.65
3—4 年	96,886,007.58	97,130,202.59
4—5 年	9,012,934.58	8,768,739.57
5 年以上	3,910,694.00	3,910,694.00
小计	685,223,384.12	638,283,354.04
减：坏账准备	108,972,877.58	108,972,877.58
合计	576,250,506.54	529,310,476.46

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	685,223,384.12	100.00	108,972,877.58	15.90	576,250,06.54
其中：账龄组合	685,223,384.12	100.00	108,972,877.58	15.90	576,250,06.54
关联方组合					
合计	685,223,384.12	100.00	108,972,877.58	15.90	576,250,06.54

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款			-	-	
按组合计提预期信用损失的应收账款	638,283,354.04	100.00	108,972,877.58	17.07	529,310,476.46
其中：账龄组合	638,283,354.04	100.00	108,972,877.58	17.07	529,310,476.46
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	638,283,354.04	100.00	108,972,877.58	17.07	529,310,476.46

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	286,903,142.42	11,490,140.98	4.00
1—2 年	143,315,923.89	12,006,924.51	8.38
2—3 年	145,194,681.65	24,841,151.44	17.11
3—4 年	96,886,007.58	50,568,751.62	52.19
4—5 年	9,012,934.58	6,155,215.03	68.29
5 年以上	3,910,694.00	3,910,694.00	100.00
合计	685,223,384.12	108,972,877.58	15.9

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-		-	-	-	
按组合计提预期信用损失的应收账款	108,972,877.58					108,972,877.58
其中：账龄组合	108,972,877.58					108,972,877.58
关联方组合	-					
合计	108,972,877.58					108,972,877.58

5. 本期无实际核销的应收账款。**6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
株洲绿地文化旅游开发有限公司	137,493,052.35	20.07	6,976,964.37
南昌绿地申博置业有限公司	71,118,813.31	10.38	12,151,052.25
潍坊市鸿程置业有限公司	58,553,492.92	8.55	4,643,915.09
绿地集团淮安置业有限公司	53,991,952.41	4.10	28,117,485.18
南昌申阳置业有限公司	51,784,696.31	1.29	8,847,708.8
期末余额前五名应收账款汇总	372,942,007.3	54.43	60,737,125.69

注释4. 应收款项融资**1. 应收款项融资分类列示**

项目	期末余额	期初余额
应收账款保理		
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

注释5. 预付款项**1. 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,825,890.21	100.00	1,657,240.74	99.09
1 至 2 年			15,245.24	0.91
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	1,825,890.21	100.00	1,672,485.98	100.00

2. 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	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
上海彩磊石材工程有限公司	700,000.00	38.34
上海鸣谷建筑装饰材料有限公司	400,000.00	21.91
上海鑫超物业管理有限公司	50,000.00	2.74
上海鼎宝建筑装潢设计有限公司	41,340.90	2.26
上海啸亦建筑装潢设计有限公司	41,000.00	2.25
期末余额前五名预付款项汇总	1,232,340.90	67.49

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	29,495,991.12	26,628,136.71
合计	29,495,991.12	26,628,136.71

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	28,739,749.95	25,767,922.84
1—2 年	923,123.14	923,123.14
2—3 年		
3—4 年	188,895.00	188,895.00
4—5 年		
5 年以上	94,746.85	94,746.85
小计	29,946,514.94	26,974,687.83
减：坏账准备	450,523.82	346,551.12
合计	29,495,991.12	26,628,136.71

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,650,009.83	2,584,128.80
押金及保证金	21,800,501.53	21,360,311.80
其他往来	6,496,003.58	3,030,247.12
合计	29,946,514.94	26,974,687.83

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	29,946,514.94	100	450,523.82	1.50	29,495,991.12
其中：账龄组合	6,496,003.58	21.69	440,183.82	1.47	6,055,819.76
押金及保证金组合	21,800,501.53	72.80	10,340.00	0.03	21,790,161.53
备用金组合	1,650,009.83	5.51			1,650,009.83

