

# 深圳市名家汇科技股份有限公司

2022 年半年度报告



2022 年 8 月 30 日

## 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人程宗玉、主管会计工作负责人阎军及会计机构负责人(会计主管人员)李海荣声明：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。

如本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，则该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

公司存在的风险因素详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”，提请广大投资者注意阅读。

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	8
一、公司简介	8
二、联系人和联系方式	8
三、其他情况	8
四、主要会计数据和财务指标	9
五、境内外会计准则下会计数据差异	9
六、非经常性损益项目及金额	10
第三节 管理层讨论与分析	11
一、报告期内公司从事的主要业务	11
二、核心竞争力分析	15
三、主营业务分析	16
四、非主营业务分析	17
五、资产及负债状况分析	18
六、投资状况分析	19
七、重大资产和股权出售	24
八、主要控股参股公司分析	24
九、公司控制的结构化主体情况	24
十、公司面临的风险和应对措施	25
十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表	25
第四节 公司治理	27
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	27
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况	27
三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况	28
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	28
第五节 环境和社会责任	29
一、重大环保问题情况	29
二、社会责任情况	29

第六节 重要事项	30
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	30
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	31
三、违规对外担保情况	31
四、聘任、解聘会计师事务所情况	31
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	31
六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明	31
七、破产重整相关事项	31
八、诉讼事项	31
九、处罚及整改情况	32
十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	32
十一、重大关联交易	32
十二、重大合同及其履行情况	33
十三、其他重大事项的说明	35
十四、公司子公司重大事项	36
第七节 股份变动及股东情况	37
一、股份变动情况	37
二、证券发行与上市情况	40
三、公司股东数量及持股情况	40
四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%	42
五、董事、监事和高级管理人员持股变动	42
六、控股股东或实际控制人变更情况	42
第八节 优先股相关情况	43
第九节 债券相关情况	44
一、企业债券	44
二、公司债券	44
三、非金融企业债务融资工具	44

四、可转换公司债券 .....	44
五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10% .....	44
六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标 .....	44
第十节 财务报告 .....	45
一、审计报告 .....	45
二、财务报表 .....	45
三、公司基本情况 .....	62
四、财务报表的编制基础 .....	63
五、重要会计政策及会计估计 .....	63
六、税项 .....	99
七、合并财务报表项目注释 .....	100
八、合并范围的变更 .....	144
九、在其他主体中的权益 .....	147
十、与金融工具相关的风险 .....	152
十一、公允价值的披露 .....	153
十二、关联方及关联交易 .....	155
十三、股份支付 .....	159
十四、承诺及或有事项 .....	159
十五、资产负债表日后事项 .....	162
十六、其他重要事项 .....	162
十七、母公司财务报表主要项目注释 .....	163
十八、补充资料 .....	173

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、经公司盖章和法定代表人签字的 2022 年半年度报告全文及摘要原件。
- 四、以上及其它备查文件的备置地点：公司证券法务部。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、名家汇	指	深圳市名家汇科技股份有限公司
名家汇有限、有限公司	指	公司前身深圳市名家汇城市照明科技有限公司
名匠智汇	指	名匠智汇建设发展有限公司，原名为深圳市名家汇新能源投资发展有限公司
大话神游	指	北京大话神游光影科技发展有限公司
天恒环境	指	安徽省天恒环境艺术工程有限公司
六安名家汇	指	六安名家汇光电科技有限公司
中山名匠	指	名匠智汇（中山）科技有限公司
名家智慧	指	安徽名家汇智慧教育科技有限公司
庆元名家汇	指	庆元名家汇光电科技有限公司
辽宁飞乐	指	辽宁飞乐创新节能技术有限公司
山东名家汇	指	山东省名家汇交通科技有限公司
安徽睿翔	指	安徽睿翔光电科技有限公司
新兴集团	指	中国新兴集团有限责任公司
深圳高新投	指	深圳市高新投集团有限公司
浙商银行	指	浙商银行股份有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
EPC	指	又称设计、采购、施工一体化模式，即公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下，对其所承包工程的质量、安全、费用和进度负责。
BT	指	即“建设-移交”，由政府或代理公司与业务承接方签订市政工程项目投资建设回购协议，并授权业务承接方代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）的经营方式。
PPP	指	政府与社会资本参股合作组建项目公司，共同设计开发、建造经营、承担风险。
EMC	指	合同能源管理，即用能单位与节能服务公司以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标，向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及合理利润。
LED	指	发光二极管，是一种由固态化合物半导体材料制成的发光器件，能够将电能转化为光能而发光。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	名家汇	股票代码	300506
变更前的股票简称（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	深圳市名家汇科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	名家汇		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Minkave Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Minkave		
公司的法定代表人	程宗玉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱业朋	饶依琳、付明琴
联系地址	深圳市南山区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 A 座 20 楼	深圳市南山区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 A 座 20 楼
电话	0755-26067248	0755-26067248
传真	0755-26070372	0755-26070372
电子信箱	minkave@minkave.com	minkave@minkave.com

### 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 2021 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 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。



#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

因公司以简易程序向特定对象发行的股份于 2021 年 12 月 30 日上市，公司注册资本增加 40,550,793 股，股份总数由 65,504.5776 万股变更为 695,596,569 股，于 2022 年 3 月 10 日完成工商变更登记。

公司拟开发光伏发电业务，故修改经营范围，增加太阳能发电、光伏发电、输电、供电等相关业务，于 2022 年 5 月 6 日完成工商变更登记。

#### 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）	148,686,692.48	386,752,148.56	-61.56%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-37,590,503.62	6,347,784.55	-692.18%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-38,798,022.36	20,329,780.72	-290.84%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-58,189,877.16	-14,328,972.45	-306.10%
基本每股收益（元/股）	-0.05	0.01	-600.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.05	0.01	-600.00%
加权平均净资产收益率	-3.64%	0.43%	-4.07%
	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）	2,053,049,041.50	2,263,377,519.35	-9.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,014,548,599.16	1,052,139,102.78	-3.57%

#### 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
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-67,192.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,346,894.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-853,361.61	
减：所得税影响额	218,821.67	
合计	1,207,518.74	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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) 报告期内公司所处行业情况

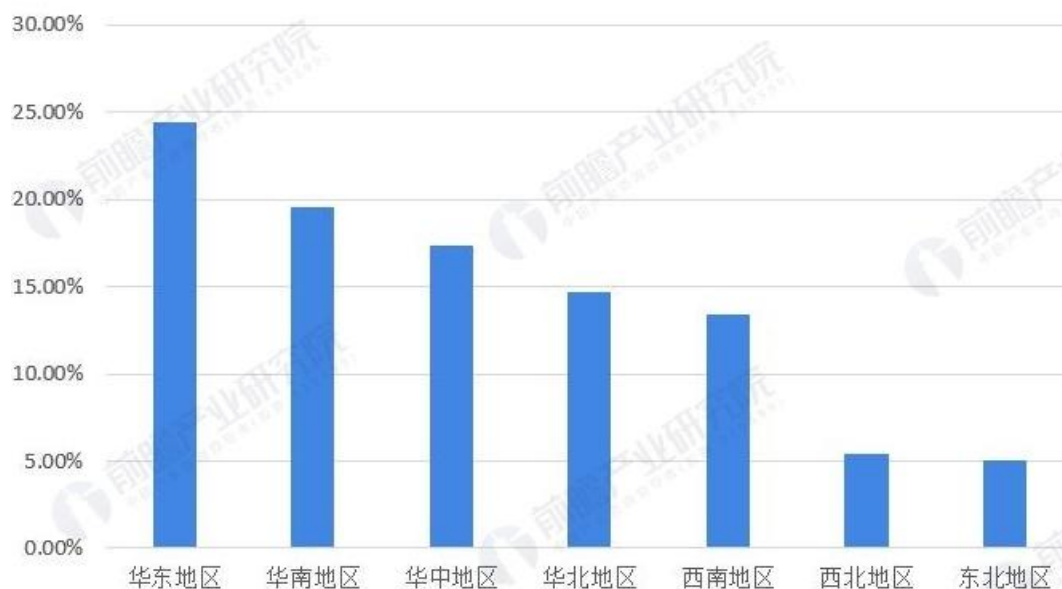
公司所处的照明工程行业是指通过设计、施工相结合，采用天然光或人造照明系统以满足特定光环境中的照明要求，涉及光学、电学、美学、建筑学、计算机学等学科，是一项综合性、系统性的工程，是典型的技术和资金密集型行业。

