



广东爱得威建设(集团)股份有限公司

ADWAY GUANGDONG ADWAY CONSTRUCTION (GROUP) HOLDINGS COMPANY LIMITED*

(於中華人民共和國成立的股份有限公司)

股份代號：6189

2021 中期報告

目錄

公司資料	2
管理層討論與分析	3
其他資料	8
合併資產負債表	12
母公司資產負債表	15
合併利潤表	17
母公司利潤表	19
合併現金流量表	20
母公司現金流量表	22
合併所有者權益變動表	23
母公司所有者權益變動表	25
二零二一年半年度財務報表附註	27

公司資料

董事

執行董事

葉玉敬先生
葉家俊先生
葉秀近女士
葉國鋒先生
葉娘汀先生(於2021年6月11日卸任)

非執行董事

黎媛菲女士
莊良彬先生(於2021年6月11日上任)

獨立非執行董事

張威揚先生
翟昕女士
林志揚先生

監事

祖力先生(於2021年6月11日離任)
李銳先生(於2021年6月11日上任)
葉偉周先生
田文先生

審核委員會

張威揚先生(主席)
翟昕女士
林志揚先生

提名委員會

林志揚先生(主席)
葉玉敬先生
翟昕女士

薪酬委員會

翟昕女士(主席)
葉國鋒先生
張威揚先生

總部及中國主要營業地點

中國
深圳市
福田區
八卦一路
鵬益花園1號樓3層

戰略委員會

葉玉敬先生(主席)
翟昕女士
林志揚先生
葉國鋒先生
葉家俊先生

授權代表

葉國鋒先生
寇悅女士

核數師

立信會計師事務所(特殊普通合夥)

H股證券登記處

卓佳證券登記有限公司
香港
皇后大道東183號
合和中心54樓

主要銀行

中國銀行
中國建設銀行
中國工商銀行
北京銀行

公司秘書

寇悅女士(FCCA, CPA, MAcc)

香港主要營業地點

香港
彌敦道794-802號
協成行太子中心
7樓705

股份代號

6189

公司網站

<http://www.aidewei.cn>

管理層討論與分析

市場回顧

2021年上半年是充滿挑戰和變化的時期。中國經濟增長放緩，尤其是於2021年上半年本集團的經營及財務表現以及建築裝飾行業整體都繼續受到冠狀病毒(COVID-19)疫情的嚴重影響。

另一方面，中國經濟雖然面臨著巨大的考驗，但也依存在著巨大的增長潛力；建築裝飾產業雖然遇到發展瓶頸，但產業發展所依託的堅實而強大的市場需求仍然旺盛，行業未來的成長空間依然廣闊，機遇與挑戰比並存，建築裝飾產業正在由高速發展階段向高質量發展階段邁進。

業務回顧

本集團為公營及私營客戶(包括國營企業、政府部門及機構、上市公司、外資企業、物業開發商及物業管理公司)提供專業及全面的建築裝飾服務，主要涵蓋四個領域(i)建築裝飾工程；(ii)機電安裝工程；(iii)幕牆工程；及(iv)消防安全工程。本集團的項目涵蓋多種類別建築及物業，包括商業樓宇、辦公樓、工業樓宇、住宅樓宇、公共樓宇及基礎設施以及酒店。

本集團擁有逾20年的經營歷史，擁有豐富經驗且在中國的建築裝飾行業建立了穩固的聲譽，並擁有建築裝飾行業的眾多最高等級資質及牌照。

本集團建立了廣泛的經營網絡。於2021年上半年，本集團成立了2間新的辦事處。截至2021年6月30日，本集團在國內16個省、自治區及直轄市共有23間分公司及辦事處。

於2021年上半年，本集團簽訂33份各價值超過人民幣1百萬元的新合約、6份各價值超過人民幣1,000萬元的合約，以及1份各價值超過人民幣5,000萬元的合約。

於2021年上半年，本集團進行的項目為298個(每個項目的合約價值超過人民幣1百萬元)。總合約價值約為人民幣39.13億元，包括100個各合約價值超過人民幣1,000萬元的項目，以及13個各合約價值超過人民幣5,000萬元的項目。

自2013年，本公司獲中國相關政府部門授予高新技術企業證書，並享有企業所得稅稅率15%的優惠。於2019年，本公司已更新高新技術企業證書，於2019年至2021年三年內有效。

重大投資及附屬公司或聯屬公司收購及出售

本集團於截至2021年6月30日止六個月，無其他重大投資及附屬公司或聯屬公司收購及出售。

未來發展的前景及策略

致力於成為國際領先的綠色裝飾綜合服務供應商，本集團於未來將聚焦主營業務，尤其是在細分領域與區域市場，縱橫兩項提升集團業績，本集團相信通過實施以下策略將有助於加強其競爭力和經營成就：

一、 關注細分市場，聚焦區域發展

本集團將重點支持、發展醫療、酒店細分領域的業務，繼續鞏固和突出在細分領域的優勢。聚焦「粵港澳大灣區」的發展，成立「大灣區」業務部，大力拓展符合企業發展戰略的招標與競標，為取得領先地位而提前佈局；關注「海南自貿區」的發展，適時佈局與進入。

管理層討論與分析

二、 優化工程管理流程，提升管理品質與效益

本集團持續優化工程管理流程，通過流程再造與創新，提高工程管理的效率；充分利用集團的集約化採購平台，提升規模化效益，為鑄就品質工程提供保障。

三、 加強人才儲備

本集團加強企業文化建設，加強團隊的凝聚力、溝通力、協調力、解決力，着力打造「市場開拓型、業務專業型、事業進取型、變革領導型、管理複合型」團隊。

四、 深化集團的綜合治理

本集團將繼續從資質維護與提升、研發實力提升、品牌的維護與拓展、投融資綜合發展、集團規範化治理等方面分板塊細化落實管理，提升集團的綜合競爭力與影響力。

財務回顧

營業收入及毛利率

本集團的營業收入包括主營業務收入和其他業務收入。營業收入由截至2020年6月30日止六個月約人民幣159.9百萬元增長59.2%至截至2021年6月30日止六個月約人民幣254.6百萬元。本集團的主營業務收入由截至2020年6月30日止六個月約人民幣159.8百萬元增長59.1%至截至2021年6月30日止六個月約人民幣254.2百萬元。主營業務收入增長主要是由於新型冠狀病毒疫情對本集團建築裝飾業務造成的重大不利影響在截至2021年6月30日止六個月內已經有所緩解。

本集團的毛利由截至2020年6月30日止六個月中的約人民幣31.1百萬元增長40.2%至截至2021年6月30日止六個月中的約人民幣43.6百萬元。毛利率由截至2020年6月30日止六個月的19.5%降低至截至2021年6月30日止六個月的17.1%，該降低主要是由於競爭加劇導致新項目毛利率有少許下降。

期內淨利潤(淨虧損)

截至2021年6月30日止六個月淨利潤約人民幣4.1百萬元(*截至2020年6月30日止六個月：淨虧損約人民幣21.5百萬元)佔所錄得營業收入的1.6%(截至2020年6月30日止六個月：-13.4%)，淨利潤已實現扭虧為盈。本集團利潤上升之主要原因為(i)本集團因應對新冠病毒疫情而實施嚴格的成本控制措施(ii)新冠病毒疫情的影響緩解帶來景氣復甦與本集團營業收入增加；及(iii)在2020年對應期間裡公司對若干決算及付款流程延遲的大型項目計提了重大減值。

* 涉及由香港財務報告準則轉換為中國企業會計準則而引起的首次執行日差異調整，詳情請參考本中期報告第6-7頁。

管理層討論與分析

流動資金及財務資源

於2021年6月30日及2020年12月31日，本集團的貨幣資金(現金及現金等價物與受限資金等)分別約為人民幣66.1百萬元及人民幣159.5百萬元。本集團的貨幣資金之降低主要由於在截至2021年6月30日止六個月中取得的銀行貸款較上年少。

本集團定期監視現金流量及現金結餘，尋求將流動資金維持於最佳水準，既可滿足營運資金需求，同時亦可支持業務維持於健康水準及各項增長策略。未來，本集團計劃以經營活動所得現金以及計息銀行借款撥付業務經營資金。除本集團向商業銀行取得的一般銀行借款及潛在債務融資計劃以外，本集團預期近期不會有任何重大外部債務融資計劃。

1. 應收賬款及合約資產

應收賬款由截至2020年6月30日止六個月約人民幣607.8百萬元減少至截至2021年6月30日止年度約人民幣563.8百萬元。應收賬款指就於正常業務過程中應收客戶的款項。有關降低主要是在截至2021年6月30日止六個月內本公司加強力度於催收應收賬款。

合約資產由2020年12月31日約人民幣962.5百萬元減少至2021年6月30日約人民幣819.3百萬元。於特定報告日期合約資產的水準主要受其提交中期進度付款及客戶簽署項目進度報告證明之間的時長的影響。有關降低主要是在截至2021年6月30日止六個月內本公司加強力度於督促客戶更及時地簽署進度報告。

2. 應付賬款和應付票據

應付賬款由2020年12月31日約人民幣512.3百萬元減少至2021年6月30日約人民幣427.5百萬元，此減少主要是由於此減少主要是由於在今年上半年勞資法律監管趨嚴使得應付勞務款的結算期進一步縮短。應付票據由2020年12月31日約人民幣55.0百萬元減少至2021年6月30日約人民幣35.0百萬元。於2021年6月30日，總值為人民幣52.3百萬元(2020年12月31日：人民幣50.3百萬元)的應收賬款和總值為人民幣42.9百萬元(2020年12月31日：無)的固定資產為總值為人民幣35.0百萬元(2020年12月31日：人民幣55.0百萬元)的應付票據作質押，並由若干關聯方提供擔保(2020年12月31日：同樣)。

3. 短期借款

於2021年6月30日，本集團計息借款約為人民幣284.9百萬元(2020年12月31日：約人民幣364.3百萬元)，主要是付息銀行借款並須於一年內償還。截至2021年6月30日，本集團並無任何公司之間的借款。於2021年6月30日，總值為人民幣86.5百萬元(2020年12月31日：人民幣141.3百萬元)的應收賬款和人民幣15.0百萬元(2020年12月31日：無)的定期存單的應收賬款、總值為人民幣0.6百萬元(2020年12月31日：無)的投資性房地產(2020年12月31日：無)和總值為人民幣42.9百萬元(2020年12月31日：無)的固定資產(2020年12月31日：無)為總值為人民幣284.9百萬元(2020年12月31日：人民幣364.3百萬元)作抵質押，並由若干關聯方提供擔保(2020年12月31日：同樣)。

在上述抵押物中，賬面值分別為人民幣約52.3百萬元和人民幣約42.9百萬元(2020年12月31日：無)的應收賬款及固定資產同時共同為本集團的應付票據和短期借款作抵押。

於2021年6月30日，資產負債率為21%，而2020年12月31日亦為21%。

資產負債率乃以淨債務除以總資本計算。淨債務乃以借款總額加租賃負債減現金及現金等價物計算。總資本乃按綜合財務狀況表所列的「權益」加淨債務計算。

管理層討論與分析

4. 資本支出

資本支出由上期金額人民幣50.5千元輕微降低至本期金額人民幣49.4千元。

5. 資本承擔

於2021年6月30日，本集團概無任何資本承擔(2020年12月31日：無)。

6. 或然負債

於2021年6月30日，本集團概無重大或然負債(2020年12月31日：無)。

7. 人民幣匯率波動及外匯風險

本集團多數業務及全部銀行借款乃以人民幣計值及入賬。因此，本集團外匯波動敞口並不重大。董事會預期人民幣匯率波動及其他外匯波動將不會對本集團的業務營運或財務業績造成重大影響。

本集團現時概無就外匯風險制訂對沖政策。因此，本集團概無訂立任何對沖交易。

8. 收購或出售

在截至2021年6月30日止六個月內，本集團並無進行任何重大收購或出售附屬公司，聯營公司或資產。

9. 香港財務報告準則轉換為中國企業會計準則涉及的首次執行日差異調整

- (1) 本集團2020年1月1日首次採用中國企業會計準則編製財務會計報告。
- (2) 在企業會計準則首次執行日(2020年1月1日)，香港財務報告準則轉換為中國企業會計準則涉及的對比較報表淨利潤和淨資產差異調整如下：

	2020年1-6月 淨利潤	2020年6月30日 淨資產
按香港財務報告準則	(22,786,000.0)	1,255,503,000.0
按中國企業會計準則調整的項目及金額：業務成本	1,319,000.0	—
按中國企業會計準則	(21,467,000.0)	1,255,503,000.0

說明：

由於本集團2020年1月1日首次採用中國企業會計準則編製財務會計報告，根據中國《企業安全費用提取和使用管理辦法》(財企〔2012〕16號)和《企業會計準則解釋第3號》的規定，在中華人民共和國境內直接從事建設工程施工的企業按照規定標準提取的安全生產費用應當計入相關產品的成本或當期損益，同時記入「4301專項儲備」科目。本公司2020年9月16日公佈的2020年中期報告所載的綜合權益變動表裡，顯示於截至2020年6月30日止六個月由安全儲備轉回淨利潤的金額即為人民幣1.3百萬元，因此轉換會計準則涉及的此調整並不影響本公司的淨資產。

管理層討論與分析

- (3) 根據中國企業會計準則研發費用需要在損益表中單獨披露，而香港財務報告準則沒有這個要求，所以本集團2020年1月1日首次採用中國企業會計準則編製財務會計報告後，研發費需要從成本與管理費用中剝離，單獨列示。此種重分類調整對本集團的淨資產和淨利潤都沒有影響。具體明細如下：

	上期營業成本	上期研發費	上期管理費
按香港財務報告準則	135,027,431.8		17,644,990.5
按中國企業會計準則調整的項目及金額：			
安全費轉回及沖減成本	-1,319,063.9		
稅金及附加調出成本	-2,207,443.8		
研發費調出成本	-2,681,473.9	2,681,473.9	
其他業務成本調入	27,885.6		
財務費用手續費調出管理費			-195,981.5
研發費調出管理費		2,465,587.2	-2,465,587.2
資產處置收益調出管理費			-4,703.3
營業外支出調出管理費			-424,355.0
按中國企業會計準則	128,847,335.8	5,147,061.1	14,554,363.5

報告期內事項

核數師之變動及會計標準之變動

2021年1月13日，公司宣佈羅兵咸永道會計師事務所已辭任公司審計師董事會同意採納審核委員會的建議，議決委任立信會計師事務所(特殊普通合夥)(「立信」)為本公司新任核數師。聘任自二零二一年一月四日起生效，以填補羅兵咸永道會計師事務所辭任後的臨時空缺，任職至本公司下屆股東週年大會結束為止。在同一天，公司已提議將公司的會計準則從《香港財務報告準則》更改為《中國企業會計準則》(「CASBE」)。2021年3月5日，公司股東批准了會計準則變更。有關更多詳細信息，請參閱公司2021年1月13日的公告和公司2021年1月18日的通函。

股息

董事會並無就截至2021年6月30日止六個月建議派付中期股息。

僱員

本集團主要通過規範運營的招聘網站及專業對口院校應屆畢業生實習基地等主要方式招聘員工。於2021年6月30日，本集團擁有279名僱員。於截至2021年6月30日止六個月，僱員成本約為人民幣13.88百萬元。

其他資料

董事、監事及行政總裁於本公司及其相聯法團的股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

截至2021年6月30日，董事、監事及行政總裁於本公司或其相聯法團(定義見香港法例第571章證券及期貨條例(「證券及期貨條例」)第XV部)的股份、相關股份及債權證中，擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及8分部須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉(包括彼等根據證券及期貨條例有關條文被當作或視為擁有的權益或淡倉)，或根據證券及期貨條例第352條須記入該條例所述登記冊的權益或淡倉，或根據上市規則附錄十所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則(「標準守則」)須知會本公司及香港聯交所的權益或淡倉如下：

董事/監事姓名	權益性質	本公司的股份數目	佔本公司 相關股份類別的 概約持股百分比 ⁽¹⁾	佔本公司 股本總額的 概約持股百分比 ⁽²⁾
葉玉敬 ^(附註3)	實益擁有人	67,694,000	37.99%	28.10%
	配偶權益	15,504,000	8.70%	6.44%
葉秀近 ^(附註4)	實益擁有人	15,504,000	8.70%	6.44%
	配偶權益	67,694,000	37.99%	28.10%
葉國鋒 ^(附註5)	受控制法團權益	6,075,000	3.41%	2.52%
黎媛菲 ^(附註6)	受控制法團權益	22,580,645	12.67%	9.37%

附註：

- 有關數額乃根據內資股持股百分比計算得出。
- 有關數額乃根據已發行合共240,930,645股股份計算得出。
- 葉玉敬先生為葉秀近女士的丈夫。根據證券及期貨條例，葉玉敬先生將被視為於葉秀近女士擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- 葉秀近女士為葉玉敬先生的妻子。根據證券及期貨條例，葉秀近女士將被視為於葉玉敬先生擁有權益的相同數目股份中擁有權益。
- 深圳市共享利投資企業(有限合夥)(「深圳市共享利」)，(一間根據中國法律成立的有限合夥實體)由我們的執行董事葉國鋒先生擁有88.15%的股份。鑒於上文所述，葉國鋒被視為於深圳市共享利所持所有股份中擁有權益。
- 黎媛菲女士為深圳前海興旺投資管理有限公司(「深圳前海興旺投資管理」)的合夥人，且擁有其控制權。深圳前海興旺投資管理是寧波梅山保稅港區興旺贏華股權投資中心(有限合夥)(「寧波興旺贏華」)及寧波梅山保稅港區瀛享投資中心(有限合夥)(「寧波瀛享」)的普通合夥人，而寧波興旺贏華和寧波瀛享分別持有本公司10,000,000及12,580,645股內資股。有鑑於上文所述，黎媛菲女士根據證券及期貨條例被視為於寧波興旺贏華及寧波瀛享所持的所有股份中擁有權益。

其他資料

主要股東及其他人士於本公司股份及相關股份之權益及淡倉

截至2021年6月30日，就本公司董事、監事及主要行政人員所知，根據證券及期貨條例第336條須存置之股份權益及／或淡倉登記冊所示，主要股東及其他人士(本公司董事、監事及主要行政人員除外)擁有本公司股份或相關股份的權益及／或淡倉如下：

股東名稱	全球發售後所持股份類別	權益性質	本公司的股份數目	佔本公司相關股份類別的概約持股百分比 ⁽¹⁾	佔本公司股本總額的概約持股百分比 ⁽²⁾
寧波梅山保稅港區瀛享投資中心(有限合伙) ^(附註3)	內資股	實益擁有人	12,580,645	7.06%	5.22%
寧波梅山保稅港區興旺贏華股權投資中心(有限合伙) ^(附註4)	內資股	實益擁有人	10,000,000	5.61%	4.15%
深圳前海興旺投資管理有限公司 ^{(附註3)(附註4)}	內資股	受控制法團權益	22,580,645	12.67%	9.37%
深圳前海興旺投資中心(有限合伙) ^{(附註3)(附註4)}	內資股	受控制法團權益	22,580,645	12.67%	9.37%
熊明旺 ^{(附註3)(附註4)}	內資股	受控制法團權益	22,580,645	12.67%	9.37%
南海成長精選(天津)股權投資基金合夥企業(有限合伙) ^(附註5)	內資股	實益擁有人	17,000,000	9.54%	7.06%
深圳同創偉業資產管理股份有限公司 ^(附註5)	內資股	受控制法團權益	17,000,000	9.54%	7.06%
深圳市同創偉業創業投資有限公司 ^(附註5)	內資股	受控制法團權益	17,000,000	9.54%	7.06%
深圳同創錦繡資產管理有限公司 ^(附註5)	內資股	受控制法團權益	17,000,000	9.54%	7.06%
鄭偉鶴 ^(附註5)	內資股	受控制法團權益	17,000,000	9.54%	7.06%
黃荔 ^(附註5)	內資股	受控制法團權益	17,000,000	9.54%	7.06%
丁寶玉 ^(附註5)	內資股	受控制法團權益	17,000,000	9.54%	7.06%

