



深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人施雷、主管会计工作负责人廖建中及会计机构负责人(会计主管人员)张玉声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述可能受宏观环境、市场情况等影响，存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺。投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任	27
第六节 重要事项.....	28
第七节 股份变动及股东情况	38
第八节 优先股相关情况	42
第九节 债券相关情况	43
第十节 财务报告.....	44

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有公司负责人签名并盖章的2021年半年度报告文件原件；
- 四、以上备查文件置备于公司董事会办公室供投资者查询。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、宝鹰股份	指	深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司
宝鹰建设	指	深圳市宝鹰建设集团股份有限公司
航空城集团	指	珠海航空城发展集团有限公司
航空城物流	指	珠海航空城物流有限公司
高文安设计	指	深圳高文安设计有限公司
鸿洋电商	指	上海鸿洋电子商务股份有限公司
宝贤投资	指	深圳市宝贤投资有限公司，公司股东
宝信投资	指	深圳市宝信投资控股有限公司，公司股东
远尚金融	指	远尚互联网金融服务（深圳）股份有限公司
深国际	指	深圳市深国际融资租赁有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
《激励计划（草案）》	指	《深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司第一期股票期权激励计划（草案）》
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn
元/万元	指	人民币元/人民币万元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	宝鹰股份	股票代码	002047
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宝鹰股份		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Bauing Construction Holding Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Bauing Decoration		
公司的法定代表人	施雷		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	金红英	靳尚
联系地址	深圳市福田区车公庙泰然四路 303 栋 3 楼	深圳市福田区车公庙泰然四路 303 栋 3 楼
电话	0755-82924810	0755-82924810
传真	0755-88374949	0755-88374949
电子信箱	zq@szby.cn	zq@szby.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,388,452,378.10	2,729,610,967.09	-12.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	60,644,185.47	105,484,671.50	-42.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,473,184.20	98,963,926.25	-69.21%
经营活动产生的现金流量净额（元）	211,620,911.59	-293,078,462.64	172.21%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.08	-37.50%
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.08	-50.00%
加权平均净资产收益率	1.77%	2.55%	-0.78%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	12,748,940,430.23	12,028,846,647.65	5.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,236,009,440.78	4,180,840,100.75	1.32%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,765,030.08	注释七-45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,325,998.86	注释七-50、51
减：所得税影响额	8,881,593.82	
少数股东权益影响额（税后）	38,433.85	

合计	30,171,001.27	--
----	---------------	----

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司主营业务情况

1、主营业务概况

公司作为控股平台型上市公司，主要通过旗下全资子公司宝鹰建设开展各类业务，公司以弘扬工匠精神、打造精品工程的服务理念，致力于为大型企业、高档酒店、政府机构、跨国公司、大型房地产项目等客户提供包括建筑、装饰工程设计与施工综合解决方案、承建管理在内的综合一体化全流程服务。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

(1) 主要业务范围

公司下属经营主体的主要业务范围涵盖：装饰装修工程、幕墙钢结构工程、建筑总承包、集成智能化工程、建筑消防工程、机电安装工程、安防技术工程、医疗设备工程、金属门窗工程、展览展会工程等。承接的项目包括机场、高端酒店、轨道交通、医院、剧院、学校、体育场馆、高档写字楼、商业综合体等公共建筑和住宅精装修、建筑幕墙等多种业态项目类型。

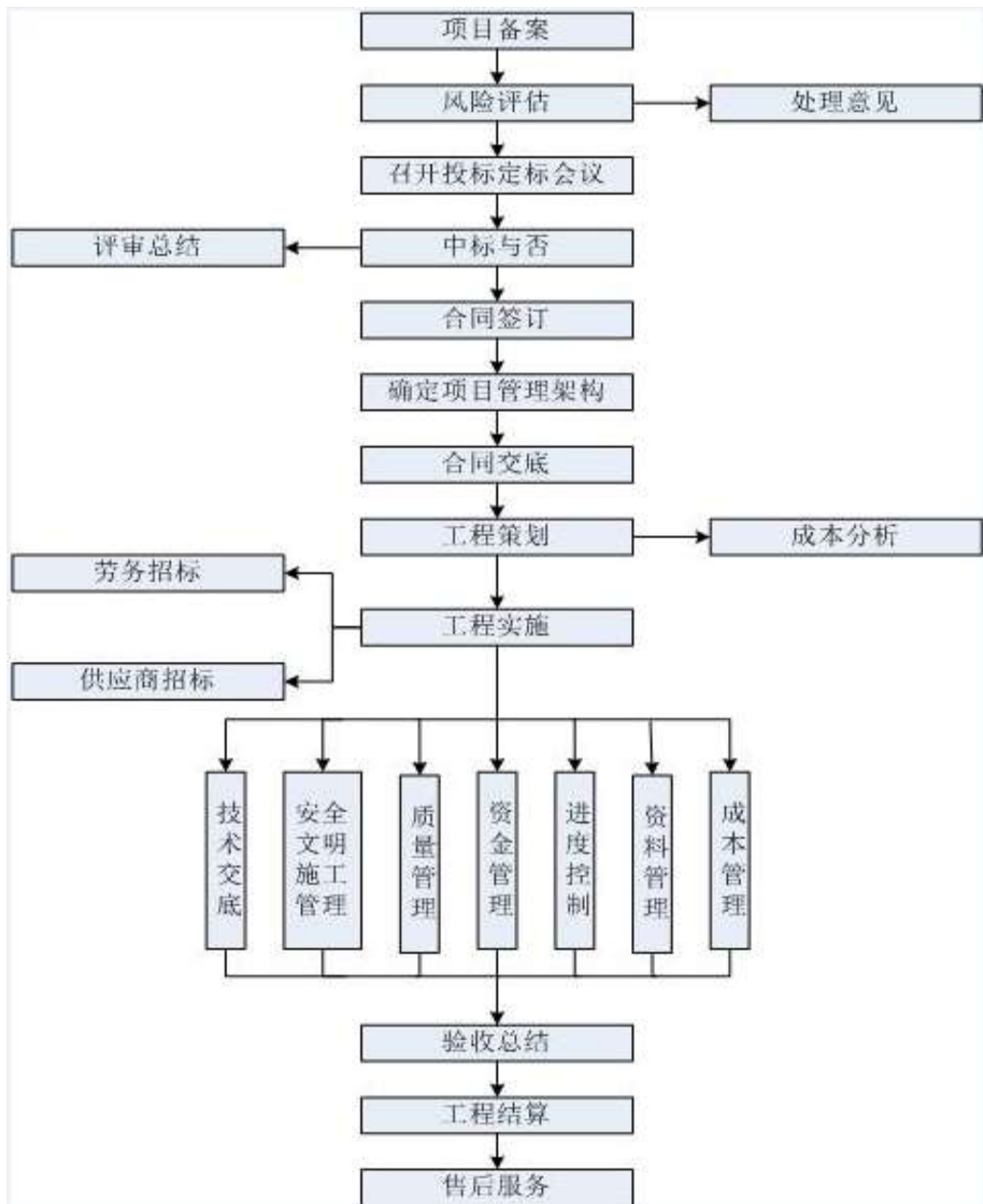
随着建筑装饰行业以及市场需求对信息化、数字化、智能化水平要求越来越高，公司已增加包括智能系统工程、智慧城市项目、智慧建筑及装配式装修等以智能智造为核心的业务范围。未来公司将会进一步推动智能化、装配化、BIM、3D等为主的科技创新技术在建筑装饰领域的应用，加快公司业务向战略纵深方向延伸和发展。

(2) 主要产品类型及分布

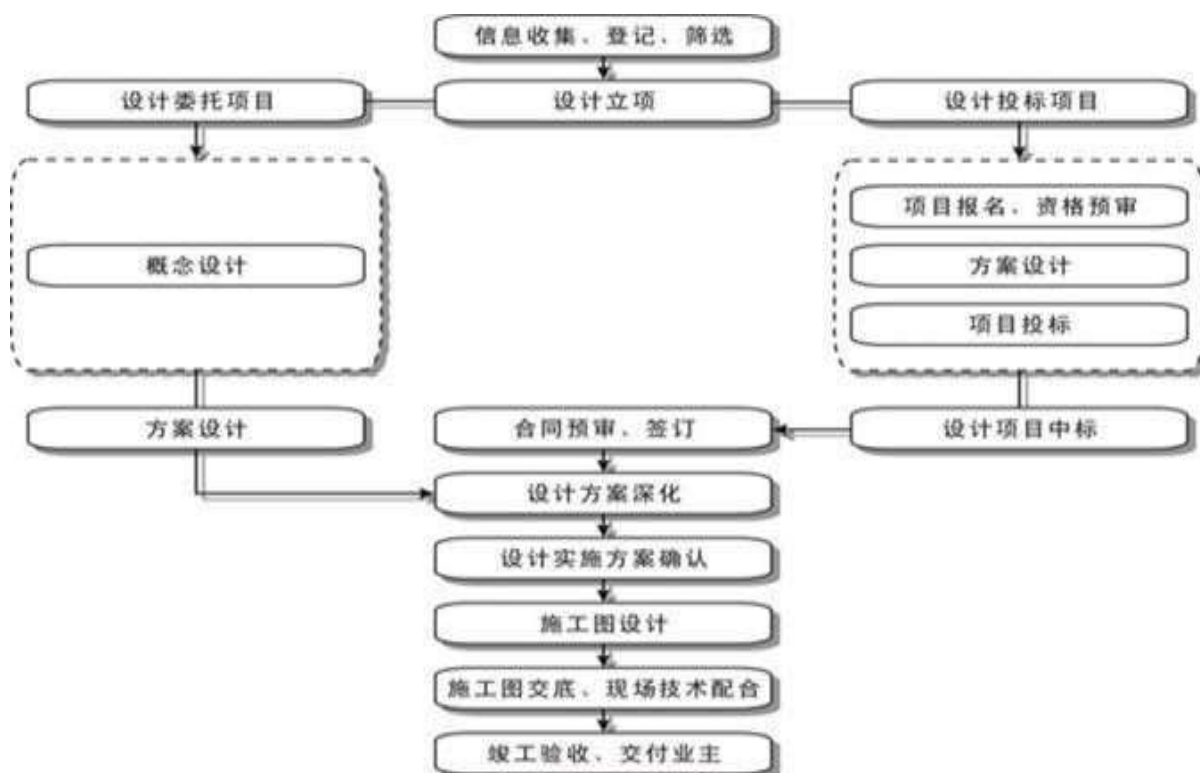
公司坚持纵深发展综合建筑装饰业务的战略定位，致力于做大主业规模、不断提升自主创新能力与可持续发展能力，已形成交通枢纽工程、公共文化工程、高端酒店工程、幕墙门窗工程、医院学校工程、办公综合体、商业综合体、集成智能化工程和体育场馆工程九大产品覆盖的体系。近年来公司通过在国内外工程市场上的稳步经营与发展，已成为具有项目融资、设计、采购、施工、投资运营等全方位系统集成能力的综合性国际工程企业。

(3) 主要业务流程

1) 施工业务流程



2) 设计业务流程



（二）公司所处行业发展概况

1、公司所处行业发展情况

公司所处的建筑装饰行业作为我国国民经济发展的重要组成部分，是改善建筑居住环境、优化建筑物外观和品质、完善建筑物物理性能和使用功能的一个行业类别，根据建筑物使用性质不同可进一步细分为建筑幕墙、公共建筑装饰和住宅装饰装修三大类。建筑装饰行业不是一次性的投入和消费（服务），它具有重复循环实施的行业属性，每个建筑物在其使用寿命周期内都需要进行多次装饰装修和维护保养。因此，建筑装饰行业的发展具有乘数效应和市场需求可持续性的特点。

建筑装饰行业的发展与国民经济发展水平密切相关，与人口城市化进程存在长期稳定的均衡关系。近年来，国家不断提出一系列促进经济发展的重大决策部署，每一项重大决策的实施落地都将会进一步推动区域内基础设施的建设，为综合性装饰企业带来广阔的发展空间：一是国家战略拓展新空间，京津冀、长三角、粤港澳大湾区等协同发展，雄安新区、海南自贸区（港）等加速建设，长江经济带发展、黄河流域生态保护等规划落地，一批综合性一体化交通枢纽陆续启动建设，多式联运加快推进；二是传统基建领域及新型基建领域发展空间增大，国家战略通道建设、城市群内连接线、生态环保、智慧城市迎来更多发展机遇；三是中央发布“十四五”规划和2035年远景目标纲要，强调推进建筑业全面转型升级，明确未来建筑行业装配式、绿色低碳、信息化、新型工业化大方向，深入推进建筑领域低碳转型，利于推动装配式装修和BIPV行业快速发展。

随着国内疫情逐渐得到有效控制，2021年上半年国内生产总值532,167亿元，同比增长12.7%；固定资产投资（不含农户）255,900亿元，同比增长12.6%；全社会建筑业增加值同比增长8.6%；基础设施投资（不含电力、热力、燃气及水生产和供应业）同比增长7.8%。建筑业是国民经济的支柱产业，是许多产业赖以

发展的基础性行业，其中建筑装饰行业是建筑业的一个重要子行业。国内建筑装饰市场逐步成熟，行业凭借自身优势不断提升综合实力、谋求新发展，未来发展前景仍然广阔。

2、公司所处行业地位

公司作为全国领先的综合建筑装饰工程承建商和高新技术企业，是我国最早一批从事建筑装饰工程业务和行业内拥有最齐全专业资质的企业之一，综合实力和市场竞争力位居全国公共建筑装饰行业领先地位。公司全资子公司宝鹰建设连续多年被评为“中国建筑装饰行业100强企业”、“中国建筑业成长性百强企业”、“中国建筑装饰行业幕墙类100强企业”和“中国建筑业AAA级信用企业”等，所属商标已被国家工商总局商标局认定为“中国驰名商标”，是全国公共建筑装饰行业为数不多拥有“中国驰名商标”的企业。公司蝉联“中国建筑装饰行业装饰百强”第三名，连续12年荣膺“广东省守合同重信用企业”称号，在业内享有很高的知名度和影响力，在行业竞争中处于第一梯队。

近年来公司凭借自身优势不断提升综合实力和市场竞争力，连续参与了北京大兴国际机场、港珠澳大桥、珠海机场、深圳新国际会展中心、武汉国际博览中心、京基大梅沙喜来登国际酒店、深圳大运会体育场馆等一系列经典工程的建设，并先后获得中国建设工程鲁班奖、中国建筑工程公共建筑装饰奖、中国建筑工程建筑幕墙奖、中国建筑工程装饰设计奖、建筑装饰行业科学技术奖、省市级优质工程奖（施工、设计）等数百项奖项，其中参与建设的北京大兴国际机场工程荣获国家级“百项经典工程”殊荣。

报告期内，公司获得“深圳品牌百强”、“深圳知名品牌”、“2020年度深圳市南山区建筑业突出贡献十强企业”等企业奖项，作为我国在全球建筑装饰行业少数具有国际影响力的企业之一，公司的建筑装饰设计与施工水平、国际化商业经验与能力已得到国内外市场的高度肯定和认可。

（三）公司报告期内的主要经营情况

“十四五”时期是开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一个五年，我国发展处于重要战略机遇期，机遇和挑战都有新的发展变化。作为“建党100周年、十四五开局之年、全面建成小康社会之日”的2021年，是我国现代化建设进程中具有特殊重要性的一年，目前我国发展仍面临不少风险挑战，疫情的影响仍未彻底褪去，但经济长期向好的基本面没有改变。报告期内，公司主要经营情况如下：

1、优化客户结构和细化业务结构，全方位融入粤港澳大湾区建设

（1）强化市场开拓力度，优化客户结构和细化业务结构

报告期内，公司坚决打好打赢业务和客户转型攻坚战，深入推进“优化地产占比”策略，对原有业务结构、客户结构进行主动的优化调整。公司充分利用北京大兴国际机场、港珠澳大桥、深圳国际会展中心等大型国家级、省市级重点工程项目建设经验，与更多政府机构、国有企业和优质房企建立了合作关系；公司进一步探索和打造细分专业领域的团队，参与珠海机场改扩建工程、杭州萧山国际机场和香港机场等项目，成功打造了“机场建设专家”的品牌形象，巩固和提升了公司在粤港澳大湾区的行业竞争力和市场占有率。

（2）聚焦粤港澳大湾区建设，区域布局更趋合理

公司充分依托上市公司平台资源和控股股东航空城集团的资本资源赋能优势，积极落实国家区域协调发展战略部署，进一步完善了以珠海区域为主的粤港澳大湾区市场开拓机制，助力粤港澳大湾区建设。报

告期内，公司坚持服务于区域协调发展的国家战略，立足国家重点发展的城市群进行业务布局，区位优势更加明显，区域布局更加合理，为公司未来业绩增长提供了支持与保障。

2、进一步强化内控和全面风险管理，保障公司现金流稳定

报告期内，公司着力抓好“加速结算回款，增加优质订单，优化融资结构”三项重点工作，进一步强化内部管理，齐抓预算和资金管理，通过加强项目风险评估、合同管理、客户信用管理和建立工程款回收考核机制等方式，加强项目成本管控力度，化解和防范潜在的资金风险；同时公司积极拓宽多元化融资渠道以降低融资成本，加强对资金的统筹管控和优化资金结构，实现了经营性现金流持续稳定的目标。

3、BIM技术应用保障精益化施工，装配式建筑标准化助推产业链协同发展

公司继续加大BIM技术、产品、成果的推广，报告期内重点完成BIM技术重大项目应用和跟进BIM投标应用配合，对包括机场、酒店、医院和智能化产业基地等在建及待建项目提供更加全面的技术支持，全面提升了公司的智能制造水平；同时，公司加大力度推动智能化、装配化等为主的创新技术在建筑装饰领域的应用，提高装配式建筑的设计、生产和施工效率，公司依托优异的供应链管理、整合及落地安装能力，加快业务向战略纵深方向延伸和发展，寻求更多发展机遇。

4、内举外引，深入实施人才强企战略

人才选聘方面，报告期内公司全面推进人才发展战略，大力引进既懂专业又懂管理的高层次复合型人才。公司内部实施“人才支持计划”，及时收集各部门人才需求，完善推荐人才入职的奖励机制；同时结合业务布局情况积极引进对口外部人才，尤其是中高层次人才，加强对人才的识别、教育、培养和提升，做到了内强素质、外树形象。

人才培养与激励方面，公司内部培养和提拔有潜力有担当的骨干员工，做好做精人才“鹰计划”，有效降低了人才流失率；同时深度推进事业合伙人机制和敏捷化组织平台持续建设工作，进一步推动了公司中高管的领导力构建和提升工作，做到了科学分工、明晰职责和权责对等，充分激发和发挥了每一位核心人才的价值。

（四）报告期内，公司的经营模式和主要的业绩驱动因素未发生重大变化。

二、核心竞争力分析

（一）资质及品牌优势

1、资质优势：公司是全国建筑装饰行业拥有较齐全业务资质的企业之一，具备装饰、幕墙、智能化三个设计甲级和装饰、幕墙、智能化等五个施工壹级、建筑工程施工总承包贰级和钢结构工程专业承包贰级等多项施工设计资质，可为客户提供各种公共建筑装饰工程设计施工综合解决方案及承建管理服务。近年来公司大力发展总包管理的业务模式，实现在建筑装饰领域的差异化竞争，提升了品牌形象。种类齐全且等级较高的业务资质是公司项目承揽承做的基础，亦为公司未来业务领域的拓展和业务实力的提升起到了较好的推动作用。

2、品牌优势：公司作为全国领先的综合建筑装饰工程承建商，综合实力和市场竞争力位居全国公共建筑装饰行业领先地位。经过多年发展，公司已与多家高端客户形成良好稳定的合作关系，不断获得高端

客户的品牌认可。“宝鹰”作为中国驰名商标，连续多年获评“中国建筑业成长性百强企业”、“中国建筑业竞争力200强企业”、“中国产学研合作创新示范企业”，同时蝉联中国建筑装饰行业100强企业第三，并分别荣获多项中国建筑工程装饰设计奖、“2019年全国建筑装饰行业十大科技创新成果”、“大国装饰70年展—科技创新企业”、“大国装饰70年展—百项经典工程”等奖项。报告期内，公司获得国家级智建杯BIM应用优秀施工案例金奖与铜奖，未来公司将继续发挥在服务高端客户方面的资源、技术、管理和先发优势，致力于建筑装饰行业业态结构优化及市场化拓展。