照明工程行业上游产业为照明产品供应及其他工程材料供应，下游客户主要包括政府、房地产商以及其他建设主体。我国照明工程已经发展了近几年，目前国内大致分为三个梯队。企业呈金字塔形状，头部大型企业数量少，但市场份额占比大，集中度高；中小型企业数量较多，但市场份额占比小。行业总体竞争较为激烈，潜在进入者威胁和下游议价力较强。

双甲资质是照明工程企业设计水平与技术施工实力的保证，持有双甲资质对企业业务承揽、项目中标，项目规模均有较大加成作用。从地域分布情况来看，华东和华南地区是“双甲”资质企业分布最为集中地区。我国目前拥有相关照明工程资质的企业多达数千家，同时中小型的从业企业也是具有较大规模，因此整体市场竞争程度较为激烈。随着市场要求不断提高，弱势企业将逐步被淘汰，实力强大的企业通过兼并收购扩大企业实力，行业集中度有望提升。

根据前瞻产业研究院《中国智慧灯杆行业市场需求与投资战略规划分析报告》显示，我国智慧灯杆元年是 2016 年，智慧灯杆行业整体处于发展初期，市场潜力较大。从区域集中度来看，智慧灯杆区域集中度较分散，企业集中度最高的是华东地区，占比接近 25%；其次是华南地区达 19%，华中地区达 17%，华北地区达 14%，西南地区达 13%，西北地区和东北地区均达 5%，行业整体集中度较低。

2022年中国智慧灯杆行业区域分布情况(单位：%)



资料来源：前瞻产业研究院

@前瞻经济学人APP

智慧灯杆产业链上游包括照明及灯杆的原材料及组件提供商以及不可缺失的 5G 基站与通信技术提供商。中游是智慧灯杆主体制造商，市政工程应用模块，二者的结合决定着智慧灯杆项目的落地，即智慧灯杆产品场景化设计及制造、智慧灯杆工程项目施工、数据采集、管理运营及维护。中游完成以后，下游交付给需要智慧灯杆的使用单位，并且根据这些单位不同的业务进行使用，包括环境监测平台、智慧交通平台、城

市安防平台、充电桩服务、智慧社区及其他应用。



“多杆合一”理念下的智慧灯杆，是除照明之外还兼具监控、广播、电子广播屏幕、5G 基站、新能源充电桩、停车管理、环境监测等多元功能。Transparency Market Research 预测，到 2022 年底，全球智能杆市场的价值预计将超过 100 亿美元。时至今日，智慧灯杆所集成的功能更加全面，包括了能源业务（如充电桩）、公共安全（如监控）、多媒体功能（如电子屏）、环境监测（如监测组件）、无线通信（如 5G）、智慧交通（如停车监控）以及最基础的照明（如 LED 灯具）等等。如此丰富的形态使得智慧灯杆领域的竞争尤为激烈，三大运营商、互联网巨头、数字化集成服务商、AI 安防领军企业、LED 厂商等等都是这个赛道上的跨界竞争者。智慧灯杆定位为智慧城市的基础设施，纳入新基建范畴。智慧灯杆对智慧城市的驱动作用与生态价值逐渐凸显。

在后疫情时代和内循环驱动的大背景下，为夜间经济的快速生长提供了机会。未来在新型城镇化、智慧城市、智能照明、5G 科技等多重因素的驱动下，景观照明市场需求将持续快速增长。智慧城市建设对我国照明工程行业的技术要求进一步提高，照明工程行业面临着新的发展机遇，同时也面临着技术升级带来的挑战。

## （二）公司的主要业务、产品及其用途

公司主营业务为照明工程的设计、施工；照明产品的研发、生产、销售；合同能源管理及智慧灯杆、文旅夜游业务。照明产品主要包括非标异形景观灯具、艺术化景观灯具、常规景观灯具三类，品种主要包括 LED 洗墙灯、LED 点光源、LED 灯条、LED 护栏管、特殊艺术造型灯具等。公司在承接照明工程施工、设计业务的过程中，根据客户的需求配套研发、生产照明产品，少量对外销售。

智慧灯杆业务是 5G 多功能智慧杆及其周边产品的设计、研发、生产、制造与销售，公司自主研发了边缘智能网关、智能电源、智能配电柜以及多功能智慧杆云系统平台等实现智慧城市应用场景的智慧杆核心产品。公司紧抓 5G “新基建” 机会，基于自身在市政领域多年的工程设计及施工经验，持续深入研究分布式多功能智慧灯杆系统，以一杆多用、多杆合一智慧灯杆作为集成城市基础感知设施和 5G 微基站的核心节点，以智慧城市综合服务方案串联起智慧道路建设，以点串线并带动面城市路网的智慧化提升，最终扩展到综合城市管理、交通出行、市政管理、环境保护等各领域的城市服务。

文旅夜游业务是从事夜间景观塑造和夜游产品研发、投资、建设和运营，从创意策划、方案设计、工程实施到后期综合化运营等文旅夜游全产业链服务体系，营造一系列“高端化、差异化”的城市光艺术作品。

## （三）公司的经营模式与市场地位

## 1、经营模式

照明工程的经营模式一般是参加照明工程建设项目的投标，中标后进行工程施工，施工过程中配以工程设计及照明产品支持，工程竣工后进行结算收款，质保期内项目维护。公司照明工程业务与客户的合作模式包括照明工程施工总承包、EPC 总承包、PPP 模式、BT 模式、EMC 模式。

照明工程施工总承包是指发包方将全部照明工程施工任务发包给一个施工单位或多个施工单位组成的施工联合体，施工单位根据业主提供的设计图纸采购原材料、安排工程生产资金、工程施工、安装与调试以及质保维护。经发包人同意，施工总承包单位可以根据需要将部分施工任务分包给其他符合资质的分包商。业主、发包人有权对设计方案以及承包人的施工、竣工验收等实施工作提出修改和变更。

EPC 总承包指工程总承包企业接受业主委托，承担照明工程项目的设计、采购、施工、试运行服务等全方位的工作，并对照明工程的质量、安全、工期全面负责。EPC 模式具有设计和施工一体化的特性，可最大限度保证照明工程项目设计效果与实景建设的一致性，被广泛采用，已经发展为较成熟的工程模式，具有更高的效率。

PPP 模式(Public-Private Partnership)即政府和社会资本合作，是公共基础设施中的一种项目运作模式。在该模式下，鼓励私营企业、民营资本与政府进行合作，参与公共基础设施的建设，主要为市政工程。

BT 模式即业主与项目承接方签订 BT 项目工程合同，承接方负责项目投融资、工程建设全过程的组织和管理，并承担合同期间的风险。BT 项目承接方在工程竣工验收后将工程移交业主，业主根据工程合同中回购条款的约定，在规定的期限内支付回购资金。签订 BT 项目工程合同时，约定项目工程内容及暂定金额，最终项目金额按照建设期实际发生的工程量及变更、材料价格调整和政策性调整等经地方财政审计决算的金额结算。

EMC 模式即合同能源管理，用能单位与节能服务公司以契约形式约定节能项目的节能目标，节能服务公司为实现节能目标，向用能单位提供必要的服务，用能单位以节能效益支付节能服务公司的投入及合理利润。

## 2、市场地位

我国照明行业市场规模较大，行业内公司众多、市场集中度低，单家企业的市场份额相对较小，头部企业的市场份额占比均不及 1%，尚未形成具有绝对优势的龙头企业，各主要企业之间的竞争差距不大，行业较分散，且各细分领域都处于稳步发展中。行业内公司的主要竞争对手为时空科技、罗曼照明、豪尔赛、利亚德、华彩信和、达特照明等，公司在行业内的市场占有率位于中游偏上的地位。

公司经过十余年的努力，凭借着优秀的设计能力、优质的工程质量和强大的研发生产能力，树立了“名家汇”良好的品牌形象。公司已经培养了一支优秀的照明工程专业人才队伍，打造了集照明工程设计、施工、照明产品研发、生产为一体的产业链，实现了跨区域经营，为客户提供一站式照明工程整体解决方案，是我国照明工程行业具有优势竞争地位的综合解决方案提供商。