合计	29,946,514.94	100.00	450,523.82	1.50	29,495,991.12
----	---------------	--------	------------	------	---------------

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	26,974,687.83	100.00	346,551.12	1.28	26,628,136.71
其中：账龄组合	3,030,247.12	11.23	336,211.12	1.25	2,694,036.00
押金及保证金组合	21,360,311.82	79.19	10,340.00	0.04	21,349,971.82
备用金组合	2,584,128.89	9.58	-		2,584,128.89
合计	26,974,687.83	100.00	346,551.12	1.28	26,628,136.71

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,289,238.59	158,677.16	3
1—2 年	923,123.14	92,312.31	10.00
2—3 年			
3—4 年	188,895.00	94,447.50	50
4—5 年			
5 年以上	94,746.85	94,746.85	100.00
合计	6,496,003.58	440,183.82	6.78

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	346,551.12	103,972.72				450,523.84
其中：账龄组合	336,211.12	103,972.72				440,183.8
押金及保证金组合	10,340.00					10,340.00
备用金组合						
合计	346,551.12	103,972.72				450,523.84

6. 本期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
烟台市莱山区人民法院	其他押金	5,904,467.25	1 年以内	21.89	
聊城市东昌府区人民法院	其他押金	4,100,000.00	1 年以内	15.20	
上海建工五建集团有限公司	施工押金	2,100,000.00	2-3 年	7.79	
潍坊市鸿程置业有限公司	施工押金	2,000,000.00	3-4 年	7.41	
南昌市财政局	民工工资保证金	1,770,307.24	4-5 年	6.56	
合计		15,874,774.49		58.85	

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料				2,342.18		2,342.18
库存商品	2,771,357.97		2,771,357.97	2,689,160.21		2,689,160.21
合同履约成本	33,193,211.61		33,193,211.61	19,578,233.03		19,578,233.03
合计	35,964,569.58		35,964,569.58	22,269,735.42		22,269,735.42

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产情况	233,434,561.24	11,625,788.78	221,808,772.46

续：

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产情况	264,157,254.13	12,547,469.57	251,609,784.56

2. 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	233,434,561.24	100.00	11,625,788.78	4.98	221,808,772.46
合计	233,434,561.24	100.00	11,625,788.78	4.98	221,808,772.46

按组合计提减值准备：

项目	期末余额	整个存续期预期信用损失率	减值准备	计提理由
----	------	--------------	------	------

工程承包项目合同资产	233,434,561.24	4.98%	11,625,788.78	预期信用损失
------------	----------------	-------	---------------	--------

本期合同资产计提减值准备情况：

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
工程承包项目合同资产	12,547,469.57		921,680.79	-	-	11,625,788.78

注释9. 其他流动资产**1. 其他流动资产分项列示**

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	776,523.22	2,524,686.76
所得税预缴税额	210,249.26	57,524.22
合计	986,772.48	2,582,210.98

注释10. 投资性房地产**1. 投资性房地产情况**

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	220,286,295.91	220,286,295.91
2. 本期增加金额		
外购		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	220,286,295.91	220,286,295.91
二、累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	26,921,473.92	26,921,473.92
2. 本期增加金额	5,237,579.80	5,237,579.80
本期计提	5,237,579.80	5,237,579.80
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	32,159,053.72	32,159,053.72
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	188,127,242.19	188,127,242.19
2. 期初账面价值	193,364,821.99	193,364,821.99

2. 投资性房地产的说明

被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产情况详见附注六、注释 46，所有权或使用权受到限制的资产以及及附注十一、（四）、2 关联担保情况。

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	815,874.33	1,170,702.79
固定资产清理		
合计	815,874.33	1,170,702.79

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	施工设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	9,984,312.22	5,935,451.03	434,012.84	16,353,776.09
2. 本期增加金额				
购置				
融资租入				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	9,984,312.22	5,935,451.03	434,012.84	16,353,776.09
二、累计折旧				
1. 期初余额	9,464,798.89	5,307,220.52	411,053.89	15,183,073.30
2. 本期增加金额	244,884.24	109,944.22		354,828.46
本期计提	244,884.24	109,944.22		354,828.46
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	9,709,683.13	5,417,164.74	411,053.89	15,537,901.76
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	274,629.09	518,286.29	22,958.95	815,874.33
2. 期初账面价值	519,513.33	628,230.51	22,958.95	1,170,702.79