（二）国资控股和混合所有制优势

公司成功引入控股股东航空城集团已一年有余，航空城集团拥有较为雄厚的资金实力和丰富的产业资源，主要包括航空航天产业、会展及航空文化旅游业、建筑业、建材业、房地产、城市运营业、现代农业、实体投资及航空资本业等9大业务板块，公司肩负着助力航空城集团整合其产业链上下游的各项资源以抢抓粤港澳大湾区发展机遇、全力构建航空产业生态圈以打造围绕航空航天全产业链为核心的创新型综合企业集团的重任。

国资控股后进一步优化了公司股权结构，有利于增强公司规模实力和品牌影响力，提升公司承接大型项目的能力；有利于整合公司上下游资源，发挥好产业协同效应，从而产生极其重要且深远的积极影响。报告期内，公司以“新体制+新机制”双擎驱动引领业务发展，更快更好推动公司往前发展。

未来，公司将充分发挥国有资本和民营经济相结合的发展新优势，从而在战略层面形成“相得益彰，相映成辉”的呼应协同关系，有效激活生产要素，积极释放生产力，增强公司的市场开拓能力、筹融资能力、人才吸附能力和抗风险能力，从深度、广度、宽度立体推动公司实现跨越性发展。同时，公司在业务发展上将进一步发挥协同优势，紧抓粤港澳大湾区建设的历史机遇，做大做强建筑装饰主业，做优做精高新产业，并积极快速探索“新基建”、机场建设、轨道交通等细分领域的产业布局，推动落实主业多层次、多领域和高附加值的立体化提质升级。

（三）技术创新优势

公司设立了工业化、技术研发、设计研发三大中心，致力于利用新技术促进传统装饰行业的转型升级，通过科技成果转化、创新科技孵化、产业资本对接等方式加快产业结构升级。在工业化中心，公司提供实验基地对幕墙门窗、木制品等进行技术升级；在技术研发中心，公司不断提高BIM技术水平，利用BIM管理优势提高沟通和协调效率，同时积极将专利技术转化为实用工程技术，进一步提升经济效益及减少资源消耗；在设计研发中心，公司利用技术升级不断提高设计水平和加快技术研发深度，使用3D建模技术构成的空间模型、材料模型、施工模型和分析模型系统开发应用，提高公司的装配式施工能力和水平，为公司承接EPC和总承包工程打下了坚实的设计技术基础。

近年来公司不断加强BIM技术的研发与应用，形成以“BIM+VR”、“BIM+三维扫描”为核心的可视化信息技术，为客户提供“可视化设计和信息化施工”为一体的个性化装饰解决方案，进一步促进公司创新发展理念和产业生态体系的有机融合。近年来公司陆续荣获中国建设工程鲁班奖、国家级科技创新成果奖和国家级科技创新工程奖等奖项，技术研发水平和应用能力已处于行业领先水平。

（四）营销网络优势

公司始终将合同质量（包括项目可行性、业主实力等）作为市场选择的最高标准，不以低价换市场，凭借自身的竞争优势重点承接体量大、资金有保障、综合效益好的项目。经过多年发展，公司营销网络布局已覆盖全国绝大部分省会城市，以深圳总部为中心辐射华东、华中、华北等各大区域，由省会城市项目带动周边城市业务，科学布局和巩固深挖国内市场；同时公司成立了香港公司和澳门公司，充分利用海外业务平台稳步拓展海外业务，目前公司国际营销网络已布局东南亚、北美及澳洲等多个国家和地区。

（五）人文建设引领发展优势

1、党建文化：公司积极以党建文化、新时代中国特色社会主义思想、中华优秀传统文化及“工匠精神”等为重要内涵引领企业价值观的建设，让企业文化建设导向诚信为上、互利共赢、义利共生、社会效益与经济效益结合的新时代商业文明；积极贯彻“质量宝鹰、效益宝鹰、人文宝鹰”的发展要求，形成了以“德、智、勇”为特色的宝鹰文化内涵。公司党委于报告期内受到中共深圳市建筑装饰产业联合会委员会表彰，蝉联“先进基层党组织”称号，公司部分员工同时荣获了“优秀共产党员”和“优秀党务工作者”等荣誉；通过党建引领业务形式，开展多形式党建主题活动，丰富党员生活，如“莲花山邓小平瞻仰活动”、“建党百年观影”、“回顾党史主题学习日”等；

2、中华传统文化：公司致力于传承中华优秀传统文化，沉淀了深厚的人文底蕴，在行业内率先创立“宝鹰讲堂”，多次邀请国内外著名人文学者光临讲学，公司核心成员积极带头听课学习，不断提升个人素养和领导力；

3、企业文化：企业文化是企业之魂，公司非常注重企业文化建设，根据自身发展特点总结优良传统，沉淀了具有本公司特色的企业文化。通过各种培训、专题讨论、企业专刊等活动，将企业文化融入日常管理，推进企业人文建设，不断增强公司整体凝聚力和员工团队意识，产生了显著的企业人文培育成果。公司特有的企业文化使公司上下团结一致，齐心合作，具有很强的向心力、创造力和战斗力。公司也因此先后获得了“中国建筑行业文化宣传先进集体”、“广东省企业文化示范基地”、“广东省优秀企业文化突出贡献单位”等多项荣誉。

（六）以“事业合伙人机制”为核心的人力资源综合开发优势

人才是企业成长发展的基石，公司根据行业特性及自身发展现状，持续加大人才培养、人才引进和人才成长投入，业已形成以专业技术人才为支撑，专业管理人才及高、精、尖人才为重点，后备人才建设为辅助的综合人才体系：

1、人才引进与激励：公司采取与专业管理人才共同分享企业成长利益的激励机制，通过自身挖掘、职场推荐等方式大批引进在生产管理、经营管理、市场开拓等方面专业度高、从业时间长、经验丰富的专业人才，汇聚建筑装饰设计与施工领域卓有建树的专家、实干家，已形成完善的职业经理人体系。公司成功创立“共识、共担、共创、共享”的事业合伙人机制，并配合机制实施成功推出了股票期权激励计划和员工持股计划，以建构良好均衡的价值分配体系和事业合伙人利益共同体；

2、人才培育与投入：公司拥有大批多工种技能骨干，传承匠心和发扬工匠精神，在全国建筑业职业技能大赛装饰工种比赛及业内重要奖项评选中多次取得优异成绩。报告期内，公司工程、设计、财务等领域的优秀人才因在技术创新、精益求精、追求卓越等方面表现突出，分别荣膺深圳市南山区税务局“百名

优秀税务经理”、“百名优秀办税员”等奖项。

此外，公司已与诸多具有专业优势的高校强强联合，在教学标准、专利研究、课题联合研发、项目经理和技术研发人才培养等方面展开全面合作，实现优势互补。公司深入推进人才发展“鹰计划”，根据员工能力水平及相关岗位重心，分别建立雏鹰、飞鹰、精鹰、雄鹰、老鹰的能力提升培养计划。公司已在全国多所高校启动了应届生“雏鹰计划”，后续将会分派至公司运营、工程、成本、预算、材料等各个部门给予定岗，未来择优选拔进入“飞鹰计划”，实现个人与企业共同成长。

（七）投融资平台优势

作为一家控股平台型上市公司，公司在积极发展主营业务的同时，也会择机利用资本市场平台和企业运营平台，制定和实施投资并购计划，以期推动公司升级转型。公司高管团队与投融资团队积极主动适应与探索新兴领域的商业模式，致力于从业务和资本两个层面不断丰富公司的业务生态。

在更为清晰的发展战略指导下，公司将充分发挥好国资控股和混合所有制优势，积极借助资本市场有利工具，通过合作、参股、控股等多种方式实施投资计划，做强建筑装饰主业和做优高新产业，不断提高公司经营规模和盈利水平，真正做到“以内源性增长促进外延式发展，以外延式发展巩固内源性增长”。

三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,388,452,378.10	2,729,610,967.09	-12.50%	无重大变化
营业成本	2,013,237,676.28	2,275,273,842.06	-11.52%	无重大变化
销售费用	14,798,561.43	14,191,012.26	4.28%	无重大变化
管理费用	88,450,016.32	70,486,333.58	25.49%	无重大变化
财务费用	107,895,436.64	112,106,551.75	-3.76%	无重大变化
所得税费用	7,453,873.11	23,280,949.26	-67.98%	本期利润总额下降，所得税费用随之下降
研发投入	77,562,053.36	90,217,911.75	-14.03%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	211,620,911.59	-293,078,462.64	172.18%	主要是本期公司加大回款催收力度和优化供应商账期所致
投资活动产生的现金流量净额	-127,200,307.11	-111,714,028.87	-13.86%	无重大变化
筹资活动产生的现金流量净额	-19,563,592.83	829,398,878.66	-102.36%	主要是上年同期筹资用于归还 7 月到期债券所致
现金及现金等价物净增加额	61,320,588.38	424,776,390.46	-85.56%	受经营活动、投资活动及筹资活动综合影响所致
归属于上市公司股东的净利润	60,644,185.47	105,484,671.50	-42.51%	本期营业收入较上年同期下降，材料成本上涨导致毛利率下降综合影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,388,452,378.10	100%	2,729,610,967.09	100%	-12.50%
分行业					
装修装饰	2,380,847,896.71	99.68%	2,721,040,974.13	99.69%	-12.50%
其他	7,604,481.39	0.32%	8,569,992.96	0.31%	-11.27%
分产品					
装饰工程施工	2,355,750,141.54	98.63%	2,698,443,149.94	98.86%	-12.70%
装饰工程设计	25,097,755.17	1.05%	22,597,824.19	0.83%	11.06%
其他	7,604,481.39	0.32%	8,569,992.96	0.31%	-11.27%
分地区					
东北	46,396,327.72	1.94%	27,573,989.98	1.01%	68.26%
华北	66,677,376.98	2.79%	159,890,836.14	5.86%	-58.30%
华东	396,009,929.74	16.58%	474,949,680.37	17.40%	-16.62%
华南	1,106,141,907.43	46.31%	1,154,577,763.59	42.30%	-4.20%
华中	320,208,243.82	13.41%	343,110,312.72	12.57%	-6.67%
西北	16,596,559.89	0.69%	12,415,253.34	0.45%	33.68%
西南	433,717,142.29	18.16%	528,326,329.49	19.36%	-17.91%
海外	2,704,890.23	0.11%	28,766,801.46	1.05%	-90.60%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
装修装饰	2,380,847,896.71	2,009,522,163.80	15.60%	-12.50%	-11.39%	-1.05%
分产品						
装饰工程施工	2,355,750,141.54	1,993,778,626.37	15.37%	-12.70%	-11.44%	-1.20%
分地区						
华东	396,009,929.74	341,127,273.26	13.86%	-16.62%	-13.32%	-3.28%

华南	1,106,141,907.43	936,860,975.39	15.30%	-4.20%	-2.76%	-1.26%
华中	320,208,243.82	275,395,376.11	13.99%	-6.67%	-3.58%	-2.76%
西南	433,717,142.29	347,447,258.92	19.89%	-17.91%	-20.84%	2.97%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本报告期公司营业收入相比上年同期有所下降，主要是外部整体经济环境及下游房地产企业受国家政策调控等因素影响，加上公司主动积极调整客户和业务结构，导致公司收入较上年同期有所下降，部分地区同比变动较大。另外，受海外疫情影响，部分项目尚未复工复产，海外业务收入同比大幅下降。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	703,652.28	1.04%	主要是报告期内取得的理财收益所致	否
营业外收入	30,416,775.90	45.01%	主要是报告期内西藏东方富通投资有限公司案件胜诉，确认了营业外收入 3,000 万元所致	否
营业外支出	85,758.04	0.13%	主要是报告期内与日常经营活动无关的损失增加所致	否
其他收益	8,765,030.08	12.97%	主要是报告期内取得的相关政府补助所致	否
信用减值损失	-75,063,890.51	-111.07%	主要是报告期内应收款项计提减值准备所致	否
资产减值损失	24,105,753.13	35.67%	主要是报告期内合同资产减值准备转回所致	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,958,643,477.84	15.36%	1,489,497,350.63	12.38%	2.98%	无重大变化
应收账款	2,762,361,512.03	21.67%	2,526,746,120.46	21.01%	0.66%	无重大变化
合同资产	5,243,001,327.70	41.12%	4,985,582,105.32	41.45%	-0.33%	无重大变化
存货	51,571,637.45	0.40%	53,330,706.46	0.44%	-0.04%	无重大变化
投资性房地产	948,242.91	0.01%	948,242.91	0.01%	0.00%	无重大变化
长期股权投资	2,628,220.19	0.02%	2,907,258.78	0.02%	0.00%	无重大变化

固定资产	67,266,905.71	0.53%	62,666,160.29	0.52%	0.01%	无重大变化
在建工程	30,515,189.97	0.24%	6,685,482.18	0.06%	0.18%	无重大变化
使用权资产	46,600,929.21	0.37%		0.00%	0.37%	因执行新租赁准则，本期新增使用权资产科目
短期借款	2,745,508,220.35	21.54%	2,509,396,553.90	20.86%	0.68%	无重大变化
合同负债	211,269,247.91	1.66%	165,849,793.44	1.38%	0.28%	无重大变化
长期借款	68,048,244.00	0.53%		0.00%	0.53%	本期新增长期借款
租赁负债	36,176,667.60	0.28%		0.00%	0.28%	因执行新租赁准则，本期新增租赁负债科目

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	15,000,000.00					15,000,000.00		
4.其他权益工具投资	54,925,897.21						-299,740.74	54,626,156.47
金融资产小计	69,925,897.21					15,000,000.00	-299,740.74	54,626,156.47
上述合计	69,925,897.21					15,000,000.00	-299,740.74	54,626,156.47
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

汇率变动

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见注释七-56“所有权或使用权受限制的资产”。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
19,722,755.67	246,417,126.00	-92.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
建筑装饰产业总部项目	其他	是	建筑	141,268,039.32	270,798,038.42	自有资金		0.00	0.00	不适用	2021年3月23日	《关于投资建设总部大厦项目的公告》（公告编号：2021-020）
合计	--	--	--	141,268,039.32	270,798,038.42	--	--	0.00	0.00	--	--	--

报告期内，本公司建筑装饰产业总部项目总投资金额不超过人民币 63,981.50 万元（其中竞拍土地使用权支付的土地成本 24,641.71 万元，项目建设投资金额不超过 39,339.79 万元），项目所需资金为公司自有或自筹资金。截至本报告期末，累计已支付 27,079.80 万元，其中土地成本 24,641.71 万元，契税及印花税 751.62 万元，建设工程款 1,686.47 万元。

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
宝鹰建设	子公司	施工与设计	1,500,000,000	12,309,310,653.98	3,982,358,752.01	2,371,403,879.45	59,833,432.58	52,834,913.52

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、国内外宏观经济环境形势变化和房地产行业政策调控风险

全球经济受疫情影响或将持续，国际环境错综复杂，国际贸易及金融局势动荡；国内面临的结构性、体制性、周期性问题相互交织，投资、消费、出口增速均出现一定放缓，以上因素叠加疫情影响，有可能进一步拖累宏观经济，对房地产市场规模的增长产生一定冲击。

中央及地方政府房地产调控政策的变化，直接影响着房地产企业的经营，影响着市场对房地产行业走势的预期。我国政府目前对房地产的持续调控，主要是调整住房供应结构，并不会影响房地产行业作为国民经济支柱产业的重要地位。在坚持“一城一策”的前提下，市场趋冷政策会放松、市场趋热政策会收紧，窄幅波动或将成为常态，加之住房制度改革、人口人才政策、棚改旧改政策等多因素层层叠加，如果政府继续出台更为严厉的房地产调控政策，或将增加公司的经营和业务压力。

应对措施：在此背景下，公司将密切关注宏观经济、行业政策变化，合理配置资源，优化营销策略和保障项目回款，多措并举为公司稳健经营保驾护航；同时，公司将紧跟国家政策，围绕公司战略规划动态调整经营策略，合理调整产品形态，采取加快项目实体建设速度、缩短项目资金回款周期、深入精细化管理、积极拓展融资渠道等应对措施，提高抗风险能力。

2、疫情在全球范围内持续对整体经济及公司业务的影响

疫情于2020年1月爆发，并在国内及世界范围不断蔓延。我国及全球各地政府采取了多项防控措施，包括旅行限制、隔离措施或者暂停相关经营生产活动等，对全球范围内整体经济运行造成一定的影响，并在一定程度上对公司经营管理、业务拓展、项目施工等方面产生不利影响，如后续疫情持续发展，公司可能存在海外工程施工服务进度情况不及预期、原预估签订合同延期签订等风险。

应对措施：公司将持续密切关注疫情的发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响，统筹做好国内业务防疫常态化工作和国外业务风险防范化工作，与局部应急处置有机结合，提高科学精准防控能力和水平。为尽可能降低疫情对公司业务发展的影响，公司将努力通过优化施工组织和抢工期等措施，确保工程进度达到预期要求，同时公司将加强全面预算管理，降本节支和提质增效，尽力将疫情造成的不利影响降到最低。

3、业务整合和规模扩大带来的集团化管理风险

随着公司规模扩大，公司已发展成为拥有国内外若干家子公司的集团构架体系，呈现出鲜明的集团化特征。目前集团化特征对公司整体运营管理和人才队伍建设都提出了更高的要求，如何协调统一、加强管控，实现多元化后的协同效应，提升整体运营和管理效能是今后公司发展面临的风险因素之一。

应对措施：公司将根据集团化发展需求，进一步完善母公司、子公司之间的管理体系，进一步落实《子公司管理制度》，指导督促子公司在公司的整体管理下进行自主灵活管理和提高盈利能力；进一步完善与集团化发展相适应的内部运营机制和监督机制，切实发挥内部管理控制和审计监察工作的作用，保证公司整体运营健康安全；同时公司将持续推进和加强企业文化建设，弘扬企业核心精神，使公司内部企业价值观一致、企业经营理念和员工观念和谐一致，以健全的制度和先进的企业文化保障集团科学高效运营。

4、海外业务风险

2021年全球总体政治经济不确定性因素仍然突出，加之海外疫情持续，在贸易和投资保护主义，以及部分地区地缘政治、恐怖主义等威胁的影响下，部分国家出现债务违约、国内局势动荡等问题的风险仍然存在，增加了跨国工程建设和投资的风险，对市场开发、新签和在在建项目带来一定挑战。

应对措施：公司将创新业务模式和科学调配资源，进一步加强风险控制，持续提高公司竞争力；同时，公司持续密切关注海外疫情变化情况，加强与客户的沟通合作，统筹做好疫情防控和业务发展，坚持两手抓、两手硬；提前确认和分析公司面临的各种风险，积极做好疫情应急预案及异常情况处理与报告等，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，强化安全质量监管，保证施工人员施工安全，将风险控制在限定的范围内。

5、资金管理风险

建筑装饰行业是资金密集型行业，项目工程工期普遍较长，工程的完工、验收、审计决算有一定滞后

期，因此公司应收款项金额较大且周转速度较慢。伴随国家更为严格的房地产调控政策和疫情不确定因素的影响，若公司下游客户因资金紧张或自身经营出现异常而导致延迟支付款项，则公司存在一定的应收款项回收风险。同时，在国内银行信贷政策收紧及国际金融局势已出现动荡的宏观背景下，预计公司将面临日益复杂多变的外部融资环境。

应对措施：在此宏观环境背景下，公司将持续提高资金周转效率和挖掘现有资产效能，同时结合新的外部形势积极拓展融资渠道获取发展所需资金，保障资金链安全。一方面，公司会继续通过加强项目风险评估、合同管理、客户信用管理等方式来控制该风险，继续强化落实结算回款工作；另一方面，公司将充分运用上市公司融资平台优势，围绕公司战略拓宽多元化融资渠道，在保障公司发展的基础上降低整体融资成本，同时加强全面预算管理，合理安排资金的使用，提高资金使用效率。