### （四）报告期内公司主要经营情况

报告期内，公司营业收入约 14,869 万元，净利润-3,759 万元。

年初，公司在充分分析了当前疫情和市场形势后，召开了年度工作部署会议，正式提出以“重收款、拓业务、降费用、强管理”为核心的“十二字经营管理方针”，2022 年的经营管理工作紧紧围绕这个指导思想开展。

#### 1、精选优质项目，宁缺勿滥

对付款条件差，不能充分保证资金到位的项目坚决叫停，落实精准营销策略，公司及子公司在报告期内新增获取的大额订单主要有：

（1）名家汇中标上饶市广信区楮溪河区域夜游经济环境配套设备采购及安装项目，合同金额 54,996,742.19 元；

（2）名家汇中标出头村周边环境整治提升项目（一期），合同金额 2,825,154.49 元；

（3）六安名家汇中标沈阳机床（集团）有限责任公司、沈阳机床股份有限公司厂房照明灯改造项目，合同金额 1,986,124 元。

(4) 名家汇承做石家庄主街主路景观提升工程-维明大街建筑与景观项目 EPC 总承包工程施工智能化工程项目，合同金额 9,831,481 元。

(5) 六安名家汇为江西旅发大会暨吉安后河文旅夜游亮化项目提供灯具供应服务，销售合同金额 2,590,374 元。

## 2、减员增效，精细化管理，降低费用

为进一步提升组织活力，提升人均产值和绩效贡献力，通过半年以来的调整，减少了部门和机构设置，进一步推进扁平化管理，优化人力资源配置，强化了竞争机制，有效的降低了人力成本，提高了工作效率。公司推行全面绩效管理制度，深度优化薪酬结构与绩效管理方法，加大激励力度，进一步体现“优胜劣汰”的用人机制，着重提升有创造力和贡献力员工的奖励力度。制订了严格公司各类费用管控的具体措施，全面推行预算管理制度，极大程度地降低了不必要的差旅、招待、人力支出等综合费用，销售费用同比减少约 50%、管理费用同比减少约 42%、财务费用同比减少约 27%，管控成效显著。

## 3、持续研发，增强软实力

随着国家对节能环保的日益重视，“绿色”新基建投入加大，“智慧城市”及“物联网”日益兴起，各种新工艺、新技术不断涌现，对企业的设计理念和工艺技术提出了更高的要求。公司持续推动研发创新、扩展技术成果应用领域，为业务拓展赋能。报告期内，公司及下属子公司新取得专利授权 20 项，其中 18 项为实用新型专利，2 项为外观设计专利。此外，另有 6 项专利已申请待授权。技术研发成果不断丰富，为业务开展打下了坚实的研发技术基础。公司聚焦于国家重大活动项目、地标性项目等精品项目，打造了诸多大型、标杆类、精品类项目，获得各项市级、省级、国家级照明行业学会、协会颁授的照明工程、设计、智慧路灯等各类荣誉奖项 8 项。

获奖时间	获奖名称	获奖主体	颁奖单位
2022 年 1 月	2021 广东省“岭南杯”优秀建筑装饰工程奖（金奖）	赣州市中心城区亮化工程总承包（EPC）	广东省装饰行业协会
2022 年 1 月	2021 广东省“岭南杯”优秀空间设计奖（金奖）	成都紫光芯城 7-4 地块智慧之环夜景照明设计	广东省装饰行业协会
2022 年 5 月	2021 年度深圳照明工程奖一等奖	赣州市中心城区亮化工程总承包（EPC）项目	深圳市照明学会
2022 年 5 月	2021 年度深圳照明设计奖二等奖	清远一江两岸夜景亮化改造政府采购项目	深圳市照明学会
2022 年 5 月	第十四届 CBDA 照明应用设计大赛南部大区分站赛广州站“佳作奖”	赣州市中心城区亮化工程总承包（EPC）项目	中国建筑装饰协会祝融奖组委会
2022 年 6 月	第十四届 CBDA 照明应用设计大赛南部大区分站赛厦门站“城市景观二等奖”	江南新城（阳湖片区）亮化改造提升工程项目	中国建筑装饰协会祝融奖组委会
2022 年 6 月	2021 年度照明工程企业 25 强	深圳市名家汇科技股份有限公司	深圳市照明与显示工程行业协会
2022 年 6 月	2021 年度智慧路灯企业 25 强	名匠智汇建设发展有限公司	深圳市照明与显示工程行业协会

公司业绩下滑的原因主要有：

### 1、疫情影响

受国内外疫情影响，国内整体经济发展速度放缓，甚至一些较发达沿海地区也出现了经济严重下滑的情况。公司主营业务板块的项目侧重在市政工程，而政府的财力、人力和精力都侧重在疫情防控上，导致较多的项目出现延期甚至取消的状态。公司提出不冒进、缓推进的策略，严格审查项目的资金支付能力，因此也放弃了一些业务机会，对于一些评估优质的项目则做好细致推进工作，项目周期有所延长。

## 2、政策影响

2019 年 12 月，中央“不忘初心、牢记使命”主题教育领导小组印发《关于整治“景观亮化工程”过度化等“政绩工程”、“面子工程”问题的通知》，要求把整治“景观亮化工程”过度化等“政绩工程”“面子工程”问题纳入主题教育专项整治内容，行业整体项目进度有所延缓，部分项目甚至被取消。随着下游产业投资建设主体包括市政建设、商业及民用建筑等投资节奏的放缓、对照明工程施工和设计需求的减少，使得本行业面临较长一段期间的不景气周期。

2021 年 9 月 16 日，国家发改委印发《完善能源消费强度和总量双控制度方案》，就“能耗双控”给出更为完善的指标设置以及分解落实机制，坚决管控高耗能高排放项目，严格实施节能审查制度。为贯彻落实党中央、国务院关于强化能耗双控的决策部署，部分客户所在区域也陆续出现限电、停电情形。限电措施在一定程度上会影响公司文旅夜游、城市光影等方面的部分项目。如果客户所在地区的电力供应进一步紧张，将可能导致项目工程量减少，进而对公司的经营业绩造成不利影响。

## 3、项目建设周期长，资金回流慢。

工程行业普遍具有资金密集型的显著特点。通常情况下，照明工程类项目建设周期并不长，但是每一个项目从投标、验收、移交、概算、结算过程较长，因此资金回流速度较缓慢。个别地区领导班子调换，难以找到关键人员，增加了沟通成本，回款节点推后。尽管公司将收款摆在重中之重的第一位，梳理并落实项目回款责任制，强化收款管理工作，在出差受疫情限制出行、春节后收款节点缺失、经济疲软的情况下，上半年回款约 1.38 亿元，难以支撑和满足公司开展业务的资金需求。

## 4、国内市场竞争加剧影响

国内照明工程行业的集中度较低，照明工程行业的上下游发展和区域发展不均衡，多数企业集中在低端市场，恶性竞争。随着照明工程行业的快速发展，潜在的竞争对手不断增加。目前，取得城市及道路照明工程专业承包壹级资质和照明工程设计专项甲级资质的企业已接近 200 家，竞争形势日益加剧。

# 二、核心竞争力分析

## 1、完整的产业链优势

公司始终坚持走专业化经营、产业化发展之路，各项业务优势互补、协调发展，公司依靠设计、施工及研发、生产、销售一体化的优势，形成了完整的产业链和强大的综合竞争力，能够为客户提供高品质、个性化的一站式服务。

公司通过一体化优势还可以充分发挥自身的资源整合能力，更好地将设计理念和工程施工相结合，有助于打造精品工程、提升客户满意度，形成个性化服务。如在设计方案中更多使用自产 LED 照明产品、利用公司已有原材料供应渠道资源等，降低工程成本，同时也避免了设计和施工相悖引起的工期延长等诸多问题，从而提高工程效率，保证项目品质，提升综合利润率。

## 2、经营管理及专业人才优势



在经营管理上做到充分授权，通过矩阵式管理实现高效运营，通过各专业职能部门垂直管理进行风险管控。最近公司通过全面预算管理等方式进一步提高管理水平，加强各产业单位之间的协同发展，提升了管理效率。

公司拥有经验丰富的照明工程业务管理团队。公司控股股东、董事长程宗玉具有超过 20 年的照明工程业务管理经验，对照明工程行业有着深刻的体验和认知。公司部分核心骨干均长期从事照明工程设计、施工及照明产品研发及相关行业，中高层管理人员保持了开放性的管理思维，在公司发展的不同阶段，引入相适应的核心技术人才。