其他資料

附註：

1. 有關數額乃根據所持內資股及H股(視屬何情況而定)比例計算得出。
2. 有關數額乃根據已發行合共240,930,645股股份計算得出。
3. 寧波梅山保稅區瀛享投資中心(有限合夥)(「寧波瀛享」)(一間於2017年5月10日在中國註冊成立的有限合夥企業)，截止於2021年6月30日由普通合夥人深圳前海興旺投資管理控制。截至於2021年6月30日，寧波瀛享由趙安昌、程東海、鳳青、顧奇軍、岑英嵐、陳敏分別擁有12%、6%、6%、6%、4.8%、3.96%的權益；由張林奎、郭棟、喬秀芹、邱迎吉、楊偉光、王澤良、夏斌全、任偉、湯智青、江小春、竺偉良、孫怡華、余華柱、屈茂娟、王建萍、夏黎萍、王青各自擁有3.6%的權益；及由深圳前海興旺投資管理擁有0.01%的權益。深圳前海興旺投資管理(一間於2015年6月15日根據中國法律成立的有限公司)由深圳前海興旺投資中心(有限合夥)(「深圳前海興旺投資中心」)及熊明旺分別擁有99%及1%。深圳前海興旺投資中心(一間於2016年2月1日根據中國法律成立的有限合夥實體)由熊明旺、劉俊分別擁有99%及1%。

有鑑於上文所述，深圳前海興旺投資管理、深圳前海興旺投資中心及熊明旺根據證券及期貨條例被視為於寧波瀛享所持的所有股份中擁有權益。

4. 寧波梅山保稅港區興旺贏華股權投資中心(有限合夥)(「寧波興旺贏華」)(一間於2017年3月6日根據中國法律成立的有限合夥實體)，截止於2021年6月30日由普通合夥人深圳前海興旺投資管理有限公司(「深圳前海興旺投資管理」)控制。截止於2021年6月30日，寧波興旺贏華由白新亮、崔和根、章耀、顧建芳、周英、吳么海、劉俊、顧彬、楊明炯、劉芑及深圳前海興旺投資管理分別擁有31.60%、15.80%、9.48%、7.90%、7.90%、7.90%、6.48%、6.32%、4.74%、1.58%及0.32%。深圳前海興旺投資管理(一間於2015年6月15日根據中國法律成立的有限公司)由深圳前海興旺投資中心(有限合夥)(「深圳前海興旺投資中心」)及熊明旺分別擁有99%及1%。深圳前海興旺投資中心(一間於2016年2月1日根據中國法律成立的有限合夥實體)由熊明旺、劉俊分別擁有99%及1%。

有鑑於上文所述，深圳前海興旺投資管理、深圳前海興旺投資中心及熊明旺根據證券及期貨條例被視為於寧波興旺贏華所持的所有股份中擁有權益。

5. 南海成長精選(天津)股權投資基金合夥企業(有限合夥)(「南海成長」)(一間於2011年4月13日根據中國法律成立的有限合夥實體)截止於2021年6月30日由四位普通合夥人(i)深圳同創錦繡資產管理有限公司(「深圳同創錦繡資產」)；(ii)鄭偉鶴；(iii)黃荔；及(iv)丁寶玉控制。深圳同創錦繡資產為於2014年12月24日根據中國法律成立的有限公司，為深圳同創偉業資產管理股份有限公司(「深圳同創偉業資產」)的全資附屬公司。深圳同創偉業資產為於2010年12月27日根據中國法律成立的股份有限公司，截止於2021年6月30日，由深圳市同創偉業創業投資有限公司(「深圳市同創偉業創業」)、鄭偉鶴、黃荔、深圳同創創贏投資合夥企業(有限合夥)(「深圳同創創贏」)、深圳市同創偉業南海資產管理有限公司(一間於2013年2月5日根據中國法律成立及由深圳市同創偉業創業全資擁有的有限公司)、丁寶玉、薛曉青、張文軍、段瑤及唐忠誠分別擁有35.01%、15.02%、14.94%、10.45%、7.13%、3.38%、1.60%、1.07%、1.07%、0.89%的權益，而餘下的9.44%權益則由其他股東擁有。深圳市同創偉業創業為於2000年6月26日根據中國法律成立的有限公司，由鄭偉鶴及黃荔分別擁有45%及55%的權益。鑒於上文所述，深圳同創錦繡資產、深圳同創偉業資產、深圳市同創偉業創業、鄭偉鶴、黃荔及丁寶玉根據證券及期貨條例被視為於南海成長所持的所有股份中擁有權益。

董事及監事資料的變動

於報告期內及直至本報告日期，根據上市規則第13.51B(1)條須予披露的董事及監事變動載列如下：

葉娘汀先生退任執行董事，其任期於2021年6月11日舉行的股東周年大會(「股東周年大會」)日結束。

莊良彬先生獲委任及股東於公司於股東周年大會上批准其擔任非執行董事，並自股東周年大會結束之時生效。

祖力先生由於個人職業發展原因辭任監事，辭任自股東周年大會結束之時生效。

李銳先生獲委任及股東於公司於股東周年大會上批准其擔任監事，並自股東周年大會結束之時生效。

其他資料

除以上所披露資料外，概無根據上市規則第13.51B(1)條須予披露的其他資料。

董事及監事購買股份或債務證券的權利

於期內所有時間，本公司或其附屬公司概無訂立任何安排(包括購股權計劃)，令董事或監事或任何彼等配偶或未滿18歲的子女得以通過購買本公司或任何其他法團的股份或債務證券(包括債權證)的方式獲利。

購買、贖回或出售本公司上市證券

於截至2021年6月30日止六個月，本公司或其任何附屬公司概無購買、贖回或出售任何本公司上市證券。

董事進行證券交易的標準守則

本公司已採納上市規則附錄十所載的標準守則作為本公司就董事及監事進行證券交易的行為守則。

經特定查詢後，全體董事及監事確認，彼等於報告期內已遵守標準守則的有關條文。高級管理層因於本公司擔任職務而可能獲得內幕消息，故亦被要求遵守該等標準守則條文。期內，本公司並無注意有相關僱員違反標準守則的事件。

企業管治慣例守則

本公司一直致力向股東履行責任，確保監督及管理本集團業務的恰當流程妥為運作及檢討，並於報告期間一直維持良好的企業管治慣例及流程。

本公司已採納上市規則附錄十四所載的企業管治守則(「企業管治守則」)所載的守則條文。

於報告期，本公司一直遵守企業管治守則所載的所有守則條文，惟偏離企業管治守則關於第A.2.1條守則條文除外，即主席及行政總裁的職務須獨立分開，不得由同一名人士擔任。

葉玉敬先生目前同時擔任該兩項職務。董事會相信，由同一人兼任董事會主席與行政總裁職務有利於確保本集團的內部領導貫徹一致，並可使本集團的整體戰略規劃更有效力及效率。董事會認為，現行安排將不會損害權力與權責之間的平衡，而此結構將令本公司迅速及有效地作出及執行決定。董事會將考慮本集團的整體情況，繼續檢討及考慮於適當及合適時拆分本公司董事會主席與行政總裁的職務。

審閱集團中期業績

本公司於2015年8月21日成立審核委員會，其書面職權範圍符合企業管治守則。審核委員會的主要職責為檢討及監督本集團的財務控制及報告系統。審核委員會的成員包括三位獨立非執行董事，張威揚先生(主席)、翟昕女士及林志揚先生。審核委員會已審閱截至2021年6月30日止六個月本集團未經審計的中期業績，概無就本公司採納的會計政策提出反對。

本公司董事會謹此公佈本集團及本公司截至二零二一年六月三十日止六個月期間的根據中國企業會計準則編製的未經審計之財務報表。

合併資產負債表

2021年6月30日(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註五	期末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金	(一)	66,171,563.89	159,515,439.36
結算備付金			
拆出資金			
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	(二)	11,532,810.80	22,755,118.74
應收賬款	(三)	563,828,167.60	607,775,832.17
應收款項融資			
預付款項	(四)	297,460,420.55	208,152,663.59
應收保費			
應收分保賬款			
應收分保合同準備金			
其他應收款	(五)	37,701,946.37	24,012,973.96
買入返售金融資產			
存貨			
合同資產	(六)	819,321,756.53	962,499,032.68
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		1,796,016,665.74	1,984,711,060.50
非流動資產：			
發放貸款和墊款			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資			
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產	(七)	10,038,097.99	645,450.65
固定資產	(八)	50,177,893.38	54,495,287.80
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產	(九)	1,137,772.60	1,509,667.71
無形資產	(十)	5,973.42	9,112,081.29
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產	(十一)	100,073,017.56	100,327,045.56
其他非流動資產	(十二)	2,216,322.77	1,952,628.77
非流動資產合計		163,649,077.72	168,042,161.78
資產總計		1,959,665,743.46	2,152,753,222.28

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
張志欽先生

會計機構負責人：
陳燕女士

合併資產負債表(續)

2021年6月30日(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註五	期末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
短期借款	(十三)	284,853,880.89	364,250,000.00
向中央銀行借款			
拆入資金			
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據	(十四)	35,000,000.00	55,000,000.00
應付賬款	(十五)	427,528,773.70	512,328,088.59
預收款項			
合同負債	(十六)	158,764,152.55	123,622,941.35
賣出回購金融資產款			
吸收存款及同業存放			
代理買賣證券款			
代理承銷證券款			
應付職工薪酬	(十七)	8,099,554.52	8,561,963.77
應交稅費	(十八)	82,517,022.05	96,973,349.96
其他應付款	(十九)	15,294,127.03	13,743,687.75
應付手續費及佣金			
應付分保賬款			
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債	(二十)	203,003.80	
其他流動負債	(二十一)	7,528,582.10	25,110,653.30
流動負債合計		1,019,789,096.64	1,199,590,684.72
非流動負債：			
保險合同準備金			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債	(二十二)	1,036,243.32	1,477,088.01
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益	(二十三)	1,520,717.91	1,556,925.51
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		2,556,961.23	3,034,013.52
負債合計		1,022,346,057.87	1,202,624,698.24

合併資產負債表(續)

2021年6月30日(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註五	期末餘額	上年年末餘額
所有者權益：			
股本	(二十四)	240,930,645.00	240,930,645.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積	(二十五)	323,069,734.88	323,069,734.88
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備	(二十六)	11,604,679.49	28,479,818.00
盈餘公積	(二十七)	80,532,877.01	80,126,247.00
一般風險準備			
未分配利潤	(二十八)	281,181,749.21	277,522,079.16
歸屬於母公司所有者權益合計		937,319,685.59	950,128,524.04
少數股東權益			
所有者權益合計		937,319,685.59	950,128,524.04
負債和所有者權益總計		1,959,665,743.46	2,152,753,222.28

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
張志欽先生

會計機構負責人：
陳燕女士

母公司資產負債表

2021年6月30日(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附註十三	期末餘額	上年年末餘額
流動資產：			
貨幣資金		65,520,478.74	159,332,077.35
交易性金融資產			
衍生金融資產			
應收票據	(一)	11,532,810.80	22,755,118.74
應收賬款	(二)	563,828,167.60	607,775,832.17
應收款項融資			
預付款項		297,460,420.55	208,152,663.59
其他應收款	(三)	49,534,013.88	35,844,377.50
存貨			
合同資產		819,321,756.03	962,499,032.18
持有待售資產			
一年內到期的非流動資產			
其他流動資產			
流動資產合計		1,807,197,647.60	1,996,359,101.53
非流動資產：			
債權投資			
其他債權投資			
長期應收款			
長期股權投資	(四)	10,096,001.00	10,171,815.64
其他權益工具投資			
其他非流動金融資產			
投資性房地產		623,724.95	645,450.65
固定資產		50,177,893.38	53,995,321.78
在建工程			
生產性生物資產			
油氣資產			
使用權資產		1,137,772.60	1,509,667.71
無形資產		5,973.42	37,009.45
開發支出			
商譽			
長期待攤費用			
遞延所得稅資產		100,073,017.56	100,327,045.56
其他非流動資產		2,216,322.77	1,952,628.77
非流動資產合計		164,330,705.68	168,638,939.56
資產總計		1,971,528,353.28	2,164,998,041.09

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
張志欽先生

會計機構負責人：
陳燕女士

母公司資產負債表(續)

2021年6月30日(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

負債和所有者權益	附註十三	期末餘額	上年年末餘額
流動負債：			
短期借款		284,853,880.89	364,250,000.00
交易性金融負債			
衍生金融負債			
應付票據		35,000,000.00	55,000,000.00
應付賬款		427,528,773.70	512,328,088.59
預收款項			
合同負債		158,605,152.55	123,622,941.35
應付職工薪酬		8,087,784.52	8,549,963.77
應交稅費		82,492,364.20	96,972,628.96
其他應付款		24,389,773.24	22,909,010.50
持有待售負債			
一年內到期的非流動負債		203,003.80	
其他流動負債		7,528,582.10	25,110,653.30
流動負債合計		1,028,689,315.00	1,208,743,286.47
非流動負債：			
長期借款			
應付債券			
其中：優先股			
永續債			
租賃負債		1,036,243.32	1,477,088.01
長期應付款			
長期應付職工薪酬			
預計負債			
遞延收益		1,520,717.91	1,556,925.51
遞延所得稅負債			
其他非流動負債			
非流動負債合計		2,556,961.23	3,034,013.52
負債合計		1,031,246,276.23	1,211,777,299.99
所有者權益：			
股本		240,930,645.00	240,930,645.00
其他權益工具			
其中：優先股			
永續債			
資本公積		323,049,734.88	323,049,734.88
減：庫存股			
其他綜合收益			
專項儲備		11,604,679.49	28,479,818.00
盈餘公積		80,526,770.45	80,133,123.00
未分配利潤		284,170,247.23	280,627,420.22
所有者權益合計		940,282,077.05	953,220,741.10
負債和所有者權益總計		1,971,528,353.28	2,164,998,041.09

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
張志欽先生

會計機構負責人：
陳燕女士

合併利潤表

2021年1-6月(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註五	截至2021年 6月30日 止六個月 (「本期」)金額	截至2020年 6月30日 止六個月 (「上期」)金額
一、營業總收入		254,635,619.10	159,916,692.35
其中：營業收入	(二十九)	254,635,619.10	159,916,692.35
利息收入			
已賺保費			
手續費及佣金收入			
二、營業總成本		249,865,845.47	170,453,153.53
其中：營業成本	(二十九)	211,062,001.92	128,847,335.84
利息支出			
手續費及佣金支出			
退保金			
賠付支出淨額			
提取保險責任準備金淨額			
保單紅利支出			
分保費用			
稅金及附加	(三十)	1,052,780.68	2,207,443.80
銷售費用	(三十一)	3,755,984.14	4,929,939.75
管理費用	(三十二)	13,604,548.79	14,554,363.49
研發費用	(三十三)	9,539,901.34	5,147,061.14
財務費用	(三十四)	10,850,628.60	14,767,009.51
其中：利息費用		11,178,695.99	14,825,714.22
利息收入		658,882.58	252,798.06
加：其他收益	(三十五)	609,318.02	4,524,206.07
投資收益(損失以「-」號填列)	(三十六)		226,051.27
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
匯兌收益(損失以「-」號填列)			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)	(三十七)	-41,782,614.42	-30,032,541.00
資產減值損失(損失以「-」號填列)	(三十八)	41,518,907.39	-2,390,562.65
資產處置收益(損失以「-」號填列)	(三十九)	860,304.57	-4,703.25
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)		5,975,689.19	-38,214,010.74
加：營業外收入	(四十)	30,827.70	5,629,796.64
減：營業外支出	(四十一)	813,639.75	424,355.02
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		5,192,877.14	-33,008,569.12
減：所得稅費用	(四十二)	1,126,577.08	-11,541,420.99

合併利潤表(續)

2021年1-6月(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	附註五	截至2021年 6月30日 止六個月 (「本期」)金額	截至2020年 6月30日 止六個月 (「上期」)金額
五、 淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		4,066,300.06	-21,467,148.13
(一) 按經營持續性分類			
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		4,066,300.06	-21,467,148.13
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
(二) 按所有權歸屬分類			
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		4,066,300.06	-21,467,148.13
2. 少數股東損益(淨虧損以「-」號填列)			
六、 其他綜合收益的稅後淨額			
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額			
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額			
七、 綜合收益總額		4,066,300.06	-21,467,148.13
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		4,066,300.06	-21,467,148.13
歸屬於少數股東的綜合收益總額			
八、 每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十三)	0.02	-0.09
(二) 稀釋每股收益(元/股)	(四十三)	0.02	-0.09

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
張志欽先生

會計機構負責人：
陳燕女士

母公司利潤表

2021年1-6月(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	附註十三	本期金額	上期金額
一、營業收入	(五)	254,332,761.96	159,916,692.35
減：營業成本	(五)	210,901,337.10	128,847,335.84
税金及附加		1,050,963.54	2,207,443.80
銷售費用		3,755,984.14	4,929,939.75
管理費用		13,523,324.61	14,317,132.05
研發費用		9,539,901.34	5,147,061.14
財務費用		10,852,468.11	14,761,901.97
其中：利息費用		11,178,695.99	14,825,714.22
利息收入		649,952.98	252,223.76
加：其他收益		609,318.02	4,524,055.59
投資收益(損失以「-」號填列)	(六)		226,051.27
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益			
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益			
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)			
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)			
信用減值損失(損失以「-」號填列)		-41,782,614.42	-30,032,541.00
資產減值損失(損失以「-」號填列)		41,443,092.75	-2,468,758.00
資產處置收益(損失以「-」號填列)		860,304.57	-4,703.25
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)		5,838,884.04	-38,050,017.59
加：營業外收入		30,827.70	5,629,796.64
減：營業外支出		813,639.75	424,355.02
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)		5,056,071.99	-32,844,575.97
減：所得稅費用		1,119,597.53	-11,541,420.99
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		3,936,474.46	-21,303,154.98
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		3,936,474.46	-21,303,154.98
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)			
五、其他綜合收益的稅後淨額			
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			
1. 重新計量設定受益計劃變動額			
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益			
3. 其他權益工具投資公允價值變動			
4. 企業自身信用風險公允價值變動			
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益			
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益			
2. 其他債權投資公允價值變動			
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額			
4. 其他債權投資信用減值準備			
5. 現金流量套期儲備			
6. 外幣財務報表折算差額			
7. 其他			
六、綜合收益總額		3,936,474.46	-21,303,154.98
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.02	-0.09
(二) 稀釋每股收益(元/股)		0.02	-0.09

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
張志欽先生

會計機構負責人：
陳燕女士

合併現金流量表

2021年1-6月(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註五	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		521,380,284.65	507,613,598.46
客戶存款和同業存放款項淨增加額			
向中央銀行借款淨增加額			
向其他金融機構拆入資金淨增加額			
收到原保險合同保費取得的現金			
收到再保業務現金淨額			
保戶儲金及投資款淨增加額			
收取利息、手續費及佣金的現金			
拆入資金淨增加額			
回購業務資金淨增加額			
代理買賣證券收到的現金淨額			
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金	(四十四)	82,949,401.06	86,886,086.90
經營活動現金流入小計		604,329,685.71	594,499,685.36
購買商品、接受勞務支付的現金		503,561,047.23	562,403,316.66
客戶貸款及墊款淨增加額			
存放中央銀行和同業款項淨增加額			
支付原保險合同賠付款項的現金			
拆出資金淨增加額			
支付利息、手續費及佣金的現金			
支付保單紅利的現金			
支付給職工以及為職工支付的現金		14,347,010.22	14,131,510.51
支付的各项稅費		8,265,254.78	15,830,173.69
支付其他與經營活動有關的現金	(四十四)	57,011,424.27	77,008,216.29
經營活動現金流出小計		583,184,736.50	669,373,217.15
經營活動產生的現金流量淨額		21,144,949.21	-74,873,531.79
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			80,000,000.00
取得投資收益收到的現金			226,051.27
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		3,520,000.00	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		3,520,000.00	80,226,051.27
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		49,363.15	50,455.00
投資支付的現金			80,000,000.00
質押貸款淨增加額			
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		49,363.15	80,050,455.00
投資活動產生的現金流量淨額		3,470,636.85	175,596.27