6、人才队伍建设风险

人力资源是决定公司未来发展的重要因素之一。公司的上市发展及实施“战略布局、转型升级”战略，相应地对中高层次管理人才、设计人才、施工人才产生较大的需求，虽然公司已经在发展前期进行了中高层次人才引进和培养工作，但是相比公司今后转型升级的要求仍然存在一定的缺口和距离；与此同时，行业的激烈竞争可能会导致人才的异动与流失。

应对措施：公司将根据发展战略需要，完善公司激励机制，营造良好的用人环境，使得“才尽其用”，进一步完善人才招聘、培训、薪酬管理和职级晋升的体系，探索人员优化和效能提升的有效途径，更好的发挥人才作用，降低人才流失率；同时积极引进各项所需人才，做好内部人员的培训与提升，搭建与公司长期快速发展相适应的“优胜劣汰”、“可上可下”、“能进能出”的人力资源管理机制，使得公司逐步形成“制度留人、事业留人、文化留人”的人力资源管理体系。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	35.27%	2021 年 5 月 19 日	2021 年 5 月 20 日	详见巨潮资讯网及《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》披露的《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-046）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蔡文	董事	离任	2021 年 04 月 26 日	工作调整原因
陆先念	董事	离任	2021 年 04 月 26 日	工作调整原因
黄黎黎	董事	离任	2021 年 04 月 26 日	工作调整原因
蔡维彦	监事	离任	2021 年 05 月 19 日	工作调整原因
齐雁兵	董事	被选举	2021 年 05 月 19 日	公司 2020 年度股东大会选举为第七届董事会非独立董事
马珂	董事	被选举	2021 年 05 月 19 日	公司 2020 年度股东大会选举为第七届董事会非独立董事
黄如华	董事	被选举	2021 年 05 月 19 日	公司 2020 年度股东大会选举为第七届董事会非独立董事
黄黎黎	监事	被选举	2021 年 05 月 19 日	公司 2020 年度股东大会选举为第七届监事会非职工代表监事

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

（一）股权激励计划实施情况

1、公司于2019年11月15日召开第六届董事会第二十五次会议和第六届监事会第十九次会议，2019年12月4日召开2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈第一期股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，公司计划向激励对象授予股票期权8,445万份，约占本激励计划公告时公司股本总额的6.30%；其中首次授予83位激励对象7,145万份股票期权，行权价格为6.13元/份，约占本激励计划公告时公司股本总额的5.33%和本激励计划拟授予股票期权总数的84.61%；预留1,300万份股票期权，约占本激励计划公告时公司股本总额的0.97%和本激励计划拟授予股票期权总数的15.39%。具体内容详见公司于2019年11月18日刊载于巨潮资讯网的《激励计划（草案）》等相关公告。

2、2019年12月15日，公司召开第六届董事会第二十六次会议和第六届监事会第二十次会议，在股东大会授权范围内审议通过了《关于向公司第一期股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，董事会确定公司第一期股票期权激励计划的授予日为2019年12月13日，同意向符合条件的83名首次授予激励对象授予7,145万份股票期权，行权价格为6.13元/份。公司独立董事及聘请的法律顾问均发表了意见。具体内容详见公司于2019年12月16日刊载于巨潮资讯网的《关于向公司第一期股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的公告》（公告编号：2019-113）。

3、2020年1月13日，公司完成了第一期股票期权激励计划的股票期权首次授予登记工作，具体内容详见公司于2020年1月14日刊载于巨潮资讯网的《关于公司第一期股票期权激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2020-003）。

4、2020年12月3日，公司召开第七届董事会第七次会议和第七届监事会第五次会议，在股东大会授权范围内审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》，董事会认为《激励计划（草案）》规定的预留股票期权的授予条件已经成就，同意以2020年12月3日作为本次预留股票期权的授予日，向22名激励对象授予1,300万份股票期权，预留股票期权行权价格为人民币5.00元/份。公司独立董事及聘请的法律顾问均发表了意见，监事会对预留股票期权激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见。具体内容详见公司于2020年12月4日刊载于巨潮资讯网的《关于向激励对象授予预留股票期权的公告》（公告编号：2020-111）。

5、2020年12月23日，公司完成了第一期股票期权激励计划的股票期权预留授予登记工作，具体内容详见公司于2020年12月24日刊载于巨潮资讯网的《关于第一期股票期权激励计划预留授予登记完成的公告》（公告编号：2020-112）。

6、2021年5月27日，公司召开第七届董事会第十一次会议和第七届监事会第八次会议，在股东大会授权范围内审议通过了《关于注销第一期股票期权激励计划部分股票期权的议案》，根据《激励计划（草案）》及大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2020年度审计报告》（大华审字[2021]0010048号），公司第一期股票期权激励计划首次授予股票期权的第一个行权期行权条件未达成，且首次授予股票期权的10名激励对象因离职已不符合激励条件，同意公司注销10名离职激励对象已获授但尚未行权的全部股票期权及剩余73名激励对象已获授但第一个行权期行权条件未达成的当期股票期权，合计3,071.252万份股票期权。具体内容详见公司于2021年5月28日刊载于巨潮资讯网的《关于注销第一期股票期权激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：2021-049）。

7、2021年6月3日，公司完成第一期股票期权激励计划中10名离职激励对象已获授但尚未行权的全部股票期权及剩余73名激励对象已获授但第一个行权期行权条件未达成的当期股票期权合计3,071.252万份股票期权的注销事项，具体内容详见公司于2021年6月5日刊载于巨潮资讯网的《关于第一期股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2021-054）。

8、2021年6月8日，公司召开第七届董事会第十二次会议和第七届监事会第九次会议，在股东大会授权范围内审议通过了《关于调整第一期股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》，根据《激励计划（草案）》的相关规定，因2020年度权益分派实施完毕，公司第一期激励计划首次授予股票期权的行权价格将由6.13元/份调整为6.12元/份，公司第一期激励计划预留授予股票期权的行权价格将由5.00元/份调整为4.99元/份。具体内容详见公司于2021年6月10日刊载于巨潮资讯网的《关于调整第一期股票期权激励计划股票期权行权价格的公告》（公告编号：2021-059）。

（二）第二期员工持股计划实施情况

1、公司于2019年11月15日召开第六届董事会第二十五次会议和第六届监事会第十九次会议，2019年12月4日召开2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈第二期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。本期员工持股计划筹集资金总额不超过人民币1,908.90万元，每份1元，共计不超过1,908.90万份，初始设立时参与员工总人数为27人，购买回购股票的价格为3.03元/股，具体金额和份额根据实际出资缴款金额确定。具体内容详见公司于2019年11月18日刊载于巨潮资讯网的《第二期员工持股计划(草案)》等相关公告。

根据相关规定，公司对本次激励计划激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示，公司监事会结合公示情况对本次激励计划的激励对象进行了核查。本员工持股计划股票来源为公司回购专用账户回购的宝鹰股份A股普通股股票，即公司回购股票13,895,885股中的630万股，占公司回购前总股本比例0.4697%。股东大会通过本员工持股计划后6个月内，本员工持股计划将通过非交易过户等法律法规许可的方式购买并持有宝鹰股份的股票，具体参加人数、名单将根据实际缴款情况确定。

2、2020年5月27日，公司收到中登公司出具的《证券过户登记确认书》，公司开立的“深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司回购专用证券账户”中所持有的回购股票6,300,000股已于2020年5月26日非交易过户至“深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司—第二期员工持股计划”专户，占公司总股本的0.4697%，第二期员工持股计划非交易过户完成。具体内容详见公司于2020年5月28日刊载于巨潮资讯网的《关于第二期员工持股计划非交易过户完成的公告》（公告编号：2020-056）。

3、2021年5月27日，公司召开第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于收回第二期员工持股计划部分持有人份额的议案》，根据公司《第二期员工持股计划(草案)》《深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司第二期员工持股计划管理办法》及大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2020年度审计报告》（大华审字[2021]0010048号），第二期员工持股计划第一个锁定期的公司业绩考核指标未达成，公司将收回本次涉及的315万份份额。上述份额取消收回后，本员工持股计划份额将由630万份调整为315万份。具体内容详见公司于2021年5月28日刊载于巨潮资讯网的《关于收回第二期员工持股计划部分持有人份额及第一个锁定期届满的提示性公告》（公告编号：2021-050）。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
宝鹰建设	违反了《北京市大气污染防治条例》第 60 条的规定	项目工程建设施工现场进行露天切割石材作业未采取防护措施,切割作业过程中产生粉尘直排污染大气环境。	根据《北京市大气污染防治条例》第 109 条的规定,北京市丰台区生态环境局决定:处罚款人民币 1 万元整。	公司已对相关违规事项进行整改,不会对司日常生产经营产生重大影响。	1、拆除改造位置更换的石材,精准测量开孔和尺寸大小,避免现场进行调整切割石材; 2、石材切割在室内完成,并在室内现场设置吸尘器,避免扬尘; 3、对安装班组进行宣贯,明令禁止在室外进行石材切割打孔作业; 4、后续公司将严格按照国家环保政策相关要求,积极落实相关环保举措,避免此类事件再次发生。

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司高度重视环境保护问题,通过了 ISO14001 环境管理体系认证,并严格按照国家相关法律法规要求,对生产过程中产生的废气、废水、废渣和噪声进行严格控制。公司从事的建筑装饰施工业务,项目施工过程中对环境的影响,主要体现为部分建筑装饰材料的挥发性气体,“三废”排放量总体较小,公司制定了较为完善的措施,重点在工程设计、材料采购、现场施工等环节加以控制,尽可能减少对环境的影响;项目完工后,项目组会对现场进行清理,废弃材料、生活垃圾等废品由本公司自行处理或环卫部门处理。

报告期内,除上述行政处罚外,公司无环境污染事故及环境违法事件等其他环境问题,无环境投诉、信访案件。

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司注重社会价值的创造,自觉积极参加社会公益活动,积极投身社会公益慈善事业,努力创造和谐公共关系。在努力发展自身经济的同时,积极参加所在地区的科教卫生、社区建设、捐资助学、扶贫济困等社会公益活动,以实际行动造福地方、回报社会。

近年来,公司积极参与扶贫项目,助力贵州毕节异地搬迁扶贫工作,先后承接毕节金海湖幼儿园、金沙县大水小镇美丽家园、金海湖锦绣金海易地搬迁项目等装饰装修工程。报告期内,公司全资子公司广东宝鹰幕墙门窗有限公司参与珠海市斗门区红十字会组织的 2021 年公益植树活动,传递低碳理念,共建环保、和谐、文明发展的绿色家园。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	珠海航空城发展集团有限公司	股份限售承诺	在本次收购完成之日起的 12 个月内自愿锁定本公司持有的上市公司股份，在上述自愿锁定期内不对外转让本公司持有的上市公司股份。	2020 年 1 月 20 日	2021 年 1 月 20 日	已履行完毕
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2018年12月11日,公司向上海市第一中级人民法院提起诉讼,要求鸿洋电商实际控制人谢虹、马自强履行与公司签订的《关于上海鸿洋电子商务有限公司投资协议》中股权回购条款,购回公司持有的鸿洋电商18.948%股权并支付公司股权回购款人民币10,800万元以及自投资日起至全部履行完毕之日止按人民银行同期贷款利率支付利息。	10,800	否	本诉讼已于2019年8月16日收到上海市第一中级人民法院的一审判决书,判决内容主要为:被告谢虹、马自强应于本判决生效之日起十日内支付原告股份回购款10,800万元及相对应的银行同期利息。谢虹、马自强不服上海市第一中级人民法院民事判决,向法院提起上诉,因上诉人未预交上诉费,也未申请缓交上诉费,此上诉无效。2019年12月25日,公司收到上海市高级人民法院《民事裁定书》,裁定结果为本案按上诉人谢虹、马自强自动撤回上诉处理。一审判决自《民事裁定书》送达之日起发生法律效力,本裁定为终审裁定。截至本报告披露日,公司已向法院申请强制执行。	一审判决自《民事裁定书》送达之日起发生法律效力,本裁定为终审裁定。公司将依照一审判决,维护自身合法权益。	截至本报告披露日,公司已收到法院的《执行裁定书》。	2019年12月26日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于上海鸿洋电子商务有限公司相关事项进展暨收到民事裁定书的公告》(公告编号:2019-114)。
2018年12月11日,公司向上海市静安区人民法院提起诉讼,要求马自强履行与公司签订的《关于上海鸿洋电子商务有限公司投资协议》和《关于上海鸿洋电子商务有限公司之股权转让协议》中股权回购条款,购回公司	3,000	否	公司于2021年1月29日收到上海市静安区人民法院《民事判决书》([2020]沪0106民初30988号),判决马自强支付公司股权回购款人民币3,000万元及其利息。2021年4月9日,经过公告送达,法院确认被告未上诉,判决书生效。截至本报告披露日,	一审判决已发生法律效力,本判决为终审判决,公司将依照一审判决,维护自身合法权益	截至本报告披露日,公司已向法院申请强制执行并已立案。	2021年2月2日	详见在巨潮资讯网披露的《关于上海鸿洋电子商务有限公司诉讼进展的公告》(公告编

持有的鸿洋电子商务 2.368% 股权并支付原告股权回购款人民币 3,000 万元以及自投资日起至全部履行完毕之日止按人民银行同期贷款利率支付利息。			公司已向法院申请强制执行。	益。			号：2021-012)。
--	--	--	---------------	----	--	--	--------------

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
截止本报告期末,公司作为原告未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他未决诉讼	38,836.51	否	审理、待开庭阶段	部分诉讼(仲裁)还在审理阶段、部分诉讼(仲裁)等待开庭中;对公司报告期经营及财务状况无重大影响	截止本报告期末尚未判决		无
截止本报告期末,公司作为被告未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他未决诉讼	12,294.92	否	审理、待开庭阶段	部分诉讼(仲裁)还在审理阶段、部分诉讼(仲裁)等待开庭中;对公司报告期经营及财务状况无重大影响	截止本报告期末尚未判决		无

九、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
珠海建工控股集团有限公司	航空城集团控制的企业	向关联方提供劳务	工程服务	招投标中标价格或参考市场价格协商	招投标中标价格或参考市场价格协商	225.91	0.07%	200,000	否	根据合同约定的市场化结算方式	225.91		

				定价	定价								
珠海建工控股集团有限公司	航空城集团控制的企业	向关联方提供劳务	设计服务	招投标中标价格或参考市场价格协商定价	招投标中标价格或参考市场价格协商定价	21.9	0.01%		否	根据合同约定的市场化结算方式	21.90	2020年8月28日	公告编号：2020-093
珠海机场集团公司	航空城集团控制的企业	向关联方提供劳务	工程服务	招投标中标价格或参考市场价格协商定价	招投标中标价格或参考市场价格协商定价	61,003.26	19.02%		否	根据合同约定的市场化结算方式	61,003.26		
珠海航城怡通供应链管理有限公司	航空城集团控制的企业	向关联方提供劳务	工程服务	招投标中标价格或参考市场价格协商定价	招投标中标价格或参考市场价格协商定价	11.7	0.0036%		否	根据合同约定的市场化结算方式	11.70		
珠海市第二城市开发有限公司	航空城集团控制的企业	向关联方提供劳务	工程服务	招投标中标价格或参考市场价格协商定价	招投标中标价格或参考市场价格协商定价	1,634.05	0.51%		否	根据合同约定的市场化结算方式	1,634.05		
珠海航城矿业有限公司	航空城集团控制的企业	向关联方采购原材料	集中采购建筑材料等	市场价格	市场价格	10,812.84	8.63%	50,000	否	根据合同约定的市场化结算方式	10,812.84	2020年8月28日	公告编号：2020-093
珠海航空城沙石土有限公司	航空城集团控制的企业	向关联方采购原材料	集中采购建筑材料等	市场价格	市场价格	47,467.33	37.89%	150,000	否	根据合同约定的市场化结算方式	47,467.33	2021年4月28日	公告编号：2021-035
珠海航空城贸易发展有限公司	航空城集团控制的企业	向关联方采购原材料	集中采购建筑材料等	市场价格	市场价格	4,125.93	3.29%		否	根据合同约定的市场化结算方式	4,125.93		
合计				--	--	125,302.92	--	400,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司按类别对日常关联交易进行总额预计，具体详见公司于2020年8月28日披露的《关于日常关联交易预计的公告》（公告编号：2020-093）和于2021年4月28日披露的《关于2021年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2021-035），实际执行情况列示于上表中，上表中的交易金额为当年新签的合同额。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于2021年6月8日召开第七届董事会第十二次会议和第七届监事会第九次会议审议通过了《关于向控股股东借款暨关联交易的议案》，公司因日常经营发展需要，向控股股东航空城集团申请总金额不超过1.9亿元人民币的借款，借款期限为1年，借款年利率不高于6%（实际借款金额及利率以双方签订的协议为准）。关联董事和关联监事均回避表决，独立董事对该事项发表了事前认可意见和同意的独立意见。根据法律法规及《公司章程》的有关规定，本次关联交易的审议权限在公司董事会权限内，无需提交股东大会审议。为提高决策效率，公司董事会授权公司管理层在上述借款额度和有效期内办理与本次借款相关的具体事宜，并签署相关合同文件。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向控股股东借款暨关联交易的公告	2021年6月10日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保 情况（如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
无										
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物（如 有）	反担保 情况（如 有）	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
宝鹰建设	2020年04月30日	100,000	2020年06月22日	49,126.34	连带责任担保	有	无	2年	否	否
宝鹰建设	2021年04月28日	45,000	2021年06月01日	11,295.06	连带责任担保	无	无	2年	否	否
宝鹰建设	2020年04月30日	15,000	2021年01月20日	14,950	连带责任担保	无	无	1年	否	否
宝鹰建设	2020年04月30日	30,000	2021年01月20日	30,000	连带责任担保	无	无	1年	否	否
宝鹰建设	2020年04月30日	40,000	2021年02月24日	15,000	连带责任担保	无	无	1年	否	否
宝鹰建设	2020年04月30日	80,000	2020年11月25日	44,100	连带责任担保	无	无	1年	否	否
宝鹰建设	2020年04月30日	50,000	2021年04月16日	14,990	连带责任担保	无	无	1年	否	否
宝鹰建设	2020年04月	22,000	2020年09月	30,345	连带责任	无	无	1年	否	否

	月 30 日		月 04 日		担保					
宝鹰建设	2021 年 04 月 28 日	30,000	2021 年 06 月 09 日	30,257.92	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
宝鹰建设	2020 年 04 月 30 日	40,000	2020 年 11 月 05 日	47,209.36	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
宝鹰建设	2020 年 04 月 30 日	50,000	2020 年 06 月 22 日	53,453.92	连带责任担保	无	无	4 年	否	否
宝鹰建设	2020 年 04 月 30 日	6,000	2020 年 11 月 16 日	5,750	连带责任担保	无	无	2 年	否	否
宝鹰建设	2021 年 04 月 28 日	20,000	2021 年 05 月 19 日	5,000	连带责任担保	无	无	2 年	否	否
宝鹰建设	2020 年 04 月 30 日	10,000	2020 年 05 月 12 日	2,800	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
宝鹰建设	2021 年 04 月 28 日	10,000	2021 年 06 月 18 日	8,571	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
宝鹰建设	2020 年 04 月 30 日	50,000	2020 年 08 月 05 日	26,770.05	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
宝鹰建设	2020 年 04 月 30 日	3,000	2020 年 07 月 24 日	800	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
宝鹰建设	2020 年 04 月 30 日	4,700	2020 年 07 月 07 日	1,202.32	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
宝鹰建设	2020 年 04 月 30 日	4,000	2021 年 01 月 08 日	4,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
宝鹰建设	2020 年 04 月 30 日	4,000	2021 年 01 月 08 日	4,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
宝鹰建设	2021 年 04 月 28 日	12,000	2021 年 06 月 03 日	12,000	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
宝鹰建设	2020 年 04 月 30 日	10,000	2020 年 08 月 03 日	9,906.23	连带责任担保	无	无	1 年	否	否
宝鹰股份	2021 年 04 月 28 日	35,000	2021 年 06 月 23 日	6,804.82	连带责任担保;抵押	有	无	10 年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		1,500,000			报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					156,868.8
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		1,500,000			报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					428,332.02
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