公司在照明工程设计领域成立了专门的研发设计中心，拥有一批具有丰富照明工程设计经验的设计师；在照明工程施工领域，锻炼和培养了一支具备丰富照明工程施工组织管理经验、善于解决技术难题、注重细节效果的管理团队；在 LED 照明产品领域，拥有多名具备丰富 LED 照明产品研发经验的研发人员和多项专利技术。

### 3、品牌优势

公司长期注重品牌建设，坚持以客户为中心，以工程质量为企业的生命。凭借一批有影响力的标志性精品工程的建设，公司赢得了良好的市场口碑和业界的认可，逐渐树立了“立足城市景观艺术，传承人类照明科技”的品牌影响力。公司在行业内形成了较高的市场知名度，获得协会、政府部门和客户授予的多项荣誉和奖项。品牌优势使公司在业务发展中处于有利的竞争地位，有利于公司承接大中型照明工程项目，以实施全国化战略。公司将通过不断努力，继续强化这一优势，打造我国照明工程行业的优秀品牌。

### 4、丰富的施工经验及客户资源优势

公司是国内第九家同时拥有《城市及道路照明工程专业承包壹级》资质和《照明工程设计专项甲级》资质的企业，是业内最早一批综合化、专业化的照明工程企业。经过多年发展，公司培育了一支可以承接大中型施工项目的优秀专业人才队伍，并在大中型项目施工管理方面积累了丰富的经验。公司在国内大中型照明工程项目的市场竞争中占据了一定的优势，建立了稳定的合作关系，优质的客户资源保证了公司业务稳定和持续增长，有利于控制应收账款回收等财务风险，同时也有助于公司实现跨区域扩张，降低跨区域经营的风险。

## 三、主营业务分析

### 概述

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	148,686,692.48	386,752,148.56	-61.56%	受新冠疫情及行业政策调整等因素影响，公司业务开拓不达预期
营业成本	105,519,705.97	266,227,903.41	-60.36%	主要是本期营业收入的下降导致成本下降



销售费用	16,100,290.53	32,289,320.19	-50.14%	主要是本期人工成本、招待费、工程维修费较上期减少所致
管理费用	35,738,169.33	62,010,077.00	-42.37%	主要是本期人工成本、招待费、及租金等费用减少所致
财务费用	11,794,058.84	16,165,279.50	-27.04%	主要是本期利息支出减少所致
所得税费用	622,516.45	2,929,236.88	-78.75%	
研发投入	9,635,034.97	26,349,070.84	-63.43%	主要是本期人工成本及材料费用投入减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-58,189,877.16	-14,328,972.45	306.10%	主要是本期销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-7,164,246.69	-46,157,196.43	-84.48%	主要是本期其他长期资产支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-89,865,935.95	-272,260,987.25	-66.99%	主要是本期取得借款收到的现金减少同时偿还债务支付的现金增加所致
现金及现金等价物净增加额	-155,220,059.80	-332,747,156.13	-53.35%	

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

#### 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	-253,386.00	0.69%	权益法核算的长期股权投资确认的当期损益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	3,777,265.10	-10.22%		否
营业外收入	172,001.34	-0.47%		否
营业外支出	1,025,362.95	-2.77%		否
信用减值损失	-10,699,287.68	28.94%	主要系本报告期内应收款项计提坏账准备较上期增加所致	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	98,499,077.39	4.80%	253,719,137.19	11.21%	-6.41%	本期归还银行贷款所致
应收账款	858,645,634.30	41.82%	885,184,517.95	39.11%	2.71%	
合同资产	388,206,413.13	18.91%	383,891,186.91	16.96%	1.95%	
存货	29,753,431.12	1.45%	30,236,257.65	1.34%	0.11%	
投资性房地产	6,910,432.63	0.34%	7,198,625.05	0.32%	0.02%	
长期股权投资	2,782,622.27	0.14%	1,962,232.16	0.09%	0.05%	
固定资产	30,607,670.15	1.49%	31,531,362.78	1.39%	0.10%	
在建工程	141,144,871.62	6.87%	141,144,871.62	6.24%	0.63%	
使用权资产	26,651,734.64	1.30%	33,174,722.19	1.47%	-0.17%	
短期借款	90,146,071.79	4.39%	110,172,791.67	4.87%	-0.48%	
合同负债	9,531,724.46	0.46%	3,616,869.17	0.16%	0.30%	
长期借款	25,515,467.50	1.24%	55,000,000.00	2.43%	-1.19%	
租赁负债	13,220,646.74	0.64%	19,371,154.87	0.86%	-0.22%	

### 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

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

资产名称	2021年6月30日账面价值	受限原因
固定资产	11,047,413.36	高新投集团借款抵押
无形资产	8,698,906.15	银行借款抵押
投资性房地产	957,010.37	银行借款抵押
在建工程	141,144,871.62	银行借款抵押
合计	161,848,201.50	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 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

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	113,547
报告期投入募集资金总额	680
已累计投入募集资金总额	101,807.29
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	55,956.96
累计变更用途的募集资金总额比例	49.28%

#### 募集资金总体使用情况说明

##### 1、2018 年度非公开发行股份募集资金

经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2017]2209 号”文核准，公司于 2018 年 4 月向特定对象非公开发行不超过 6,000 万股新股。根据公司与特定对象建信基金管理有限责任公司、金鹰基金管理有限公司、信达澳银基金管理有限责任公司和程宗玉签订的股份认购合同，发行价格为 19.66 元/股，最终发行数量为 44,760,935 股，募集资金总额为人民币 879,999,982.10 元，扣除发行费用 16,516,637.78 元后，实际募集资金净额为 863,483,344.32 元。该募集资金已于 2018 年 4 月 26 日到位。上述资金到位情况业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）[2018]G18002420050 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

截至 2022 年 06 月 30 日，公司非公开发行股份募集资金累计直接投入项目运用的募集资金 83,506.84 万元，其中包括以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金 14,378.51 万元。尚未使用的募集资金余额 2,841.49 万元，募集资金专用账户累计利息收入扣除手续费净额 1,635.71 万元，募集资金专户 2022 年 06 月 30 日余额合计为 4,477.20 万元。

##### 2、2021 年度以简易程序向特定对象发行股票募集资金

经中国证券监督管理委员会“证监许可[2021]3838 号”文核准，公司于 2021 年 12 月向特定对象非公开发行 40,550,793.00 股新股。根据公司与特定对象比亚迪股份有限公司、财通基金管理有限公司、湖南轻盐创业投资管理有限

公司-轻盐智选 18 号私募证券投资基金、UBS AG、兴证全球基金管理有限公司、陈传兴、董卫国、林金涛、吕强、王赤平、于海恒签署的股份认购协议，每股发行价格 6.30 元，普通股（A 股）最终数量 40,550,793.00 股，募集资金总额为人民币 255,469,995.90 元，扣除发行费用 8,820,708.22 元后，实际募集资金净额为人民币 246,649,287.68 元，该募集资金已于 2021 年 12 月 21 日到位。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2021]518Z0121 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

2022 年半年度，公司 2021 年以简易程序向特定对象发行募集资金使用情况为：本年度直接投入募集资金项目 3,661.56 万元，截止 2022 年 6 月 30 日公司累计使用募集资金 18,300.44 万元，募集资金专户 2022 年 6 月 30 日余额合计为 3,375.44 万元。

## （2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1. 补充照明工程配套资金项目	是	55,000	65,762.34	0	66,602.79	101.28%		0	0	不适用	否
2. LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目	是	20,000	15,892.71	680	12,111.96	76.21%	2021 年 09 月 30 日	0	0	不适用	否
3. 合同能源管理运营资金项目	是	11,348.33	684.8		684.8	100.00%		0	0	不适用	是
4. 永久补充流动资金	否		4,107.29	0	4,107.29	100.00%		0	0	不适用	否
5. 补充工程配套资金项目	否							0	0	不适用	否
5.1 深圳市南山区安全立体防控建设设备采购项目合作	否	4,663.24	4,663.24	1,978.44	4,616.36	98.99%		0	0	不适用	否