合併現金流量表(續)

2021年1-6月(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	附註五	本期金額	上期金額
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金			
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金			
取得借款收到的現金		49,999,000.00	259,250,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	(四十四)	8,400,875.00	
籌資活動現金流入小計		58,399,875.00	259,250,000.00
償還債務支付的現金		149,383,119.11	334,227,300.98
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		11,178,695.99	14,825,714.22
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤			
支付其他與籌資活動有關的現金	(四十四)	303,480.70	18,595,689.39
籌資活動現金流出小計		160,865,295.80	367,648,704.59
籌資活動產生的現金流量淨額		-102,465,420.80	-108,398,704.59
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		419.97	-498.86
五、現金及現金等價物淨增加額		-77,849,414.77	-183,097,138.97
加：期初現金及現金等價物餘額		110,600,765.32	254,590,543.34
六、期末現金及現金等價物餘額		32,751,350.55	71,493,404.37

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
張志欽先生

會計機構負責人：
陳燕女士

母公司現金流量表

2021年1-6月(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	附註	本期金額	上期金額
一、經營活動產生的現金流量：			
銷售商品、提供勞務收到的現金		521,380,284.65	507,613,598.46
收到的稅費返還			
收到其他與經營活動有關的現金		92,463,071.46	104,045,262.12
經營活動現金流入小計		613,843,356.11	611,658,860.58
購買商品、接受勞務支付的現金		503,561,047.23	562,403,316.66
支付給職工以及為職工支付的現金		14,334,049.88	14,123,419.09
支付的各项稅費		8,265,254.78	15,830,173.69
支付其他與經營活動有關的現金		67,005,180.21	94,164,405.09
經營活動現金流出小計		593,165,532.10	686,521,314.53
經營活動產生的現金流量淨額		20,677,824.01	-74,862,453.95
二、投資活動產生的現金流量：			
收回投資收到的現金			80,000,000.00
取得投資收益收到的現金			226,051.27
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額		3,520,000.00	
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額			
收到其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流入小計		3,520,000.00	80,226,051.27
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金		49,363.15	50,455.00
投資支付的現金			80,000,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額			
支付其他與投資活動有關的現金			
投資活動現金流出小計		49,363.15	80,050,455.00
投資活動產生的現金流量淨額		3,470,636.85	175,596.27
三、籌資活動產生的現金流量			
吸收投資收到的現金			
取得借款收到的現金		49,999,000.00	259,250,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金		8,400,875.00	
籌資活動現金流入小計		58,399,875.00	259,250,000.00
償還債務支付的現金		149,383,119.11	334,227,300.98
分配股利、利潤或償付利息支付的現金		11,178,695.99	14,825,714.22
支付其他與籌資活動有關的現金		303,480.70	18,595,689.39
籌資活動現金流出小計		160,865,295.80	367,648,704.59
籌資活動產生的現金流量淨額		-102,465,420.80	-108,398,704.59
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		-177.97	278.15
五、現金及現金等價物淨增加額		-78,317,137.91	-183,085,284.12
加： 期初現金及現金等價物餘額		110,417,403.31	254,365,432.06
六、期末現金及現金等價物餘額		32,100,265.40	71,280,147.94

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
張志欽先生

會計機構負責人：
陳燕女士

合併所有者權益變動表

2021年1-6月(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額											少數股東權益	所有者權益合計
	歸屬於母公司所有者權益										小計		
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備			
優先股	永續債	其他											
一、上年年末餘額	240,930,645.00			323,069,734.88			28,479,818.00	80,126,247.00		277,522,079.16	950,128,524.04		950,128,524.04
加：會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年初餘額	240,930,645.00			323,069,734.88			28,479,818.00	80,126,247.00		277,522,079.16	950,128,524.04		950,128,524.04
三、本期增減變動金額(減以“-”號填列)							-16,875,138.51	406,630.01		3,659,670.05	-12,808,838.45		-12,808,838.45
(一) 綜合收益總額										4,066,300.06	4,066,300.06		4,066,300.06
(二) 所有者投入和減少資本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他權益工具持有者投入資本													
3. 股份支付計入所有者權益的金額													
4. 其他													
(三) 利潤分配									406,630.01	-406,630.01			
1. 提取盈餘公積									406,630.01	-406,630.01			
2. 提取一般風險準備													
3. 對所有者(或股東)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者權益內部結轉													
1. 資本公積轉增資本(或股本)													
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)													
3. 盈餘公積彌補虧損													
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益													
5. 其他綜合收益結轉留存收益													
6. 其他													
(五) 專項儲備							-16,875,138.51				-16,875,138.51		-16,875,138.51
1. 本期提取							4,891,663.49				4,891,663.49		4,891,663.49
2. 本期使用							21,766,802.00				21,766,802.00		21,766,802.00
(六) 其他													
四、本期末餘額	240,930,645.00			323,069,734.88			11,604,679.49	80,532,877.01		281,181,749.21	937,319,685.59		937,319,685.59

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
張志欽先生

會計機構負責人：
陳燕女士

合併所有者權益變動表(續)

2021年1-6月(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	上期金額											少數股東權益	所有者權益合計
	歸屬於母公司所有者權益												
	股本	其他權益工具			資本公積	減:庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤		
	優先股	永續債	其他										
一、上年年末餘額	240,930,645.00				323,069,734.88			24,891,891.10	80,126,247.00		609,270,245.99	1,278,288,763.97	1,278,288,763.97
加:會計政策變更													
前期差錯更正													
同一控制下企業合併													
其他													
二、本年期初餘額	240,930,645.00				323,069,734.88			24,891,891.10	80,126,247.00		609,270,245.99	1,278,288,763.97	1,278,288,763.97
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)								-1,319,063.93			-21,467,148.13	-22,786,212.06	-22,786,212.06
(一) 綜合收益總額											-21,467,148.13	-22,786,212.06	-22,786,212.06
(二) 所有者投入和減少資本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他權益工具持有者投入資本													
3. 股份支付計入所有者權益的金額													
4. 其他													
(三) 利潤分配													
1. 提取盈餘公積													
2. 提取一般風險準備													
3. 對所有者(或股東)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者權益內部結轉													
1. 資本公積轉增資本(或股本)													
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)													
3. 盈餘公積彌補虧損													
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益													
5. 其他綜合收益結轉留存收益													
6. 其他													
(五) 專項儲備								-1,319,063.93			-1,319,063.93		-1,319,063.93
1. 本期提取								3,203,673.74			3,203,673.74		3,203,673.74
2. 本期使用								4,522,737.67			4,522,737.67		4,522,737.67
(六) 其他													
四、本期期末餘額	240,930,645.00				323,069,734.88			23,572,827.17	80,126,247.00		587,803,097.86	1,255,502,551.91	1,255,502,551.91

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
張志欽先生

會計機構負責人：
陳燕女士

母公司所有者權益變動表

2021年1-6月(除特別註明外，金額單位均為人民幣元)

項目	本期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	240,930,645.00				323,049,734.88			28,479,818.00	80,133,123.00	280,627,420.22	953,220,741.10
加：會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年初餘額	240,930,645.00				323,049,734.88			28,479,818.00	80,133,123.00	280,627,420.22	953,220,741.10
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)											
(一) 綜合收益總額											
(二) 所有者投入和減少資本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他											
(三) 利潤分配											
1. 提取盈餘公積									393,647.45	-393,647.45	
2. 對所有者(或股東)的分配									393,647.45	-393,647.45	
3. 其他											
(四) 所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五) 專項儲備											
1. 本期提取								-16,875,138.51			-16,875,138.51
2. 本期使用								4,891,663.49			4,891,663.49
(六) 其他								21,766,802.00			21,766,802.00
四、本期末餘額	240,930,645.00				323,049,734.88			11,604,679.49	80,526,770.45	284,170,247.23	940,282,077.05

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
張志欽先生

會計機構負責人：
陳燕女士

母公司所有者權益變動表(續)

2021年1-6月(除特別註明外,金額單位均為人民幣元)

項目	上期金額										
	股本	其他權益工具			資本公積	減:庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他							
一、上年年末餘額	240,930,645.00				323,049,734.88			24,891,891.10	80,133,123.00	612,040,849.46	1,281,046,243.44
加:會計政策變更											
前期差錯更正											
其他											
二、本年初餘額	240,930,645.00				323,049,734.88			24,891,891.10	80,133,123.00	612,040,849.46	1,281,046,243.44
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)											
(一) 綜合收益總額											
(二) 所有者投入和減少資本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他權益工具持有者投入資本											
3. 股份支付計入所有者權益的金額											
4. 其他											
(三) 利潤分配											
1. 提取盈餘公積											
2. 對所有者(或股東)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者權益內部結轉											
1. 資本公積轉增資本(或股本)											
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)											
3. 盈餘公積彌補虧損											
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益											
5. 其他綜合收益結轉留存收益											
6. 其他											
(五) 專項儲備											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末餘額	240,930,645.00				323,049,734.88			23,572,827.17	80,133,123.00	590,737,694.48	1,258,424,024.53

後附財務報表附註為財務報表的組成部分。

公司負責人：
葉玉敬先生

主管會計工作負責人：
張志欽先生

會計機構負責人：
陳燕女士

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

一、公司基本情況

(一) 公司概況

廣東愛得威建設(集團)股份有限公司(以下簡稱「公司」或「本公司」)其前身為廣東雅和裝飾工程有限公司，於1996年12月18日在中華人民共和國註冊成立。2007年12月3日，經公司股東會決議通過將有限責任公司依據公司法整體變更為股份有限公司。2016年11月25日公司在香港聯合交易所有限公司主板上市。本公司註冊資本為人民幣24,093.06萬元，截至2021年6月30日止，股本為人民幣24,093.06萬元。

公司統一社會信用代碼：91440300617421139M。

公司註冊地：深圳市福田區八卦一路鵬益花園1號裙樓三層。

經營範圍：建築裝修裝飾工程專業承包壹級，建築幕牆工程專業承包壹級，機電設備安裝工程專業承包壹級，消防設施工程專業承包壹級；建築智能化工程專業承包壹級，鋼結構工程專業承包貳級；市政公用工程施工總承包叁級，建築工程施工總承包叁級；建築裝飾工程設計專項甲級，建築幕牆工程設計專項甲級，消防設施工程設計專項乙級，安全技術防範系統設計、施工、維修(以上經營範圍憑資質證經營)；計算機軟硬件產品技術、智能工程系統、太陽能光伏建築技術、節能產品技術、消防安防產品技術、綠色環保材料、建築智能產品技術開發及應用；空調類設備銷售；企業設計類、工程類、廣告類諮詢服務；承接潔淨(超淨)類工程項目的設計、施工及項目管理；自有房產租賃。許可經營項目是：建築材料、裝潢材料、機電設備、消防器材、環保淨化設備的研發、生產、製造、應用、銷售；醫療器械生產、經營。

本公司控股股東及實際控制人：葉玉敬、葉秀近夫婦。

本財務報表業經公司董事會批准報出。

(二) 合併財務報表範圍

截至2021年6月30日止，本公司合併財務報表範圍內子公司如下：

子公司名稱

惠東士寬裝飾傢俬創藝文化有限公司

惠東葉氏實業發展有限公司

景帝實業(深圳)有限公司

愛得威建築工程設計(深圳)有限公司

愛得威建設(香港)有限公司

本公司子公司的相關信息詳見本附註「六、在其他主體中的權益」。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

二、財務報表的編製基礎

(一) 編製基礎

本財務報表按照財政部頒佈的《企業會計準則 — 基本準則》和各項具體會計準則、企業會計準則應用指南、企業會計準則解釋及其他相關規定(以下合稱「企業會計準則」)，以及中國證券監督管理委員會《公開發行證券的公司信息披露編報規則第15號 — 財務報告的一般規定》的相關規定編製。

(二) 持續經營

公司無影響持續經營能力的事項，預計未來十二個月內具備持續經營的能力，公司的財務報表在持續經營為假設的基礎上編製。

三、重要會計政策及會計估計

(一) 遵循企業會計準則的聲明

本財務報表符合財政部頒佈的企業會計準則的要求，真實、完整地反映了本公司2021年6月30日的合併及母公司財務狀況以及2021年1-6月的合併及母公司經營成果和現金流量。

(二) 會計期間

自公曆1月1日起至12月31日止為一個會計年度。

(三) 營業週期

本公司營業週期為12個月。

(四) 記賬本位幣

本公司採用人民幣為記賬本位幣。

(五) 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

同一控制下企業合併：合併方在企業合併中取得的資產和負債(包括最終控制方收購被合併方而形成的商譽)，按照合併日被合併方資產、負債在最終控制方合併財務報表中的賬面價值為基礎計量。在合併中取得的淨資產賬面價值與支付的合併對價賬面價值(或發行股份面值總額)的差額，調整資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

非同一控制下企業合併：合併成本為購買方在購買日為取得被購買方的控制權而付出的資產、發生或承擔的負債以及發行的權益性證券的公允價值。合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益。在合併中取得的被購買方符合確認條件的各項可辨認資產、負債及或有負債在購買日按公允價值計量。

為企業合併發生的直接相關費用於發生時計入當期損益；為企業合併而發行權益性證券或債務性證券的交易費用，計入權益性證券或債務性證券的初始確認金額。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編製方法

1、 合併範圍

合併財務報表的合併範圍以控制為基礎確定，合併範圍包括本公司及全部子公司。控制，是指公司擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其回報金額。

2、 合併程序

本公司將整個企業集團視為一個會計主體，按照統一的會計政策編製合併財務報表，反映本企業集團整體財務狀況、經營成果和現金流量。本公司與子公司、子公司相互之間發生的內部交易的影響予以抵銷。內部交易表明相關資產發生減值損失的，全額確認該部分損失。如子公司採用的會計政策、會計期間與本公司不一致的，在編製合併財務報表時，按本公司的會計政策、會計期間進行必要的調整。

子公司所有者權益、當期淨損益和當期綜合收益中屬於少數股東的份額分別在合併資產負債表中所有者權益項目下、合併利潤表中淨利潤項目下和綜合收益總額項目下單獨列示。子公司少數股東分擔的當期虧損超過了少數股東在該子公司期初所有者權益中所享有份額而形成的餘額，沖減少數股東權益。

(1) 增加子公司或業務

在報告期內，因同一控制下企業合併增加子公司或業務的，將子公司或業務合併當期期初至報告期末的經營成果和現金流量納入合併財務報表，同時對合併財務報表的期初數和比較報表的相關項目進行調整，視同合併後的報告主體自最終控制方開始控制時點起一直存在。

因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資方實施控制的，在取得被合併方控制權之前持有的股權投資，在取得原股權之日與合併方和被合併方同處於同一控制之日孰晚日起至合併日之間已確認有關損益、其他綜合收益以及其他淨資產變動，分別沖減比較報表期間的期初留存收益或當期損益。

在報告期內，因非同一控制下企業合併增加子公司或業務的，以購買日確定的各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值為基礎自購買日起納入合併財務報表。

因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資方實施控制的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益。購買日之前持有的被購買方的股權涉及的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動轉為購買日所屬當期投資收益。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編製方法(續)

2、 合併程序(續)

(2) 處置子公司

① 一般處理方法

因處置部分股權投資或其他原因喪失了對被投資方控制權時，對於處置後的剩餘股權投資，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額與商譽之和的差額，計入喪失控制權當期的投資收益。與原有子公司股權投資相關的以後可重分類進損益的其他綜合收益、權益法核算下的其他所有者權益變動，在喪失控制權時轉為當期投資收益。

② 分步處置子公司

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，處置對子公司股權投資的各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明該多次交易事項為一攬子交易：

- i. 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- ii. 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- iii. 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- iv. 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一併考慮時是經濟的。

各項交易屬於一攬子交易的，將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理；在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一併轉入喪失控制權當期的損益。

各項交易不屬於一攬子交易的，在喪失控制權之前，按不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資進行會計處理；在喪失控制權時，按處置子公司一般處理方法進行會計處理。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(六) 合併財務報表的編製方法(續)

2、 合併程序(續)

(3) 購買子公司少數股權

因購買少數股權新取得的長期股權投資與按照新增持股比例計算應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(4) 不喪失控制權的情況下部分處置對子公司的股權投資

處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整合併資產負債表中的資本公積中的股本溢價，資本公積中的股本溢價不足沖減的，調整留存收益。

(七) 合營安排分類及共同經營會計處理方法

合營安排分為共同經營和合營企業。

共同經營，是指合營方享有該安排相關資產且承擔該安排相關負債的合營安排。

本公司確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：

- (1) 確認本公司單獨所持有的資產，以及按本公司份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認本公司單獨所承擔的負債，以及按本公司份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售本公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按本公司份額確認共同經營因出售產出所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按本公司份額確認共同經營發生的費用。

(八) 現金及現金等價物的確定標準

現金，是指本公司的庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物，是指本公司持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額的現金、價值變動風險很小的投資。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(九) 外幣業務和外幣報表折算

1、外幣業務

外幣業務採用交易發生日的即期匯率作為折算匯率將外幣金額折合成人民幣記賬。

資產負債表日外幣貨幣性項目餘額按資產負債表日即期匯率折算，由此產生的匯兌差額，除屬於與購建符合資本化條件的資產相關的外幣專門借款產生的匯兌差額按照借款費用資本化的原則處理外，均計入當期損益。

2、外幣財務報表的折算

資產負債表中的資產和負債項目，採用資產負債表日的即期匯率折算；所有者權益項目除「未分配利潤」項目外，其他項目採用發生時的即期匯率折算。利潤表中的收入和費用項目，採用交易發生日的即期匯率折算。

處置境外經營時，將與該境外經營相關的外幣財務報表折算差額，自所有者權益項目轉入處置當期損益。

(十) 金融工具

本公司在成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產、金融負債或權益工具。

1、金融工具的分類

根據本公司管理金融資產的業務模式和金融資產的合同現金流量特徵，金融資產於初始確認時分類為：以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產和以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以攤餘成本計量的金融資產：

- 業務模式是以收取合同現金流量為目標；
- 合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

1、金融工具的分類(續)

本公司將同時符合下列條件且未被指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)：

- 業務模式既以收取合同現金流量又以出售該金融資產為目標；
- 合同現金流量僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。

對於非交易性權益工具投資，本公司可以在初始確認時將其不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。

除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本公司將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。在初始確認時，如果能夠消除或顯著減少會計錯配，本公司可以將本應分類為攤餘成本計量或以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融負債於初始確認時分類為：以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債和以攤餘成本計量的金融負債。

符合以下條件之一的金融負債可在初始計量時指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債：

- (1) 該項指定能夠消除或顯著減少會計錯配。
- (2) 根據正式書面文件載明的企業風險管理或投資策略，以公允價值為基礎對金融負債組合或金融資產和金融負債組合進行管理和業績評價，並在企業內部以此為基礎向關鍵管理人員報告。
- (3) 該金融負債包含需單獨分拆的嵌入衍生工具。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2、金融工具的確認依據和計量方法

(1) 以攤餘成本計量的金融資產

以攤餘成本計量的金融資產包括應收票據、應收賬款、其他應收款、長期應收款、債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額；不包含重大融資成分的應收賬款以及本公司決定不考慮不超過一年的融資成分的應收賬款，以合同交易價格進行初始計量。

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

收回或處置時，將取得的價款與該金融資產賬面價值之間的差額計入當期損益。

(2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)包括應收款項融資、其他債權投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動除採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得和匯兌損益之外，均計入其他綜合收益。

終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

(3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)