	披露日期					(如有)			
公司担保总额（即前三大项的合计）									
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		1,500,000	报告期内担保实际发生 额合计 (A2+B2+C2)						156,868.8
报告期末已审批的担保额度合 计 (A3+B3+C3)		1,500,000	报告期末实际担保余额 合计 (A4+B4+C4)						428,332.02
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产 的比例			101.12%						
其中：									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余 额 (D)			0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对 象提供的债务担保余额 (E)			0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)			216,525.26						
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			216,525.26						
对未到期担保合同，报告期内已发生担保责任 或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况 说明（如有）			无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）			无						

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、日常经营重大合同

适用 不适用

5、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于投资建设总部大厦事项

2021年3月22日，公司召开第七届董事会第九次会议审议通过了《关于投资建设总部大厦项目的议案》，公司于2020年3月与深圳市建工集团股份有限公司组成联合体取得了深圳市南山区后海金融商务总部基地T107-0089地块（以下简称“目标地块”）的土地使用权，董事会同意公司与深圳市建工集团股份有限公司合作建设开发目标地块建筑装饰产业总部项目，公司项目建设总投资金额不超过人民币39,339.79万元。具体内容详见公司在指定信息披露媒体《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》及巨潮资讯网披露的《关于投资建设总部大厦项目的公告》（公告编号：2021-020）。

2、关于非公开发行股票事项

公司于2020年7月5日召开第七届董事会第三次会议和第七届监事会第二次会议，审议通过了公司非公开发行股票相关议案；本次非公开发行股票事项已获得珠海市人民政府国有资产监督管理委员会原则同意和公司2020年第四次临时股东大会审议通过。

2021年5月27日，公司收到中国证监会出具的《关于核准深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1768号），目前正根据非公开发行相关规定积极有序地推进相关事项。

2021年6月8日，公司分别召开第七届董事会第十二次会议和第七届监事会第九次会议，审议通过了《关于调整非公开发行A股股票发行价格的议案》，根据公司本次非公开发行股票方案的定价原则，因公司实施2020年度利润分配方案，本次非公开发行股票的发行价格由4.05元/股调整为4.04元/股。

公司于2021年7月19日分别召开第七届董事会第十三次会议和第七届监事会第十次会议，于2021年8月4日召开2021年第一次临时股东大会，审议通过了《关于延长公司2020年非公开发行A股股票股东大会决议有效期的议案》《关于提请股东大会延长授权董事会及其授权人士全权办理2020年非公开发行A股股票具体事宜有效期的议案》，同意将本次非公开发行的股东大会决议有效期和股东大会授权董事会及其授权人士全权办理本次非公开发行具体事宜有效期延长至原有效期届满之日起12个月。

具体内容详见公司在指定信息披露媒体《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》及巨潮资讯网披露的《关于非公开发行股票申请获得中国证监会受理的公告》（公告编号：2021-013）、《关于收到〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉的公告》（公告编号：2021-016）、《关于〈中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书〉之反馈意见回复的公告》（公告编号：2021-022）、《关于深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司2020年非公开发行A股股票申请文件之反馈意见的回复》《关于深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司2020年非公开发行A股股票申请文件之反馈意见的回复（修订稿）》《关于非公开发行股票申请获得中国证监会发审委审核通过的公告》（公告编号：2021-045）、《关于非公开发行股票申请获得中国证监会核准批复的公告》（公告编号：2021-051）、《关于调整非公开发行A股股票发行价格的公告》（公告编号：2021-058）、《关于延长2020年第四次临时股东大会有关决议及授权有效期的公告》（公告编号：2021-064）等。

十四、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

关于高文安设计业绩承诺相关事项

公司于2015年4月28日召开的公司第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于全资子公司收购深圳高文安设计有限公司60%股权的议案》，同意公司子公司宝鹰建设根据与高文安先生共同签署的《股权转让协议》，受让高文安先生持有的高文安设计60%股权，标的股权转让价格合计为人民币23,520.00万元。2018年10月10日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所对高文安设计出具了《审计报告》（瑞华深圳专审字【2018】48500001号），高文安设计于2015年至2017年三个会计年度累计实现的净利润（扣除非经常性损益后的税后净利润，下同）未达到《股权转让协议》中约定的业绩承诺，高文安先生需按照差额部分以现金方式对高文安设计进行补偿，宝鹰建设、高文安设计与高文安先生就具体补偿事项进行进一步明确，各方协商一致并签署了《关于对深圳高文安设计有限公司进行业绩补偿方案之协议》。具体内容详见公司在指定信息披露媒体《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》及巨潮资讯网披露的《关于全资子公司收购深圳高文安设计有限公司60%股权的公告》（公告编号：2015-035）、《关于收购深圳高文安设计有限公司60%股权所涉业绩承诺补偿相关事项的公告》（公告编号：2018-098）、《关于收购深圳高文安设计有限公司60%股权所涉业绩承诺补偿的进展公告》（公告编号：2019-057）。

截至本报告披露日，高文安先生已向高文安设计支付补偿款1,000万港元，没有对上述剩余承诺如期履约，公司已向深圳国际仲裁院提起仲裁，请求其依据前述相关协议支付业绩补偿款、欠款、滞纳金及相应利息，深圳国际仲裁院已于2021年7月30日开庭审理，目前尚未有最终的仲裁结果。公司将密切关注仲裁进展，积极维护公司及广大股东利益。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	5,677,422	0.42%	0	0	0	29,400	29,400	5,706,822	0.43%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	5,677,422	0.42%	0	0	0	29,400	29,400	5,706,822	0.43%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	5,677,422	0.42%	0	0	0	29,400	29,400	5,706,822	0.43%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,335,619,499	99.58%	0	0	0	-29,400	-29,400	1,335,590,099	99.57%
1、人民币普通股	1,335,619,499	99.58%	0	0	0	-29,400	-29,400	1,335,590,099	99.57%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,341,296,921	100.00%	0	0	0	0	0	1,341,296,921	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司分别于2021年4月26日召开第七届董事会第十次会议和2021年5月19日召开2020年度股东大会，审议通过了《关于增补公司第七届董事会非独立董事的议案》，同意增补黄如华先生为公司第七届董事会非独立董事，任期自股东大会审议通过之日起生效。黄如华先生持有公司股份39,200股，故其持股的75%暨29,400股股份转为高管锁定股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄如华	0	0	29,400	29,400	高管锁定股	按照相关法律法规中有关上市公司董事股份管理规定执行。
合计	0	0	29,400	29,400	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,809		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海航空城发展集团有限公司	国有法人	22.00%	295,085,323	0	0	295,085,323		
深圳市宝贤投资有限公司	境内非国有法人	8.62%	115,576,845	-14,870,900	0	115,576,845	质押	91,300,000
							冻结	104,047,745
深圳市宝信投资控股有限公司	境内非国有法人	4.999995%	67,064,776	-13,383,500	0	67,064,776		
古少明	境内自然人	4.57%	61,333,658	0	0	61,333,658	质押	61,333,658
							冻结	61,333,658

李素玉	境内自然人	1.17%	15,741,138	-4,629,500	0	15,741,138	质押	10,741,138
郑伟光	境内自然人	0.84%	11,291,900	11,291,900	0	11,291,900		
黄春妹	境内自然人	0.71%	9,474,500	9,474,500	0	9,474,500		
罗仕卓	境内自然人	0.61%	8,175,700	0	0	8,175,700	质押	6,599,900
刘心怡	境内自然人	0.60%	8,041,900	8,041,900	0	8,041,900		
深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司—第二期员工持股计划	其他	0.47%	6,300,000	0	0	6,300,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	除古少明与深圳市宝贤投资有限公司系一致行动人，李素玉与罗仕卓系母子关系外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2020 年 1 月 14 日，公司原控股股东、实际控制人古少明与航空城集团签署了《表决权委托协议》，古少明将其所持有的未转让的剩余公司股份 61,333,658 股（占公司股本总额的 4.57%）所对应的表决权无条件且不可撤销地委托予航空城集团行使。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）	公司前十大股东不含“深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司回购专用证券账户”，截至报告期末，该回购账户持股数量为 7,595,885 股。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
珠海航空城发展集团有限公司	295,085,323	人民币普通股	295,085,323					
深圳市宝贤投资有限公司	115,576,845	人民币普通股	115,576,845					
深圳市宝信投资控股有限公司	67,064,776	人民币普通股	67,064,776					
古少明	61,333,658	人民币普通股	61,333,658					
李素玉	15,741,138	人民币普通股	15,741,138					
郑伟光	11,291,900	人民币普通股	11,291,900					
黄春妹	9,474,500	人民币普通股	9,474,500					
罗仕卓	8,175,700	人民币普通股	8,175,700					
刘心怡	8,041,900	人民币普通股	8,041,900					
深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司—第二期员工持股计划	6,300,000	人民币普通股	6,300,000					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间	除古少明与深圳市宝贤投资有限公司系一致行动人，李素玉与罗仕卓系母子关系外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于一致行动人。							

关联关系或一致行动的说明	
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	<p>深圳市宝信投资控股有限公司通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 67,064,776 股，合计持有公司股份 67,064,776 股；深圳市宝贤投资有限公司除通过普通证券账户持有公司股份 104,047,745 股外，还通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 11,529,100 股，合计持有公司股份 115,576,845 股；郑伟光通过光大证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 11,291,900 股，合计持有公司股份 11,291,900 股；黄春妹通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 9,474,500 股，合计持有公司股份 9,474,500 股；罗仕卓除通过普通证券账户持有公司股份 6,600,000 股外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 1,575,700 股，合计持有公司股份 8,175,700 股；刘心怡通过长城证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 8,041,900 股，合计持有公司股份 8,041,900 股。</p>

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,958,643,477.84	1,489,497,350.63
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		15,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,634,308,944.64	1,942,756,040.60
应收账款	2,762,361,512.03	2,526,746,120.46
应收款项融资		
预付款项	239,499,457.37	207,722,974.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	184,825,403.05	218,988,359.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	51,571,637.45	53,330,706.46

合同资产	5,243,001,327.70	4,985,582,105.32
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,918,276.70	5,377,158.59
流动资产合计	12,080,130,036.78	11,445,000,815.55
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,628,220.19	2,907,258.78
其他权益工具投资	54,626,156.47	54,925,897.21
其他非流动金融资产		
投资性房地产	948,242.91	948,242.91
固定资产	67,266,905.71	62,666,160.29
在建工程	30,515,189.97	6,685,482.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	46,600,929.21	
无形资产	237,169,366.46	241,347,944.73
开发支出		
商誉	22,338,070.19	22,338,070.19
长期待摊费用	6,152,255.27	4,788,513.78
递延所得税资产	194,938,778.43	185,892,494.17
其他非流动资产	5,626,278.64	1,345,767.86
非流动资产合计	668,810,393.45	583,845,832.10
资产总计	12,748,940,430.23	12,028,846,647.65
流动负债：		
短期借款	2,745,508,220.35	2,509,396,553.90
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	2,861,728,139.16	3,048,853,597.85

应付账款	1,935,185,014.25	1,427,320,137.29
预收款项		
合同负债	211,269,247.91	165,849,793.44
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	27,473,527.84	41,654,386.20
应交税费	325,164,938.18	409,198,610.10
其他应付款	239,403,610.85	198,935,719.32
其中：应付利息	22,909.58	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	11,291,059.30	
其他流动负债	14,649,541.40	9,077,204.56
流动负债合计	8,371,673,299.24	7,810,286,002.66
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	68,048,244.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	36,176,667.60	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	104,224,911.60	
负债合计	8,475,898,210.84	7,810,286,002.66
所有者权益：		

股本	371,317,856.00	371,317,856.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,720,208,499.63	1,711,532,941.30
减：库存股	90,036,574.80	90,036,574.80
其他综合收益	-26,361,082.52	-23,849,183.86
专项储备	96,043,650.97	94,362,888.63
盈余公积	176,560,442.99	176,560,442.99
一般风险准备		
未分配利润	1,988,276,648.51	1,940,951,730.49
归属于母公司所有者权益合计	4,236,009,440.78	4,180,840,100.75
少数股东权益	37,032,778.61	37,720,544.24
所有者权益合计	4,273,042,219.39	4,218,560,644.99
负债和所有者权益总计	12,748,940,430.23	12,028,846,647.65

法定代表人：施雷

主管会计工作负责人：廖建中

会计机构负责人：张玉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	71,416,650.72	8,651,100.69
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	68,381,731.06	68,459,264.83
应收款项融资		
预付款项	569,324.68	569,324.68
其他应收款	93,372,777.46	99,476,544.07
其中：应收利息		
应收股利	59,340,000.00	59,340,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,076,504.88	5,076,154.00
流动资产合计	238,816,988.80	182,232,388.27
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,831,708,310.81	3,823,984,315.69
其他权益工具投资	28,537,424.92	28,537,424.92
其他非流动金融资产		
投资性房地产	948,242.91	948,242.91
固定资产	197,957.82	197,779.20
在建工程	30,515,189.97	6,685,482.18
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,735,731.87	
无形资产	236,149,745.70	240,256,697.82
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	4,266,720.55	
非流动资产合计	4,134,059,324.55	4,100,609,942.72
资产总计	4,372,876,313.35	4,282,842,330.99
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	54,545.38	54,545.38
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	801,427.00	1,258,871.57
应交税费	188,365.46	99,381.18

其他应付款	229,095,773.29	227,625,456.12
其中：应付利息	22,909.58	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	771,345.42	
其他流动负债		
流动负债合计	230,911,456.55	229,038,254.25
非流动负债：		
长期借款	68,048,244.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,025,055.91	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,073,299.91	
负债合计	299,984,756.46	229,038,254.25
所有者权益：		
股本	1,341,296,921.00	1,341,296,921.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,594,699,026.96	2,586,023,468.63
减：库存股	90,036,574.80	90,036,574.80
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	96,168,429.94	96,168,429.94
未分配利润	130,763,753.79	120,351,831.97
所有者权益合计	4,072,891,556.89	4,053,804,076.74
负债和所有者权益总计	4,372,876,313.35	4,282,842,330.99

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	2,388,452,378.10	2,729,610,967.09
其中：营业收入	2,388,452,378.10	2,729,610,967.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,309,705,882.87	2,569,745,903.63
其中：营业成本	2,013,237,676.28	2,275,273,842.06
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,762,138.84	7,470,252.23
销售费用	14,798,561.43	14,191,012.26
管理费用	88,450,016.32	70,486,333.58
研发费用	77,562,053.36	90,217,911.75
财务费用	107,895,436.64	112,106,551.75
其中：利息费用	108,563,832.09	113,054,599.87
利息收入	6,960,279.41	6,853,251.46
加：其他收益	8,765,030.08	7,378,518.88
投资收益（损失以“-”号填列）	703,652.28	4,130,115.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	123,152.26	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-75,063,890.51	-133,890,903.01
资产减值损失(损失以“-”号填列)	24,105,753.13	90,163,280.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-5,019.00	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	37,252,021.21	127,646,075.05
加: 营业外收入	30,416,775.90	35,077.44
减: 营业外支出	85,758.04	51,968.55
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	67,583,039.07	127,629,183.94
减: 所得税费用	7,453,873.11	23,280,949.26
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	60,129,165.96	104,348,234.68
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	60,129,165.96	104,348,234.68
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	60,644,185.47	105,484,671.50
2.少数股东损益	-515,019.51	-1,136,436.82
六、其他综合收益的税后净额	-2,684,644.78	14,375,561.98
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-2,511,898.66	13,986,641.51
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-2,511,898.66	13,986,641.51

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-2,511,898.66	13,986,641.51
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-172,746.12	388,920.47
七、综合收益总额	57,444,521.18	118,723,796.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	58,132,286.81	119,471,313.01
归属于少数股东的综合收益总额	-687,765.63	-747,516.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.05	0.08
（二）稀释每股收益	0.04	0.08

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：施雷

主管会计工作负责人：廖建中

会计机构负责人：张玉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	3,490,803.73	2,046,307.53
减：营业成本	0.00	830,452.48
税金及附加	14,291.04	7,145.52
销售费用		
管理费用	9,191,448.56	4,501,233.76
研发费用		
财务费用	765,021.43	6,597,300.43
其中：利息费用	519,773.89	20,740,000.02
利息收入	267,148.86	13,873,908.32

加：其他收益	30,825.85	1,330.56
投资收益（损失以“-”号填列）	123,152.26	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	123,152.26	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	57,337.46	88,808.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-169.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,268,810.73	-9,799,686.10
加：营业外收入	30,000,000.00	
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	23,731,189.27	-9,799,686.10
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,731,189.27	-9,799,686.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	23,731,189.27	-9,799,686.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	23,731,189.27	-9,799,686.10
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,407,367,128.10	2,249,073,344.77
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	705,546.02	1,532,967.03
收到其他与经营活动有关的现金	63,220,063.37	69,839,118.45
经营活动现金流入小计	2,471,292,737.49	2,320,445,430.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,853,597,605.53	2,227,654,522.81
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	166,034,833.00	143,133,026.11
支付的各项税费	105,454,812.73	82,704,424.27
支付其他与经营活动有关的现金	134,584,574.64	160,031,919.70
经营活动现金流出小计	2,259,671,825.90	2,613,523,892.89
经营活动产生的现金流量净额	211,620,911.59	-293,078,462.64
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	904,245.62	4,130,115.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		22,630,000.00
投资活动现金流入小计	15,904,295.62	26,760,115.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	143,104,602.73	123,474,144.49
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		15,000,000.00
投资活动现金流出小计	143,104,602.73	138,474,144.49

投资活动产生的现金流量净额	-127,200,307.11	-111,714,028.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	2,075,696,164.82	1,891,475,127.97
收到其他与筹资活动有关的现金	879,845,229.79	610,338,298.07
筹资活动现金流入小计	2,955,541,394.61	2,501,813,426.04
偿还债务支付的现金	1,771,536,254.37	1,066,472,036.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,071,851.35	70,207,244.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,082,496,881.72	535,735,266.89
筹资活动现金流出小计	2,975,104,987.44	1,672,414,547.38
筹资活动产生的现金流量净额	-19,563,592.83	829,398,878.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,536,423.27	170,003.31
五、现金及现金等价物净增加额	61,320,588.38	424,776,390.46
加：期初现金及现金等价物余额	322,954,240.23	250,964,731.97
六、期末现金及现金等价物余额	384,274,828.61	675,741,122.43

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,259,610.90	1,250,467.74
收到的税费返还		1,087,681.67
收到其他与经营活动有关的现金	1,489,664.39	23,395,478.11
经营活动现金流入小计	4,749,275.29	25,733,627.52
购买商品、接受劳务支付的现金		621,308.06
支付给职工以及为职工支付的现金	4,369,524.00	2,691,188.05
支付的各项税费	7,917,739.54	570,214.45
支付其他与经营活动有关的现金	40,959,479.11	3,993,884.45

经营活动现金流出小计	53,246,742.65	7,876,595.01
经营活动产生的现金流量净额	-48,497,467.36	17,857,032.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	323,745.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		920,193,793.45
投资活动现金流入小计	323,795.60	920,193,793.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,772,011.85	123,208,563.00
投资支付的现金		500,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	133,772,011.85	623,208,563.00
投资活动产生的现金流量净额	-133,448,216.25	296,985,230.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	68,048,244.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	190,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	258,048,244.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,337,010.36	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	13,337,010.36	
筹资活动产生的现金流量净额	244,711,233.64	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	62,765,550.03	314,842,262.96
加：期初现金及现金等价物余额	8,651,100.69	20,242,035.62
六、期末现金及现金等价物余额	71,416,650.72	335,084,298.58