伙伴引入（标段一、二）项目											
5.2 酒泉城区夜间旅游环境提升工程	否	6,116.27	6,116.27	1,378.31	4,082.28	66.74%		0	0	不适用	否
5.3 中国凤凰古城·凤仙境·森林温泉艺术小镇艺术景观照明及附属建设工程	否	3,106.89	3,106.89	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
6. 总部基地建设项目	否	3,379.15	3,379.15	304.81	2,202.43	65.18%		0	0	不适用	否
7. 补充流动资金	否	7,399.38	7,399.38	0	7,399.38	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	111,013.26	111,112.07	4,341.56	101,807.29	--	--			--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	111,013.26	111,112.07	4,341.56	101,807.29	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>1、LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目：在前期虽经过充分的可行性论证，但实际执行过程中受到多方面因素影响，无法在计划时间内达到预定可使用状态。“LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目”计划建设期为 24 个月，原计划达到预定可使用状态的时间为 2020 年 6 月 30 日。由于该募投项目的建设地点发展规划调整，导致该项目无法按照原计划实施，公司于 2019 年 3 月 11 日召开的第三届董事会第九次会议及第三届监事会第九次会议分别审议通过了《关于变更部分募集资金项目实施地点的议案》，同意公司对该募投项目实施地点进行调整，变更至六安市经济技术开发区迎宾大道以西、寿春路以北地块。该项目实际开始时间推迟，晚于原计划时间，一定程度上影响了该项目的建设进度，同时受新冠肺炎疫情等影响，公司经过审慎研究论证，将该募集资金投资项目整体达到预定可使用状态日期延长至 2021 年 9 月 30 日。</p> <p>[注 1] 公司经 2021 年 3 月 31 日召开的第三届董事会第三十五次会议、第三届监事会第二十八次会议，2021 年 4 月 23 日召开的 2021 年第二次临时股东大会审议通过，终止 LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目。鉴于原募投项目实施的预期目标已基本实现和满足现时需要，继续投入该项目的必要性因素发生较大变化，为支持公司业务的长远发展，同时结合公司整体财务状况，公司拟将“LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目”剩余未投入的 4,107.29 万元募集资金全部用于永久补充流动资金，用于公司日常经营活动，支持公司各项业务发展。</p> <p>上述募投项目的应付未付款支付完毕后，相关募集资金专户将不再使用，公司与保荐机构、开户银行签署的相关《募集资金三方监管协议》随之终止，原募投项目后续如有资金需求公司将使用自有资金投资。</p> <p>2、深圳市南山区安全立体防控建设设备采购项目合作伙伴引入（标段一、二）项目：智慧城市建设为近两年各地积极探索的新型城市管理信息化综合应用形态，公司实施的南山区安防项目为当前国内较大的示范</p>										

	<p>项目，具有较强的品牌与推广效应。基于此考虑，公司着力将此项目做成精品样板工程，在材料及人工方面的投入较前期测算有所增加。另外该项目的主要材料均为有色金属材料，市场价格波动较大，公司所需的有色金属材料均为非标定制产品，在限定的工期内采购价格较高，项目毛利率也有所影响。</p> <p>2022年初深圳疫情爆发，且新冠疫情出现持续反复，受当地政府对疫情管控措施的影响，项目无法正常施工；此后，进入五六月份以来，暴雨及台风的不利天气环境也一定程度上影响工期；部分物业公司要求的灯杆安装点位变动，使得安装方案几经沟通才达成一致；政府的财力、人力和精力都侧重在疫情防控上，导致较多的项目审批时间滞后，出现延期状态。</p> <p>3、酒泉城区夜间旅游环境提升工程：项目自施工以来，因业主方对项目设计及施工方案多次提出变更增加工程量，截止目前变更部分尚未签订补充合同（拟于项目竣工结算时一并计算产值），故公司暂时无法对变更增加部分确认毛利，导致毛利率与测算数有所降低。</p> <p>该项目为政府投资项目，肃州区城市管理综合执法局作为项目单位。因项目单位领导班子人事变动，其前期的工作重点忙于城市民生建设项目，对亮化提升项目有所忽视，导致项目未按预期的实际计划执行。项目单位对项目设计及施工方案多次提出变更，增加工程量和审批流程，变化的节点项目效果方案也未能得到及时确认，导致部分项目实施节点出现迟滞的现象。</p> <p>4、中国凤凰古城·凤仙境·森林温泉艺术小镇艺术景观照明及附属建设工程：该项目属于新建项目，各施工节点的开展需配合建造进度进行跟进施工。2021年11月，公司施工人员进场对新建的星级酒店图纸和现场进行工程量的统计，了解和熟悉现场情况。由于当时的酒店建造还未完全封顶，配套的幕墙单位还未进场施工，灯光工程无法按照原定计划进行施工。另一方面，该项目处在凤凰古城景区附近，受防疫政策的影响，工程总体的建造进度时停时续，加之疫情之下各景点和酒店的客流存在诸多不确定的因素，工程总体的建造进度延缓。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>合同能源管理营运资金项目：公司原计划投入募集资金1.3亿元用于合同能源管理营运资金项目，主要用于开展合同能源管理项目。鉴于原项目业主单位国购投资有限公司经营环境发生变化而进行战略调整的需要，公司子公司名匠智汇（原深圳市名家汇新能源投资发展有限公司）与国购投资有限公司子公司合肥华源物业发展有限责任公司于2019年3月11日签订了《终止协议》。公司变更合同能源管理营运资金项目剩余募集资金10,762.34万元用于公司现有的照明工程项目。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>经公司于2019年3月11日召开的第三届董事会第九次会议审议通过，公司LED景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目实施地点变更至六安市经济技术开发区迎宾大道以西、寿春路以北地块。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>经公司于2021年3月31日召开第三届董事会第三十五次会议、第三届监事会第二十八次会议和2021年4月23日召开2021年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金用途的议案》，鉴于原募投项目实施的预期目标已基本实现和满足现时需要，继续投入该项目的必要性因素发生较大变化，为支持公司业务的长远发展，同时结合公司整体财务状况，公司拟将“LED景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目”剩余未投入的4,107.29万元募集资金全部用于永久补充流动资金，用于公司日常经营活动，支持公司各项业务发展。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、经公司于2018年5月11日召开的第二届董事会第二十八次会议审议通过，公司以募集资金14,378.51万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。上述投入及置换情况业经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具“广会专字[2018]G18002420061号”鉴证报告。独立董事和保荐机构均对本次置换发表了同意意见。</p> <p>2、经公司于2021年12月23日第四届董事会第九次会议和第四届监事会第九次审议通过，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金款项合计3,097.62万元。上述投入及置换情况业经容诚会计师事</p>

	务所（特殊普通合伙）审核，并出具了容诚专字[2021]518Z0624 号鉴证报告。独立董事和保荐机构均对本次置换发表了同意意见。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、经公司于 2018 年 7 月 11 日召开的第二届董事会第三十二次会议（临时）审议通过，同意公司使用 10,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过十二个月。公司独立董事对该议案发表了独立意见，保荐机构对该事项发表了核查意见。2019 年 7 月 9 日，公司已将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金 10,000.00 万元全部归还至募集资金专项账户。 2、经公司于 2021 年 11 月 8 日召开的第四届董事会第七次会议审议通过，公司董事会同意公司使用 1,200.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过十二个月。公司独立董事对该议案发表了独立意见，保荐机构对该事项发表了核查意见。2022 年 3 月 10 日，公司已将上述暂时补充流动资金的闲置募集资金 1,200.00 万元全部归还至募集资金专项账户。 3、为提高闲置募集资金的使用效率，降低公司资金成本，维护公司和股东的利益，在保证中国凤凰古城·凤仙境·森林温泉艺术小镇艺术景观照明及附属建设工程项目资金需求的前提下，经公司于 2022 年 3 月 14 日召开的第四届董事会第十二次会议审议通过，公司董事会同意公司使用 3,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过十二个月。公司独立董事对该议案发表了独立意见，保荐机构对该事项发表了核查意见。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放在公司的募集资金专户中，公司将按照经营需要，合理安排募集资金的使用进度。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
补充照明工程配套资金项目	合同能源管理运营资金项目	65,762.34	0	66,602.79	101.28%		0	不适用	否
合计	--	65,762.34	0	66,602.79	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			1、变更原因：公司原计划投入募集资金 1.3 亿元用于合同能源管理运营资金项目，主要用于开展合同能源管理项目。鉴于原项目业主单位国购投资有限公司经营环境发生变化而进行战略调整的需要，公司子公司名匠智汇（原深圳市名家汇新能源投资发展有限公司）与国购投资有限公司子公司合肥华源物业发展有限责						