以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(權益工具)包括其他權益工具投資等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入其他綜合收益。取得的股利計入當期損益。

終止確認時，之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

(4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產包括交易性金融資產、衍生金融資產、其他非流動金融資產等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融資產按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

2、金融工具的確認依據和計量方法(續)

(5) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債包括交易性金融負債、衍生金融負債等，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入當期損益。該金融負債按公允價值進行後續計量，公允價值變動計入當期損益。

終止確認時，其賬面價值與支付的對價之間的差額計入當期損益。

(6) 以攤餘成本計量的金融負債

以攤餘成本計量的金融負債包括短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、長期借款、應付債券、長期應付款，按公允價值進行初始計量，相關交易費用計入初始確認金額。

持有期間採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

終止確認時，將支付的對價與該金融負債賬面價值之間的差額計入當期損益。

3、金融資產終止確認和金融資產轉移

滿足下列條件之一時，本公司終止確認金融資產：

- 收取金融資產現金流量的合同權利終止；
- 金融資產已轉移，且已將金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬轉移給轉入方；
- 金融資產已轉移，雖然本公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬，但是未保留對金融資產的控制。

發生金融資產轉移時，如保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，則不終止確認該金融資產。

在判斷金融資產轉移是否滿足上述金融資產終止確認條件時，採用實質重於形式的原則。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

3、金融資產終止確認和金融資產轉移(續)

公司將金融資產轉移區分為金融資產整體轉移和部分轉移。金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (1) 所轉移金融資產的賬面價值；
- (2) 因轉移而收到的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)的情形)之和。

金融資產部分轉移滿足終止確認條件的，將所轉移金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和未終止確認部分之間，按照各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：

- (1) 終止確認部分的賬面價值；
- (2) 終止確認部分的對價，與原直接計入所有者權益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)的情形)之和。

金融資產轉移不滿足終止確認條件的，繼續確認該金融資產，所收到的對價確認為一項金融負債。

4、金融負債終止確認

金融負債的現時義務全部或部分已經解除的，則終止確認該金融負債或其一部分；本公司若與債權人簽定協議，以承擔新金融負債方式替換現存金融負債，且新金融負債與現存金融負債的合同條款實質上不同的，則終止確認現存金融負債，並同時確認新金融負債。

對現存金融負債全部或部分合同條款作出實質性修改的，則終止確認現存金融負債或其一部分，同時將修改條款後的金融負債確認為一項新金融負債。

金融負債全部或部分終止確認時，終止確認的金融負債賬面價值與支付對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

本公司若回購部分金融負債的，在回購日按照繼續確認部分與終止確認部分的相對公允價值，將該金融負債整體的賬面價值進行分配。分配給終止確認部分的賬面價值與支付的對價(包括轉出的非現金資產或承擔的新金融負債)之間的差額，計入當期損益。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

5、金融資產和金融負債的公允價值的確定方法

存在活躍市場的金融工具，以活躍市場中的報價確定其公允價值。不存在活躍市場的金融工具，採用估值技術確定其公允價值。在估值時，本公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術，選擇與市場參與者在相關資產或負債的交易中所考慮的資產或負債特徵相一致的輸入值，並優先使用相關可觀察輸入值。只有在相關可觀察輸入值無法取得或取得不切實可行的情況下，才使用不可觀察輸入值。

6、金融資產減值的測試方法及會計處理方法

本公司以單項或組合的方式對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(債務工具)和財務擔保合同等的預期信用損失進行估計。

本公司按照類似信用風險特徵(賬齡)對金融資產進行組合的，並基於所有合理且有依據的信息，包括前瞻性信息，對金融資產組合壞賬準備的計提比例進行估計如下：

賬齡	應收賬款 計提比例 (%)	其他應收賬款 計提比例 (%)
1年以內	5.00	5.00
1至2年	10.00	10.00
2至3年	30.00	30.00
3至4年	50.00	50.00
4至5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

本公司考慮有關過去事項、當前狀況以及對未來經濟狀況的預測等合理且有依據的信息，以發生違約的風險為權重，計算合同應收的現金流量與預期能收到的現金流量之間差額的現值的概率加權金額，確認預期信用損失。

如果該金融工具的信用風險自初始確認後已顯著增加，本公司按照相當於該金融工具整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備；如果該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加，本公司按照相當於該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備。由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。

本公司通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的相對變化，以評估金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。通常逾期超過30日，本公司即認為該金融工具的信用風險已顯著增加，除非有確鑿證據證明該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

如果金融工具於資產負債表日的信用風險較低，本公司即認為該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十) 金融工具(續)

6、金融資產減值的測試方法及會計處理方法(續)

如果有客觀證據表明某項金融資產已經發生信用減值，則本公司在單項基礎上對該金融資產計提減值準備。

對於由《企業會計準則第14號——收入》(2017)規範的交易形成的應收款項和合同資產，無論是否包含重大融資成分，本公司始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

對於租賃應收款，本公司選擇始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

本公司不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回的，直接減記該金融資產的賬面餘額。

(十一) 存貨

1、存貨的分類和成本

存貨分類為：原材料、庫存商品等。

存貨按成本進行初始計量，存貨成本包括採購成本、加工成本和其他使存貨達到目前場所和狀態所發生的支出。

2、發出存貨的計價方法

存貨發出時按加權平均法計價。

3、不同類別存貨可變現淨值的確定依據

資產負債表日，存貨應當按照成本與可變現淨值孰低計量。當存貨成本高於其可變現淨值的，應當計提存貨跌價準備。可變現淨值，是指在日常活動中，存貨的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用以及相關稅費後的金額。

產成品、庫存商品和用於出售的材料等直接用於出售的商品存貨，在正常生產經營過程中，以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；需要經過加工的材料存貨，在正常生產經營過程中，以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額，確定其可變現淨值；為執行銷售合同或者勞務合同而持有的存貨，其可變現淨值以合同價格為基礎計算，若持有存貨的數量多於銷售合同訂購數量的，超出部分的存貨的可變現淨值以一般銷售價格為基礎計算。計提存貨跌價準備後，如果以前減記存貨價值的影響因素已經消失，導致存貨的可變現淨值高於其賬面價值的，在原已計提的存貨跌價準備金額內予以轉回，轉回的金額計入當期損益。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十一) 存貨(續)

4、存貨的盤存制度

採用永續盤存制。

5、低值易耗品和包裝物的攤銷方法

- (1) 低值易耗品採用一次轉銷法；
- (2) 包裝物採用一次轉銷法。

(十二) 合同資產

1、合同資產的確認方法及標準

本公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本公司已向客戶轉讓商品或提供服務而有權收取對價的權利(且該權利取決於時間流逝之外的其他因素)列示為合同資產。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。本公司擁有的、無條件(僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項單獨列示。

2、合同資產預期信用損失的確定方法及會計處理方法

合同資產的預期信用損失的確定方法及會計處理方法詳見本附註「(十)6、金融資產減值的測試方法及會計處理方法」。

(十三) 持有待售

主要通過出售(包括具有商業實質的非貨幣性資產交換)而非持續使用一項非流動資產或處置組收回其賬面價值的，劃分為持有待售類別。

本公司將同時滿足下列條件的非流動資產或處置組劃分為持有待售類別：

- (1) 根據類似交易中出售此類資產或處置組的慣例，在當前狀況下即可立即出售；
- (2) 出售極可能發生，即本公司已經就一項出售計劃作出決議且獲得確定的購買承諾，預計出售將在一年內完成。有關規定要求本公司相關權力機構或者監管部門批准後方可出售的，已經獲得批准。

劃分為持有待售的非流動資產(不包括金融資產、遞延所得稅資產)或處置組，其賬面價值高於公允價值減去出售費用後的淨額的，賬面價值減記至公允價值減去出售費用後的淨額，減記的金額確認為資產減值損失，計入當期損益，同時計提持有待售資產減值準備。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 長期股權投資

1、 共同控制、重大影響的判斷標準

共同控制，是指按照相關約定對某項安排所共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策。本公司與其他合營方一同對被投資單位實施共同控制且對被投資單位淨資產享有權利的，被投資單位為本公司的合營企業。

重大影響，是指對被投資單位的財務和經營決策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定。本公司能夠對被投資單位施加重大影響的，被投資單位為本公司聯營企業。

2、 初始投資成本的確定

(1) 企業合併形成的長期股權投資

對於同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為長期股權投資的初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付對價賬面價值之間的差額，調整資本公積中的股本溢價；資本公積中的股本溢價不足沖減時，調整留存收益。因追加投資等原因能夠對同一控制下的被投資單位實施控制的，按上述原則確認的長期股權投資的初始投資成本與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整股本溢價，股本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

對於非同一控制下的企業合併形成的對子公司的長期股權投資，按照購買日確定的合併成本作為長期股權投資的初始投資成本。因追加投資等原因能夠對非同一控制下的被投資單位實施控制的，按照原持有的股權投資賬面價值加上新增投資成本之和作為初始投資成本。

(2) 通過企業合併以外的其他方式取得的長期股權投資

以支付現金方式取得的長期股權投資，按照實際支付的購買價款作為初始投資成本。

以發行權益性證券取得的長期股權投資，按照發行權益性證券的公允價值作為初始投資成本。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 長期股權投資(續)

3、 後續計量及損益確認方法

(1) 成本法核算的長期股權投資

公司對子公司的長期股權投資，採用成本法核算，除非投資符合持有待售的條件。除取得投資時實際支付的價款或對價中包含的已宣告但尚未發放的現金股利或利潤外，公司按照享有被投資單位宣告發放的現金股利或利潤確認當期投資收益。

(2) 權益法核算的長期股權投資

對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。初始投資成本大於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，不調整長期股權投資的初始投資成本；初始投資成本小於投資時應享有被投資單位可辨認淨資產公允價值份額的差額，計入當期損益，同時調整長期股權投資的成本。

公司按照應享有或應分擔的被投資單位實現的淨損益和其他綜合收益的份額，分別確認投資收益和其他綜合收益，同時調整長期股權投資的賬面價值；按照被投資單位宣告分派的利潤或現金股利計算應享有的部分，相應減少長期股權投資的賬面價值；對於被投資單位除淨損益、其他綜合收益和利潤分配以外所有者權益的其他變動(簡稱「其他所有者權益變動」)，調整長期股權投資的賬面價值並計入所有者權益。

在確認應享有被投資單位淨損益、其他綜合收益及其他所有者權益變動的份額時，以取得投資時被投資單位可辨認淨資產的公允價值為基礎，並按照公司的會計政策及會計期間，對被投資單位的淨利潤和其他綜合收益等進行調整後確認。

公司與聯營企業、合營企業之間發生的未實現內部交易損益按照應享有的比例計算歸屬於公司的部分，予以抵銷，在此基礎上確認投資收益，但投出或出售的資產構成業務的除外。與被投資單位發生的未實現內部交易損失，屬於資產減值損失的，全額確認。

公司對合營企業或聯營企業發生的淨虧損，除負有承擔額外損失義務外，以長期股權投資的賬面價值以及其他實質上構成對合營企業或聯營企業淨投資的長期權益減記至零為限。合營企業或聯營企業以後實現淨利潤的，公司在收益分享額彌補未確認的虧損分擔額後，恢復確認收益分享額。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十四) 長期股權投資(續)

3、後續計量及損益確認方法(續)

(3) 長期股權投資的處置

處置長期股權投資，其賬面價值與實際取得價款的差額，計入當期損益。

部分處置權益法核算的長期股權投資，剩餘股權仍採用權益法核算的，原權益法核算確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按相應比例結轉，其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益。

因處置股權投資等原因喪失了對被投資單位的共同控制或重大影響的，原股權投資因採用權益法核算而確認的其他綜合收益，在終止採用權益法核算時採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎進行會計處理，其他所有者權益變動在終止採用權益法核算時全部轉入當期損益。因處置部分股權投資等原因喪失了對被投資單位控制權的，在編製個別財務報表時，剩餘股權能夠對被投資單位實施共同控制或重大影響的，改按權益法核算，並對該剩餘股權視同自取得時即採用權益法核算進行調整，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益採用與被投資單位直接處置相關資產或負債相同的基礎按比例結轉，因採用權益法核算確認的其他所有者權益變動按比例結轉入當期損益；剩餘股權不能對被投資單位實施共同控制或施加重大影響的，確認為金融資產，其在喪失控制之日的公允價值與賬面價值間的差額計入當期損益，對於取得被投資單位控制權之前確認的其他綜合收益和其他所有者權益變動全部結轉。

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權，屬於一攬子交易的，各項交易作為一項處置子公司股權投資並喪失控制權的交易進行會計處理；在喪失控制權之前每一次處置價款與所處置的股權對應得長期股權投資賬面價值之間的差額，在個別財務報表中，先確認為其他綜合收益，到喪失控制權時再一併轉入喪失控制權的當期損益。不屬於一攬子交易的，對每一項交易分別進行會計處理。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十五) 投資性房地產

投資性房地產是指為賺取租金或資本增值，或兩者兼有而持有的房地產，包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權、已出租的建築物(含自行建造或開發活動完成後用於出租的建築物以及正在建造或開發過程中將來用於出租的建築物)。

與投資性房地產有關的後續支出，在相關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠的計量時，計入投資性房地產成本；否則，於發生時計入當期損益。

本公司對現有投資性房地產採用成本模式計量。對按照成本模式計量的投資性房地產——出租用建築物採用與本公司固定資產相同的折舊政策，出租用土地使用權按與無形資產相同的攤銷政策執行。

(十六) 固定資產

1、 固定資產的確認和初始計量

固定資產指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有，並且使用壽命超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足下列條件時予以確認：

- (1) 與該固定資產有關的經濟利益很可能流入企業；
- (2) 該固定資產的成本能夠可靠地計量。

固定資產按成本(並考慮預計棄置費用因素的影響)進行初始計量。

與固定資產有關的後續支出，在與其有關的經濟利益很可能流入且其成本能夠可靠計量時，計入固定資產成本；對於被替換的部分，終止確認其賬面價值；所有其他後續支出於發生時計入當期損益。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十六) 固定資產(續)

2、折舊方法

固定資產折舊採用年限平均法分類計提，根據固定資產類別、預計使用壽命和預計淨殘值率確定折舊率。對計提了減值準備的固定資產，則在未來期間按扣除減值準備後的賬面價值及依據尚可使用年限確定折舊額。如固定資產各組成部分的使用壽命不同或者以不同方式為企業提供經濟利益，則選擇不同折舊率或折舊方法，分別計提折舊。

各類固定資產折舊方法、折舊年限、殘值率和年折舊率如下：

類別	折舊方法	折舊年限 (年)	殘值率 (%)	年折舊率 (%)
房屋及建築物	年限平均法	30	5.00	3.17
機器設備	年限平均法	5	5.00	19.00
運輸設備	年限平均法	5	5.00	19.00
辦公設備及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

3、固定資產處置

當固定資產被處置、或者預期通過使用或處置不能產生經濟利益時，終止確認該固定資產。固定資產出售、轉讓、報廢或毀損的處置收入扣除其賬面價值和相關稅費後的金額計入當期損益。

(十七) 在建工程

在建工程按實際發生的成本計量。實際成本包括建築成本、安裝成本、符合資本化條件的借款費用以及其他為使在建工程達到預定可使用狀態前所發生的必要支出。在建工程在達到預定可使用狀態時，轉入固定資產並自次月起開始計提折舊。

(十八) 借款費用

1、借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時根據其發生額確認為費用，計入當期損益。

符合資本化條件的資產，是指需要經過相當長時間的購建或者生產活動才能達到預定可使用或者可銷售狀態的固定資產、投資性房地產和存貨等資產。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十八) 借款費用(續)

2、 借款費用資本化期間

資本化期間，指從借款費用開始資本化時點到停止資本化時點的期間，借款費用暫停資本化的期間不包括在內。

借款費用同時滿足下列條件時開始資本化：

- (1) 資產支出已經發生，資產支出包括為購建或者生產符合資本化條件的資產而以支付現金、轉移非現金資產或者承擔帶息債務形式發生的支出；
- (2) 借款費用已經發生；
- (3) 為使資產達到預定可使用或者可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。

當購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或者可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

3、 暫停資本化期間

符合資本化條件的資產在購建或生產過程中發生的非正常中斷、且中斷時間連續超過3個月的，則借款費用暫停資本化；該項中斷如是所購建或生產的符合資本化條件的資產達到預定可使用狀態或者可銷售狀態必要的程序，則借款費用繼續資本化。在中斷期間發生的借款費用確認為當期損益，直至資產的購建或者生產活動重新開始後借款費用繼續資本化。

4、 借款費用資本化率、資本化金額的計算方法

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入的專門借款，以專門借款當期實際發生的借款費用，減去尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，來確定借款費用的資本化金額。

對於為購建或者生產符合資本化條件的資產而佔用的一般借款，根據累計資產支出超過專門借款部分的資產支出加權平均數乘以所佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的借款費用金額。資本化率根據一般借款加權平均實際利率計算確定。

在資本化期間內，外幣專門借款本金及利息的匯兌差額，予以資本化，計入符合資本化條件的資產的成本。除外幣專門借款之外的其他外幣借款本金及其利息所產生的匯兌差額計入當期損益。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十九) 無形資產

1、無形資產的計價方法

(1) 公司取得無形資產時按成本進行初始計量

外購無形資產的成本，包括購買價款、相關稅費以及直接歸屬於使該項資產達到預定用途所發生的其他支出。

(2) 後續計量

在取得無形資產時分析判斷其使用壽命。

對於使用壽命有限的無形資產，在為企業帶來經濟利益的期限內攤銷；無法預見無形資產為企業帶來經濟利益期限的，視為使用壽命不確定的無形資產，不予攤銷。

2、使用壽命有限的無形資產的使用壽命估計情況

項目	預計使用壽命 (年)	攤銷方法	殘值率 (%)	依據
土地使用權	40	年限平均法	0.00	權證有效年限
軟件	5	年限平均法	0.00	預計可使用年限

3、劃分研究階段和開發階段的具體標準

公司內部研究開發項目的支出分為研究階段支出和開發階段支出。

研究階段：為獲取並理解新的科學或技術知識等而進行的獨創性的有計劃調查、研究活動的階段。

開發階段：在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等活動的階段。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(十九) 無形資產(續)

4、開發階段支出资本化的具體條件

研究階段的支出，於發生時計入當期損益。開發階段的支出同時滿足下列條件的，確認為無形資產，不能滿足下述條件的開發階段的支出計入當期損益：

- (1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；
- (2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；
- (3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能夠證明其有用性；
- (4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；
- (5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

無法區分研究階段支出和開發階段支出的，將發生的研發支出全部計入當期損益。

(二十) 長期資產減值

長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產、油氣資產等長期資產，於資產負債表日存在減值跡像的，進行減值測試。減值測試結果表明資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額計提減值準備並計入減值損失。可收回金額為資產的公允價值減去處置費用後的淨額與資產預計未來現金流量的現值兩者之間的較高者。資產減值準備按單項資產為基礎計算並確認，如果難以對單項資產的可收回金額進行估計的，以該資產所屬的資產組確定資產組的可收回金額。資產組是能夠獨立產生現金流入的最小資產組合。

對於因企業合併形成的商譽、使用壽命不確定的無形資產、尚未達到可使用狀態的無形資產，無論是否存在減值跡像，至少在每年年度終了進行減值測試。

本公司進行商譽減值測試，對於因企業合併形成的商譽的賬面價值，自購買日起按照合理的方法分攤至相關的資產組；難以分攤至相關的資產組的，將其分攤至相關的資產組組合。相關的資產組或者資產組組合，是能夠從企業合併的協同效應中受益的資產組或者資產組組合。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十) 長期資產減值(續)