2. 使用权资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
施工设备	4,805,462.30	1,164,241.65		3,641,220.65
新增租赁	4,827,057.38	1,034,369.46		3,792,687.92
合计	9,632,519.68	2,198,611.11		7,433,908.57

注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	172,007.48		86,003.74		86,003.74

合计	172,007.48	86,003.74	86,003.74
----	------------	-----------	-----------

注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债**1. 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,951,3401.4	1,750,759.21	13,939,998.90	3,484,999.73
信用减值准备	7,003,036.84	27,378,350.35	105,613,253.39	26,403,313.35
合计	116,516,438.24	29,129,109.56	119,553,252.29	29,888,313.08

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,906,738.90	3,869,924.85
可抵扣亏损	1,360,410.55	7,854,372.24
合计	8,267,149.45	11,724,297.09

注释14. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付购房款	4,048,423.00	4,048,423.00
质保金（附注五、8）	27,923,877.52	27,923,877.52
合计	31,972,300.52	31,972,300.52

注释15. 短期借款**1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
信用借款		
保证借款	6,894,000.00	6,894,000.00
抵押并保证并质押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
抵押并保证借款	32,000,000.00	32,000,000.00
质押借款	1,800,000.00	1,800,000.00
未到期短期借款未支付利息	147,615.28	150,206.23
合计	90,841,615.28	90,844,206.23

注 1：截止 2022 年 6 月 30 日，上海置辰智慧建筑集团股份有限公司向上海银行股份有限公司普陀支行的借款余额为 5,000 万元。系边飞以其价值为 9,000 万元的上海置辰智慧建筑集团股份有限公司 9,000 万股股权为该借款提供质押担保；边飞、郑敏以其价值为 1089.45 万元的房产为该借款提供抵押担保；边伟、李燕玲以其价值为 3947.56 万元的房产为该笔借款提供抵押担保；边飞、郑敏、边伟、李燕玲为该借款提供不超过 11,000 万元的连带责任保证。

注 2：截止 2022 年 6 月 30 日，公司向上海农村商业银行股份有限公司崇明支行的借款余额为 3,200 万元。系边飞、郑敏以其价值为 4427 万元的房产为该借款提供抵押担保；边伟、李燕玲以其价值为 772

万元的房产为该笔借款提供抵押担保；边飞、郑敏、边伟、李燕玲为该借款提供不超过 5,199 万元的连带责任保证。

注释16. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,000,000.00	20,000,000.00
商业承兑汇票	33,024,524.20	14,721,383.76
国内信用证（注）		
合计	53,024,524.20	34,721,383.76

注释17. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	352,835,066.72	391,608,857.25
应付劳务款	91,609,692.25	95,479,374.99
应付房租	305,000.00	305,000.00
合计	444,749,758.97	487,393,232.24

注释18. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
租金	562,340.63	453,033.88
工程款	266,020.72	
合计	828,361.35	453,033.88

注释19. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	18,062,263.53	8,317,117.96
预收物业费	10,674.35	10,674.35
合计	18,072,937.88	8,327,792.31

注释20. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,350,724.37	7,257,849.98	5,907,413.15	2,701,161.20
离职后福利-设定提存计划	175,321.08	919,076.28	696,254.2	398,143.16
合计	1,526,045.45	9,341,557.85	8,181,121.02	2,686,482.28

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,187,562.57	5,570,159.27	4,219,722.44	2,537,999.40

职工福利费	-	57,602.76	57,602.76	-
社会保险费	120,408.39	93,6647.3	936,647.3	120,408.39
其中：基本医疗保险费	100,942.44	592,226.20	592,226.20	100,942.44
工伤保险费	8,840.43	46,927.10	46,927.10	8,840.43
生育保险费	10,625.52	297,494.00	297,494.00	10,625.52
住房公积金	42,753.41	751,043.41	751,043.41	42,753.41
工会经费和职工教育经费	-	24,807.38	24,807.38	
合计	1,350,724.37	7,257,849.98	5,907,413.15	2,701,161.20