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	371,317,856.00				1,711,532,941.30	90,036,574.80	-23,849,183.86	94,362,888.63	176,560,442.99		1,940,951,730.49		4,180,840,100.75	37,720,544.24	4,218,560,644.99
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	371,317,856.00				1,711,532,941.30	90,036,574.80	-23,849,183.86	94,362,888.63	176,560,442.99		1,940,951,730.49		4,180,840,100.75	37,720,544.24	4,218,560,644.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,675,558.33		-2,511,898.66	1,680,762.34			47,324,918.02		55,169,340.03	-687,765.63	54,481,574.40
（一）综合收益总额							-2,511,898.66				60,644,185.47		58,132,286.81	-687,765.63	57,444,521.18
（二）所有者投入和减少资本					8,675,558.33								8,675,558.33		8,675,558.33
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,675,558.33								8,675,558.33		8,675,558.33

4. 其他																
(三)利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	371,3				1,720,	90,036	-26,36	96,043	176,56		1,988,		4,236,	37,032	4,273,	

额	17,85				208,49	,574.8	1,082.	,650.9	0,442.		276,64		009,44	,778.6	042,21
	6.00				9.63	0	52	7	99		8.51		0.78	1	9.39

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股 东权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末 余额	371,3 17,85 6.00				1,699, 256,60 7.97	90,036 ,574.8 0	-831,2 53.59	93,216 ,961.9 4	172,50 4,285. 02		1,843, 673,11 5.31		4,089, 100,99 7.85	47,400, 786.02	4,136,5 01,783. 87
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
同一 控制下企业合 并															
其他															
二、本年期初 余额	371,3 17,85 6.00				1,699, 256,60 7.97	90,036 ,574.8 0	-831,2 53.59	93,216 ,961.9 4	172,50 4,285. 02		1,843, 673,11 5.31		4,089, 100,99 7.85	47,400, 786.02	4,136,5 01,783. 87
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）					10,793 ,783.3 3		13,986 ,641.5 1	-1,420, 577.46			105,48 4,671. 50		128,84 4,518. 88	-734,66 3.32	128,109 ,855.56
（一）综合收 益总额							13,986 ,641.5 1				105,48 4,671. 50		119,47 1,313. 01	-1,136, 436.82	118,334 ,876.19
（二）所有者 投入和减少资 本					10,793 ,783.3 3								10,793 ,783.3 3	401,773 .50	11,195, 556.83
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计					10,793								10,793		10,793,

(六) 其他															
四、本期期末余额	371,317,856.00				1,710,050,391.30	90,036,574.80	13,155,387.92	91,796,384.48	172,504,285.02		1,949,157,786.81		4,217,945.51	46,666,122.70	4,264,611,639.43

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,341,296,921.00				2,586,023,468.63	90,036,574.80			96,168,429.94	120,351,831.97		4,053,804,076.74
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,341,296,921.00				2,586,023,468.63	90,036,574.80			96,168,429.94	120,351,831.97		4,053,804,076.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					8,675,558.33					10,411,921.82		19,087,480.15
（一）综合收益总额										23,731,189.27		23,731,189.27
（二）所有者投入和减少资本					8,675,558.33							8,675,558.33
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					8,675,558.33							8,675,558.33
4. 其他												

(三) 利润分配										-13,319,267.45		-13,319,267.45
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-13,319,267.45		-13,319,267.45
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,341,296,921.00				2,594,699,026.96	90,036,574.80			96,168,429.94	130,763,753.79		4,072,891,556.89

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,341,296,921.00				2,573,790,036.57				92,112,299.94	83,846,413.79		4,000,966,101.80

额	296,921.00			47,135.30	74.80			271.97	0.22		63.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,341,296,921.00			2,573,747,135.30	90,036,574.80			92,112,271.97	83,846,410.22		4,000,966,163.69
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				10,793,783.33					-9,799,686.10		994,097.23
(一)综合收益总额									-9,799,686.10		-9,799,686.10
(二)所有者投入和减少资本				10,793,783.33							10,793,783.33
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				10,793,783.33							10,793,783.33
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股											

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,341,296.92				2,584,540,918.63	90,036,574.80			92,112,271.97	74,046,724.12		4,001,960,260.92

三、公司基本情况

本公司是经原中国对外经济贸易合作部以外经贸资二函[2001]1251号文及深圳市对外经济贸易合作局以深外经贸资复[2001]1166号文批准的由深圳成霖洁具有限公司于2001年12月31日整体变更设立的股份有限公司，注册地为广东省深圳市。公司于2002年1月3日经原深圳市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91440300618884987N。本公司注册地址位于深圳市南山区沙河街道华侨城东部工业区F1栋107号，总部位于深圳市福田区车公庙泰然四路303栋。

本公司设立时注册资本为人民币150,330,000.00元，股本总数150,330,000股，股票面值为每股人民币1.00元。

根据本公司2003年2月9日第一届第九次股东大会决议，经中国证监会以证监发行字[2005]16号文核准，本公司于2005年5月20日首次向社会公众发行人民币普通股51,000,000股（A股），发行价为每股8.60元。发行后，本公司注册资本增至人民币201,330,000.00元。

根据本公司2005年度第二次临时股东大会决议，经商务部以商资批[2005]2827号文批准，本公司以总股本201,330,000股为基数，按每10股由资本公积转增1.1331股，共计转增22,812,702股，非流通股股东将所获转增股份17,033,887股支付给流通股股东。本公司的股权分置改革方案已于2005年11月30日实施完毕。转增后，本公司注册资本增至人民币224,142,702.00元。

根据本公司2007年5月14日召开的2006年度股东大会决议，本公司以总股本224,142,702股为基数，按每10股由资本公积转增1股，共计转增22,414,270股，并于2007年度实施。转增后，本公司注册资本增至人民币246,556,972.00元。

根据本公司2008年5月9日召开的2007年度股东大会决议，本公司以总股本246,556,972股为基数，按每10股由资本公积转增1.5股，共计转增36,983,545股，并于2008年度实施。转增后，本公司注册资本增至人民币283,540,517.00元。

根据本公司2010年4月16日召开的2009年度股东大会决议，本公司以总股本283,540,517股为基数，按每10股由资本公积转增6股，共计转增170,124,310股，并于2010年实施。转增后，本公司注册资本增至人民币453,664,827.00元。

根据本公司2013年6月17日召开的2013年第一次临时股东大会决议，经中国证监会以证监许可[2013]1509号文核准（《关于核准深圳成霖洁具股份有限公司重大资产重组及向古少明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》）。本公司向宝鹰建设原全部10名股东发行股份认购资产总计610,926,608股人民币普通股（A股），向平安大华基金管理有限公司、南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）、国华人寿保险股份有限公司和华安基金管理有限公司4户特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）198,510,000股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币4.03元。重大资产重组后，本公司注册资本增至人民币1,263,101,435.00元。

根据本公司2016年5月10日召开的2015年度股东大会决议，经中国证监会于2017年6月29日签发的证监许可[2017]1086号文《关于核准深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司获准非公开发行不超过142,642,317股新股。本公司向古少明、李素玉、古少波、古朴、古少扬等5名投资者非公开发行人民币普通股（A股）78,195,486股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币9.31元。本次增发股票后，本公司注册资本增加至1,341,296,921.00元。

根据公司于2018年5月4日召开的第六届董事会第十二次会议和2018年5月15日召开的2017年度股东大会，审议通过了《关于回购公司股份预案的议案》。公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》及《深圳证券交易所上市公司以集中竞价交易方式回购股份业务指引》相关法律法规的规定，实施回购计划。截至2020年12月31日，公司通过集中竞价方式累计回购本公司股份13,895,885股，占公司总股本的1.036%，最高成交价为7.50元/股，最低成交价为5.69元/股，成交的总金额为90,023,021.66元（不含交易费用）。公司已按披露的回购方案完成回购，本期回购股份符合公司股份回购方案及相关法律法规的要求，公司第一期回购股份方案实施完毕。

2020年1月14日，古少明先生、宝贤投资与航空城集团签署了《股权转让协议书》（以下简称“协议”），根据《股份转让协议》古少明先生拟将其持有部分公司的267,022,533股股份（占公司股本总额的19.91%），宝贤投资拟将其持有部分公司的28,062,790股股份（占公司股本总额的2.09%），合计295,085,323股股份（占公司股本总额的22.00%）转让给航空城集团。根据《表决权委托协议》，自前述协议转让的股份过户登记手续完成之日起，古少明将所持有的未转让的剩余公司股份61,333,658股（占公司股本总额的4.57%）所对应的表决权无条件且不可撤销地委托予航空城集团行使。

2020年1月21日，公司收到中登公司出具的《证券过户登记确认书》，古少明先生及宝贤投资协议转让给航空城集团的无限售流通股295,085,323股股份已于2020年1月20日完成了过户登记手续。

交易完成后，航空城集团直接持有公司股份295,085,323股（占公司股本总额的22.00%），持有公司

有表决权股份356,418,981股（占公司股本总额的26.57%）。航空城集团成为公司单一拥有表决权比例最大的股东，为公司的控股股东。公司实际控制人变更为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司经营范围为：智能系统工程设计、开发与集成、技术咨询；智慧城市项目投资（具体项目另行申报）；智能化工程、机电设备安装工程、消防设施工程、幕墙工程、建筑节能技术、服务的方案咨询、规划设计、产品研发、设备提供、安装施工和相关技术服务；智慧建筑及装配式建筑技术研发；物联网系统的技术开发与技术服务；通信工程、通信信息网络系统集成服务；智能家居产品、个性化定制家居和木制品设计及安装；城市与建筑设计、室内外装饰设计及咨询；建筑工程施工（须取得相应的资质证后方可经营）；从事货物及技术进出口业务；供应链管理及服务；物联网项目投资（具体项目另行申报）、投资兴办实业（具体项目另行申报）。

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月25日决议批准报出。

本公司2021年半年度纳入合并范围的子公司共31户，详见第十节、九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围无变化，详见第十节、八“合并范围的变更”。

本公司及各子公司主要从事建筑装饰工程的施工与设计。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来12个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事装修装饰经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见第十节、五、33“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计政策和会计估计的变更，请参阅第十节、五、38“重要会计政策和会计估计变更”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的财务

状况及2021年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证监会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准[参见第十节、五、6（2）]，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及第十节、五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制

下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见第十节、五、19“长期股权投资”或第十节、五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见第十节、五、19、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照第十节、五、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（1）金融资产分类和计量

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

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

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

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

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

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资

期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

① 入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要拆分时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应拆分。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要拆分。

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

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

(2) 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

①能够消除或显著减少会计错配。

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

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

2) 其他金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债

的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

③金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针

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

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

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

（6）金融资产及金融负债的抵销

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

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（7）金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

利息收入。

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

4) 减记金融资产

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

11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10“金融工具”。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
低风险商业承兑汇票组合	出票人为大型房地产企业，历史上票据违约情况较少，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
其他商业承兑汇票组合	将应收账款转为商业承兑汇票结算	按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10“金融工具”。

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

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第6号—上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：工程施工款	因为工程合同产生的应收账款	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：设计购销款	因为设计合同、购销合同产生的应收账款	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合三：关联往来款	合并范围内关联方组合	单项考虑坏账风险计提

13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10“金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、10“金融工具”。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：往来款	其他往来款项组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按未来12个月内或者整个存续期预期信用损失率计提
组合二：履约及其他保证金	履约保证金及其他保证金组合	余额百分比法
组合三：投标及其他保证金	投标保证金和有还款保证组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在施工过程中的未完工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节，五、10“金融工具”。

17、合同成本

（1）合同履约成本

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

- 1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- 3) 该成本预期能够收回。

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

（2）合同取得成本

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

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行

的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

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

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

18、持有待售资产

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，公司应当在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且有充分证据表明公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，公司应当继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；

（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司不应当继续将其划分为持有待售类别。

部分资产或负债从持有待售的处置组中移除后，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍然满足持有待售类别划分条件的，公司应当将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则应当将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划

分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

公司不应当将拟结束使用而非出售的非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司应当在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，应当计入当期损益。

对于处置组，所确认的资产减值损失金额先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，应当将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见第十节、五、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并

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

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按照第十节、五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、

持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、26“长期资产减值”。

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

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

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

21、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00%	3.17%-4.75%
机器设备	年限平均法	10-12	5.00%	7.92%-9.50%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿

命两者中较短的期间内计提折旧。

22、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、26“长期资产减值”。

23、借款费用

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

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

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

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

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

24、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- （1）租赁负债的初始计量金额；
- （2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- （3）发生的初始直接费用；
- （4）为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

在租赁期开始日后，发生重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产账面价值。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

25、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、26“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

26、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、

合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

27、长期待摊费用

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

28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

29、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

30、租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- (1) 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- (3) 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- (4) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- (5) 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用。在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产：

- (1) 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- (2) 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

31、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

32、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的

服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

33、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号—上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

（1）收入确认原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

公司在合同开始日即对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，在一段时间内确认收入：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，属于在某一时点履行履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司根据商品和劳务的性质，在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所

有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

1) 销售商品收入

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

2) 提供劳务收入

本公司建筑装饰施工及设计业务合同通常包含施工及设计的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

34、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部

分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

（1）用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

（2）用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

36、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1) 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2) 出租人

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1) 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2) 出租人

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

37、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见第十节、五、18“持有待售资产”相关描述。

（2）安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本，同时记入专项储备科目。

本公司使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产。同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

专项储备科目期末余额在资产负债表所有者权益项下“专项储备”项目反映。

（3）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

38、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于 2018 年发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知（财会[2018]35 号）》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	经公司第七届董事会第九次会议和第七届监事会第六次会议审议通过	

2018年12月14日，财政部发布了新租赁准则，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。经公司第七届董事会第九次会议和第七届监事会第六次会议审议通过，公司于2021年1月1日起执行上述新租赁准则。

执行新租赁准则对本公司2021年1月1日合并报表的影响：

单位：元

项目	2020年12月31日	累积影响金额	2021年1月1日
使用权资产		43,422,078.23	43,422,078.23
非流动资产	583,845,832.10	43,422,078.23	627,267,910.33
资产合计	12,028,846,647.65	43,422,078.23	12,072,268,725.88
一年内到期非流动负债		11,294,718.06	11,294,718.06
流动负债	7,810,286,002.66	11,294,718.06	7,821,580,720.72
租赁负债		32,127,360.17	32,127,360.17
非流动负债		32,127,360.17	32,127,360.17
负债合计	7,810,286,002.66	43,422,078.23	7,853,708,080.89

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,489,497,350.63	1,489,497,350.63	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	15,000,000.00	15,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	1,942,756,040.60	1,942,756,040.60	
应收账款	2,526,746,120.46	2,526,746,120.46	
应收款项融资			
预付款项	207,722,974.32	207,722,974.32	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	218,988,359.17	218,988,359.17	

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	53,330,706.46	53,330,706.46	
合同资产	4,985,582,105.32	4,985,582,105.32	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,377,158.59	5,377,158.59	
流动资产合计	11,445,000,815.55	11,445,000,815.55	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,907,258.78	2,907,258.78	
其他权益工具投资	54,925,897.21	54,925,897.21	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	948,242.91	948,242.91	
固定资产	62,666,160.29	62,666,160.29	
在建工程	6,685,482.18	6,685,482.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		43,422,078.23	43,422,078.23
无形资产	241,347,944.73	241,347,944.73	
开发支出			
商誉	22,338,070.19	22,338,070.19	
长期待摊费用	4,788,513.78	4,788,513.78	
递延所得税资产	185,892,494.17	185,892,494.17	
其他非流动资产	1,345,767.86	1,345,767.86	
非流动资产合计	583,845,832.10	627,267,910.33	43,422,078.23
资产总计	12,028,846,647.65	12,072,268,725.88	43,422,078.23
流动负债：			
短期借款	2,509,396,553.90	2,509,396,553.90	

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,048,853,597.85	3,048,853,597.85	
应付账款	1,427,320,137.29	1,427,320,137.29	
预收款项			
合同负债	165,849,793.44	165,849,793.44	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	41,654,386.20	41,654,386.20	
应交税费	409,198,610.10	409,198,610.10	
其他应付款	198,935,719.32	198,935,719.32	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		11,294,718.06	11,294,718.06
其他流动负债	9,077,204.56	9,077,204.56	
流动负债合计	7,810,286,002.66	7,821,580,720.72	11,294,718.06
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		32,127,360.17	32,127,360.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		32,127,360.17	32,127,360.17
负债合计	7,810,286,002.66	7,853,708,080.89	43,422,078.23
所有者权益：			
股本	371,317,856.00	371,317,856.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,711,532,941.30	1,711,532,941.30	
减：库存股	90,036,574.80	90,036,574.80	
其他综合收益	-23,849,183.86	-23,849,183.86	
专项储备	94,362,888.63	94,362,888.63	
盈余公积	176,560,442.99	176,560,442.99	
一般风险准备			
未分配利润	1,940,951,730.49	1,940,951,730.49	
归属于母公司所有者权益合计	4,180,840,100.75	4,180,840,100.75	
少数股东权益	37,720,544.24	37,720,544.24	
所有者权益合计	4,218,560,644.99	4,218,560,644.99	
负债和所有者权益总计	12,028,846,647.65	12,072,268,725.88	43,422,078.23

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	8,651,100.69	8,651,100.69	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	68,459,264.83	68,459,264.83	
应收款项融资			
预付款项	569,324.68	569,324.68	
其他应收款	99,476,544.07	99,476,544.07	

其中：应收利息			
应收股利	59,340,000.00	59,340,000.00	
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,076,154.00	5,076,154.00	
流动资产合计	182,232,388.27	182,232,388.27	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3,823,984,315.69	3,823,984,315.69	
其他权益工具投资	28,537,424.92	28,537,424.92	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	948,242.91	948,242.91	
固定资产	197,779.20	197,779.20	
在建工程	6,685,482.18	6,685,482.18	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,121,450.09	2,121,450.09
无形资产	240,256,697.82	240,256,697.82	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	4,100,609,942.72	4,102,731,392.81	2,121,450.09
资产总计	4,282,842,330.99	4,284,963,781.08	2,121,450.09
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款	54,545.38	54,545.38	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,258,871.57	1,258,871.57	
应交税费	99,381.18	99,381.18	
其他应付款	227,625,456.12	227,625,456.12	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		761,261.25	761,261.25
其他流动负债			
流动负债合计	229,038,254.25	229,799,515.50	761,261.25
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,360,188.84	1,360,188.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,360,188.84	1,360,188.84
负债合计	229,038,254.25	231,159,704.34	2,121,450.09
所有者权益：			
股本	1,341,296,921.00	1,341,296,921.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,586,023,468.63	2,586,023,468.63	

减：库存股	90,036,574.80	90,036,574.80	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	96,168,429.94	96,168,429.94	
未分配利润	120,351,831.97	120,351,831.97	
所有者权益合计	4,053,804,076.74	4,053,804,076.74	
负债和所有者权益总计	4,282,842,330.99	4,284,963,781.08	2,121,450.09

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

39、其他

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

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

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

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用履约进度法在资产负债表日确认合同收入。合同的履约进度是依照第十节、五、33“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定履约进度、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作

出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

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

（6）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（7）长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

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

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

（8）折旧和摊销

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

（9）递延所得税资产

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

（10）所得税

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

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	设计及商品销售收入分别按 6% 和 13% 的税率计缴增值税，工程施工类按 3% 和 9% 计缴增值税，租金收入按 5%（简易计税）
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实缴流转税税额	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴
地方教育费附加	实缴流转税税额	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司	25.00%
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	15.00%
深圳市宝鹰智慧城市科技发展有限公司	25.00%
宝鹰国际投资控股有限公司	16.50%
深圳市通海夷道文化有限公司	25.00%
深圳宝鹰太平洋文旅科技有限公司	25.00%
深圳市天高技术有限公司	25.00%
深圳市宝鹰幕墙门窗有限公司	25.00%
深圳市神工木制品有限公司	25.00%
深圳市宝文设计有限公司	25.00%
宝鹰国际建设投资有限公司	16.50%
美国宝鹰集团有限公司	21.00%
普宁市供应链管理有限公司	25.00%
惠州宝鹰宅配家居有限公司	25.00%
深圳高文安设计有限公司	25.00%
高文安设计有限公司	16.50%