在對包含商譽的相關資產組或者資產組組合進行減值測試時，如與商譽相關的資產組或者資產組組合存在減值跡像的，先對不包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，計算可收回金額，並與相關賬面價值相比較，確認相應的減值損失。然後對包含商譽的資產組或者資產組組合進行減值測試，比較其賬面價值與可收回金額，如可收回金額低於賬面價值的，減值損失金額首先抵減分攤至資產組或者資產組組合中商譽的賬面價值，再根據資產組或者資產組組合中除商譽之外的其他各項資產的賬面價值所佔比重，按比例抵減其他各項資產的賬面價值。上述資產減值損失一經確認，在以後會計期間不予轉回。

(二十一) 長期待攤費用

長期待攤費用為已經發生但應由本期和以後各期負擔的分攤期限在一年以上的各項費用。

(二十二) 合同負債

本公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。本公司已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品或提供服務的義務列示為合同負債。同一合同下的合同資產和合同負債以淨額列示。

(二十三) 職工薪酬

1、 短期薪酬的會計處理方法

本公司在職工為本公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

本公司為職工繳納的社會保險費和住房公積金，以及按規定提取的工會經費和職工教育經費，在職工為本公司提供服務的會計期間，根據規定的計提基礎和計提比例計算確定相應的職工薪酬金額。

本公司發生的職工福利費，在實際發生時根據實際發生額計入當期損益或相關資產成本，其中，非貨幣性福利按照公允價值計量。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十三) 職工薪酬(續)

2、離職後福利的會計處理方法

(1) 設定提存計劃

本公司按當地政府的相關規定為職工繳納基本養老保險和失業保險，在職工為本公司提供服務的會計期間，按以當地規定的繳納基數和比例計算應繳納金額，確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。此外，本公司還參與了由國家相關部門批准的企業年金計劃／補充養老保險基金。本公司按職工工資總額的一定比例向年金計劃／當地社會保險機構繳費，相應支出計入當期損益或相關資產成本。

(2) 設定受益計劃

本公司根據預期累計福利單位法確定的公式將設定受益計劃產生的福利義務歸屬於職工提供服務的期間，並計入當期損益或相關資產成本。

設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，本公司以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產。

所有設定受益計劃義務，包括預期在職工提供服務的年度報告期間結束後的十二個月內支付的義務，根據資產負債表日與設定受益計劃義務期限和幣種相匹配的國債或活躍市場上的高質量公司債券的市場收益率予以折現。

設定受益計劃產生的服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本；重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不轉回至損益，在原設定受益計劃終止時在權益範圍內將原計入其他綜合收益的部分全部結轉至未分配利潤。

在設定受益計劃結算時，按在結算日確定的設定受益計劃義務現值和結算價格兩者的差額，確認結算利得或損失。

3、辭退福利的會計處理方法

本公司向職工提供辭退福利的，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十四) 預計負債

與或有事項相關的義務同時滿足下列條件時，本公司將其確認為預計負債：

- (1) 該義務是本公司承擔的現時義務；
- (2) 履行該義務很可能導致經濟利益流出本公司；
- (3) 該義務的金額能夠可靠地計量。

預計負債按履行相關現時義務所需的支出的最佳估計數進行初始計量。

在確定最佳估計數時，綜合考慮與或有事項有關的風險、不確定性和貨幣時間價值等因素。對於貨幣時間價值影響重大的，通過對相關未來現金流出進行折現後確定最佳估計數。

所需支出存在一個連續範圍，且該範圍內各種結果發生的可能性相同的，最佳估計數按照該範圍內的中間值確定；在其他情況下，最佳估計數分別下列情況處理：

- 或有事項涉及單個項目的，按照最可能發生金額確定；
- 或有事項涉及多個項目的，按照各種可能結果及相關概率計算確定。

清償預計負債所需支出全部或部分預期由第三方補償的，補償金額在基本確定能夠收到時，作為資產單獨確認，確認的補償金額不超過預計負債的賬面價值。

本公司在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核，有確鑿證據表明該賬面價值不能反映當前最佳估計數的，按照當前最佳估計數對該賬面價值進行調整。

(二十五) 收入

1、收入確認和計量所採用的會計政策

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關商品或服務控制權時確認收入。取得相關商品或服務控制權，是指能夠主導該商品或服務的使用並從中獲得幾乎全部的經濟利益。

合同中包含兩項或多項履約義務的，本公司在合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品或服務的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。本公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十五) 收入(續)

1、收入確認和計量所採用的會計政策(續)

交易價格是指本公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。本公司根據合同條款，結合其以往的習慣做法確定交易價格，並在確定交易價格時，考慮可變對價、合同中存在的重大融資成分、非現金對價、應付客戶對價等因素的影響。本公司以不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額確定包含可變對價的交易價格。合同中存在重大融資成分的，本公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格，並在合同期間內採用實際利率法攤銷該交易價格與合同對價之間的差額。

滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：

- 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益。
- 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品。
- 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，本公司在該段時間內按照履約進度確認收入，但是，履約進度不能合理確定的除外。本公司考慮商品或服務的性質，採用產出法或投入法確定履約進度。當履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，本公司按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

對於在某一時點履行的履約義務，本公司在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品或服務控制權時，本公司考慮下列跡像：

- 本公司就該商品或服務享有現時收款權利，即客戶就該商品或服務負有現時付款義務。
- 本公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權。
- 本公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品。
- 本公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬。
- 客戶已接受該商品或服務等。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十五) 收入(續)

2、收入確認的具體方法

(1) 按時點確認的收入

公司銷售商品和設計及其他服務屬於在某一時點履行的履約義務，公司根據合同約定將商品或者服務交付給客戶且客戶已接受該商品或者服務，公司已經收回貨款或取得了收款憑證且相關的經濟利益很可能流入，商品或者服務的法定所有權已轉移，商品或服務的主要風險和報酬已轉移。

(2) 按履約進度確認的收入

公司主營建築裝飾業務，由於公司履約的同時客戶能夠控制該服務且公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項，公司將其作為在某一時段內履行的履約義務，公司按照提供服務的履約進度確認收入，履約進度不能合理確定的除外。公司按照投入法確定提供服務的履約進度。當履約進度不能合理確定時，公司已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。

(3) 其他

其他適用於房屋租賃、物業管理等，根據合同約定的租賃期內按直線法確認收入。

(二十六) 合同成本

合同成本包括合同履約成本與合同取得成本。

本公司為履行合同而發生的成本，不屬於存貨、固定資產或無形資產等相關準則規範範圍的，在滿足下列條件時作為合同履約成本確認為一項資產：

- 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關。
- 該成本增加了本公司未來用於履行履約義務的資源。
- 該成本預期能夠收回。

本公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。

與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷；但是對於合同取得成本攤銷期限未超過一年的，本公司在發生時將其計入當期損益。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十六) 合同成本(續)

與合同成本有關的資產，其賬面價值高於下列兩項的差額的，本公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失：

- 1、因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價；
- 2、為轉讓該相關商品或服務估計將要發生的成本。

以前期間減值的因素之後發生變化，使得前述差額高於該資產賬面價值的，本公司轉回原已計提的減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

(二十七) 政府補助

1、 類型

政府補助，是本公司從政府無償取得的貨幣性資產或非貨幣性資產，分為與資產相關的政府補助和與收益相關的政府補助。

與資產相關的政府補助，是指本公司取得的、用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助。與收益相關的政府補助，是指除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

本公司將政府補助劃分為與資產相關的具體標準為：企業取得的用於構建或以其他方式形成長期資產的政府補助。

本公司將政府補助劃分為與收益相關的具體標準為：除與資產相關的政府補助之外的政府補助。

對於政府文件未明確規定補助對象的，本公司將該政府補助劃分為與收益相關的政府補助。

2、 確認時點

政府補助在本公司能夠滿足其所附的條件並且能夠收到時，予以確認。

3、 會計處理

與資產相關的政府補助，沖減相關資產賬面價值或確認為遞延收益。確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)。

與收益相關的政府補助，用於補償本公司以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，並在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用或損失；用於補償本公司已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益(與本公司日常活動相關的，計入其他收益；與本公司日常活動無關的，計入營業外收入)或沖減相關成本費用或損失。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十八) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

所得稅包括當期所得稅和遞延所得稅。除因企業合併和直接計入所有者權益(包括其他綜合收益)的交易或者事項產生的所得稅外，本公司將當期所得稅和遞延所得稅計入當期損益。

遞延所得稅資產和遞延所得稅負債根據資產和負債的計稅基礎與其賬面價值的差額(暫時性差異)計算確認。

對於可抵扣暫時性差異確認遞延所得稅資產，以未來期間很可能取得的用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。對於能夠結轉以後年度的可抵扣虧損和稅款抵減，以很可能獲得用來抵扣可抵扣虧損和稅款抵減的未來應納稅所得額為限，確認相應的遞延所得稅資產。

對於應納稅暫時性差異，除特殊情況外，確認遞延所得稅負債。

不確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債的特殊情況包括：

- 商譽的初始確認；
- 既不是企業合併、發生時也不影響會計利潤和應納稅所得額(或可抵扣虧損)的交易或事項。

對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的應納稅暫時性差異，確認遞延所得稅負債，除非本公司能夠控制該暫時性差異轉回的時間且該暫時性差異在可預見的未來很可能不會轉回。對與子公司、聯營企業及合營企業投資相關的可抵扣暫時性差異，當該暫時性差異在可預見的未來很可能轉回且未來很可能獲得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額時，確認遞延所得稅資產。

資產負債表日，對於遞延所得稅資產和遞延所得稅負債，根據稅法規定，按照預期收回相關資產或清償相關負債期間的適用稅率計量。

資產負債表日，本公司對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核。如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，減記的金額予以轉回。

當擁有以淨額結算的法定權利，且意圖以淨額結算或取得資產、清償負債同時進行時，當期所得稅資產及當期所得稅負債以抵銷後的淨額列報。

資產負債表日，遞延所得稅資產及遞延所得稅負債在同時滿足以下條件時以抵銷後的淨額列示：

- 納稅主體擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- 遞延所得稅資產及遞延所得稅負債是與同一稅收徵管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者是對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產及負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產和負債或是同時取得資產、清償負債。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九) 租賃

租賃，是指在一定期間內，出租人將資產的使用權讓與承租人以獲取對價的合同。

在合同開始日，本公司評估合同是否為租賃或者包含租賃。如果合同中一方讓渡了在一定期間內控制一項或多項已識別資產使用的權利以換取對價，則該合同為租賃或者包含租賃。

合同中同時包含多項單獨租賃的，本公司將合同予以分拆，並分別各項單獨租賃進行會計處理。合同中同時包含租賃和非租賃部分的，承租人和出租人將租賃和非租賃部分進行分拆。

1、本公司作為承租人

(1) 使用權資產

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認使用權資產。使用權資產按照成本進行初始計量。該成本包括：

- 租賃負債的初始計量金額；
- 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；
- 本公司發生的初始直接費用；
- 本公司為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本，但不包括屬於為生產存貨而發生的成本。

本公司後續採用直線法對使用權資產計提折舊。對能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，本公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊；否則，租賃資產在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

本公司按照本附註「三、(二十)長期資產減值」所述原則來確定使用權資產是否已發生減值，並對已識別的減值損失進行會計處理。

(2) 租賃負債

在租賃期開始日，本公司對除短期租賃和低價值資產租賃以外的租賃確認租賃負債。租賃負債按照尚未支付的租賃付款額的現值進行初始計量。租賃付款額包括：

- 固定付款額(包括實質固定付款額)，存在租賃激勵的，扣除租賃激勵相關金額；
- 取決於指數或比率的可變租賃付款額；
- 根據公司提供的擔保餘值預計應支付的款項；
- 購買選擇權的行權價格，前提是公司合理確定將行使該選擇權；
- 行使終止租賃選擇權需支付的款項，前提是租賃期反映出公司將行使終止租賃選擇權。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九) 租賃(續)

1、本公司作為承租人(續)

(2) 租賃負債(續)

本公司採用租賃內含利率作為折現率，但如果無法合理確定租賃內含利率的，則採用本公司的增量借款利率作為折現率。

本公司按照固定的週期性利率計算租賃負債在租賃期內各期間的利息費用，並計入當期損益或相關資產成本。

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益或相關資產成本。

在租賃期開始日後，發生下列情形的，本公司重新計量租賃負債，並調整相應的使用權資產，若使用權資產的賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將差額計入當期損益：

- 當購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果發生變化，或前述選擇權的實際行權情況與原評估結果不一致的，本公司按變動後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債；
- 當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變動或用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動，本公司按照變動後的租賃付款額和原折現率計算的現值重新計量租賃負債。但是，租賃付款額的變動源自浮動利率變動的，使用修訂後的折現率計算現值。

(3) 短期租賃和低價值資產租賃

本公司選擇對短期租賃和低價值資產租賃不確認使用權資產和租賃負債，並將相關的租賃付款額在租賃期內各個期間按照直線法計入當期損益或相關資產成本。短期租賃，是指在租賃期開始日，租賃期不超過12個月且不包含購買選擇權的租賃。低價值資產租賃，是指單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃。公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不屬於低價值資產租賃。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九) 租賃(續)

1、 本公司作為承租人(續)

(4) 租賃變更

租賃發生變更且同時符合下列條件的，公司將該租賃變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該租賃變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

租賃變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，在租賃變更生效日，公司重新分攤變更後合同的對價，重新確定租賃期，並按照變更後租賃付款額和修訂後的折現率計算的現值重新計量租賃負債。

租賃變更導致租賃範圍縮小或租賃期縮短的，本公司相應調減使用權資產的賬面價值，並將部分終止或完全終止租賃的相關利得或損失計入當期損益。其他租賃變更導致租賃負債重新計量的，本公司相應調整使用權資產的賬面價值。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九) 租賃(續)

2、本公司作為出租人

在租賃開始日，本公司將租賃分為融資租賃和經營租賃。融資租賃，是指無論所有權最終是否轉移，但實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃。經營租賃，是指除融資租賃以外的其他租賃。本公司作為轉租出租人時，基於原租賃產生的使用權資產對轉租賃進行分類。

(1) 經營租賃會計處理

經營租賃的租賃收款額在租賃期內各個期間按照直線法確認為租金收入。本公司將發生的與經營租賃有關的初始直接費用予以資本化，在租賃期內按照與租金收入確認相同的基礎分攤計入當期損益。未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。經營租賃發生變更的，公司自變更生效日起將其作為一項新租賃進行會計處理，與變更前租賃有關的預收或應收租賃收款額視為新租賃的收款額。

(2) 融資租賃會計處理

在租賃開始日，本公司對融資租賃確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。本公司對應收融資租賃款進行初始計量時，將租賃投資淨額作為應收融資租賃款的入賬價值。租賃投資淨額為未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和。

本公司按照固定的週期性利率計算並確認租賃期內各個期間的利息收入。應收融資租賃款的終止確認和減值按照本附註「三、(十)金融工具」進行會計處理。

未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

融資租賃發生變更且同時符合下列條件的，本公司將該變更作為一項單獨租賃進行會計處理：

- 該變更通過增加一項或多項租賃資產的使用權而擴大了租賃範圍；
- 增加的對價與租賃範圍擴大部分的單獨價格按該合同情況調整後的金額相當。

融資租賃的變更未作為一項單獨租賃進行會計處理的，本公司分別下列情形對變更後的租賃進行處理：

- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為經營租賃的，本公司自租賃變更生效日開始將其作為一項新租賃進行會計處理，並以租賃變更生效日前的租賃投資淨額作為租賃資產的賬面價值；
- 假如變更在租賃開始日生效，該租賃會被分類為融資租賃的，本公司按照本附註「三、(十)金融工具」關於修改或重新議定合同的政策進行會計處理。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(二十九) 租賃(續)

3、售後租回交易

公司按照本附註「三、(二十五)收入」所述原則評估確定售後租回交易中的資產轉讓是否屬於銷售。

(1) 作為承租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為承租人按原資產賬面價值中與租回獲得的使用權有關的部分，計量售後租回所形成的使用權資產，並僅就轉讓至出租人的權利確認相關利得或損失；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為承租人繼續確認被轉讓資產，同時確認一項與轉讓收入等額的金融負債。金融負債的會計處理詳見本附註「三、(十)金融工具」。

(2) 作為出租人

售後租回交易中的資產轉讓屬於銷售的，公司作為出租人對資產購買進行會計處理，並根據前述「2、本公司作為出租人」的政策對資產出租進行會計處理；售後租回交易中的資產轉讓不屬於銷售的，公司作為出租人不確認被轉讓資產，但確認一項與轉讓收入等額的金融資產。金融資產的會計處理詳見本附註「三、(十)金融工具」。

(三十) 終止經營

終止經營是滿足下列條件之一的、能夠單獨區分的組成部分，且該組成部分已被本公司處置或被本公司劃歸為持有待售類別：

- (1) 該組成部分代表一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區；
- (2) 該組成部分是擬對一項獨立的主要業務或一個單獨的主要經營地區進行處置的一項相關聯計劃的一部分；
- (3) 該組成部分是專為轉售而取得的子公司。

持續經營損益和終止經營損益在利潤表中分別列示。終止經營的減值損失和轉回金額等經營損益及處置損益作為終止經營損益列報。對於當期列報的終止經營，本公司在當期財務報表中，將原來作為持續經營損益列報的信息重新作為可比會計期間的終止經營損益列報。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十一) 分部報告

本公司以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本公司內同時滿足下列條件的組成部分：

- (1) 該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；
- (2) 本公司管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；
- (3) 本公司能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。

(三十二) 重要會計政策和會計估計的變更

1、重要會計政策變更

(1) 執行《企業會計準則解釋第14號》

財政部於2021年2月2日發佈了《企業會計準則解釋第14號》(財會〔2021〕1號，以下簡稱「解釋第14號」)，自公佈之日起施行。2021年1月1日至施行日新增的有關業務，根據解釋第14號進行調整。

① 政府和社會資本合作(PPP)項目合同

解釋第14號適用於同時符合該解釋所述「雙特徵」和「雙控制」的PPP項目合同，對於2020年12月31日前開始實施且至施行日尚未完成的有關PPP項目合同應進行追溯調整，追溯調整不切實可行的，從可追溯調整的最早期間初開始應用，累計影響數調整施行日當年年年初留存收益以及財務報表其他相關項目，對可比期間信息不予調整。執行該規定未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

三、重要會計政策及會計估計(續)

(三十二) 重要會計政策和會計估計的變更(續)

1、重要會計政策變更(續)

(1) 執行《企業會計準則解釋第14號》(續)

② 基準利率改革

解釋第14號對基準利率改革導致金融工具合同和租賃合同相關現金流量的確定基礎發生變更的情形作出了簡化會計處理規定。

根據該解釋的規定，2020年12月31日前發生的基準利率改革相關業務，應當進行追溯調整，追溯調整不切實可行的除外，無需調整前期比較財務報表數據。在該解釋施行日，金融資產、金融負債等原賬面價值與新賬面價值之間的差額，計入該解釋施行日所在年度報告期間的期初留存收益或其他綜合收益。執行該規定未對本公司財務狀況和經營成果產生重大影響。

(2) 執行《關於調整〈新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定〉適用範圍的通知》

財政部於2020年6月19日發佈了《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》(財會〔2020〕10號)，對於滿足條件的由新冠肺炎疫情直接引發的租金減免、延期支付租金等租金減讓，企業可以選擇採用簡化方法進行會計處理。

財政部於2021年5月26日發佈了《關於調整〈新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定〉適用範圍的通知》(財會〔2021〕9號)，自2021年5月26日起施行，將《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》允許採用簡化方法的新冠肺炎疫情相關租金減讓的適用範圍由「減讓僅針對2021年6月30日前的應付租賃付款額」調整為「減讓僅針對2022年6月30日前的應付租賃付款額」，其他適用條件不變。

本公司對適用範圍調整前符合條件的租賃合同已全部選擇採用簡化方法進行會計處理，對適用範圍調整後符合條件的類似租賃合同也全部採用簡化方法進行會計處理，並對通知發佈前已採用租賃變更進行會計處理的相關租賃合同進行追溯調整，但不調整前期比較財務報表數據；對2021年1月1日至該通知施行日之間發生的未按照該通知規定進行會計處理的相關租金減讓，根據該通知進行調整。