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	170,008.32	891,225.48	675,155.59	386,078.21
失业保险费	5,312.76	27,850.8	21,098.61	12,064.95
合计	175,321.08	919,076.28	69,6254.2	398,143.16

注释21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	13,034.81	32,471.93
个人所得税	8,687.43	59,579.90
企业所得税	50,484,950.41	50,612,832.08
城市维护建设税		
印花税	608,426.70	554,085.07
房产税	2,006,342.62	1,677,940.60
土地使用税	15,212.34	3,529.59
合计	53,136,654.31	52,940,439.17

注释22. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	44,304,134.29	31,307,879.88
合计	44,304,134.29	31,307,879.88

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		
合计		

(二) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	41,044,932.19	27,768,750.10
代扣款、手续费	1,530,102.70	1,617,764.61
项目押金	1,729,099.40	1,921,365.17
合计	44,304,134.29	31,307,879.88

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
无		
合计		

注释23. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款	779,673.15	1,186,343.21
1 年内到期的长期借款	2,574,662.06	2,899,992.00
1 年内到期的租赁负债	2,737,808.21	2,737,808.21
未到期长期借款未支付利息		36,454.03
合计	6,092,143.42	6,860,597.45

其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	37,589,678.00	36,380,338.26
已背书未到期票据	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	38,789,678.00	37,580,338.26

注释24. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	3,033,340.00	3,033,340.00
抵押并保证借款	4,375,000.00	4,375,000.00
小计	7,408,340.00	7,408,340.00
减：一年内到期的长期借款	2,899,992.00	2,899,992.00
合计	4,508,348.00	4,508,348.00

截至 2022 年 06 月 30 日，保证借款明细列示如下

贷款单位	借款余额	借款日期	还款日期	担保人/抵押物
仲利国际租赁有限公司	3,033,340.00	2021/02/05	2024/02/15	宁波鑫越投资合伙企业（有限合伙）、上海卓通实业发展有限公司、上海置辰智慧建筑集团股份有限公司作保证
合计	3,033,340.00			

截至 2022 年 6 月 30 日，抵押并保证借款列示如下

贷款单位	借款余额	借款日期	还款日期	担保人/抵押物
仲利国际租赁有限公司	4,375,000.00	2021/02/05	2024/02/15	宁波鑫越投资合伙企业（有限合伙）、上海卓通实业发展有限公司、上海置辰智慧建筑集团

贷款单位	借款余额	借款日期	还款日期	担保人/抵押物
				股份有限公司作保证；边飞个人车辆（小型越野客车，沪 OP7939)作抵押
合计	4,375,000.00			

注释25. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	4,203,900.94	1,245,311.10
减：一年内到期的长期应付款	3,017,557.73	1,186,343.21
合计	58,967.89	58,967.89

注释26. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	195,000,000.00						195,000,000.00

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	59,028,573.52			59,028,573.52
合计	59,028,573.52			59,028,573.52

注释28. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,593,152.38			16,593,152.38
合计	16,593,152.38			16,593,152.38

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

注释29. 未分配利润

项目	本期	提取或分配比例（%）
期初未分配利润	125,128,219.79	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-7,446,547.00	
减：提取法定盈余公积		
减：应付普通股股利		
减：提取法定盈余公积		
期初未分配利润	117,681,672.79	

注释30. 营业收入和营业成本**1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,945,258.07	119,787,154.13	338,778,445.20	314,898,765.74

其他业务	18,504,516.98	18,117,213.03	15,809,301.34	17,422,145.13
合计	142,449,775.05	137,904,367.16	354,587,746.54	332,320,910.87

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
增值税附加税		
城市维护建设税	139,569.97	509,760.74
教育费附加	100,381.45	380,449.50
房产税	54,733.98	215,766.66
土地使用税	2,535.39	6,390.59
印花税		
河道费	38,302.56	73,221.48
车船税		
合计	335,523.35	1,185,588.97