缅甸宝鹰集团有限公司	25.00%
越南宝鹰集团有限公司	20.00%
澳洲宝鹰建设投资有限公司	27.50%
澳洲宝鹰集团有限公司	27.50%
印尼宝鹰投资有限公司	25.00%
中国宝鹰集团有限公司	16.50%
柬埔寨宝鹰集团有限公司	20.00%
英国宝鹰集团有限公司	19.00%
宝鹰太平洋未来（马）有限公司	24.00%
AR 未来有限公司	24.00%
香港通海夷道文化有限公司	16.50%
马来西亚宝鹰集团有限公司	24.00%
澳门宝鹰集团有限公司	12.00%
新西兰宝鹰集团有限公司	28.00%
QBJC 国际有限公司	20.00%
广东宝鹰幕墙门窗有限公司	25.00%

2、税收优惠

依据科技部、财政部、国家税务总局2016年1月修订的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172号）及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照2008年1月1日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》《中华人民共和国税收征收管理法》（以下简称“《税收征管法》”）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定享受减至15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

2019年12月9日，本公司下属子公司宝鹰建设取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳税务局联合颁发的编号为GR201944206148的高新技术企业证书，有效期为三年，享受15%的所得税优惠税率。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	968,862.03	1,441,843.24
银行存款	413,925,970.82	336,958,514.33
其他货币资金	1,543,748,644.99	1,151,096,993.06
合计	1,958,643,477.84	1,489,497,350.63

其中：存放在境外的款项总额	63,919,020.49	25,760,426.63
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,574,368,649.23	1,166,543,110.40

其他说明

注1：其他货币资金年初及年末余额系银行承兑汇票、保函保证金以及定期存单。

注2：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额，本公司在编制现金流量表时不将其认定为现金或现金等价物，详见注释七、56“所有权或使用权受到限制的资产”。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	15,000,000.00
其中：		
理财产品	0.00	15,000,000.00
合计		15,000,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,709,800.00	529,415.81
商业承兑票据	1,632,599,144.64	1,942,226,624.79
合计	1,634,308,944.64	1,942,756,040.60

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,667,822,809.36	100.00%	33,513,864.72	2.01%	1,634,308,944.64	1,982,616,687.79	100.00%	39,860,647.19	2.01%	1,942,756,040.60
其中：										
无风险银行承兑票	1,709,800.00	0.10%		0.00%	1,709,800.00	529,415.81	0.03%			529,415.81

据组合	0.00				.00	1				1
低风险商业承兑汇票组合	1,606,236,594.66	96.31%	32,124,731.89	2.00%	1,574,111,862.77	1,945,135,699.78	98.11%	38,884,125.68	2.00%	1,906,251,574.10
其他商业承兑汇票组合	59,876,414.70	3.59%	1,389,132.83	2.32%	58,487,281.87	36,951,572.20	1.86%	976,521.51	2.64%	35,975,050.69
合计	1,667,822,809.36	100.00%	33,513,864.72	2.01%	1,634,308,944.64	1,982,616,687.79	100.00%	39,860,647.19	2.01%	1,942,756,040.60

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 33,513,864.72 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险银行承兑票据组合	1,709,800.00		0.00%
低风险商业承兑汇票组合	1,606,236,594.66	32,124,731.89	2.00%
其他商业承兑汇票组合	59,876,414.70	1,389,132.83	2.32%
合计	1,667,822,809.36	33,513,864.72	--

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
无风险银行承兑票据组合						
低风险商业承兑汇票组合	38,884,125.68		6,759,393.79			32,124,731.89
其他商业承兑汇票组合	976,521.51	412,611.32				1,389,132.83
合计	39,860,647.19	412,611.32	6,759,393.79			33,513,864.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	355,882,683.13
合计	355,882,683.13

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据	101,669,974.24	172,214,540.49
合计	101,669,974.24	172,214,540.49

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	141,558,423.68
合计	141,558,423.68

其他说明

2021年第二季度，公司应收票据出现逾期情形，截至2021年6月30日，公司应收票据逾期金额共计 14,155.84万元。主要为应收恒大地产集团有限公司及其子公司的票据。公司已将该等逾期应收票据重分类至应收账款并作为应收账款计提坏账准备。

公司后续将密切关注上述应收票据逾期的催收情况和逾期客户的自身经营情况，并针对该事项的变化情况及时作出相应的会计处理。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	529,151,741.77	14.33%	277,800,629.22	52.50%	251,351,112.55	427,110,275.00	12.67%	242,256,903.86	56.72%	184,853,371.14
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	3,163,172,810.32	85.67%	652,162,410.84	20.62%	2,511,010,399.48	2,944,711,388.71	87.33%	602,818,639.39	20.47%	2,341,892,749.32
其中：										
因为工程合同产生的应收账款	3,055,500,807.00	82.75%	594,056,322.81	19.44%	2,461,444,484.19	2,823,480,098.90	83.74%	540,638,749.24	19.15%	2,282,841,349.66
因为设计合同、购销合同产生的应收账款	107,672,003.32	2.92%	58,106,088.03	53.97%	49,565,915.29	121,231,289.81	3.59%	62,179,890.15	51.29%	59,051,399.66
合计	3,692,324,552.09	100.00%	929,963,040.06	25.19%	2,762,361,512.03	3,371,821,663.71	100.00%	845,075,543.25	25.06%	2,526,746,120.46

按单项计提坏账准备：277,800,629.22 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	529,151,741.77	277,800,629.22	52.50%	款项存在回收风险
合计	529,151,741.77	277,800,629.22	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：652,162,410.84 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其中：因为工程合同产生的应收账款	3,055,500,807.00	594,056,322.81	19.44%
因为设计合同、购销合同产生的应收账款	107,672,003.32	58,106,088.03	53.97%
合计	3,163,172,810.32	652,162,410.84	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,742,251,026.86

信用期以内	1,316,770,883.13
其他 1 年以内	425,480,143.73
1 至 2 年	327,573,470.47
2 至 3 年	444,302,394.51
3 年以上	1,178,197,660.25
3 至 4 年	424,884,043.39
4 至 5 年	471,013,535.73
5 年以上	282,300,081.13
合计	3,692,324,552.09

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 6 号--上市公司从事装修装饰业务》的披露要求

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	242,256,903.86	35,543,725.36				277,800,629.22
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：因为工程合同产生的应收账款	540,638,749.24	53,417,573.57				594,056,322.81
因为设计合同、购销合同产生的应收账款	62,179,890.15		4,073,802.12			58,106,088.03
合计	845,075,543.25	88,961,298.93	4,073,802.12			929,963,040.06

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	115,733,606.05	3.13%	2,685,019.66
第二名	110,713,037.05	3.00%	33,213,911.12
第三名	64,510,442.49	1.75%	28,039,196.88
第四名	61,685,930.48	1.67%	18,505,779.14
第五名	60,830,331.78	1.65%	11,510,763.42

合计	413,473,347.85	11.20%	
----	----------------	--------	--

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

报告期内，本公司向金融机构（商业机构）以不附追索权的方式转让了应收账款64,405,478.93元，相关的损失为3,290,411.93元。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

单位：元

资产项目	期末余额	负债项目	期末余额
应收账款	54,649,295.35	短期借款	54,649,295.35
合计	54,649,295.35	合计	54,649,295.35

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	218,597,027.28	91.27%	189,435,302.76	91.20%
1 至 2 年	10,938,746.30	4.57%	8,342,651.80	4.02%
2 至 3 年	8,536,642.71	3.56%	6,028,407.69	2.90%
3 年以上	1,427,041.08	0.60%	3,916,612.07	1.88%
合计	239,499,457.37	--	207,722,974.32	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为13,824,701.76元，占预付账款期末余额合计数的比例为5.77%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	184,825,403.05	218,988,359.17

合计	184,825,403.05	218,988,359.17
----	----------------	----------------

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	107,377,091.06	129,520,052.81
项目备用金	2,456,755.72	2,850,715.50
押金	8,314,106.75	6,432,477.11
往来款项	99,017,767.64	115,491,372.70
其他	16,600,795.81	17,111,678.81
合计	233,766,516.98	271,406,296.93

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	772,222.89	49,680,714.87	1,965,000.00	52,417,937.76
2021 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回		3,276,823.83	200,000.00	3,476,823.83
2021 年 6 月 30 日余额	772,222.89	46,203,891.04	1,765,000.00	48,941,113.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	75,923,059.76
1 至 2 年	59,383,641.81
2 至 3 年	42,031,558.23
3 年以上	56,428,257.18
3 至 4 年	55,489,589.61
4 至 5 年	562,855.00
5 年以上	375,812.57

合计	233,766,516.98
----	----------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,965,000.00		200,000.00			1,765,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：其他往来款项组合	45,201,534.15		2,033,778.22			43,167,755.93
履约保证金及还款保证金组合	5,251,403.61		1,243,045.61			4,008,358.00
投标保证金和有还款保证金组合						
合计	52,417,937.76		3,476,823.83			48,941,113.93

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权转让款	27,938,535.30	2-3 年	11.95%	8,381,560.59
第二名	履约保证金	26,017,744.52	2-3 年	11.13%	1,300,887.23
第三名	股权转让款	10,480,104.91	3-4 年	4.48%	5,240,052.46
第四名	履约保证金	10,070,607.94	3-4 年	4.31%	503,530.40
第五名	股权转让款	7,113,761.26	3-4 年	3.04%	3,556,880.63
合计	--	81,620,753.93	--	34.91%	18,982,911.31

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	46,078,430.76		46,078,430.76	48,577,016.58		48,577,016.58
库存商品	5,493,206.69		5,493,206.69	4,753,689.88		4,753,689.88
合计	51,571,637.45		51,571,637.45	53,330,706.46		53,330,706.46

8、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程质量保证金	308,210,878.36	11,751,870.70	296,459,007.66	368,649,117.67	9,732,336.70	358,916,780.97
已完工未结算款	5,205,299,975. 62	258,757,655.58	4,946,542,320. 04	4,911,548,267. 06	284,882,942.71	4,626,665,324.35
合计	5,513,510,853. 98	270,509,526.28	5,243,001,327. 70	5,280,197,384. 73	294,615,279.41	4,985,582,105.32

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
工程质量保证金	2,019,534.00			
已完工未结算款		26,125,287.13		
合计	2,019,534.00	26,125,287.13		--

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	5,918,276.70	5,377,158.59
合计	5,918,276.70	5,377,158.59

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
深圳市建工 宝鹰大厦开 发管理有限 公司	1,592,584.4 6			-200,593. 34						1,391,991 .12	
小计	1,592,584.4 6			-200,593. 34						1,391,991 .12	
二、联营企业											
Jersey Central Power Investment,LL C	1,314,674.3 2								-78,445.2 5	1,236,229 .07	
鸿洋电商											130,011.5 31.01
远尚金融											717,768.8 8
上海和兴行 供应链管理 有限公司											2,397,898 .26
小计	1,314,674.3 2								-78,445.2 5	1,236,229 .07	133,127.1 98.15
合计	2,907,258.7 8			-200,593. 34					-78,445.2 5	2,628,220 .19	133,127.1 98.15

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深国际	28,537,424.92	28,537,424.92
太平洋未来有限公司	26,088,731.55	26,388,472.29
合计	54,626,156.47	54,925,897.21

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深国际	323,745.60				战略性投资	
太平洋未来有限公司					战略性投资	

12、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	46,499,230.00			46,499,230.00
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	46,499,230.00			46,499,230.00
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	45,550,987.09			45,550,987.09
2.本期增加金额				
（1）计提或摊销				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4.期末余额	45,550,987.09			45,550,987.09
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	948,242.91			948,242.91
2.期初账面价值	948,242.91			948,242.91

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	67,266,905.71	62,666,160.29
合计	67,266,905.71	62,666,160.29

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	59,828,092.68	19,611,206.95	16,522,249.88	19,824,244.41	115,785,793.92
2.本期增加金额		5,649,849.54	212,569.28	2,150,359.68	8,012,778.50
（1）购置		5,649,849.54	212,569.28	2,150,359.68	8,012,778.50
（2）在建工程转入					

(3) 企业合并增加					
(4) 外币折算差异					
3. 本期减少金额	33,484.83	3,783.66	146,673.65	11,231.04	195,173.18
(1) 处置或报废			135,000.00	4,380.00	139,380.00
(2) 外币折算差异	33,484.83	3,783.66	11,673.65	6,851.04	55,793.18
4. 期末余额	59,794,607.85	25,257,272.83	16,588,145.51	21,963,373.05	123,603,399.24
二、累计折旧					
1. 期初余额	10,919,239.79	14,375,674.95	13,055,254.17	14,769,464.72	53,119,633.63
2. 本期增加金额	1,235,785.51	685,952.09	699,717.98	744,571.69	3,366,027.27
(1) 计提	1,235,785.51	685,952.09	699,717.98	744,571.69	3,366,027.27
(2) 外币折算差异					
3. 本期减少金额	13,477.04	700.34	133,421.50	1,568.49	149,167.37
(1) 处置或报废			128,250.00		128,250.00
(2) 外币折算差异	13,477.04	700.34	5,171.50	1,568.49	20,917.37
4. 期末余额	12,141,548.26	15,060,926.70	13,621,550.65	15,512,467.92	56,336,493.53
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 外币折算差异					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 外币折算差异					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	47,653,059.59	10,196,346.13	2,966,594.86	6,450,905.13	67,266,905.71

2.期初账面价值	48,908,852.89	5,235,532.00	3,466,995.71	5,054,779.69	62,666,160.29
----------	---------------	--------------	--------------	--------------	---------------

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,515,189.97	6,685,482.18
合计	30,515,189.97	6,685,482.18

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑装饰产业总部项目	30,515,189.97		30,515,189.97	6,685,482.18		6,685,482.18
合计	30,515,189.97		30,515,189.97	6,685,482.18		6,685,482.18

15、使用权资产

单位：元

项目	租赁房屋	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	43,422,078.23	43,422,078.23
2.本期增加金额	8,807,091.88	8,807,091.88
新增租赁	8,807,091.88	8,807,091.88
3.本期减少金额		
4.期末余额	52,229,170.11	52,229,170.11
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	5,628,240.90	5,628,240.90
（1）计提	5,628,240.90	5,628,240.90
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	5,628,240.90	5,628,240.90
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	46,600,929.21	46,600,929.21
2.期初账面价值	43,422,078.23	43,422,078.23

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	246,417,126.00			4,960,582.81	251,377,708.81
2.本期增加金额				68,623.27	68,623.27
(1) 购置				68,623.27	68,623.27
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	246,417,126.00			5,029,206.08	251,446,332.08
二、累计摊销					
1.期初余额	6,160,428.18			3,869,335.90	10,029,764.08
2.本期增加金额	4,106,952.12			140,249.42	4,247,201.54
(1) 计提	4,106,952.12			140,249.42	4,247,201.54
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	10,267,380.30			4,009,585.32	14,276,965.62
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	236,149,745.70			1,019,620.76	237,169,366.46
2.期初账面价值	240,256,697.82			1,091,246.91	241,347,944.73

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
深圳高文安设计有限公司	206,061,408.38					206,061,408.38
惠州宝鹰宅配家居有限公司	66,966.38					66,966.38
QBJC 国际有限公司	2,954,313.52					2,954,313.52
合计	209,082,688.28					209,082,688.28

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		

深圳高文安设计有限公司	183,723,338.19					183,723,338.19
惠州宝鹰宅配家居有限公司	66,966.38					66,966.38
QBJC 国际有限公司	2,954,313.52					2,954,313.52
合计	186,744,618.09					186,744,618.09

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	4,788,513.78	1,638,425.35	274,683.86		6,152,255.27
合计	4,788,513.78	1,638,425.35	274,683.86		6,152,255.27

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,248,952,533.99	192,012,778.85	1,200,714,816.15	184,157,837.73
股份支付	19,457,374.29	2,925,999.58	11,532,785.84	1,734,656.44
合计	1,268,409,908.28	194,938,778.43	1,212,247,601.99	185,892,494.17

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	349,496,668.08	351,126,407.73
可抵扣亏损	148,597,413.54	164,944,244.37
合计	498,094,081.62	516,070,652.10

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	576,090.76	15,881,401.35	
2022 年	65,114,355.15	72,712,132.77	
2023 年	10,918,473.20	10,918,473.20	

2024 年	34,727,455.60	34,727,455.60	
2025 年	37,261,038.83	30,704,781.45	
合计	148,597,413.54	164,944,244.37	--

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付固定资产款项	5,626,278.64		5,626,278.64	1,345,767.86		1,345,767.86
合计	5,626,278.64		5,626,278.64	1,345,767.86		1,345,767.86

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	733,234,621.25	1,156,793,443.06
保证借款	1,584,373,599.10	899,500,000.00
抵押+保证借款	427,900,000.00	450,000,000.00
未到期应付利息		3,103,110.84
合计	2,745,508,220.35	2,509,396,553.90

短期借款分类的说明：

1) 质押借款包括：①本公司之子公司宝鹰建设以商业汇票向银行贴现取得借款260,798,684.24元；②本公司之子公司宝鹰建设以商业汇票向银行授信增加质押担保取得借款195,000,000.00元；③本公司之子公司宝鹰建设以应收账款有追索权保理取得借款277,435,937.01元。

2) 抵押+保证借款系本公司之子公司宝鹰建设以其深圳市福田区车公庙303栋4楼房产及本公司位于宝安区观澜街道的成霖洁具工业区一栋101、成霖洁具工业区一栋102、成霖洁具工业区一栋103、成霖洁具工业区一栋201、成霖洁具工业区一栋202、成霖洁具工业区一栋203、成霖洁具工业区二栋一层共7套房产作为抵押物办理的短期借款，同时由本公司为其提供担保。

3) 保证借款系本公司为子公司宝鹰建设提供的保证担保取得的借款。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	679,962,911.85	997,512,310.85
银行承兑汇票	1,733,544,610.31	1,373,531,623.21

信用证	448,220,617.00	677,809,663.79
合计	2,861,728,139.16	3,048,853,597.85

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,601,919,687.60	1,199,225,562.51
应付劳务款	321,507,911.41	219,369,515.53
应付分包款	11,757,415.24	8,725,059.25
合计	1,935,185,014.25	1,427,320,137.29

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	208,724,605.58	164,064,939.01
购货款	2,544,642.33	1,784,854.43
合计	211,269,247.91	165,849,793.44

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	41,561,220.91	146,602,216.73	160,773,690.80	27,389,746.84
二、离职后福利-设定提存计划	9,384.29	6,769,550.86	6,778,935.15	
三、辞退福利	83,781.00			83,781.00
合计	41,654,386.20	153,371,767.59	167,552,625.95	27,473,527.84

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,561,220.91	139,451,142.81	153,622,616.88	27,389,746.84
2、职工福利费		396,515.96	396,515.96	
3、社会保险费		2,335,453.76	2,335,453.76	
其中：医疗保险费		2,014,957.95	2,014,957.95	
工伤保险费		117,128.70	117,128.70	
生育保险费		203,367.11	203,367.11	
4、住房公积金		4,419,104.20	4,419,104.20	
合计	41,561,220.91	146,602,216.73	160,773,690.80	27,389,746.84

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	9,384.29	6,595,496.14	6,604,880.43	
2、失业保险费		174,054.72	174,054.72	
合计	9,384.29	6,769,550.86	6,778,935.15	

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	313,523,915.70	380,959,112.98
企业所得税	10,186,839.76	26,495,225.61
个人所得税	1,023,831.06	1,021,962.99
城市维护建设税	240,946.15	413,560.64
教育费附加	172,547.32	295,838.25
其他	16,858.19	12,909.63
合计	325,164,938.18	409,198,610.10

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	22,909.58	

其他应付款	239,380,701.27	198,935,719.32
合计	239,403,610.85	198,935,719.32

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期借款应付利息	22,909.58	
合计	22,909.58	

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	20,227,683.50	22,685,703.90
应付土地转让款		123,208,563.00
押金及保证金	9,626,757.50	31,847,893.34
员工持股计划	19,089,000.00	19,089,000.00
股东借款	190,437,260.27	
其他		2,104,559.08
合计	239,380,701.27	198,935,719.32

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	11,291,059.30	11,294,718.06
合计	11,291,059.30	11,294,718.06

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款中的销项税	14,649,541.40	9,077,204.56
合计	14,649,541.40	9,077,204.56