	任公司于 2019 年 3 月 11 日签订了《终止协议》。公司变更合同能源管理营运资金项目剩余募集资金 10,762.34 万元用于公司现有的照明工程项目。 2、决策程序：上述变更事项经公司于 2019 年 3 月 11 日召开的第三届董事会第九次会议及 2019 年 3 月 28 日召开的 2019 年第三次临时股东大会审议通过，公司独立董事对该议案发表了独立意见，保荐机构对该事项发表了核查意见。 3、信息披露：上述内容已在中国证监会指定信息披露网站巨潮资讯网披露。
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (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。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 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、应收账款发生坏账损失的风险

尽管公司照明工程客户主要为政府部门及下属的基础设施投资管理公司，资信良好，应收账款发生大额坏账的可能性较小，但若出现重大应收账款不能收回的情况，将对公司经营成果、财务状况产生不利影响。另外，随着时间的推移，若应收账款没能按时回收，将导致公司计提的坏账准备增加，影响现金流。

应对措施：一是完善组织架构，加大应收账款的催收力度，严抓项目回款力度，责任到人，建立了应收账款工作月度考核制度；二是通过系统管控，对风险提前进行预警，对客户的财务状况进行全面的动态管理，确保应收账款风险得到有效管控；三是充分调研、审慎考虑项目风险，筛选优质项目进行跟踪推进，并选择财政状况较好的客户进行合作。

### 2、新冠疫情风险

新冠疫情爆发以来，全国各地按照疾控部门的要求，积极防控疫情。2022 年 1 月至今，深圳接连爆发两轮新冠疫情，涉及区域较大，受疫情扩大的影响，全市一度实施静态管理，难以正常工作。不仅深圳，全国各地由于疫情持续反复，公司产业链上下游施工节点延迟，夜间环境营造需求量递减，对公司项目进度及市场拓展均造成了不利影响。

应对措施：公司落实员工活动地域统计、员工健康情况监测等措施，积极做好联防联控工作，减少人员流动和聚集，通过综合办公系统、视频会议系统等信息化平台，开展异地办公和项目履约工作，为各类业务开展提供支持，努力降低疫情对生产经营造成的影响。

### 3、业绩波动风险

公司所处的行业参与企业数量众多、市场集中度较低、行业竞争激烈，此外，行业的结构转型及发展存在周期性，如果后期市场情况发生未预见的变化，或者公司不能有效开拓新市场、新订单，可能对公司的持续发展和盈利能力造成不利影响，存在业绩波动的风险。

应对措施：公司将采取一系列措施，提升管理效率，降本增效；加大研发投入、加强核心技术和解决方案，为客户提供优质的服务，维持与现有客户的良好合作关系；加强市场开发力度，不断拓展新客户。

### 4、管理风险

伴随公司业务的竞争不断增强、业务复杂程度不断增加，对公司在人力资源保障、风险控制、项目管理等提出了更高的要求，对公司的管理能力、治理结构、风险识别控制能力、融资能力等方面提出了更高的挑战，倘若公司未能持续完善、规范有效的控制机制，公司将面临一定的管理风险。

应对措施：公司进一步落地“精兵简政”策略，着力构建精干、高效的组织领导体系，提高公司中高层管理人员管理决策的科学性和及时性。此外，公司将进一步强化内部风控、信息化管理，确保公司在复杂的内外部环境中，有效维护公司正常经营秩序和财产安全，实现高效管理。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资	调研的基本情

					料	况索引
2022 年 04 月 22 日	全景·路演天下 ( <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> )	其他	个人	线上参与名家汇 2021 年度 网上业绩说明 会的投资者	1、公司经营 情况、业务发 展状况、经营 思路；2、公 司拟收购爱特 微项目的进展 情况及标的公 司业务发展情 况等。	2022 年 4 月 25 日在巨潮资 讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ) 披 露的《2022 年 4 月 22 日投资 者关系活动记 录表》

## 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
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	34.43%	2022 年 02 月 09 日	2022 年 02 月 09 日	巨潮资讯网 《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-008）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	11.53%	2022 年 03 月 07 日	2022 年 03 月 07 日	巨潮资讯网 《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-018）
2021 年年度股东大会	年度股东大会	34.45%	2022 年 04 月 25 日	2022 年 04 月 25 日	巨潮资讯网 《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-039）

#### 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
臧显峰	副总裁、董事会秘书	解聘	2022 年 01 月 24 日	因个人原因辞职，辞职后不再担任公司任何职务
臧显峰	董事	离任	2022 年 01 月 24 日	因个人原因辞职，辞职后不再担任公司任何职务
朱业朋	副总裁、董事会秘书	聘任	2022 年 01 月 24 日	经第四届董事会第十次会议审议通过，被聘任为副总裁、董事会秘书
朱业朋	董事	被选举	2022 年 02 月 09 日	经 2022 年第一次临时股东大会审议通过，被补选为第四届董事会非独立董事
李鹏志	副董事长	离任	2022 年 05 月 27 日	因个人原因辞职，辞职后不再担任公司任何职务

### 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

#### 1、股权激励

##### 1、股权激励计划的实施情况

2022年2月18日，公司第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第十次会议审议通过了《关于终止实施2021年限制性股票激励计划的议案》，同日，监事会、独立董事及专项法律顾问国浩律师（天津）事务所发表了同意终止本次股权激励计划的意见。

2022年3月7日，公司召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《关于终止实施2021年限制性股票激励计划的议案》。

##### 2、股权激励计划的披露情况

临时报告名称	临时报告披露日期	临时报告披露索引
关于终止实施2021年限制性股票激励计划的公告	2022-02-19	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于终止实施2021年限制性股票激励计划的补充公告	2022-02-22	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

#### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 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
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

在发展企业的同时，名家汇始终不忘初心，牢记使命，积极履行社会责任，主要聚焦教育、社群帮扶和赈灾救助多方面开展公益项目，同时通过政府慈善平台开展慈善捐助活动。

#### 1、驰援疫情，共克时艰

2022年3月14日，深圳突发疫情，名家汇向南山慈善会捐赠3万元，慰问南山区7家福利机构抗疫一线工作人员和长者725人，为他们送去牛奶、水果、日用品套装。

#### 2、响应“乡村振兴”号召

2022年4月29日，名家汇响应号召捐赠5万元现金以及10万元物资，支持罗定市船步镇乡村振兴工作，作出突出贡献，获佛山市禅城区城市管理和综合执法局通报表彰。

## 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
首次公开发行或再融资时所作承诺	比亚迪股份有限公司、财通基金管理有限公司、湖南轻盐创业投资管理有限公司-轻盐智选 18 号私募证券投资基金、UBS AG、兴证全球基金管理有限公司、陈传兴、董卫国、林金涛、吕强、王赤平、于海恒	股份限售承诺	本次发行的股票自上市之日起 6 个月内不得转让。由于公司送红股、资本公积金转增股本等原因增加的公司股份，亦遵守前述限售期安排。	2021 年 12 月 30 日	2022 年 6 月 30 日	已履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	公司	不进行风险投资及对外财务资助	承诺在 LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目剩余未投入的 4,107.29 万元募集资金全部用于永久补充流动资金后十二个月内不进行证券投资、衍生品交易等高风险投资及为控股子公司以外的对象提供财务资助。	2021 年 03 月 31 日	2022 年 3 月 31 日	已履行完毕
	周到	辞去过多兼任职务的承诺	未来 6 个月内辞去兼任的 14 家公司董监高职务，仅保留以下 3 家公司的职务，分别为：深圳聚鑫会计师事务所（普通合伙）合伙人；京洲联信长江（深圳）税务师事务所有限公司执行董事、深	2021 年 09 月 06 日	2022 年 3 月 6 日	已履行完毕

			圳朗特智能控制股份有限公司独立董事。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

## 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

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
未达到重大披露标准的未结案诉讼、仲裁事项	7,026.24	否	尚处于诉讼、仲裁的审理阶段,待开庭或待判决。	公司作为被诉方的未决诉讼具备或有负债的性质,但须视生效的裁决结果而定。	部分案件已立案,尚待开庭;部分案件已开庭审理完毕,尚待出具生效裁决结果。		无
未达到重大披露标准的已结案诉讼、仲裁事项	2,767.88	否	审理程序终结,原告撤诉或已出具生效的判决、裁定结果,处于后续的强制执行阶段以及债务人破产重整程序。	如被告无支付能力,可能造成公司的坏账损失。	尚待履行判决书中的义务,已在申请强制执行或被告进入债务人破产重整程序。		无