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	468,810.65	334,200.00
差旅费	3,666.06	12,599.13
车辆费用	6,188.95	8,869.03
办公费	556	2,768.80
咨询服务费	8,920.03	759.40
招投标费		
其他	266	200.00
合计	488,407.69	359,396.36

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,526,244.47	3,565,383.38
租金及物业	742,701.1	794,140.61
折旧费	5,342,794.88	5,031,861.17
咨询服务费	42,419.15	3,477,803.53
业务招待费	11,407.62	101,215.10
差旅费	13,970.23	136,196.41
办公费	147,250.39	642,282.67
中介费	196,226.41	
资产摊销	80,,018.65	
保险费		
车辆费	51,988.26	343,290.08
水电费	8,117.66	80,018.65
邮递费	3,793.45	8,809.69

电话费	11,134.98	6,105.30
其他管理费	196,904.24	733,325.56
装修费	45,620.38	
房租住宅专项维修金		
其他		
合计	9,340,573.22	14,920,432.15

注释34. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,882,898.92	4,267,831.38
减：利息收入	36,780.59	43,015.05
银行手续费	25,393.72	225,107.54
合计	2,871,512.05	4,449,923.87

注释35. 其他收益**1. 其他收益明细情况**

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助		

注释36. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-30,223.16	11,578,455.65
合计	-30,223.16	11,578,455.65

注释37. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	921,680.79	-995,989.68
合计	921,680.79	-995,989.68

注释38. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入			
其他	138,483.59	400.00	138,483.59
与日常活动无关的政府补助	14,120.20		141,20.20
合计	152,603.79	400.00	152,603.79

注释39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金		6,498.97	
无法收回的应收款项			
其他			
合计		6,498.97	

注释40. 所得税费用**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,861,635.75	1,019,066.97
递延所得税费用	1,861,635.75	3,015,049.08
合计	0.00	4,034,116.05

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-7,446,547.00
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,861,635.75
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	0

注释41. 现金流量表附注**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	84,516,751.60	29,603,117.75
营业外收入、其他收益	152,603.79	400.00
利息收入	36,252.66	
		43,015.05
合计	84,705,608.05	29,646,532.80

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款及押金保证金	35,699,818.03	15,702,497.02
支付的各项费用	1,151,899.92	6,470,736.90
营业外支出		6,000.01
合计	36,851,717.95	24,939,233.93

1. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据保证金		10,000,000.00
票据贴现		
收到上海宝由莱金属物资有限公司款项		
收到融资租赁款		
收到俞海刚款项		4,858,000.00
合计		14,858,000.00

2. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付票据保证金		17,600,000.00
支付贷款保证金		500,000.00
支付上海宝由莱金属物资有限公司借款		
担保及融资服务费		
融资租赁款	732,000.00	924,000.00
合计	732,000.00	19,024,000.00

注释42. 现金流量表补充资料**1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-7,446,547.00	7,893,745.27
加：信用减值损失	30,223.16	-11,578,455.65
资产减值损失	-103,972.70	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	354,828.46	502,134.03
使用权资产累计折旧		
投资性房地产	5,237,579.80	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		86,003.75
资产处置损失（收益以“-”号填列）		995,989.68
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）	2,871,512.05	4,267,831.38
汇率变动（收益以“-”号填列）		
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）	-759,203.52	3,015,049.08
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）	-13,694,834.16	-12,123,912.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,180,269.56	36,785,558.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,759,411.21	7,713,959.98
其他	27,639,357.78	4,541,933.78
经营活动产生的现金流量净额	-11,810,736.90	42,099,836.51
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	21,548,653.10	11,526,298.50
减：现金的期初余额	34,091,390.00	6,191,161.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-29,266,887.88	5,335,137.31

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	21,548,653.10	34,091,390.00

其中：库存现金	0.01	21,453.83
可随时用于支付的银行存款	21,548,653.09	34,069,936.17
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	21,548,653.10	34,091,390.0