本公司執行《新冠肺炎疫情相關租金減讓會計處理規定》未對本公司報告期財務狀況和經營成果產生重大影響。

2、重要會計估計變更

本報告期公司無重要會計估計變更。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

四、稅項

(一) 主要稅種和稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，在扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	13%、9%、6%、5%、3%
城市維護建設稅	按實際繳納的增值稅計繳	7%、5%
企業所得稅	按應納稅所得額計繳	25%、16.5%、15%、8.25%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明：

納稅主體名稱	所得稅稅率
廣東愛得威建設(集團)股份有限公司	15%
景帝實業(深圳)有限公司	25%
愛得威建築工程設計(深圳)有限公司	25%
惠東士寬裝飾傢俬創藝文化有限公司	25%
惠東葉氏實業發展有限公司	25%
愛得威建設(香港)有限公司	8.25%、16.5%

(二) 稅收優惠

本公司於2019年12月9日獲得深圳市科技創新委員會、深圳市財政局、國家稅務總局深圳市稅務局頒發的編號為GR201944206234的高新技術企業證書，有效期三年。根據國家對高新技術企業的相關稅收優惠政策，認定為合格的高新技術企業自認定當年起三年內，享受國家關於高新技術企業的相關優惠政策，即按15%的稅率徵收企業所得稅。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋

(一) 貨幣資金

項目	期末餘額	上年年末餘額
庫存現金	27,062.90	27,095.90
銀行存款	32,724,287.65	110,573,669.42
其他貨幣資金	33,420,213.34	48,914,674.04
合計	66,171,563.89	159,515,439.36
其中：存放在境外的款項總額	32,267.00	26,865.14

其中因抵押、質押或凍結等對使用有限制，以及放在境外且資金匯回受到限制的貨幣資金明細如下：

項目	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票保證金	22,279,125.00	21,000,000.00
保函保證金	810,277.72	810,277.72
信用證保證金	10,000,000.00	10,000,000.00
用於擔保的定期存款或通知存款		15,000,000.00
農民工工資保證金	292,409.91	157,553.33
其他受限資金	38,400.71	1,946,842.99
合計	33,420,213.34	48,914,674.04

(二) 應收票據

1、應收票據分類列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票	119,412.47	10,247,710.52
商業承兌匯票	12,020,388.37	12,507,408.22
小計	12,139,800.84	22,755,118.74
減：壞賬準備	606,990.04	
合計	11,532,810.80	22,755,118.74

2、期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	8,890,000.00	
商業承兌匯票		9,819,707.27
合計	8,890,000.00	9,819,707.27

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收賬款

1、根據發票日期的應收賬款賬齡分析如下

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內(含1年)	238,807,157.41	176,899,528.99
1至2年	153,765,395.40	459,858,633.84
2至3年	345,495,366.46	119,163,232.17
3至4年	85,640,034.30	82,756,222.44
4至5年	66,889,740.27	64,389,529.08
5年以上	112,783,198.05	105,888,233.89
小計	1,003,380,891.89	1,008,955,380.41
減：壞賬準備	439,552,724.29	401,179,548.24
合計	563,828,167.60	607,775,832.17

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	245,412,793.70	24.46	245,412,793.70	100.00	245,039,692.55	24.29	245,039,692.55	100.00		
按組合計提壞賬準備	757,968,098.19	75.54	194,139,930.59	25.61	563,828,167.60	763,915,687.86	75.71	156,139,855.69	20.44	607,775,832.17
其中：賬齡組合	757,968,098.19	75.54	194,139,930.59	25.61	563,828,167.60	763,915,687.86	75.71	156,139,855.69	20.44	607,775,832.17
合計	1,003,380,891.89	100.00	439,552,724.29		563,828,167.60	1,008,955,380.41	100.00	401,179,548.24		607,775,832.17

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

重要的按單項計提壞賬準備：

名稱	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	
南陽市中泰房地產開發有限公司	30,620,359.35	30,620,359.35	100.00	存在財務困難，預計無法收回
重慶能投置業有限公司	27,418,863.26	27,418,863.26	100.00	存在結算爭議，預計無法收回
青海新華百貨商業有限公司	23,406,746.91	23,406,746.91	100.00	存在結算爭議，預計無法收回
深圳市福田區建築工務局	18,100,766.66	18,100,766.66	100.00	存在結算爭議，預計無法收回
神州長城國際工程有限公司	17,340,677.02	17,340,677.02	100.00	破產清算中，預計無法收回
遵義新奧房地產開發有限公司	17,303,217.74	17,303,217.74	100.00	存在結算爭議，預計無法收回
甘肅金城第五季旅遊投資有限公司	15,847,404.78	15,847,404.78	100.00	存在財務困難，預計無法收回
合計	150,038,035.72	150,038,035.72		

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

按賬齡組合計提壞賬準備：

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內(含1年)	238,807,157.41	11,931,357.87	5.00
1至2年	151,984,949.98	15,198,495.00	10.00
2至3年	244,190,828.03	73,257,248.41	30.00
3至4年	47,341,275.40	23,670,637.70	50.00
4至5年	27,853,478.79	22,282,783.03	80.00
5年以上	47,790,408.58	47,790,408.58	100.00
合計	757,968,098.19	194,130,930.59	

3、本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
按單項計提壞賬準備	245,039,692.55	760,000.00	-386,898.85		245,412,793.70
按組合計提壞賬準備	156,139,855.69	38,000,074.90			194,139,930.59
合計	401,179,548.24	38,760,074.90	-386,898.85		439,552,724.29

4、按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額		
	應收賬款	佔應收賬款合計數 的比例 (%)	壞賬準備
臨沂東方新紀元置業有限公司	186,351,900.39	18.57	39,319,932.36
中建安裝工程有限公司	49,904,801.74	4.97	4,990,470.60
深圳市新潤園房地產開發有限公司	36,945,099.57	3.68	11,083,529.87
南陽市中泰房地產開發有限公司	30,620,359.35	3.05	30,620,359.35
重慶能投置業有限公司	27,418,863.26	2.73	27,418,863.26
合計	331,241,024.31	33.00	113,433,155.44

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四) 預付款項

1、預付款項按賬齡列示

賬齡	期末餘額		上年年末餘額	
	金額	比例 (%)	金額	比例 (%)
1年以內	229,938,893.19	75.92	169,321,365.01	79.75
1至2年	47,417,672.24	15.66	35,161,469.26	16.56
2至3年	20,662,517.42	6.82	3,669,829.32	1.73
3年以上	4,869,861.10	1.60	4,170,892.87	1.96
小計	302,888,943.95	100.00	212,323,556.46	100.00
減：壞賬準備	5,428,523.40		4,170,892.87	
合計	297,460,420.55	100.00	208,152,663.59	100.00

2、按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

預付對象	佔預付款項期末餘額合計數的比例 (%)	
	期末餘額	比例 (%)
深圳市敬業建築勞務有限公司	42,636,475.99	14.08
深圳市安泰建築勞務有限公司	23,162,950.20	7.65
利華益利津煉化產品銷售有限公司	20,275,858.00	6.69
深圳和順建設勞務有限公司	10,568,534.53	3.49
深圳市波圳電器有限公司	10,534,280.00	3.48
合計	107,178,098.72	35.39

(五) 其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款項	37,701,946.37	24,012,973.96
合計	37,701,946.37	24,012,973.96

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他應收款(續)

1、其他應收款項

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內(含1年)	23,814,215.48	16,137,870.18
1至2年	10,676,168.04	6,150,327.85
2至3年	6,011,750.61	2,589,397.72
3至4年	2,262,323.24	2,427,990.80
4至5年	353,643.49	635,432.93
5年以上	14,070,090.79	14,013,381.96
小計	57,188,191.65	41,954,401.44
減：壞賬準備	19,486,245.28	17,941,427.48
合計	37,701,946.37	24,012,973.96

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	9,376,523.40	16.40	9,376,523.40	100.00	37,701,946.37	10,136,523.40	24.16	10,136,523.40	100.00	24,012,973.96
按組合計提壞賬準備	47,811,668.25	83.60	10,109,721.88	21.14	37,701,946.37	31,817,878.04	75.84	7,804,904.08	24.53	24,012,973.96
其中：賬齡組合	47,811,668.25	83.60	10,109,721.88	21.14	37,701,946.37	31,817,878.04	75.84	7,804,904.08	24.53	24,012,973.96
合計	57,188,191.65	100.00	19,486,245.28		37,701,946.37	41,954,401.44	100.00	17,941,427.48		24,012,973.96

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他應收款(續)

1、其他應收款項(續)

(3) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
上年年末餘額	7,804,904.08		10,136,523.40	17,941,427.48
上年年末餘額在本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期計提	2,304,817.80			2,304,817.80
本期轉回				
本期轉銷			-760,000.00	-760,000.00
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	10,109,721.88		9,376,523.40	19,486,245.28

其他應收款項賬面餘額變動如下：

賬面餘額	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
上年年末餘額	31,817,878.04		10,136,523.40	41,954,401.44
上年年末餘額在本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期新增	29,057,474.64			29,057,474.64
本期終止確認	13,063,684.43		760,000.00	13,823,684.43
其他變動				
期末餘額	47,811,668.25		9,376,523.40	57,188,191.65

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(五) 其他應收款(續)

1、其他應收款項(續)

(4) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
按單項計提壞賬準備	10,136,523.40			-760,000.00	9,376,523.40
按組合計提壞賬準備	7,804,904.08	2,304,817.80			10,109,721.88
合計	17,941,427.48	2,304,817.80		-760,000.00	19,486,245.28

(5) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
保證金	39,191,367.94	39,904,116.56
往來款	8,559,703.74	892,104.66
備用金	495,009.93	468,694.82
其他	8,942,110.04	689,485.40
合計	57,188,191.65	41,954,401.44

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款項期末餘額合計數的比例 (%)	壞賬準備 期末餘額
三亞中鐵置業有限公司	投標保證金	4,424,588.00	5年以上	7.74	4,424,588.00
重慶恒高置業有限公司	投標保證金	3,000,000.00	5年以上	5.25	3,000,000.00
上海珠江投資集團有限公司	投標保證金	2,000,000.00	1年以內	3.50	100,000.00
深圳市鵬城建築集團有限公司	履約保證金	2,000,000.00	3-4年	3.50	1,000,000.00
青海新華百貨商業集團股份有限公司	履約保證金	1,500,000.00	5年以上	2.62	1,500,000.00
合計		12,924,588.00		22.61	10,024,588.00

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(六) 合同資產

1、合同資產情況

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
建築裝飾項目形成的資產	1,016,309,100.17	197,379,048.97	818,930,051.20	1,197,784,405.31	238,596,784.74	959,187,620.57
一年內到期的質保金	412,321.40	20,616.07	391,705.33	3,485,696.96	174,284.85	3,311,412.11
合計	1,016,721,421.57	197,399,665.04	819,321,756.53	1,201,270,102.27	238,771,069.59	962,499,032.68

2、報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

項目	變動金額	變動原因
建築裝飾項目形成的資產	-181,475,305.14	從年初確認的合同資產轉入應收款項
合計	-181,475,305.14	

3、合同資產按減值計提方法分類披露

類別	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		減值準備		賬面價值	賬面餘額		減值準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提減值準備	33,593,602.89	3.30	33,593,602.89	100.00			33,593,602.89	2.80	33,593,602.89	100.00
按組合計提減值準備	983,127,818.68	96.70	163,806,062.15	16.66	819,321,756.53	1,167,676,499.38	97.20	205,177,466.70	17.57	962,499,032.68
其中：賬齡組合	983,127,818.68	96.70	163,806,062.15	16.66	819,321,756.53	1,167,676,499.38	97.20	205,177,466.70	17.57	962,499,032.68
合計	1,016,721,421.57	100.00	197,399,665.04		819,321,756.53	1,201,270,102.27	100.00	238,771,069.59		962,499,032.68

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(六) 合同資產(續)

3、合同資產按減值計提方法分類披露(續)

重要的按單項計提減值準備：

名稱	期末餘額			計提理由
	賬面餘額	減值準備	計提比例 (%)	
仁化縣和興實業投資有限公司	14,299,916.30	14,299,916.30	100.00	存在財務困難，預計無法收回
深圳光耀集團有限公司	7,905,334.28	7,905,334.28	100.00	存在財務困難，預計無法收回
惠州市康宏房地產開發有限公司	1,928,617.44	1,928,617.44	100.00	存在財務困難，預計無法收回
長沙縣南托街道北塘村民委員會	1,652,235.66	1,652,235.66	100.00	存在結算爭議，預計無法收回
宸美(廈門)光電有限公司	1,583,493.32	1,583,493.32	100.00	存在結算爭議，預計無法收回
合計	27,369,597.00	27,369,597.00		

按賬齡組合計提減值準備：

賬齡	期末餘額		
	合同資產	減值準備	計提比例 (%)
1年以內(含1年)	308,140,153.47	15,407,007.64	5.00
1至2年	385,042,283.10	38,504,228.31	10.00
2至3年	199,312,234.89	59,793,670.47	30.00
3至4年	77,853,214.63	38,926,607.31	50.00
4至5年	8,026,920.91	6,421,536.73	80.00
5年以上	4,753,011.69	4,753,011.69	100.00
合計	983,127,818.68	163,806,062.15	

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(六) 合同資產(續)

4、 本期合同資產計提減值準備情況

項目	上年年末餘額	本期計提	本期轉回	本期轉銷/核銷	期末餘額
按單項計提壞賬準備	33,593,602.89				33,593,602.89
按組合計提壞賬準備	205,177,466.70		41,371,404.54		163,806,062.15
合計	238,771,069.59		41,371,404.54		197,399,665.04

(七) 投資性房地產

1、 採用成本計量模式的投資性房地產

項目	房屋、建築物	土地使用權	合計
1. 賬面原值			
(1) 上年年末餘額	1,373,919.00		1,373,919.00
(2) 本期增加金額	710,011.00	11,242,609.00	11,952,620.00
— 固定資產/無形資產轉入	710,011.00	11,242,609.00	11,952,620.00
(3) 本期減少金額			
(4) 期末餘額	2,083,930.00	11,242,609.00	13,326,539.00
2. 累計折舊和累計攤銷			
(1) 上年年末餘額	728,468.35		728,468.35
(2) 本期增加金額	249,520.96	2,310,451.70	2,559,972.66
— 計提	231,770.68	2,167,537.16	2,399,307.84
— 固定資產/無形資產轉入	17,750.28	142,914.54	160,664.82
(3) 本期減少金額			
(4) 期末餘額	977,989.31	2,310,451.70	3,288,441.01
3. 減值準備			
(1) 上年年末餘額			
(2) 本期增加金額			
(3) 本期減少金額			
(4) 期末餘額			
4. 賬面價值			
(1) 期末賬面價值	1,105,940.69	8,932,157.30	10,038,097.99
(2) 上年年末賬面價值	645,450.65		645,450.65

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(八) 固定資產

1、固定資產及固定資產清理

項目	期末餘額	上年年末餘額
固定資產	50,177,893.38	54,495,287.80
固定資產清理		
合計	50,177,893.38	54,495,287.80

2、固定資產情況

項目	房屋建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
1. 賬面原值						
(1) 上年年末餘額	89,981,894.33	157,000.00	14,513,766.38	5,943,245.45	1,449,020.42	112,044,926.58
(2) 本期增加金額		24,540.00		24,823.15		49,363.15
— 購置		24,540.00		24,823.15		49,363.15
(3) 本期減少金額	710,011.00		5,894,520.38			6,604,531.38
— 處置或報廢			5,894,520.38			5,894,520.38
— 轉為投資性房地產	710,011.00					710,011.00
(4) 期末餘額	89,271,883.33	181,540.00	8,619,246.00	5,968,068.60	1,449,020.42	105,489,758.35
2. 累計折舊						
(1) 上年年末餘額	40,060,019.93	80,209.31	10,747,588.93	5,310,056.80	1,351,763.81	57,549,638.78
(2) 本期增加金額	1,015,701.48	14,502.60	434,237.85	93,613.01	53,996.93	1,612,051.87
— 計提	1,015,701.48	14,502.60	434,237.85	93,613.01	53,996.93	1,612,051.87
(3) 本期減少金額	210,044.98		3,639,780.70			3,849,825.68
— 處置或報廢			3,639,780.70			3,639,780.70
— 轉為投資性房地產	210,044.98					210,044.98
(4) 期末餘額	40,865,676.43	94,711.91	7,542,046.08	5,403,669.81	1,405,760.74	55,311,864.97
3. 減值準備						
(1) 上年年末餘額						
(2) 本期增加金額						
(3) 本期減少金額						
(4) 期末餘額						
4. 賬面價值						
(1) 期末賬面價值	48,406,206.90	86,828.09	1,077,199.92	564,398.79	43,259.68	50,177,893.38
(2) 上年年末賬面價值	49,921,874.40	76,790.69	3,766,177.45	633,188.65	97,256.61	54,495,287.80

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(八) 固定資產(續)

3、未辦妥產權證書的固定資產情況

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
房屋及建築物	5,475,684.11	正在辦理產權證

(九) 使用權資產

項目	房屋及建築物	合計
1. 賬面原值		
(1) 年初餘額	3,160,270.62	3,160,270.62
(2) 本期增加金額		
(3) 本期減少金額		
(4) 期末餘額	3,160,270.62	3,160,270.62
2. 累計折舊		
(1) 年初餘額	1,650,602.91	1,650,602.91
(2) 本期增加金額	371,895.11	371,895.11
— 計提	371,895.11	371,895.11
(3) 本期減少金額		
(4) 期末餘額	2,022,498.02	2,022,498.02
3. 減值準備		
(1) 年初餘額		
(2) 本期增加金額		
(3) 本期減少金額		
(4) 期末餘額		
4. 賬面價值		
(1) 期末賬面價值	1,137,772.60	1,137,772.60
(2) 年初賬面價值	1,509,667.71	1,509,667.71

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十) 無形資產

項目	軟件	土地使用權	合計
1. 賬面原值			
(1) 上年年末餘額	5,369,822.32	11,242,609.00	16,612,431.32
(2) 本期增加金額			
(3) 本期減少金額		11,242,609.00	11,242,609.00
— 處置			
— 轉為投資性房地產		11,242,609.00	11,242,609.00
(4) 期末餘額	5,369,822.32		5,369,822.32
2. 累計攤銷			
(1) 上年年末餘額	5,332,812.87	2,167,537.16	7,500,350.03
(2) 本期增加金額	31,036.03		31,036.03
— 計提	31,036.03		31,036.03
(3) 本期減少金額		2,167,537.16	2,167,537.16
— 處置			
— 轉為投資性房地產		2,167,537.16	2,167,537.16
(4) 期末餘額	5,363,848.90		5,363,848.90
3. 減值準備			
(1) 上年年末餘額			
(2) 本期增加金額			
(3) 本期減少金額			
(4) 期末餘額			
4. 賬面價值			
(1) 期末賬面價值	5,973.42		5,973.42
(2) 上年年末賬面價值	37,009.45	9,075,071.84	9,112,081.29

(十一) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債

1、未經抵銷的遞延所得稅資產

項目	期末餘額		上年年末餘額	
	可抵扣 暫時性差異	遞延所得稅 資產	可抵扣 暫時性差異	遞延所得稅 資產
信用減值損失	465,074,483.01	69,761,172.45	423,291,868.59	63,532,231.55
資產減值準備	197,645,923.13	29,646,888.46	239,164,830.53	35,874,724.58
社保及公積金	2,912,326.39	436,848.96	4,577,004.00	686,550.60
遞延收益	1,520,717.93	228,107.69	1,556,925.53	233,538.83
合計	667,153,450.46	100,073,017.56	668,590,628.65	100,327,045.56

2、未確認遞延所得稅資產明細

項目	期末餘額	上年年末餘額
可抵扣虧損	2,035,994.21	2,524,408.22
合計	2,035,994.21	2,524,408.22

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十一) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債(續)