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末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

公司报告期末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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 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
爱特微（张家港）半导体技术有限公司	2022年02月19日	2,000		0	连带责任担保					否

报告期内审批的对外担保额度合计 (A1)	2,000	报告期内对外担保实际发生额合计 (A2)	0							
报告期末已审批的对外担保额度合计 (A3)	2,000	报告期末实际对外担保余额合计 (A4)	0							
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
六安名家汇光电科技有限公司	2021年02月02日	3,000	2021年02月07日	3,000	连带责任担保			3年	否	否
六安名家汇光电科技有限公司	2021年11月08日	200		0						
辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司	2020年05月28日	6,000	2020年06月23日	6,000	连带责任担保			5年	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			9,200	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						2,500
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
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)			2,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)						0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			11,200	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						2,500
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				2.46%						
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)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
城市中央会客厅夜间经济环境营造项目	佛山市禅城区城市管理综合服务中心	28,811.72	完工移交中	970.49	22,794.05	正常回款	否	否
酒泉城区夜间旅游环境提升工程	肃州区城市管理综合执法局	14,988.79	在建	1,155.38	5,212.76	正常回款	否	否
滨海区文旅夜游一期配套施工	潍坊滨海旅游集团有限公司	4,915.38	在建	3.62	3,687.67	正常回款	否	否
芜湖沿江亮化提升工程项目	芜湖市旅游投资有限公司	8,001.48	在建	4,354.11	6,344.21	正常回款	否	否
上饶市广信区楮溪河区域夜游经济环境配套设施采购及安装项目	上饶市广信区人民政府旭日街道办	5,499.67	在建	4,249.12	4,249.12	正常回款	否	否

### 4、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

重要事项概述	披露日期	临时报告披露网站查询索引
聂荣华先生因工作调整，将不再参与公司 2021 年以简易程序向特定对象发行股票项目剩余持续督导期间的保荐工作，改由宋勋先生接替。	2022 年 3 月 9 日	《关于变更持续督导保荐代表人的公告》（公告编号：2022-019）
2022 年 3 月 10 日，公司将暂时用于补充流动资金的 1,200 万元募集资金全部归还至募集资金专户，使用期限未超过 12 个月。	2022 年 3 月 10 日	《关于归还用于暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》（公告编号：2022-020）

提请股东大会授权董事会向特定对象发行融资总额不超过人民币 3 亿元且不超过最近一年末净资产 20% 的股票，授权期限为 2021 年年度股东大会通过之日起至 2022 年年度股东大会召开之日止。	2022 年 4 月 2 日	《关于提请股东大会授权董事会办理小额快速融资相关事宜的公告》（公告编号：2022-032）
2022 年 4 月 1 日，控股股东、实际控制人程宗玉先生解除质押 17,700,000 股及再质押 17,700,000 股。	2022 年 4 月 6 日	《关于控股股东所持部分股份解除质押及再质押的公告》（公告编号：2022-037）
因国内新冠疫情对本次交易进度产生影响，自协议签署之日起至 2022 年 7 月 31 日，双方将继续就本次重组事项进行协商。	2022 年 6 月 1 日	《关于继续推动发行股份及支付现金购买爱特微（张家港）半导体技术有限公司部分股权之补充协议的公告》（公告编号：2022-046）
公司 2021 年以简易程序向 11 名特定对象发行的 40,550,793 股新增股份将于 2022 年 7 月 5 日上市流通。	2022 年 6 月 30 日	《关于以简易程序向特定对象发行股票上市流通的提示性公告》（公告编号：2022-048）

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 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	210,443,911	30.25%	0	0	0	-46,814,005	-46,814,005	163,629,906	23.52%
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	207,269,308	29.80%	0	0	0	-46,814,005	-46,814,005	160,455,303	23.06%
其中：境内法人持股	16,190,474	2.33%	0	0	0	0	0	16,190,474	2.32%
境内自然人持股	191,078,834	27.47%	0	0	0	-46,814,005	-46,814,005	144,264,829	20.74%
4、外资持股	3,174,603	0.46%	0	0	0	0	0	3,174,603	0.46%
其中：境外法人持股	3,174,603	0.46%	0	0	0	0	0	3,174,603	0.46%
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	485,152,658	69.75%	0	0	0	46,814,005	46,814,005	531,966,663	76.48%
1、人民币普通股	485,152,658	69.75%	0	0	0	46,814,005	46,814,005	531,966,663	76.48%
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%

他									
三、股份总数	695,596,569	100.00%	0	0	0	0	0	695,596,569	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

**报告期内减少高管锁定股 46,814,005 股，原因如下：**

- 1、2020 年末程宗玉持有 188,520,096 股，2021 年度按 75%限售 141,390,072 股为高管锁定股；2021 年末持有 143,761,996 股，2022 年度按 75%限售 107,821,497 股为高管锁定股；故报告期内减少高管锁定股 33,568,575 股。
- 2、2020 年末张经时持有 22,590,188 股，2021 年度按 75%限售 16,942,641 股为高管锁定股；2021 年末持有 20,343,488 股，2022 年度按 75%限售 15,257,616 股为高管锁定股；故报告期内减少高管锁定股 1,685,025 股。
- 3、彭银利因提前离任，其所持全部股份 390,761 股在原定任期届满后的 6 个月内按 100%限售，2022 年 3 月 9 日全部解除限售，故报告期内减少高管锁定股 390,761 股。
- 4、袁艳因提前离任，其所持全部股份 150,292 股在原定任期届满后的 6 个月内按 100%限售，2022 年 3 月 9 日全部解除限售，故报告期内减少高管锁定股 150,292 股。
- 5、徐建平因 2021 年 9 月 13 日换届离任，其所持全部股份 11,019,352 股自离任之日起 6 个月内按 100%限售，2022 年 3 月 14 日全部解除限售，故报告期内减少高管锁定股 11,019,352 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	拟解除限售日期
程宗玉	141,390,072	33,568,575	0	107,821,497	因担任董事、总裁而按上年末持股数的 75%限售为高管锁定股	执行董监高股份锁定的规则
张经时	16,942,641	1,685,025	0	15,257,616	因担任董事而按上年末持股数的 75%限售为高管锁定股	执行董监高股份锁定的规则
徐建平	11,019,352	11,019,352	0	0	2021 年 9 月 13 日换届离	离任届满 6 个月

						任，离任之日起 6 个月内 100%限售	
彭银利	390,761	390,761	0	0		原担任董事，原定任期内按照持股 75%限售为高管锁定股	原定任期届满的六个月后
袁艳	150,292	150,292	0	0		原担任董事，原定任期内按照持股 75%限售为高管锁定股	原定任期届满的六个月后
王赤平	3,174,603	0	0	3,174,603		认购非公开发行股票，于 2021 年 12 月 30 日上市起锁定 6 个月	拟于 2022 年 6 月 30 日解除限售，实际于 2022 年 7 月 5 日上市流通
UBS AG	3,174,603	0	0	3,174,603		认购非公开发行股票，于 2021 年 12 月 30 日上市起锁定 6 个月	拟于 2022 年 6 月 30 日解除限售，实际于 2022 年 7 月 5 日上市流通
兴证全球基金管理有限公司	5,555,555	0	0	5,555,555		认购非公开发行股票，于 2021 年 12 月 30 日上市起锁定 6 个月	拟于 2022 年 6 月 30 日解除限售，实际于 2022 年 7 月 5 日上市流通
林金涛	1,587,301	0	0	1,587,301		认购非公开发行股票，于 2021 年 12 月 30 日上市起锁定 6 个月	拟于 2022 年 6 月 30 日解除限售，实际于 2022 年 7 月 5 日上市流通
财通基金管理有限公司	2,063,492	0	0	2,063,492		认购非公开发行股票，于 2021 年 12 月 30 日上市起锁定 6 个月	拟于 2022 年 6 月 30 日解除限售，实际于 2022 年 7 月 5 日上市流通
吕强	6,349,206	0	0	6,349,206		认购非公开发行股票，于 2021 年 12 月 30 日上市起锁定 6 个月	拟于 2022 年 6 月 30 日解除限售，实际于 2022 年 7 月 5 日上市流通
陈传兴	6,190,476	0	0	6,190,476		认购非公开发行股票，于 2021 年 12 月 30 日上市起锁定 6 个月	拟于 2022 年 6 月 30 日解除限售，实际于 2022 年 7 月 5 日上市流通
湖南轻盐创业投资管理有限公司-轻盐智选 18 号私募证券投资基金	3,809,523	0	0	3,809,523		认购非公开发行股票，于 2021 年 12 月 30 日上市起锁定 6 个月	拟于 2022 年 6 月 30 日解除限售，实际于 2022 年 7 月 5 日上市流通
董卫国	1,587,301	0	0	1,587,301		认购非公开发行股票，于 2021 年 12 月 30 日上市起锁	拟于 2022 年 6 月 30 日解除限售，实际于 2022 年 7 月 5