注释43. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	5,147,650.36	甲方代垫的农民工保证金
货币资金	0	甲方代垫的安全措施费
货币资金	6,788,336.71	涉诉冻结资金
货币资金	10,000,000.00	银行承兑汇票保证金
投资性房地产	0	公司融资抵押
合计	21,935,987.07	

七、合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
上海昌辰建筑科技发展有限公司	上海	上海	建筑材料销售	100.00		非同一控制下企业合并
上海置辰环保科技有限公司	上海	上海	环保科技等技术开发、销售	100.00		设立
上海竑源设备租赁有限公司	上海	上海	建筑工程机械与设备租赁	100.00		设立
上海置造家互联网科技有限公司	上海	上海	互联网技术开发、电子商务	100.00		设立
上海置造家装饰工程有限公司	上海	上海	建筑装饰装修建设工程设计与施工		100.00	设立
上海孚聿工贸有限公司	上海	上海	建筑材料、装潢材料等批发	100.00		设立
南昌置辰物业运营有限公司	江西	江西	物业管理服务	100.00		设立
徐州恒志远新材料科技有限公司	江苏	江苏	新材料技术研发和推广服务		100.00	受让

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以

及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属基于各成员企业的现金流量预测结果，在

公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

(二) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期应付款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

1. 本公司最终控制方为边飞。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
红湾创业投资（上海）有限公司	本公司股东、董事边伟控制的其他企业
上海红湾众创空间管理有限公司	本公司股东、董事边伟间接控制的公司
上海和孝养老服务服务有限公司	本公司股东、董事边伟控制的公司
上海卓通实业发展有限公司	本公司实际控制人边飞控制的公司
同湾企业管理（上海）有限公司	本公司股东、董事边伟控制的公司
边伟	本公司股东、董事
李燕玲	本公司股东、董事边伟其配偶
郑敏	本公司实际控制人边飞的配偶
边怡文	本公司实际控制人边飞的女儿

(四) 关联方交易

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

2. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
边飞、郑敏	11,000.00	2020-5-14	2025-5-14	否
边伟、李燕玲	11,000.00	2020-5-14	2025-5-14	否
边飞	117.60	2020-6-13	2024-6-13	否
郑敏	117.60	2020-6-13	2024-6-13	否
边飞、郑敏	270.00	2019-1-5	2023-1-5	否
宁波鑫越投资合伙企业（有限合伙）、上海置辰智慧建筑集团股份有限公司	303.33	2021-2-5	2024-2-15	否
宁波鑫越投资合伙企业（有限合伙）、边飞、上海置辰智慧建筑集团股份有限公司	437.50	2021-2-5	2024-2-15	否
边飞、郑敏	1,599.00	2021-7-19	2024-7-18	否
边伟、李燕玲	1,599.00	2021-7-19	2024-7-18	否
边飞、郑敏	3,600.00	2021-8-9	2024-8-8	否
边伟、李燕玲	3,600.00	2021-8-9	2024-8-8	否
边飞、郑敏、郑伟	490.00	2021-9-29	2022-9-28	否
金成杰	199.40	2021-7-20	2022-7-20	否

注 1：截止 2022 年 6 月 30 日，公司向上海银行股份有限公司普陀支行的借款余额为 5,000 万元。系边飞以其价值为 9,000 万元的上海置辰智慧建筑集团股份有限公司 9,000 万股股权为该借款提供质押担保；边飞、郑敏以其价值为 1089.45 万元的房产为该借款提供抵押担保；边伟、李燕玲以其价值为 3947.56 万元的房产为该笔借款提供抵押担保；边飞、郑敏、边伟、李燕玲为该借款提供不超过 11,000 万元的连带责任保证。