3、未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

年份	期末餘額	上年年末餘額
2021年		567,014.46
2022年	504,030.07	504,030.07
2023年	360,021.05	360,021.05
2024年	596,043.45	596,043.45
2025年	497,299.19	497,299.19
2026年	78,600.45	
合計	2,035,994.21	2,524,408.22

(十二) 其他非流動資產

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
到期日在一年以上的質保金	2,462,580.86	246,258.09	2,216,322.77	2,346,389.70	393,760.93	1,952,628.77
合計	2,462,580.86	246,258.09	2,216,322.77	2,346,389.70	393,760.93	1,952,628.77

(十三) 短期借款

1、短期借款分類

項目	期末餘額	上年年末餘額
抵押質押保證借款	220,853,880.89	70,000,000.00
質押保證借款	64,000,000.00	250,000,000.00
質押借款		14,250,000.00
保證借款		30,000,000.00
合計	284,853,880.89	364,250,000.00

(十四) 應付票據

種類	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票	35,000,000.00	35,000,000.00
商業承兌匯票		20,000,000.00
合計	35,000,000.00	55,000,000.00

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十五) 應付賬款

(1) 根據發票日期的應付賬款賬齡分析如下：

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內(含1年)	211,417,758.46	263,794,197.73
1至2年	74,155,997.69	158,924,174.20
2至3年	79,610,261.99	56,917,258.16
3年以上	62,344,755.56	32,692,458.50
合計	427,528,773.70	512,328,088.59

(2) 應付賬款按類別列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
購貨款	311,479,952.08	355,860,805.86
勞務款	96,827,624.93	146,358,255.00
其他	19,221,196.69	10,109,027.73
合計	427,528,773.70	512,328,088.59

(3) 賬齡超過一年的重要應付賬款

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
深圳市鑫采材料有限公司	24,738,353.06	尚在結算期
深圳市廣進建築勞務有限公司	6,278,777.00	尚在結算期
深圳市曉隆財業實業有限公司	4,985,858.69	尚在結算期
深圳市駿興德實業有限公司	4,740,716.10	尚在結算期
惠州市普源宏業科技有限公司	4,721,381.06	尚在結算期
合計	45,465,085.91	

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十六) 合同負債

1、 合同負債情況

項目	期末餘額	上年年末餘額
建築裝飾工程業務	157,527,334.09	122,655,432.24
設計業務	1,236,818.46	967,509.11
合計	158,764,152.55	123,622,941.35

2、 報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

項目	變動金額	變動原因
建築裝飾工程業務	34,871,901.85	收到合同款
合計	34,871,901.85	

(十七) 應付職工薪酬

1、 應付職工薪酬列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
短期薪酬	5,733,681.54	12,787,324.99	13,152,285.66	5,368,720.87
離職後福利 — 設定提存計劃	2,828,282.23	1,097,275.98	1,194,724.56	2,730,833.65
合計	8,561,963.77	13,884,600.97	14,347,010.22	8,099,554.52

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十七) 應付職工薪酬(續)

2、短期薪酬列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
(1) 工資、獎金、津貼和補貼	3,846,253.10	11,624,504.81	11,996,076.20	3,474,681.71
(2) 職工福利費		223,660.51	219,680.51	3,980.00
(3) 社會保險費	1,069,690.11	376,930.78	376,930.78	1,069,690.11
其中：醫療保險費	911,534.76	329,333.25	329,333.25	911,534.76
工傷保險費	35,397.37	12,959.80	12,959.80	35,397.37
生育保險費	122,757.98	34,637.73	34,637.73	122,757.98
(4) 住房公積金	780,237.09	363,817.80	362,747.80	781,307.09
(5) 工會經費和職工教育經費	37,501.24	198,411.09	196,850.37	39,061.96
合計	5,733,681.54	12,787,324.99	13,152,285.66	5,368,720.87

3、設定提存計劃列示

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
基本養老保險	2,761,516.41	1,070,128.91	1,167,577.49	2,664,067.83
失業保險費	66,765.82	27,147.07	27,147.07	66,765.82
合計	2,828,282.23	1,097,275.98	1,194,724.56	2,730,833.65

(十八) 應交稅費

稅費項目	期末餘額	上年年末餘額
增值稅	65,606,443.22	79,501,042.99
企業所得稅	8,323,317.49	8,091,061.61
城市維護建設稅	4,985,498.87	5,424,017.33
教育費附加	3,561,050.84	3,874,278.31
個人所得稅	40,711.63	82,949.72
合計	82,517,022.05	96,973,349.96

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(十九) 其他應付款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應付利息	403,678.30	531,273.20
其他應付款項	14,890,448.73	13,212,414.55
合計	15,294,127.03	13,743,687.75

1、應付利息

項目	期末餘額	上年年末餘額
短期借款應付利息	403,678.30	531,273.20
合計	403,678.30	531,273.20

2、其他應付款項

(1) 按款項性質列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
保證金	679,920.18	6,754,782.55
往來款	8,210,666.24	1,368,789.71
其他	5,999,862.31	5,088,842.29
合計	14,890,448.73	13,212,414.55

(二十) 一年內到期的非流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
一年內到期的租賃負債	203,003.80	
合計	203,003.80	

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十一) 其他流動負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
已貼現未到期的應收票據	1,800,000.00	
待轉銷項稅	5,728,582.10	5,122,653.30
信用證融資		10,000,000.00
保理融資		9,988,000.00
合計	7,528,582.10	25,110,653.30

(二十二) 租賃負債

項目	期末餘額	上年年末餘額
租賃付款額	1,099,777.22	1,620,909.99
減：未確認融資費用	63,533.90	143,821.98
合計	1,036,243.32	1,477,088.01

(二十三) 遞延收益

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	1,556,925.51		36,207.60	1,520,717.91	與資產相關的政府補助
合計	1,556,925.51		36,207.60	1,520,717.91	

涉及政府補助的項目：

負債項目	上年年末餘額	本期新增補助金額	本期計入當期損益金額	其他變動	期末餘額	與資產相關/ 與收益相關
購置房產補貼	1,556,925.51		36,207.60		1,520,717.91	與資產相關
合計	1,556,925.51		36,207.60		1,520,717.91	

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十四) 股本

項目	上年年末餘額	本期變動增(+)/減(-)				小計	期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他		
股份總額	240,930,645.00						240,930,645.00

(二十五) 資本公積

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
股本溢價	323,069,734.88			323,069,734.88
合計	323,069,734.88			323,069,734.88

(二十六) 專項儲備

項目	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
安全生產費	28,479,818.00	4,891,663.49	21,766,802.00	11,604,679.49
合計	28,479,818.00	4,891,663.49	21,766,802.00	11,604,679.49

(二十七) 盈餘公積

項目	上年年末餘額	年初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	80,126,247.00	80,126,247.00	406,630.01		80,532,877.01
合計	80,126,247.00	80,126,247.00	406,630.01		80,532,877.01

(二十八) 未分配利潤

項目	本期金額	上期金額
調整前上年年末未分配利潤	277,522,079.16	609,270,245.99
調整後年初未分配利潤	277,522,079.16	609,270,245.99
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	4,066,300.06	-331,748,166.83
減：提取法定盈餘公積	406,630.01	
期末未分配利潤	281,181,749.21	277,522,079.16

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(二十九) 營業收入和營業成本

1、營業收入和營業成本情況

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	254,184,190.56	210,879,611.40	159,750,778.35	128,819,450.27
其他業務	451,428.54	182,390.52	165,914.00	27,885.57
合計	254,635,619.10	211,062,001.92	159,916,692.35	128,847,335.84

營業收入明細：

項目	本期金額	上期金額
建築裝飾工程	244,583,174.38	146,462,116.45
設計	6,658,230.02	6,418,516.26
商品銷售收入	2,423,802.64	4,128,141.58
其他	970,412.06	2,907,918.06
合計	254,635,619.10	159,916,692.35

2、合同產生的收入情況

合同分類	建築裝飾工程	設計	商品銷售收入	其他	合計
按商品轉讓的時間分類：					
在某一時點確認		6,658,230.02	2,423,802.64	970,412.06	10,052,444.72
在某一時段內確認	244,583,174.38				244,583,174.38
合計	244,583,174.38	6,658,230.02	2,423,802.64	970,412.06	254,635,619.10

3、履約義務的說明

本公司在履行了合同中的履約義務，即在客戶取得相關資產(商品或服務)的控制權時確認收入，履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行，取決於合同條款及相關法律規定。本公司滿足下列條件之一的，屬於在某一時段內履行履約義務：

- 客戶在本公司履約的同時即取得並消耗本公司履約所帶來的經濟利益；
- 客戶能夠控制本公司履約過程中在建的商品；或
- 本公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且本公司在整個合同期內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十) 稅金及附加

項目	本期金額	上期金額
城市維護建設稅	439,578.46	1,201,827.55
教育費附加	313,984.61	858,448.25
印花稅	292,197.61	140,482.50
車船稅	7,020.00	6,660.00
資源稅		25.50
合計	1,052,780.68	2,207,443.80

(三十一) 銷售費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	3,023,575.91	3,962,447.98
投標費	129,616.04	593,249.03
業務招待費	91,633.70	76,477.40
辦公費	47,195.21	69,535.52
交通費	42,704.95	50,346.29
折舊費	28,203.49	11,070.66
廣告宣傳費	21,892.92	142,808.82
差旅費	8,664.15	15,201.97
其他	362,497.77	8,802.08
合計	3,755,984.14	4,929,939.75

(三十二) 管理費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	4,988,438.01	3,670,031.60
折舊及攤銷	2,666,981.67	3,364,988.98
中介機構費	1,550,639.62	2,508,665.06
審計費	1,262,457.44	1,286,237.17
業務招待費	863,647.25	1,392,721.97
交通費	468,668.95	405,145.83
差旅費	416,819.39	194,227.42
辦公費	361,424.93	416,837.70
保險費	210,855.26	1,252,088.14
勞動保護費	141.80	30,927.97
其他	814,474.47	32,491.65
合計	13,604,548.79	14,554,363.49

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十三) 研發費用

項目	本期金額	上期金額
職工薪酬	4,283,304.02	4,378,729.90
材料費	4,431,769.44	268,007.59
折舊與攤銷	495,385.78	166,664.12
其他	329,442.10	333,659.53
合計	9,539,901.34	5,147,061.14

(三十四) 財務費用

項目	本期金額	上期金額
利息費用	11,178,695.99	14,825,714.22
其中：租賃負債利息費用	35,072.65	44,449.00
減：利息收入	658,882.58	252,798.06
匯兌損益	419.97	-498.86
其他	330,395.22	194,592.21
合計	10,850,628.60	14,767,009.51

(三十五) 其他收益

項目	本期金額	上期金額
政府補助	599,607.60	4,507,957.04
代扣個人所得稅手續費	9,710.42	16,249.03
合計	609,318.02	4,524,206.07

(三十六) 投資收益

項目	本期金額	上期金額
交易性金融資產在持有期間的投資收益		226,051.27
合計		226,051.27

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(三十七) 信用減值損失

項目	本期金額	上期金額
應收票據壞賬損失	606,990.04	
應收賬款壞賬損失	38,373,176.05	32,196,504.80
其他應收款壞賬損失	1,544,817.80	-2,163,963.80
預付賬款壞賬損失	1,257,630.53	
合計	41,782,614.42	30,032,541.00

說明：損失以正數列示。

(三十八) 資產減值損失

項目	本期金額	上期金額
其他非流動資產減值損失	-147,502.84	
合同資產減值損失	-41,371,404.55	2,390,562.65
合計	-41,518,907.39	2,390,562.65

說明：損失以正數列示。

(三十九) 資產處置收益

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性損益的金額
固定資產的處置利得	860,304.57	-4,703.25	860,304.57
合計	860,304.57	-4,703.25	860,304.57

(四十) 營業外收入

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性損益的金額
訴訟賠償		272,922.00	
尾款清理		5,280,008.21	
其他	30,827.70	76,866.43	30,827.70
合計	30,827.70	5,629,796.64	30,827.70

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十一) 營業外支出

項目	本期金額	上期金額	計入當期非經常性損益的金額
對外捐贈		210,000.00	
訴訟賠償	590,595.51	214,355.02	590,595.51
債務重組損失	203,939.14		203,939.14
其他	19,105.10		19,105.10
合計	813,639.75	424,355.02	813,639.75

(四十二) 所得稅費用

1、所得稅費用表

項目	本期金額	上期金額
當期所得稅費用	872,549.08	-7,046,360.99
遞延所得稅費用	254,028.00	-4,495,060.00
合計	1,126,577.08	-11,541,420.99

2、會計利潤與所得稅費用調整過程

項目	本期金額
利潤總額	5,192,877.14
子公司適用不同稅率的影響	-32,883.31
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	361,186.73
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	19,342.09
所得稅費用	1,126,577.08

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十三) 每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤除以本公司發行在外普通股的加權平均數計算：

項目	本期金額	上期金額
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤	4,066,300.06	-21,467,148.13
本公司發行在外普通股的加權平均數	240,930,645.00	240,930,645.00
基本每股收益	0.02	-0.09
其中：持續經營基本每股收益	0.02	-0.09
終止經營基本每股收益		

2、稀釋每股收益

稀釋每股收益以歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤(稀釋)除以本公司發行在外普通股的加權平均數(稀釋)計算：

項目	本期金額	上期金額
歸屬於母公司普通股股東的合併淨利潤(稀釋)	4,066,300.06	-21,467,148.13
本公司發行在外普通股的加權平均數(稀釋)	240,930,645.00	240,930,645.00
稀釋每股收益	0.02	-0.09
其中：持續經營稀釋每股收益	0.02	-0.09
終止經營稀釋每股收益		

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十四) 現金流量表項目

1、收到的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
利息收入	658,882.58	252,798.06
政府補助	563,400.00	4,471,749.44
往來款及其他	81,727,118.48	82,161,539.40
合計	82,949,401.06	86,886,086.90

2、支付的其他與經營活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
管理付現費用	5,611,265.94	7,498,925.37
銷售付現費用	672,317.76	956,421.11
研發付現費用	329,442.10	333,659.53
往來款及其他	50,398,398.47	68,219,210.28
合計	57,011,424.27	77,008,216.29

3、收到的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
保證金	3,720,875.00	
貼現票據	4,680,000.00	
合計	8,400,875.00	

4、支付的其他與籌資活動有關的現金

項目	本期金額	上期金額
保證金		18,208,633.46
租金	303,480.70	387,055.93
合計	303,480.70	18,595,689.39

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十五) 現金流量表補充資料

1、現金流量表補充資料

補充資料	本期金額	上期金額
1、 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	4,066,300.06	-21,467,148.13
加： 信用減值損失	41,782,614.42	30,032,541.00
資產減值損失	-41,518,907.39	2,390,562.65
固定資產折舊	1,772,716.69	2,030,619.73
使用權資產折舊	371,895.11	388,498.62
無形資產攤銷	173,950.57	988,957.29
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「-」號填列)	-860,304.57	4,703.25
財務費用(收益以「-」號填列)	11,178,695.99	14,825,714.22
投資損失(收益以「-」號填列)		-226,051.27
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	254,028.00	-4,495,060.00
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)		
存貨的減少(增加以「-」號填列)		
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	86,344,433.10	205,310,128.58
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	-82,420,472.77	-305,645,955.02
其他		
經營活動產生的現金流量淨額	21,144,949.21	-74,873,531.79
2、 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3、 現金及現金等價物淨變動情況		
現金的期末餘額	32,751,350.55	71,493,404.37
減：現金的期初餘額	110,600,765.32	254,590,543.34
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-77,849,414.77	-183,097,138.97

2、現金和現金等價物的構成

項目	期末餘額	上年年末餘額
一、 現金	32,751,350.55	110,600,765.32
其中：庫存現金	27,062.90	27,095.90
可隨時用於支付的銀行存款	32,724,287.65	110,573,669.42
二、 現金等價物		
三、 期末現金及現金等價物餘額	32,751,350.55	110,600,765.32

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十六) 所有權或使用權受到限制的資產

項目	期末賬面價值	受限原因
貨幣資金	33,420,213.34	保證金
應收賬款	86,454,881.16	銀行授信額度質押
投資性房地產	623,724.95	銀行授信額度抵押
固定資產	42,930,522.79	銀行授信額度抵押
合計	163,429,342.24	

(四十七) 外幣貨幣性項目

1、外幣貨幣性項目

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金	37,424.48	0.83	31,159.62
其中：港幣	37,424.48	0.83	31,159.62

(四十八) 政府補助

1、與資產相關的政府補助

種類	金額	資產負債表 列報項目	計入當期損益或沖減相關 成本費用損失的金額		計入當期損益或 沖減相關成本 費用損失的項目
			本期金額	上期金額	
購置房產財政補貼	1,979,700.00	遞延收益	36,207.60	36,207.60	其他收益

2、與收益相關的政府補助

種類	金額	計入當期損益或沖減相關成本 費用損失的金額		計入當期損益或 沖減相關成本 費用損失的項目
		本期金額	上期金額	
貸款貼息	563,000.00	563,000.00		其他收益
深圳市第一批計算機軟件著作權 登記資助款	400.00	400.00		其他收益
核心人才綜合險	399,000.00		399,000.00	其他收益
2020年度失業穩崗補貼	30,349.44		30,349.44	其他收益
防護用品支持			20,000.00	其他收益
建築裝飾設計R&D投入支持			2,000,000.00	其他收益
崗前培訓補貼	6,400.00		6,400.00	其他收益
深圳市第二批專利申請資助款	1,000.00		1,000.00	其他收益
企業研究開發資助款	2,015,000.00		2,015,000.00	其他收益

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

五、合併財務報表項目註釋(續)

(四十九) 租賃

1、作為承租人

項目	本期金額
租賃負債的利息費用	35,072.65
與租賃相關的總現金流出	303,480.70

本公司已承諾但尚未開始的租賃預計未來年度現金流出的情況如下：

剩餘租賃期	未折現租賃付款額
1年以內	675,517.55
1至2年	428,385.64
2至3年	154,210.00
合計	1,258,113.19

2、作為出租人

(1) 經營租賃

項目	本期金額
經營租賃收入	451,428.54
其中：與未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入	

於2021年6月30日後將收到的未折現的租賃收款額如下：

剩餘租賃期	未折現租賃收款額
1年以內	859,200.00
1至2年	859,200.00
2至3年	859,200.00
3至4年	636,000.00
4至5年	636,000.00
5年以上	106,000.00
合計	3,955,600.00

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

六、在其他主體中的權益

(一) 在子公司中的權益

1、 企業集團的構成

子公司名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例(%)		取得方式
				直接	間接	
景帝實業(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	商品銷售	100		設立
愛得威建築工程設計(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	工程設計	100		設立
惠東士寬裝飾傢俬創藝文化有限公司	惠州市	惠州市	商品銷售	100		設立
惠東葉氏實業發展有限公司	惠州市	惠州市	建築裝飾	100		設立
愛得威建設(香港)有限公司	香港特別行政區	香港	建築裝飾	100		設立

七、與金融工具相關的風險

本公司在經營過程中面臨各種金融風險：信用風險、流動性風險和市場風險(包括匯率風險、利率風險和其他價格風險)。上述金融風險以及本公司為降低這些風險所採取的風險管理政策如下所述：

董事會負責規劃並建立本公司的風險管理架構，制定本公司的風險管理政策和相關指引並監督風險管理措施的執行情況。本公司已制定風險管理政策以識別和分析本公司所面臨的風險，這些風險管理政策對特定風險進行了明確規定，涵蓋了市場風險、信用風險和流動性風險管理等諸多方面。本公司定期評估市場環境及本公司經營活動的變化以決定是否對風險管理政策及系統進行更新。本公司的風險管理由風險管理委員會按照董事會批准的政策開展。風險管理委員會通過與本公司其他業務部門的緊密合作來識別、評價和規避相關風險。本公司內部審計部門就風險管理控制及程序進行定期的審核，並將審核結果上報本公司的審計委員會。