30、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	68,048,244.00	
合计	68,048,244.00	

长期借款分类的说明：

长期抵押借款系本公司向华夏银行取得的建筑装饰产业总部项目建设专项贷款，期限10年，年利率LPR+1.41%。

31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	36,176,667.60	32,127,360.17
合计	36,176,667.60	32,127,360.17

32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	371,317,856.00						371,317,856.00

其他说明：

2013年本公司重大资产重组构成反向购买。本公司按照企业会计准则相关规定以宝鹰建设作为会计上的母公司编制合并财务报表。但是在合并财务报表中的权益结构反映法律上母公司（被购买方，即本公司）的权益结构，即法律上母公司发行在外权益性证券的数量及种类。

33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,602,961,367.03			1,602,961,367.03
其他资本公积	108,571,574.27	8,675,558.33		117,247,132.60
合计	1,711,532,941.30	8,675,558.33		1,720,208,499.63

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积变动系股份支付费用导致的。

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购专户	90,036,574.80			90,036,574.80
合计	90,036,574.80			90,036,574.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	-23,849,183.86	-2,684,644.78				-2,511,898.66	-172,746.12	-26,361,082.52
外币财务报表折算差额	-23,849,183.86	-2,684,644.78				-2,511,898.66	-172,746.12	-26,361,082.52
其他综合收益合计	-23,849,183.86	-2,684,644.78				-2,511,898.66	-172,746.12	-26,361,082.52

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	94,362,888.63	53,692,900.80	52,012,138.46	96,043,650.97
合计	94,362,888.63	53,692,900.80	52,012,138.46	96,043,650.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	176,560,442.99			176,560,442.99
合计	176,560,442.99			176,560,442.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,940,951,730.49	1,843,673,115.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-9,634,162.71
调整后期初未分配利润	1,940,951,730.49	1,834,038,952.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,644,185.47	110,968,935.86
减：提取法定盈余公积		4,056,157.97
应付普通股股利	13,319,267.45	
期末未分配利润	1,988,276,648.51	1,940,951,730.49

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,384,813,178.10	2,013,069,144.14	2,726,951,172.92	2,273,101,049.30
其他业务	3,639,200.00	168,532.14	2,659,794.17	2,172,792.76
合计	2,388,452,378.10	2,013,237,676.28	2,729,610,967.09	2,275,273,842.06

收入相关信息：

单位：元

合同分类	工程施工	工程设计	产品销售	租赁收入	其他	合计
在某一时点转让		25,097,755.17	3,965,281.39			29,063,036.56
在某一时段内转让	2,355,750,141.54			2,402,676.34	1,236,523.66	2,359,389,341.54
合计	2,355,750,141.54	25,097,755.17	3,965,281.39	2,402,676.34	1,236,523.66	2,388,452,378.10

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 10,634,878,074.33 元。

40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,515,690.89	3,569,579.35
教育费附加	2,583,315.16	2,604,860.43
其他	1,663,132.79	1,295,812.45
合计	7,762,138.84	7,470,252.23

41、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,784,912.56	8,192,384.24
折旧及摊销费	1,691,404.56	539,175.89
租赁费	1,256,571.83	2,548,060.78
广告宣传费	255,704.89	527,121.98
招待费	623,474.80	262,011.22
差旅费	94,124.10	268,080.33
保函手续费	745,899.80	189,254.50
通讯费	417,154.90	497,154.47
水电及物业管理费	324,736.86	240,899.05
办公费	345,079.41	156,484.08
其他	1,259,497.72	770,385.72
合计	14,798,561.43	14,191,012.26

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,543,770.08	34,257,475.06
股份支付	8,675,558.33	10,793,783.33
折旧及摊销费	4,873,115.04	2,761,250.21
租赁费	3,973,270.88	6,620,520.17
招待费	1,883,541.30	2,446,449.11
差旅费	541,965.56	701,153.32

汽车费用	715,176.36	533,306.44
通讯费	754,388.79	890,182.19
中介机构费	7,012,856.85	4,530,520.39
其他	5,476,373.13	6,951,693.36
合计	88,450,016.32	70,486,333.58

其他说明:

财政部《企业会计准则第11号—股份支付》及其应用指南规定，对于以权益结算的股份支付，完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

根据公司第一期股权激励计划及第二期员工持股计划的实施情况，公司在资产负债表日2021年6月30日，根据最新统计的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并按照股票期权授予日的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用和资本公积。

43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	24,769,841.80	37,558,793.14
职工薪酬	38,783,779.98	33,895,228.74
检验费	1,116,024.36	1,716,368.57
技术服务费	1,365,628.25	3,553,040.56
咨询服务费	763,587.92	233,542.92
办公费	66,209.59	85,094.14
折旧及摊销费	603,360.00	601,920.00
差旅费	213,936.30	144,872.43
业务招待费		1,107.00
专利费	110,529.25	128,396.03
设计费	8,537,862.81	10,897,839.29
其他费用	1,231,293.10	1,401,708.93
合计	77,562,053.36	90,217,911.75

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	94,501,639.59	90,466,134.24

减：利息收入	6,960,279.41	6,853,251.46
减：利息资本化金额	22,909.58	
汇兑损益	3,455,192.94	258,973.61
应收票据贴现支出	14,085,102.08	22,588,465.63
手续费及其他	2,836,691.02	5,646,229.73
合计	107,895,436.64	112,106,551.75

其他说明：

利息资本化金额为本公司向华夏银行取得的建筑装饰产业总部项目建设专项贷款利息。

45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	8,765,030.08	7,378,518.88

46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	123,152.26	
定存利息收入		3,447,954.76
理财利息收入	580,500.02	682,160.86
合计	703,652.28	4,130,115.62

47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	3,476,823.83	-3,931,847.83
应收账款坏账损失	-84,887,496.81	-118,685,327.93
应收票据坏账损失	6,346,782.47	-11,273,727.25
合计	-75,063,890.51	-133,890,903.01

48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	24,105,753.13	90,163,280.10

合计	24,105,753.13	90,163,280.10
----	---------------	---------------

49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-5,019.00	

50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	30,416,775.90	35,077.44	30,416,775.90
合计	30,416,775.90	35,077.44	30,416,775.90

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
适岗培训补贴（2021 年第一批）	深圳市南山区人力资源局	补助		否	否	1,539,690.00		与收益相关
个人所得税手续费返还	深圳市税务局	补助		否	否	105,676.00		与收益相关
生育补贴	深圳市社会保险基金管理局	补助		否	否	110,632.70		与收益相关
2020 年企业研发资助	深圳市科技创新委员会	补助		否	否	3,780,000.00	5,312,000.00	与收益相关
2021 年产业链薄弱环节投资项目奖励	深圳市商务局	补助		否	否	3,000,000.00	219,000.00	与收益相关
2019 年的科创委研发费用补助	深圳市科技创新委员会	补助		否	否	131,000.00	131,700.00	与收益相关
2020 年深圳市龙岗区第十五批以工代训补贴	深圳市龙岗区人力资源局	补助		否	否	32,500.00		与收益相关
澳洲宝鹰疫情就业补贴	government subsidy of covid-19	补助		否	否	29,678.40	80,049.14	与收益相关
稳岗补贴	深圳市南山区人力资源局	补助		否	否	35,852.98	189,704.96	与收益相关
老旧车补贴	深圳市生态环境综合执法支队	补助		否	否		12,000.00	与收益相关

专利补助	深圳市市场监督管理局	补助		否	否		42,000.00	与收益相关
出口信用保险费资助	深圳市商务局	补助		否	否		510,918.00	与收益相关
2020 年技改倍增专项资助计划质量品牌双提升类资助计划	深圳市工业和信息化局	补助		否	否		380,000.00	与收益相关
SCR CONSTRUCTION INDUSTRY 防疫抗疫基金	建筑业协会	补助		否	否		45,167.75	与收益相关
疫情救助金	ATO 澳洲税局	补助		否	否		78,002.40	与收益相关
市政府代缴 2 月基本电费	深圳市财政局	补助		否	否		6,583.50	与收益相关
2018 年园区内房屋补贴	深圳市文化广电旅游体育局	补助		否	否		327,300.00	与收益相关
三代手续费	国家税务总局深圳南山区税务局	补助		否	否		44,093.13	与收益相关

其他说明：

本期营业外收入主要是西藏东方富通投资有限公司案件胜诉，确认了3,000.00万元营业外收入所致。

51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000.00		
其他	84,758.04	51,968.55	85,758.04
合计	85,758.04	51,968.55	85,758.04

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	16,508,455.57	31,683,599.08
递延所得税费用	-9,054,582.46	-8,402,649.82
合计	7,453,873.11	23,280,949.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	67,583,039.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,895,759.77
子公司适用不同税率的影响	-5,814,293.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,752,061.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,932,797.32
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,278,824.71
研发费用加计扣除	-8,725,682.15
所得税费用	7,453,873.11

其他说明

53、其他综合收益

详见附注 35。

54、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,960,279.41	6,853,251.46
押金及保证金收款	27,386,255.16	41,059,990.26
政府补助	8,765,030.08	7,378,518.88
法院冻结资金解冻		7,721,955.48
其他	20,108,498.72	6,825,402.37
合计	63,220,063.37	69,839,118.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及其他	2,836,691.02	5,646,229.73
管理费用	33,238,937.51	25,457,626.59
研发费用	38,771,216.38	55,720,763.01
销售费用	5,377,890.70	3,740,201.40

保证金及押金支出	26,116,975.17	55,134,846.27
法院冻结资金支出	15,173,886.90	
其他	13,068,976.96	14,332,252.70
合计	134,584,574.64	160,031,919.70

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回		22,630,000.00
合计		22,630,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品认购		15,000,000.00
合计		15,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑汇票保证金	689,845,229.79	610,338,298.07
收到股东借款	190,000,000.00	
合计	879,845,229.79	610,338,298.07

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑保证金	1,082,496,881.72	535,735,266.89
股票回购款		
合计	1,082,496,881.72	535,735,266.89

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

55、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	60,129,165.96	104,348,234.68
加：资产减值准备	50,958,137.38	43,727,622.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,366,027.27	3,602,897.56
使用权资产折旧	5,628,240.90	
无形资产摊销	4,247,201.54	2,213,726.25
长期待摊费用摊销	274,683.86	1,061,463.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	5,019.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	112,019,025.03	113,054,599.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-703,652.28	-4,130,115.62
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-9,046,284.26	-8,402,649.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,759,069.01	-48,104,822.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-467,133,960.03	-579,737,056.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	450,118,238.21	79,287,637.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	211,620,911.59	-293,078,462.64
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	384,274,828.61	675,741,122.43
减：现金的期初余额	322,954,240.23	250,964,731.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	61,320,588.38	424,776,390.46

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	384,274,828.61	322,954,240.23
其中：库存现金	968,862.03	1,441,843.24
可随时用于支付的银行存款	383,305,966.58	321,512,396.99
三、期末现金及现金等价物余额	384,274,828.61	322,954,240.23

56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,574,368,649.23	主要系开具银行承兑汇票保证金
应收票据	619,444,809.03	票据质押贷款及附追索权票据贴现
固定资产	21,701,826.32	借款抵押担保
无形资产	236,149,745.70	借款抵押担保
应收账款	54,649,295.35	附追索权保理
投资性房地产	948,242.91	借款抵押担保
合计	2,507,262,568.54	--

其他说明：

受限货币资金主要为经营性保证金担保1,348,748,644.99元，银行定期存单质押195,000,000.00元。

投资性房地产抵押担保及固定资产抵押担保主要系中国建设银行罗湖支行综合授信协议下担保。

无形资产抵押担保主要系华夏银行固定资产抵押担保。

57、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	64,386,775.40
其中：美元	893,704.46	6.4601	5,773,420.18
欧元	1,584.63	7.6862	12,179.78
港币	3,401,697.36	0.8321	2,830,504.25
越南盾	39,947,211,330.00	0.0003	11,209,164.07
马来西亚林吉特	28,100.81	1.5560	43,724.42
新西兰元	571,039.80	4.5153	2,578,416.01
澳大利亚元	182,192.87	4.8528	884,145.56
澳门币	5,475.16	0.8001	4,380.68
印尼盾	27,790,524.00	0.0004	12,394.17
缅甸元	10,277,875,301.33	0.0040	41,038,446.28
应收账款	--	--	251,717,844.91
其中：美元	30,206,255.07	6.4601	195,135,428.40
欧元			
港币	62,496,612.06	0.8321	52,002,546.77
澳大利亚元	62,934.25	4.8528	305,407.33
马来西亚林吉特	4,665.00	1.5560	7,258.67
越南盾	669,664,519.59	0.0003	187,907.47
新西兰纽币	903,438.59	4.5153	4,079,296.27
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			67,339,836.38
其中：美元	1,635,647.02	6.4601	10,566,443.31
港币	58,075,516.51	0.8321	48,323,815.70
越南盾	128,450,000.00	0.0003	36,042.99
新西兰纽币	1,855,000.00	4.5153	8,375,881.50
澳大利亚元	7,759.00	4.8528	37,652.88

应付账款			12,010,777.09
其中：美元	407,745.61	6.4601	2,634,077.42
港币	11,268,908.89	0.8321	9,376,699.67

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

境外经营实体名称	经营地	记账本位币	本位币依据	是否变更本位币
高文安设计有限公司	香港	港元	主要经营业务为该币种	否
缅甸宝鹰集团有限公司	缅甸仰光	美金	主要经营业务为该币种	否
越南宝鹰集团有限责任公司	越南胡志明	越南盾	主要经营业务为该币种	否
澳洲宝鹰集团有限公司	澳洲墨尔本	澳大利亚元	主要经营业务为该币种	否
印尼宝鹰投资有限公司	印度尼西亚	印尼盾	主要经营业务为该币种	否
中国宝鹰集团有限公司	香港	港币	主要经营业务为该币种	否
柬埔寨宝鹰集团有限公司	柬埔寨金边	美元	主要经营业务为该币种	否
宝鹰太平洋未来（马）有限公司	马来西亚马六甲	马来西亚林吉特	主要经营业务为该币种	否
AR未来有限公司	马来西亚马六甲	马来西亚林吉特	主要经营业务为该币种	否
马来西亚宝鹰集团有限公司	马来西亚马六甲	马来西亚林吉特	主要经营业务为该币种	否
澳门宝鹰集团有限公司	澳门	港币	主要经营业务为该币种	否
新西兰宝鹰集团有限公司	新西兰	新西兰纽币	主要经营业务为该币种	否
QBJC国际有限公司	柬埔寨金边	美元	主要经营业务为该币种	否
宝鹰国际投资控股有限公司	香港	港币	主要业务采用港币结算	否

58、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
适岗培训补贴（2021年第一批）	1,539,690.00	其他收益	1,539,690.00
个人所得税手续费返还	105,676.00	其他收益	105,676.00
生育补贴	110,632.70	其他收益	53,417.62
2020年企业研发资助	3,780,000.00	其他收益	3,780,000.00
2021年产业链薄弱环节投资项目奖励	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
2019年的科创委研发费用补助	131,000.00	其他收益	131,000.00
2020年深圳市龙岗区第十五批以工代训补贴	32,500.00	其他收益	32,500.00
澳洲宝鹰疫情就业补贴	29,678.40	其他收益	29,678.40

稳岗补贴	35,852.98	其他收益	35,852.98
------	-----------	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本公司本年度合并范围无变化。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
深圳市宝鹰智慧城市科技发展有限公司	深圳	深圳	投资	100.00%		设立
宝鹰国际投资控股有限公司	香港	香港	投资	100.00%		设立
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	深圳	深圳	施工与设计	99.89%	0.11%	非同一控制下企业合并
深圳市通海夷道文化有限公司	深圳	深圳	文化	100.00%		非同一控制下企业合并
深圳宝鹰太平洋文旅科技有限公司	深圳	深圳	文旅		70.00%	设立
深圳市天高技术有限公司	深圳	深圳	开发与销售		60.00%	非同一控制下企业合并
深圳市宝鹰幕墙门窗有限公司	深圳	深圳	生产与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市神工木制品有限公司	深圳	深圳	生产与销售		100.00%	非同一控制下企业合并
宝鹰国际建设投资有限公司	香港	香港	投资		100.00%	设立
美国宝鹰集团有限公司	美国	美国	施工与设计		100.00%	设立
普宁市宝鹰供应链管理有限公司	普宁	普宁	供应链管理		100.00%	设立
惠州宝鹰宅配家居有限公司	惠州	惠州	生产与销售		100.00%	非同一控制下企业合并

广东宝鹰幕墙门窗有限公司	珠海	珠海	施工与设计		100.00%	设立
深圳市宝文设计有限公司	深圳	深圳	设计		100.00%	设立
深圳高文安设计有限公司	深圳	深圳	设计		60.00%	非同一控制下企业合并
缅甸宝鹰集团有限公司	缅甸	缅甸	施工与设计		100.00%	设立
越南宝鹰集团有限公司	越南	越南	建筑工程相关服务		100.00%	设立
澳洲宝鹰集团有限公司	澳洲	澳洲	房屋建设		100.00%	设立
中国宝鹰集团有限公司	香港	香港	投资、咨询		100.00%	设立
印尼宝鹰投资有限公司	印尼	印尼	贸易与投资		100.00%	设立
英国宝鹰集团有限公司	英国	英国	建筑、贸易、投资		100.00%	设立
柬埔寨宝鹰有限公司	柬埔寨	柬埔寨	建筑、贸易		100.00%	设立
宝鹰太平洋未来有限公司	马来西亚	马来西亚	房地产、服务		51.00%	设立
深圳市夷道建材有限公司	深圳	深圳	销售		100.00%	设立
马来西亚宝鹰集团有限公司	马来西亚	马来西亚	建筑、投资		100.00%	设立
澳门宝鹰集团有限公司	澳门	澳门	建筑装饰		100.00%	设立
新西兰宝鹰集团有限公司	新西兰	新西兰	建筑、贸易、投资		100.00%	设立
香港通海夷道文化有限公司	香港	香港	文化		100.00%	设立
QBJC 国际有限公司	柬埔寨	柬埔寨	建筑材料、贸易		51.00%	非同一控制下企业合并
AR 未来有限公司	马来西亚	马来西亚	房地产、服务		70.00%	设立
高文安设计有限公司	香港	香港	设计		60.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分配的股利	期末少数股东权益余额
深圳高文安设计有限公司	40.00%	-290,320.38		35,578,009.40

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
深圳高文安设计有限公司	87,403,354.53	7,646,173.81	95,049,528.34	6,104,504.85		6,104,504.85	87,516,929.52	7,799,590.71	95,316,520.23	5,228,729.70		5,228,729.70

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
深圳高文安设计有限公司	8,428,145.46	-725,800.96	-1,142,767.04	1,147,671.85	10,118,950.02	-1,982,711.28	-1,117,764.07	-87,169.64

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鸿洋电商	上海	上海	电子商务	21.32%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,391,991.12	1,592,584.46
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-200,593.34	
--综合收益总额	-200,593.34	
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,362,060.00	1,314,674.32
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0	45,835.69
--综合收益总额	0	45,835.69

其他说明

本期不重要的联营企业有远尚金融、上海和兴行供应链管理有限公司及泽西中央电力投资公司，本期不重要的合营企业有深圳市建工宝鹰大厦开发管理有限公司，根据谨慎性原则，公司已在2018年度对远尚金融及上海和兴行供应链管理有限公司的股权投资全额计提减值准备。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、应付款项和其他权益工具投资等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、信用风险

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

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

对于应收账款、应收款项融资、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2021年6月30日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
短期借款	2,745,508,220.35	2,745,508,220.35	2,745,508,220.35			
应付票据	2,861,728,139.16	2,861,728,139.16	2,861,728,139.16			
应付账款	1,935,185,014.25	1,935,185,014.25	1,935,185,014.25			
合同负债	211,269,247.91	211,269,247.91	211,269,247.91			

其他应付款	239,403,610.85	239,403,610.85	239,403,610.85			
金融负债小计	7,993,094,232.52	7,993,094,232.52	7,993,094,232.52			