注 2：截止 2022 年 6 月 30 日，公司向中联重科融资租赁（北京）有限公司融资租赁租入施工设备价值 280 万，系由边飞、郑敏进行连带责任保证。

注 3：截止 2022 年 6 月 30 日，公司向中联重科融资租赁（北京）有限公司融资租赁租入施工设备价值 270 万，系由边飞、郑敏进行连带责任保证。

注 4：截止 2022 年 6 月 30 日，公司向上海农村商业银行股份有限公司崇明支行的借款余额为 3,200 万元。系边飞、郑敏以其价值为 4427 万元的房产为该借款提供抵押担保；边伟、李燕玲以其价值为 772 万元的房产为该笔借款提供抵押担保；边飞、郑敏、边伟、李燕玲为该借款提供不超过 5,199 万元的连带责任保证。

注 5：截止 2022 年 6 月 30 日，公司向上海崇明沪农商村镇业银行股份有限公司的借款余额为 490 万元。系边飞、郑敏、边伟提供担保保证金。

注 6：：截止 2022 年 6 月 30 日，公司向仲利国际租赁有限公司借款余额为 303.33 万元。系宁波鑫越投资合伙企业（有限合伙）、上海卓通实业发展有限公司、上海置辰智慧建筑集团股份有限公司给予子公司上海置造家互联网科技有限公司作保证。

注 7：截止 2022 年 6 月 30 日，公司向仲利国际租赁有限公司借款余额为 437.50 万元。系宁波鑫越投资合伙企业（有限合伙）、上海卓通实业发展有限公司、上海置辰智慧建筑集团股份有限公司给予子公司上海置造家互联网科技有限公司作保证；边飞个人车辆（小型越野客车，沪 0P7939）作抵押。

注 8：截止 2022 年 6 月 30 日，公司向中国建设银行股份有限公司上海龙华支行借款余额为 199.40 万元，金成杰为共同借款人。

3. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款			
	边飞	1,691,747.85	
预收款项			
	上海和孝养老服务服务有限公司	6,260,000.00	6,000,000.00

十二、

（一）重要承诺事项

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司抵押资产情况详见附注六、注释 42，所有权或使用权受到限制的资产以及及附注十一、（四）、2 关联担保情况。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项说明

截止至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	261,165,076.16	241,893,212.94
1—2 年	143,315,923.89	138,264,517.35

2—3 年	145,194,681.65	144,034,341.91
3—4 年	96,886,007.58	96,460,211.68
4—5 年	9,012,934.58	4,788,842.67
5 年以上	3,910,694.00	3,910,694.00
小计	659,485,317.86	629,351,820.55
减：坏账准备	104,932,878.98	104,932,878.98
合计	554,552,438.88	524,418,941.57

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	659,485,317.86	100.00	104,932,878.98	15.91	554,552,438.88
其中：账龄组合	659,485,317.86	100.00	104,932,878.98	15.91	554,552,438.88
关联方组合					
合计	659,485,317.86	100.00	104,932,878.98	15.91	554,552,438.88

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款			-	-	
按组合计提预期信用损失的应收账款	629,351,820.55	100.00	104,932,878.98	16.67	524,418,941.57
其中：账龄组合	629,351,820.55	100.00	104,932,878.98	16.67	524,418,941.57
关联方组合					
合计	629,351,820.55	100.00	104,932,878.98	16.67	524,418,941.57

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	261,165,076.16	7,450,142.38	2.85
1—2 年	143,315,923.89	12,006,924.51	8.38
2—3 年	145,194,681.65	24,841,151.44	17.11
3—4 年	96,886,007.58	50,568,751.62	52.19
4—5 年	9,012,934.58	6,155,215.03	68.29
5 年以上	3,910,694.00	3,910,694.00	100.00
合计	659,485,317.86	104,932,878.98	15.91

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	104,932,878.98					104,932,878.98
其中：账龄组合	104,932,878.98					104,932,878.98
关联方组合				-	-	
合计	104,932,878.98					104,932,878.98

5. 本期无实际核销的应收账款。

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
株洲绿地文化旅游开发有限公司	137,493,052.35	20.07	6,976,964.37
南昌绿地申博置业有限公司	71,118,,813.31	10.38	12,151,052.25
潍坊市鸿程置业有限公司	58,553,492.92	8.55	4,643,915.09
绿地集团淮安置业有限公司	53,991,952.41	4.10	28,117,485.18
南昌申阳置业有限公司	51,784,696.31	1.29	8,847,708.8
期末余额前五名应收账款汇总	372,942,007.3	54.43	60,737,125.69