本公司通過適當的多樣化投資及業務組合來分散金融工具風險，並通過制定相應的風險管理政策減少集中於單一行業、特定地區或特定交易對手的風險。

(一) 信用風險

信用風險是指交易對手未能履行合同義務而導致本公司發生財務損失的風險。

本公司信用風險主要產生於貨幣資金、應收票據、應收賬款、應收款項融資、其他應收款、債權投資、其他債權投資和財務擔保合同等，以及未納入減值評估範圍的以公允價值計量且其變動計入當期損益的債務工具投資和衍生金融資產等。於資產負債表日，本公司金融資產的賬面價值已代表其最大信用風險敞口。

本公司貨幣資金主要為存放於聲譽良好並擁有較高信用評級的國有銀行和其他大中型上市銀行的銀行存款，本公司認為其不存在重大的信用風險，幾乎不會產生因銀行違約而導致的重大損失。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

七、與金融工具相關的風險(續)

(一) 信用風險(續)

此外，對於應收票據、應收賬款、應收款項融資和其他應收款等，本公司設定相關政策以控制信用風險敞口。本公司基於對客戶的財務狀況、從第三方獲取擔保的可能性、信用記錄及其他因素諸如目前市場狀況等評估客戶的信用資質並設置相應信用期。本公司會定期對客戶信用記錄進行監控，對於信用記錄不良的客戶，本公司會採用書面催款、縮短信用期或取消信用期等方式，以確保本公司的整體信用風險在可控的範圍內。

(二) 流動性風險

流動性風險是指企業在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。

本公司的政策是確保擁有充足的現金以償還到期債務。流動性風險由本公司的財務部門集中控制。財務部門通過監控現金餘額、可隨時變現的有價證券以及對未來12個月現金流量的滾動預測，確保公司在所有合理預測的情況下擁有充足的資金償還債務。同時持續監控公司是否符合借款合同協議的規定，從主要金融機構獲得提供足夠備用資金的承諾，以滿足短期和長期的資金需求。

本公司各項金融負債以未折現的合同現金流量按到期日列示如下：

項目	期末餘額					合計
	即時償還	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		284,853,880.89				284,853,880.89
應付票據		35,000,000.00				35,000,000.00
應付賬款		427,528,773.70				427,528,773.70
合同負債		158,764,152.55				158,764,152.55
其他應付款		15,294,127.03				15,294,127.03
合計		921,440,934.17				921,440,934.17

項目	上年年末餘額					合計
	即時償還	1年以內	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		364,250,000.00				364,250,000.00
應付票據		55,000,000.00				55,000,000.00
應付賬款		512,328,088.59				512,328,088.59
合同負債		123,622,941.35				123,622,941.35
其他應付款		13,743,687.75				13,743,687.75
合計		1,068,944,717.69				1,068,944,717.69

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

七、與金融工具相關的風險(續)

(三) 市場風險

金融工具的市場風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險，包括匯率風險、利率風險和其他價格風險。

1、利率風險

利率風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。本公司面臨的利率風險主要來源於銀行短期借款。

於2021年6月30日，在其他變量保持不變的情況下，如果以浮動利率計算的借款利率上升或下降100個基點，則本公司的淨利潤將減少或增加111,787.00元(2020年12月31日：148,257.14元)。管理層認為100個基點合理反映了下半年度利率可能發生變動的合理範圍。

2、匯率風險

匯率風險是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。

本公司持續監控外幣交易和外幣資產及負債的規模，以最大程度降低面臨的外匯風險。此外，公司還可能簽署遠期外匯合約或貨幣互換合約以達到規避匯率風險的目的。於本期及上期，本公司未簽署任何遠期外匯合約或貨幣互換合約。

本公司面臨的匯率風險主要來源於以港幣計價的金融資產和金融負債，外幣金融資產和外幣金融負債折算成人民幣的金額列示如下：

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	美元	港幣	合計	美元	港幣	合計
貨幣資金		37,424.48	37,424.48	33,062.47		33,062.47
合計		37,424.48	37,424.48	33,062.47		33,062.47

於2021年6月30日，在所有其他變量保持不變的情況下，如果人民幣對港幣元升值或貶值5.00%，則公司將減少或增加淨利潤1,871.22元(2020年12月31日：1,653.12元)。管理層認為5.00%合理反映了下一年度人民幣對港幣可能發生變動的合理範圍。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八、關聯方及關聯交易

(一) 本公司的控制股東及實際控制人情況

葉玉敬、葉秀近夫婦合計持有本公司34.53%表決權股份，為本公司的控股股東及實際控制人。

(二) 本公司的子公司情況

本公司子公司的情況詳見本附註「六、在其他主體中的權益」。

(三) 其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本公司的關係
葉國鋒	與本公司實際控制人關係密切的家庭成員，本公司執行董事
葉娘汀	本公司前執行董事
莊良彬	與本公司實際控制人關係密切的家庭成員，本公司非執行董事
葉家俊	與本公司實際控制人關係密切的家庭成員，本公司執行董事
黎媛菲	本公司非執行董事
翟昕	本公司獨立非執行董事
張威揚	本公司獨立非執行董事
林志揚	本公司獨立非執行董事
葉偉周	本公司監事
李銳	本公司監事
祖力	本公司前監事
田文	本公司監事
寇悅	本公司高級管理人員
張志欽	本公司高級管理人員

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

八、關聯方及關聯交易

(四) 關聯交易情況

1、關聯擔保情況

本公司作為被擔保方：

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
葉玉敬、葉秀近、葉國鋒	80,000,000.00	2020/7/6	2024/6/16	否
葉玉敬、葉秀近、葉國鋒	150,000,000.00	2020/7/6	2024/6/16	否
葉玉敬、葉秀近、葉國鋒	60,000,000.00	2020/11/19	2023/11/1	否
葉玉敬、葉秀近	75,000,000.00	2020/2/10	2023/1/23	否
葉玉敬、葉秀近	40,000,000.00	2020/3/2	2023/3/1	否
葉玉敬、葉秀近	50,000,000.00	2020/4/24	2024/4/24	否
葉玉敬、葉秀近	50,000,000.00	2020/9/2	2023/9/25	否
葉玉敬、葉秀近	80,000,000.00	2020/12/20	2023/12/19	否
葉秀近	100,000,000.00	2019/11/28	2021/11/28	否
葉玉敬	26,054,880.98	2020/3/16	2025/3/16	否
葉玉敬	120,000,000.00	2020/5/29	2023/5/28	否

2、關鍵管理人員薪酬

項目	本期金額	上期金額
關鍵管理人員薪酬	1,361,168.14	1,370,000.00

九、承諾及或有事項

截至2021年6月30日止，本公司無需要披露的重要承諾或重要或有事項。

十、資產負債表日後事項

截至2021年9月30日止，本公司無需要披露的重要日後事項。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十一、資本管理

本公司資本管理的主要目標是：

- 確保本公司持續經營的能力，以持續向股東和其他利益相關者提供回報。
- 按照風險水平對產品和服務進行相應的定價，從而向股東提供足夠的回報。

本公司設定了與風險成比例的資本金額，根據經濟環境的變化和標的資產的風險特徵來管理資本結構並對其進行調整。為維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付給股東的股利金額、返還給股東的資本、發行新股份或者出售資產以減少負債。

本公司以經調整的負債／資本比率為基礎來監控資本。

本公司於資產負債表日經調整的負債／資本比率如下：

	期末餘額	上年年末餘額
總負債	1,022,346,057.87	1,202,624,698.24
減：現金及現金等價物	32,751,350.55	110,600,765.32
經調整的淨負債	989,594,707.32	1,092,023,932.92
所有者權益	937,319,685.59	950,128,524.04
經調整的資本	937,319,685.59	950,128,524.04
經調整的負債／資本比率	1.06	1.15

十二、其他重要事項

(一) 分部信息

1、 報告分部的確定依據與會計政策

本集團以內部組織結構、管理要求、內部報告制度為依據確定經營分部，以經營分部為基礎確定報告分部並披露分部信息。

經營分部是指本集團內同時滿足下列條件的組成部分：(1)該組成部分能夠在日常活動中產生收入、發生費用；(2)本集團管理層能夠定期評價該組成部分的經營成果，以決定向其配置資源、評價其業績；(3)本集團能夠取得該組成部分的財務狀況、經營成果和現金流量等有關會計信息。兩個或多個經營分部具有相似的經濟特徵，並且滿足一定條件的，則可合併為一個經營分部。因此本集團認為用以作出策略性決定的分部僅一個。

本集團主要於中國境內從事提供室內外建築裝飾服務，管理層審閱經營業績時將其視為一個分部，而做出資源分配的決定。本集團所有經營實體均位於中國境內，截至2021年6月30日止的所有的收益均於中國產生(2020年相同)，截至2021年6月30日，所有的非流動資產均位於中國境內(2020年相同)。

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十三、母公司財務報表主要項目註釋

(一) 應收票據

(1) 應收票據分類列示

項目	期末餘額	上年年末餘額
銀行承兌匯票	119,412.47	10,247,710.52
商業承兌匯票	12,020,388.37	12,507,408.22
小計	12,139,800.84	22,755,118.74
減：壞賬準備	606,990.04	
合計	11,532,810.80	22,755,118.74

(2) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	8,890,000.00	
商業承兌匯票		9,819,707.27
合計	8,890,000.00	9,819,707.27

(二) 應收賬款

(1) 應收賬款按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內(含1年)	238,807,157.41	176,899,528.99
1至2年	153,765,395.40	459,858,633.84
2至3年	345,495,366.46	119,163,232.17
3至4年	85,640,034.30	82,756,222.44
4至5年	66,889,740.27	64,389,529.08
5年以上	112,783,198.05	105,888,233.89
小計	1,003,380,891.89	1,008,955,380.41
減：壞賬準備	439,552,724.29	401,179,548.24
合計	563,828,167.60	607,775,832.17

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十三、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 應收賬款(續)

(2) 應收賬款按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)		金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	
按單項計提壞賬準備	245,412,793.70	24.46	245,412,793.70	100.00		245,039,692.55	24.29	245,039,692.55	100.00	
按組合計提壞賬準備	757,968,098.19	75.54	194,139,930.59	25.61	563,828,167.60	763,915,687.86	75.71	156,139,855.69	20.44	607,775,832.17
其中：賬齡組合	757,968,098.19	75.54	194,139,930.59	25.61	563,828,167.60	763,915,687.86	75.7	156,139,855.69	20.44	607,775,832.17
合計	1,003,380,891.89	100.00	439,552,724.29		563,828,167.60	1,008,955,380.41	100.00	401,179,548.24		607,775,832.17

重要的按單項計提壞賬準備：

名稱	期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例 (%)	計提理由
南陽市中泰房地產開發有限公司	30,620,359.35	30,620,359.35	100.00	存在財務困難，預計無法收回
重慶能投置業有限公司	27,418,863.26	27,418,863.26	100.00	存在結算爭議，預計無法收回
青海新華百貨商業有限公司	23,406,746.91	23,406,746.91	100.00	存在結算爭議，預計無法收回
深圳市福田區建築工務局	18,100,766.66	18,100,766.66	100.00	存在結算爭議，預計無法收回
神州長城國際工程有限公司	17,340,677.02	17,340,677.02	100.00	破產清算，預計無法收回
遵義新奧房地產開發有限公司	17,303,217.74	17,303,217.74	100.00	存在結算爭議，預計無法收回
甘肅金城第五季旅遊投資有限公司	15,847,404.78	15,847,404.78	100.00	存在財務困難，預計無法收回
合計	150,038,035.72	150,038,035.72		

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十三、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 應收賬款(續)

2、應收賬款按壞賬計提方法分類披露(續)

按賬齡組合計提壞賬準備：

賬齡	期末餘額		
	應收賬款	壞賬準備	計提比例 (%)
1年以內(含1年)	238,807,157.41	11,931,357.87	5.00
1至2年	151,984,949.98	15,198,495.00	10.00
2至3年	244,190,828.03	73,257,248.41	30.00
3至4年	47,341,275.40	23,670,637.70	50.00
4至5年	27,853,478.79	22,282,783.03	80.00
5年以上	47,790,408.58	47,790,408.58	100.00
合計	757,968,098.19	194,130,930.59	

3、本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
按單項計提壞賬準備	245,039,692.55	760,000.00	-386,898.85		245,412,793.70
按組合計提壞賬準備	156,139,855.69	38,000,074.90			194,139,930.59
合計	401,179,548.24	38,760,074.90	-386,898.85		439,552,724.29

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十三、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(二) 應收賬款(續)

4、按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款情況

單位名稱	期末餘額		
	應收賬款	佔應收賬款 合計數的比例 (%)	壞賬準備
臨沂東方新紀元置業有限公司	186,351,900.39	18.57	39,319,932.36
中建安裝工程有限公司	49,904,801.74	4.97	4,990,470.60
深圳市新潤園房地產開發有限公司	36,945,099.57	3.68	11,083,529.87
南陽市中泰房地產開發有限公司	30,620,359.35	3.05	30,620,359.35
重慶能投置業有限公司	27,418,863.26	2.73	27,418,863.26
合計	331,241,024.31	33.00	113,433,155.44

(三) 其他應收款

項目	期末餘額	上年年末餘額
應收利息		
應收股利		
其他應收款項	49,534,013.88	35,844,377.50
合計	49,534,013.88	35,844,377.50

1、其他應收款項

(1) 按賬齡披露

賬齡	期末餘額	上年年末餘額
1年以內(含1年)	25,751,405.38	18,047,870.18
1至2年	10,676,168.04	6,220,427.85
2至3年	6,121,156.88	2,632,019.99
3至4年	2,382,575.77	2,596,453.26
4至5年	496,862.30	755,651.74
5年以上	23,592,090.79	23,533,381.96
小計	69,020,259.16	53,785,804.98
減：壞賬準備	19,486,245.28	17,941,427.48
合計	49,534,013.88	35,844,377.50

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十三、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 其他應收款(續)

1、 其他應收款項(續)

(2) 按壞賬計提方法分類披露

類別	期末餘額					上年年末餘額				
	賬面餘額		壞賬準備			賬面餘額		壞賬準備		
	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	賬面價值	金額	比例 (%)	金額	計提比例 (%)	賬面價值
按單項計提壞賬準備	9,376,523.40	13.59	9,376,523.40	100.00		10,136,523.40	18.85	10,136,523.40	100.00	
按組合計提壞賬準備	59,643,735.76	86.41	10,109,721.88	16.95	49,534,013.88	43,649,281.58	81.15	7,804,904.08	17.88	35,844,377.50
其中：賬齡組合	47,811,668.25	69.27	10,109,721.88	21.14	37,701,946.37	31,817,878.04	59.16	7,804,904.08	24.53	24,012,973.96
合併關聯方組合	11,832,067.51	17.14			11,832,067.51	11,831,403.54	22.00			11,831,403.54
合計	69,020,259.16	100.00	19,486,245.28		49,534,013.88	53,785,804.98	100.00	17,941,427.48		35,844,377.50

(3) 壞賬準備計提情況

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
上年年末餘額		7,804,904.08	10,136,523.40	17,941,427.48
上年年末餘額在本期				
一 轉入第二階段				
一 轉入第三階段				
一 轉回第二階段				
一 轉回第一階段				
本期計提	2,304,817.80			2,304,817.80
本期轉回				
本期轉銷			760,000.00	760,000.00
本期核銷				
其他變動				
期末餘額	10,109,721.88		9,376,523.40	19,486,245.28

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十三、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 其他應收款(續)

1、其他應收款項(續)

(3) 壞賬準備計提情況(續)

其他應收款項賬面餘額變動如下：

賬面餘額	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
上年年末餘額	43,649,281.58		10,136,523.40	53,785,804.98
上年年末餘額在本期				
— 轉入第二階段				
— 轉入第三階段				
— 轉回第二階段				
— 轉回第一階段				
本期新增	18,983,955.91			18,983,955.91
本期終止確認	2,989,501.73		760,000.00	3,749,501.73
其他變動				
期末餘額	59,643,735.76		9,376,523.40	69,020,259.16

(4) 本期計提、轉回或收回的壞賬準備情況

類別	上年年末餘額	本期變動金額			期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	
按單項計提壞賬準備	10,136,523.40			-760,000.00	9,376,523.40
按組合計提壞賬準備	7,804,904.08	2,304,817.80			10,109,721.88
合計	17,941,427.48	2,304,817.80		-760,000.00	19,486,245.28

(5) 按款項性質分類情況

款項性質	期末賬面餘額	上年年末賬面餘額
保證金	39,191,367.94	39,904,116.56
往來款	20,391,771.25	12,723,508.20
備用金	495,009.93	468,694.82
其他	8,942,110.04	689,485.40
合計	69,020,259.16	53,785,804.98

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十三、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(三) 其他應收款(續)

1、其他應收款項(續)

(6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款項情況

單位名稱	款項性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款項期末餘額合計數的比例 (%)	壞賬準備期末餘額
惠東葉氏實業發展有限公司	往來款	11,796,059.89	1-5年	17.09	
三亞中鐵置業有限公司	投標保證金	4,424,588.00	5年以上	6.41	4,424,588.00
重慶恒高置業有限公司	投標保證金	3,000,000.00	5年以上	4.35	3,000,000.00
上海珠江投資集團有限公司	投標保證金	2,000,000.00	1年以內	2.90	100,000.00
深圳市鵬城建築集團有限公司	履約保證金	2,000,000.00	3-4年	2.90	1,000,000.00
合計		23,220,647.89		33.65	8,524,588.00

(四) 長期股權投資

項目	期末餘額			上年年末餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	11,103,427.00	1,007,426.00	10,096,001.00	11,103,427.00	931,611.36	10,171,815.64
合計	11,103,427.00	1,007,426.00	10,096,001.00	11,103,427.00	931,611.36	10,171,815.64

1、對子公司投資

被投資單位	上年年末餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	本期計提減值準備	減值準備期末餘額
景帝實業(深圳)有限公司	10,095,000.00			10,095,000.00	75290.68	985,698.00
惠東葉氏實業發展有限公司	500,000.00			500,000.00		
惠東士寬裝飾傢俬創藝文化有限公司	500,000.00			500,000.00	523.96	13,301.00
愛得威建設(香港)有限公司	8,427.00			8,427.00		8,427.00
合計	11,103,427.00			11,103,427.00	75,814.64	1,007,426.00

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十三、母公司財務報表主要項目註釋(續)

(五) 營業收入和營業成本

1、營業收入和營業成本情況

項目	本期金額		上期金額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	254,184,190.56	210,879,611.40	159,750,778.35	128,819,450.27
其他業務	148,571.40	21,725.70	165,914.00	27,885.57
合計	254,332,761.96	210,901,337.10	159,916,692.35	128,847,335.84

營業收入明細：

項目	本期金額	上期金額
建築裝飾工程	244,583,174.38	145,241,885.10
設計	6,658,230.02	6,418,516.26
商品銷售收入	2,423,802.64	4,128,141.58
其他	667,554.92	2,907,918.06
合計	254,332,761.96	158,696,461.00

(六) 投資收益

項目	本期金額	上期金額
交易性金融資產在持有期間的投資收益		226,051.27
合計		226,051.27

二零二一年半年度財務報表附註

(除特殊註明外，金額單位均為人民幣元)

十四、補充資料

(一) 當期非經常性損益明細表

項目	金額	說明
非流動資產處置損益	860,304.57	
計入當期損益的政府補助(與企業業務密切相關，按照國家統一標準定額或定量享受的政府補助除外)	599,607.60	
債務重組損益	-203,939.14	
單獨進行減值測試的應收款項、合同資產減值準備轉回	386,898.85	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-578,872.91	
小計	1,063,998.97	
所得稅影響額	-159,599.85	
合計	904,399.12	

(二) 淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率 (%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀釋每股收益
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.43	0.02	0.02
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的 淨利潤	0.34	0.01	0.01