3、市场风险

(1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、越南盾和港币）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约等方式来达到规避汇率风险的目的。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止期末余额，期末带息债务为短期借款和长期带息债务，详见第十节，附注七相关注释。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			54,626,156.47	54,626,156.47
持续以公允价值计量的负债总额			54,626,156.47	54,626,156.47
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业	母公司对本企业
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例	的表决权比例
珠海航空城发展集团有限公司	珠海市	航空产业园区建设	122,808.458 万元	22.00%	26.57%

本企业的母公司情况的说明

2020年1月14日，公司原控股股东、实际控制人古少明先生及一致行动股东宝贤投资与航空城集团签署了《股份转让协议》及《表决权委托协议》，并于2020年1月20日完成了过户登记手续。本次权益变动事项完成后，航空城集团直接持有公司股份295,085,323股（占公司股本总额的22.00%），持有公司有表决权股份356,418,981股（占公司股本总额的26.57%），公司实际控制人变更为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业最终控制方是珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1“在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、10“长期股权投资”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海和兴行供应链管理有限责任公司	本公司之联营企业
深圳市建工宝鹰大厦开发管理有限公司	本公司之合营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市宝贤投资有限公司	持有本公司 5% 以上股份的股东
深圳市宝鸿房地产开发有限公司	原实际控制人之亲属控制公司
太平洋未来技术应用（深圳）有限公司	本公司控股子公司之少数股东
深圳高文安企业管理有限公司	本公司控股子公司之少数股东之参股公司
珠海航空城物流有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
珠海经济特区珠江磨刀门综合开发有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
珠海航城矿业有限公司（珠海市沙石土公司）	本公司控股股东控制的其他企业
珠海航空城沙石土有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
珠海机场集团公司	本公司控股股东控制的其他企业
珠海建工控股集团有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
珠海市第二城市开发有限公司	本公司控股股东控制的其他企业

珠海机场保安服务有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
施雷	董事长
古少明	原实际控制人、直接持有公司 4.57% 股份
吴玉琼	原实际控制人之亲属
古少波	副董事长、原实际控制人之亲属
房秀绿	原实际控制人之亲属
古启鑫	原实际控制人之亲属
于泳波	董事、副总经理
齐雁兵	董事
马珂	董事
黄如华	董事
蔡文	原董事
陆先念	原董事
黄黎黎	原董事、监事
刘雪生	独立董事
彭玲	独立董事
黄亚英	独立董事
余少潜	监事会主席
蔡维彦	原监事
吴柳青	职工监事
王晖	副总经理
温林树	副总经理
古朴	副总经理
金红英	副总经理,董秘
曾智	副总经理
廖建中	财务总监

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市建工宝鹰大厦开发管理有限公司	项目委托管理	12,206,550.47		否	

珠海航城矿业有限公司（珠海市沙石土公司）	采购材料	61,959,114.89	1,500,000,000.00	否	
珠海航空城沙石土有限公司	采购材料	20,401,755.67		否	
珠海机场保安服务有限公司	接受劳务	125,714.29		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市建工宝鹰大厦开发管理有限公司	咨询服务	1,108,960.39	
珠海航空城物流有限公司	建筑装饰服务	33,614,953.18	
珠海机场集团公司	建筑装饰服务	9,928,239.84	
珠海建工控股集团有限公司	建筑装饰服务	1,822,798.00	
珠海市第二城市开发有限公司	建筑装饰服务	2,739,623.37	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
珠海经济特区珠江磨刀门综合开发有限公司		104,685.00	0.00
珠海航空城置业发展有限公司		69,790.00	

关联租赁情况说明

（3）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宝贤投资、古少明、吴玉琼、古少波	1,400,000,000.00	2020年06月22日	2022年06月19日	否
宝贤投资、古少明、古少波	450,000,000.00	2021年06月01日	2023年06月01日	否

古少明、古少波	150,000,000.00	2021年01月20日	2021年12月23日	否
古少明、吴玉琼、古少波	300,000,000.00	2021年01月20日	2022年01月11日	否
古少明、吴玉琼、古少波	400,000,000.00	2021年02月24日	2022年02月23日	否
古少明、吴玉琼、古少波	800,000,000.00	2020年11月14日	2021年11月14日	否
宝贤投资、古少明、吴玉琼、古少波	500,000,000.00	2021年04月16日	2022年03月24日	否
古少明、吴玉琼、古少波	220,000,000.00	2020年08月28日	2021年08月28日	否
古少明、吴玉琼、古少波	300,000,000.00	2021年06月09日	2022年06月01日	否
古少明、吴玉琼、古少波	400,000,000.00	2020年11月05日	2021年11月04日	否
古少明、吴玉琼、古少波	500,000,000.00	2019年05月02日	2023年05月01日	否
古少明、古少波	60,000,000.00	2020年11月18日	2022年11月18日	否
古少明、吴玉琼	200,000,000.00	2021年05月19日	2023年05月19日	否
古少明	100,000,000.00	2020年05月12日	2021年05月11日	否
古少明、古少波、吴玉琼	100,000,000.00	2021年06月18日	2022年06月07日	否
古少明、吴玉琼	500,000,000.00	2020年08月11日	2021年08月10日	否
古少明、吴玉琼、古少波	30,000,000.00	2020年07月30日	2021年07月30日	否
古少明、吴玉琼、古少波	47,000,000.00	2020年07月10日	2021年07月10日	否
古少明	40,000,000.00	2021年01月19日	2022年01月18日	否
古少明	40,000,000.00	2021年01月25日	2022年01月24日	否
古少明	120,000,000.00	2021年06月04日	2022年12月04日	否

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
航空城集团	190,000,000.00	2021年06月17日	2022年06月16日	
拆出				

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,657,684.89	3,111,242.80

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市宝鸿房地产开发有限公司			3,845,970.00	1,153,791.00
合同资产	珠海航空城物流有限公司	26,508,251.64	614,991.44	39,025,048.18	1,030,261.27
	珠海建工控股集团有限公司	1,242,496.45	28,825.92		
	珠海市第二城市开发有限公司	4,902,159.71	113,730.11		
其他应收款	深圳市建工宝鹰大厦开发管理有限公司	0.00		5,929,999.79	
	珠海经济特区珠江磨刀门综合开发有限公司	70,000.00	3,500.00	70,000.00	3,500.00
其他非流动资产	深圳市建工宝鹰大厦开发管理有限公司	4,266,720.55			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	珠海航城矿业有限公司（珠海市沙石土公司）	65,778,540.20	50,003,949.70
	珠海航空城沙石土有限公司	23,053,983.91	0.00
合同负债	珠海机场集团公司	31,881,367.90	
其他应付款	航空城集团	190,437,260.27	

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	17,577,208.62
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	公司期末发行在外的股票期权有两期：第一期 2019 年 12 月 13 日授予期权 7145 万份，股票期权的行权价格为每份 6.13 元，本年权益分派后调整为 6.12 元，合同期限为自首次授予的股票期权登记完成之日起三年可行权，各年的行权比例为 40%、30%、30%。本期期权剩余期限为二年，各年的比例 30%及 30%。第二期 2020 年 12 月 3 日授予期权 1300 万份，股票期权的行权价格为每份 5 元，本年权益分派后调整为 4.99 元，合

	同期限为自授予的股票期权登记完成之日起两年可行权，各年的行权比例为 50%、50%。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	公司员工持股计划授予员工 630 万股股票，行权价格为 3.03 元/股，合同期限为自首次授予的股票期权登记完成之日起两年可行权，每年的行权比例为 50%。本员工持股计划剩余期限为一年，剩余比例 50%。

其他说明

(1) 股权激励计划实施情况

1) 公司于2019年11月15日召开第六届董事会第二十五次会议和第六届监事会第十九次会议，2019年12月4日召开2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈第一期股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，公司计划向激励对象授予股票期权8445万份，约占本激励计划公告时公司股本总额的6.30%；其中首次授予83位激励对象7145万份股票期权，首次授予的行权价格为6.13元/份，约占本激励计划公告时公司股本总额的5.33%，约占本激励计划拟授予股票期权总数的84.61%；预留1300万份股票期权，约占本激励计划公告时公司股本总额的0.97%，约占本激励计划拟授予股票期权总数的15.39%。具体详见公司于2019年11月18日刊载于巨潮资讯网的《深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司第一期股票期权激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”）等相关公告。

2) 2019年12月15日，公司召开第六届董事会第二十六次会议和第六届监事会第二十次会议，在股东大会授权范围内审议通过了《关于向公司第一期股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，董事会确定公司第一期股票期权激励计划的授予日为2019年12月13日，同意向符合条件的83名首次授予激励对象授予7145万份股票期权，行权价格为6.13元/份。公司独立董事及聘请的法律顾问均发表了意见。具体详见公司于2019年12月16日刊载于巨潮资讯网的《关于向公司第一期股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的公告》（公告编号：2019-113）。

3) 2020年1月13日，公司完成了第一期股票期权激励计划的股票期权首次授予登记工作，具体详见公司于2020年1月14日刊载于巨潮资讯网的《关于公司第一期股票期权激励计划首次授予登记完成的公告》（公告编号：2020-003）。

4) 2020年12月3日，公司召开第七届董事会第七次会议和第七届监事会第五次会议，在股东大会授权范围内审议通过了《关于向激励对象授予预留股票期权的议案》，董事会认为《激励计划（草案）》规定的预留股票期权的授予条件已经成就，同意以2020年12月3日作为本次预留股票期权的授予日，向22名激励对象授予1300万份股票期权，预留股票期权行权价格为人民币5.00元/份。公司独立董事及聘请的法律顾问均发表了意见，监事会对预留股票期权激励对象名单进行了核实并发表了同意的意见。具体详见公司于2020年12月4日刊载于巨潮资讯网的《关于向激励对象授予预留股票期权的公告》（公告编号：2020-111）。

5) 2020年12月23日，公司完成了第一期股票期权激励计划的股票期权预留授予登记工作，具体详见公司于2020年12月24日刊载于巨潮资讯网的《关于第一期股票期权激励计划预留授予登记完成的公告》（公告编号：2020-112）。

6) 2021年5月27日，公司召开第七届董事会第十一次会议和第七届监事会第八次会议，在股东大会授权范围内审议通过了《关于注销第一期股票期权激励计划部分股票期权的议案》，根据《激励计划（草案）》

及大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2020年度审计报告》（大华审字[2021]0010048号），公司第一期股票期权激励计划首次授予股票期权的第一个行权期行权条件未达成，且首次授予股票期权的10名激励对象因离职已不符合激励条件，同意公司注销10名离职激励对象已获授但尚未行权的全部股票期权及剩余73名激励对象已获授但第一个行权期行权条件未达成的当期股票期权，合计3,071.252万份股票期权。具体详见公司于2021年5月28日刊载于巨潮资讯网的《关于注销第一期股票期权激励计划部分股票期权的公告》（公告编号：2021-049）。

7) 2021年6月3日，公司完成第一期股票期权激励计划中10名离职激励对象已获授但尚未行权的全部股票期权及剩余73名激励对象已获授但第一个行权期行权条件未达成的当期股票期权合计3,071.252万份股票期权的注销事项，具体详见公司于2021年6月5日刊载于巨潮资讯网的《关于第一期股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告》（公告编号：2021-054）。

8) 2021年6月8日，公司召开第七届董事会第十二次会议和第七届监事会第九次会议，在股东大会授权范围内审议通过了《关于调整第一期股票期权激励计划股票期权行权价格的议案》，根据《激励计划（草案）》的相关规定，因2020年度权益分派实施完毕，公司第一期激励计划首次授予股票期权的行权价格将由6.13元/份调整为6.12元/份，公司第一期激励计划预留授予股票期权的行权价格将由5.00元/份调整为4.99元/份。具体内容详见公司于2021年6月10日刊载于巨潮资讯网的《关于调整第一期股票期权激励计划股票期权行权价格的公告》（公告编号：2021-059）。

（2）第二期员工持股计划实施情况

1) 公司于2019年11月15日召开第六届董事会第二十五次会议和第六届监事会第十九次会议，2019年12月4日召开2019年第四次临时股东大会审议通过了《关于〈第二期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案。本期员工持股计划筹集资金总额不超过人民币1,908.90万元，每份1元，共计不超过1,908.90万份，初始设立时参与员工总人数为27人，购买回购股票的价格为3.03元/股，具体金额和份额根据实际出资缴款金额确定。具体详见公司于2019年11月18日刊载于巨潮资讯网的《第二期员工持股计划（草案）》等相关公告。

根据相关规定，公司对本次激励计划激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示，公司监事会结合公示情况对本次激励计划的激励对象进行了核查。本员工持股计划股票来源为公司回购专用账户回购的宝鹰股份A股普通股股票，即公司回购股票13,895,885股中的630万股，占公司回购前总股本比例0.4697%。股东大会通过本员工持股计划后6个月内，本员工持股计划将通过非交易过户等法律法规许可的方式购买并持有宝鹰股份的股票，具体参加人数、名单将根据实际缴款情况确定。

2) 2020年5月27日，公司收到中登公司出具的《证券过户登记确认书》，公司开立的“深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司回购专用证券账户”中所持有的回购股票6,300,000股已于2020年5月26日非交易过户至“深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司—第二期员工持股计划”专户，占公司总股本的0.4697%，第二期员工持股计划非交易过户完成。具体详见公司于2020年5月28日刊载于巨潮资讯网的《关于第二期员工持股计划非交易过户完成的公告》（公告编号：2020-056）。

3) 2021年5月27日，公司召开第七届董事会第十一次会议审议通过了《关于收回第二期员工持股计划

部分持有人份额的议案》，根据公司《第二期员工持股计划(草案)》《深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司第二期员工持股计划管理办法》及大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2020年度审计报告》（大华审字[2021]0010048号），第二期员工持股计划第一个锁定期的公司业绩考核指标未达成，公司将收回本次涉及的315万份份额。上述份额取消收回后，本员工持股计划份额将由630万份调整为315万份。具体内容详见公司于2021年5月28日刊载于巨潮资讯网的《关于收回第二期员工持股计划部分持有人份额及第一个锁定期届满的提示性公告》（公告编号：2021-050）。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	期权：根据布莱克-斯科尔模型来计算期权的理论价值； 限制性股票：授予日股票收盘价与授予价格的差异。
可行权权益工具数量的确定依据	公司在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	20,951,891.66
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,675,558.33

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，公司无需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 截至2021年6月30日，本公司未结清保函19,126.34万元人民币。

单位：万元

保函种类	保函金额	开户行
履约保函	13,205.74	建设银行罗湖支行
投标保函	3,789.41	建设银行罗湖支行
预付款保函	2,131.19	建设银行罗湖支行
合计	19,126.34	

2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2021年6月30日，本公司与子公司之间担保情况详见第六节、十二、2“重大担保”。

3) 截至2021年6月30日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	宝鹰股份2020年度非公开发行股票		2020年7月5日，航空城集团与公司签署了附条件生效的《深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司非公开发行股票之认购合同》。公司拟向航空城集团非公开发行不超过174,951,772股股票（含本数），募集资金不超过708,554,676.60元（含本数）。公司本次非公开发行股票事项已获得中国证监会的核准，具体发行时间尚存在不确定性。

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 转让深国际股权

截至报告期末，公司持有深国际9.5%的股权，因业务具有一定专业性，为优化资源配置，降低管控和投资风险，综合考虑战略发展规划，公司将不再新增对该深国际的资金投入（包括增资、借款等）。本公司在非公开发行股票的反馈回复中承诺，将尽快启动并在2021年10月13日前将持有的深国际9.50%股权对外转让。该事项目前正在有序推进中。

(2) 远尚金融清算注销

由于远尚金融已处于停止经营状态，公司亦无计划对该公司投入资金（包括增资、借款等）。远尚金融已召开股东大会，审议通过了远尚金融清算注销，并组织清算组办理有关清算注销事项的决议。远尚金融已于2021年4月25日结清所有税务事项，目前已组建清算小组推进清算报告的编制工作。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	68,381,731.06	100.00%			68,381,731.06	68,459,264.83	100.00%			68,459,264.83
其中：										
合并范围内关联方组合	68,381,731.06	100.00%			68,381,731.06	68,459,264.83	100.00%			68,459,264.83
合计	68,381,731.06	100.00%			68,381,731.06	68,459,264.83	100.00%			68,459,264.83

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

√ 适用 □ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	68,381,731.06
合计	68,381,731.06

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	68,381,731.06	100.00%	
合计	68,381,731.06	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	59,340,000.00	59,340,000.00
其他应收款	34,032,777.46	40,136,544.07
合计	93,372,777.46	99,476,544.07

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宝鹰建设	59,340,000.00	59,340,000.00
合计	59,340,000.00	59,340,000.00

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	29,770,998.08	29,770,583.48
押金及保证金	172,603.87	181,688.28
外部往来款项	4,089,175.51	10,702,756.05
合计	34,032,777.46	40,655,027.81

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	13,298.37	505,185.37		518,483.74
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回		57,337.46		57,337.46
2021 年 6 月 30 日余额	13,298.37	447,847.91		461,146.28

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	29,812,235.46
1 至 2 年	4,500,000.00
2 至 3 年	181,688.28
合计	34,493,923.74

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
外部往来及押金保证金款项	518,483.74		57,337.46			461,146.28
合计	518,483.74		57,337.46			461,146.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来款	24,519,861.26	1 年以内	71.08%	0.00
第二名	关联方往来款	5,208,117.42	1 年以内	15.10%	0.00
第三名	股权转让款	4,500,000.00	1-2 年	13.05%	450,000.00
第四名	其他保证金及押金	127,688.28	2-3 年	0.37%	6,384.41
第五名	其他保证金及押金	54,000.00	2-3 年	0.16%	2,700.00
合计	--	34,409,666.96	--	99.76%	459,084.41

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	3,830,316,319.69	0.00	3,830,316,319.69	3,822,391,731.23		3,822,391,731.23
对联营、合营企业投资	134,519,189.27	133,127,198.15	1,391,991.12	134,719,782.61	133,127,198.15	1,592,584.46
合计	3,964,835,508.96	133,127,198.15	3,831,708,310.81	3,957,111,513.84	133,127,198.15	3,823,984,315.69

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
宝鹰建设	3,815,530,151.23				7,924,588.46	3,823,454,739.69	
宝鹰国际投资控股有限公司	861,580.00					861,580.00	
深圳市宝鹰智慧城市科技发展有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
深圳市通海夷道文化有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
合计	3,822,391,731.23				7,924,588.46	3,830,316,319.69	0.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他			
一、合营企业												
深圳市建工宝鹰大厦开发管理有限公司	1,592,584.46			-200,593.34							1,391,991.12	0.00
小计	1,592,584.46	0.00	0.00	-200,593.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,391,991.12	0.00
二、联营企业												
鸿洋电商												130,011.5

											31.01
远尚金融											717,768.88
上海和兴行供应链管理有限公司											2,397,898.26
小计											133,127,198.15
合计	1,592,584.46									1,391,991.12	133,127,198.15

(3) 其他说明

根据《企业会计准则第11号—股份支付》及其应用指南的规定，对于集团股份支付业务，结算企业以其本身权益工具结算的，应当将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，应当作为现金结算的股份支付处理。结算企业是接受服务企业的投资者的，应当按照收益日权益工具的公允价值或承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。据此，根据公司第一期股票期权激励计划和第二期员工持股计划的激励名单，将支付对象为宝鹰建设及其子公司管理层的股份支付金额在本期确认为对宝鹰建设的长期股权投资。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			855,385.89	830,452.48
其他业务	3,490,803.73		1,190,921.64	
合计	3,490,803.73		2,046,307.53	830,452.48

收入相关信息：

单位：元

合同分类	租赁收入	其他	合计
在某一时段内转让	2,381,843.34	1,108,960.39	3,490,803.73
合计	2,381,843.34	1,108,960.39	3,490,803.73

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：无。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-200,593.34	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	323,745.60	
合计	123,152.26	

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,765,030.08	注释七-45
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,325,998.86	注释七-50、51
减：所得税影响额	8,881,593.82	
少数股东权益影响额	38,433.85	
合计	30,171,001.27	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.77%	0.05	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.05%	0.02	0.02

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司

董事长：施雷

二〇二一年八月二十七日