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	78,890,087.49	80,225,010.34
合计	78,890,087.49	80,225,010.34

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	78,106,811.97	79,366,403.97
1—2 年	923,123.14	923,123.14
2—3 年		
3—4 年	188,895.00	165,000.00
4—5 年		
5 年以上	94,746.85	90,000.00
小计	79,313,576.96	80,544,527.11
减：坏账准备	423,489.47	319,516.77
合计	78,890,087.49	80,225,010.34

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

备用金	1,650,009.83	2,584,128.80
押金及保证金	21,800,501.53	21,360,311.80
其他往来	6,496,003.58	3,030,247.12
关联方往来	49,367,062.02	53,569,839.39
合计	79,313,576.96	80,544,527.11

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：账龄组合	6,496,003.58	8.19	413,149.47	6.36	6,082,854.11
押金及保证金组合	21,800,501.53	27.49	10,340.00	0.05	21,790,161.53
备用金组合	1,650,009.83	2.08			1,650,009.83
关联方组合	49,367,062.02	62.24			49,367,062.02
合计	79,313,576.96	100.00	423,489.47	0.53	78,890,087.49

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：账龄组合	3,030,247.12	3.76	309,176.77	10.20	2721070.35
押金及保证金组合	21,360,311.80	26.52	10,340.00	0.05	21349971.8
备用金组合	2,584,128.80	3.21	-		2,584,128.80
关联方组合	53,569,839.39	66.51			53,569,839.39
合计	80,544,527.11	100.00	319,516.77	0.80	80,225,010.34

4. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,289,238.59	141,982.81	2.68
1—2 年	923,123.14	92,312.31	10.00
2—3 年			
3—4 年	188,895.00	94,447.50	50.00
4—5 年			

5 年以上	94,746.85	94,746.85	100.00
合计	6,496,003.58	423,489.47	6.52

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						-
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：账龄组合	336,211.12	66,598.35				413,149.47
押金及保证金组合	10,340.00					10,340.00
备用金组合	-					-
关联方组合	-					-
合计	346,551.12	66,598.35				423,489.47

6. 本期无实际核销的其他应收款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
烟台市莱山区人民法院	其他押金	5,904,467.25	1 年以内	21.89	
聊城市东昌府区人民法院	其他押金	4,100,000.00	1 年以内	15.20	
上海建工五建集团有限公司	施工押金	2,100,000.00	2-3 年	7.79	
潍坊市鸿程置业有限公司	施工押金	2,000,000.00	3-4 年	7.41	
南昌市财政局	民工工资保证金	1,770,307.24	4-5 年	6.56	
合计		15,874,774.49		58.85	

注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	67,200,000.00		67,200,000.00	67,200,000.00		67,200,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	67,200,000.00		67,200,000.00	67,200,000.00		67,200,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海昌辰建筑科技发展有限公司	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00		
上海置辰环保科技有限公司	200,000.00	200,000.00			200,000.00		

上海竑源设备租赁有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00			25,000,000.00		
上海置造家互联网科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海孚聿工贸有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		
南昌置辰物业运营有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	67,200,000.00	67,200,000.00			67,200,000.00		

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	108,251,624.87	104,141,649.34	329,910,578.59	311,343,021.33
其他业务	18,504,516.98	18,117,213.03	22,051,380.50	17,422,145.13
合计	126,756,141.85	122,258,862.37	351,961,959.09	328,765,166.46

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
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期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、债权投资和其他债权投资取得的投资收益		
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	152,603.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	152,603.79	

(二) 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	-1.89	-0.038	-0.038
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.89	-0.038	-0.038

上海置辰智慧建筑集团股份有限公司

(公章)

二〇二二年八月二十六日

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：

上海置辰智慧建筑集团股份有限公司董事会秘书办公室