					定 6 个月	日上市流通
比亚迪股份有限公司	4,761,904	0	0	4,761,904	认购非公开发行股票，于 2021 年 12 月 30 日上市起锁定 6 个月	拟于 2022 年 6 月 30 日解除限售，实际于 2022 年 7 月 5 日上市流通
于海恒	2,296,829	0	0	2,296,829	认购非公开发行股票，于 2021 年 12 月 30 日上市起锁定 6 个月	拟于 2022 年 6 月 30 日解除限售，实际于 2022 年 7 月 5 日上市流通
合计	210,443,911	46,814,005	0	163,629,906	--	--

## 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		25,650	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
程宗玉	境内自然人	20.67%	143,761,996.00	0.00	107,821,497.00	35,940,499.00	质押 冻结	113,410,000 17,059,710
中国新兴集团有限责任公司	国有法人	10.72%	74,556,697.00	0.00	0.00	74,556,697.00		
张经时	境内自然人	2.92%	20,343,488.00	0.00	15,257,616.00	5,085,872.00		
贺洁	境内自然人	2.05%	14,275,075.00	-1,519,200.00	0.00	14,275,075.00		
刘成林	境内自然人	1.46%	10,173,030.00	0.00	0.00	10,173,030.00		
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.94%	6,547,567.00	6,529,393	0.00	6,547,567.00		
吕强	境内自然人	0.91%	6,349,206.00	0.00	6,349,206.00	0.00		
陈传兴	境内自	0.89%	6,190,4	0.00	6,190,4	0.00		



	然人		76.00		76.00		
比亚迪股份有限公司	境内非国有法人	0.68%	4,761,904.00	0.00	4,761,904.00	0.00	
王赤平	境内自然人	0.63%	4,374,603.00	200000.00	3,174,603.00	1,200,000.00	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	比亚迪股份有限公司因参与认购公司以简易程序向特定对象发行股票而于 2021 年 12 月 30 日成为前 10 名股东。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东程宗玉先生与上述股东之间不存在关联关系，亦不构成一致行动人。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或是否构成一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
中国新兴集团有限责任公司	74,556,697.00	人民币普通股	74,556,697.00				
程宗玉	35,940,499.00	人民币普通股	35,940,499.00				
贺洁	14,275,075.00	人民币普通股	14,275,075.00				
刘成林	10,173,030.00	人民币普通股	10,173,030.00				
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	6,547,567.00	人民币普通股	6,547,567.00				
张经时	5,085,872.00	人民币普通股	5,085,872.00				
古广秀	4,254,400.00	人民币普通股	4,254,400.00				
银华基金—北京诚通金控投资有限公司—银华基金—诚通金控 4 号单一资产管理计划	4,000,000.00	人民币普通股	4,000,000.00				
郁红高	3,790,000.00	人民币普通股	3,790,000.00				
陈巧连	3,760,000.00	人民币普通股	3,760,000.00				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或构成一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	股东陈巧连通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,760,000 股，普通证券账户持有 0 股。						

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
程宗玉	董事长、 总裁	现任	143,761, 996.00	0.00	0.00	143,761, 996.00	0.00	0.00	0.00
张经时	董事	现任	20,343,4 88.00	0.00	0.00	20,343,4 88.00	0.00	0.00	0.00
合计	--	--	164,105, 484.00	0.00	0.00	164,105, 484.00	0.00	0.00	0.00

#### 六、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

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

### 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减

## 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：深圳市名家汇科技股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	98,499,077.39	253,719,137.19
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,000.00
衍生金融资产		
应收票据	7,646,989.21	7,798,889.58
应收账款	858,645,634.30	885,184,517.95
应收款项融资		
预付款项	2,200,046.56	647,937.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	39,387,329.44	43,013,332.39
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	29,753,431.12	30,236,257.65
合同资产	388,206,413.13	383,891,186.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	22,955,126.08	30,818,727.36
其他流动资产	71,096,246.62	84,208,691.39
流动资产合计	1,518,390,293.85	1,719,519,678.21
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	57,254,356.45	60,836,267.14
长期股权投资	2,782,622.27	1,962,232.16
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,910,432.63	7,198,625.05
固定资产	30,607,670.15	31,531,362.78
在建工程	141,144,871.62	141,144,871.62
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	26,651,734.64	33,174,722.19
无形资产	14,337,536.12	14,552,183.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	682,982.29	774,046.63
递延所得税资产	123,664,833.01	123,664,833.01
其他非流动资产	130,621,708.47	129,018,697.26
非流动资产合计	534,658,747.65	543,857,841.14
资产总计	2,053,049,041.50	2,263,377,519.35
流动负债：		
短期借款	90,146,071.79	110,172,791.67
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		
应付账款	570,061,984.77	633,783,170.08
预收款项	122,550.45	122,550.44
合同负债	9,531,724.46	3,616,869.17
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	17,869,963.20	14,132,598.77
应交税费	4,005,455.15	4,379,856.77
其他应付款	214,539,797.11	217,463,711.91
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	25,529,949.49	52,413,833.79
其他流动负债	43,645,114.82	74,841,305.16
流动负债合计	975,452,611.24	1,110,926,687.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	25,515,467.50	55,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	13,220,646.74	19,371,154.87
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,187,717.96	7,335,853.02
递延收益	2,929,069.97	3,050,106.65
递延所得税负债		
其他非流动负债	13,706,480.46	15,068,228.63
非流动负债合计	62,559,382.63	99,825,343.17
负债合计	1,038,011,993.87	1,210,752,030.93
所有者权益：		
股本	695,596,569.00	695,596,569.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	739,121,523.53	739,121,523.53
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,604,711.89	57,604,711.89
一般风险准备		
未分配利润	-477,774,205.26	-440,183,701.64
归属于母公司所有者权益合计	1,014,548,599.16	1,052,139,102.78
少数股东权益	488,448.47	486,385.64
所有者权益合计	1,015,037,047.63	1,052,625,488.42
负债和所有者权益总计	2,053,049,041.50	2,263,377,519.35

法定代表人：程宗玉    主管会计工作负责人：阎军    会计机构负责人：李海荣

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	46,196,968.25	130,806,906.50
交易性金融资产		1,000.00
衍生金融资产		
应收票据	7,646,989.21	7,798,889.58
应收账款	850,444,222.49	859,961,857.85

应收款项融资		
预付款项	1,338,161.83	425,944.82
其他应收款	88,862,699.23	127,649,874.89
其中：应收利息		
应收股利		
存货	16,332,125.94	15,670,240.14
合同资产	387,347,249.41	380,382,469.35
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	22,955,126.08	30,818,727.36
其他流动资产	61,449,833.60	72,803,159.03
流动资产合计	1,482,573,376.04	1,626,319,069.52
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	53,768,739.05	57,350,649.74
长期股权投资	329,569,790.86	329,317,085.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,910,432.63	7,198,625.05
固定资产	8,492,567.45	8,560,278.43
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,333,866.09	19,797,733.36
无形资产	984,385.36	1,050,011.08
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	123,664,833.01	123,664,833.01
其他非流动资产	74,231,911.27	72,628,900.06
非流动资产合计	612,956,525.72	619,568,116.04
资产总计	2,095,529,901.76	2,245,887,185.56
流动负债：		
短期借款	90,146,071.79	110,172,791.67
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	499,559,922.43	537,405,588.46
预收款项	122,550.45	122,550.44
合同负债	8,320,082.15	3,219,912.99
应付职工薪酬	14,924,556.63	12,217,720.29
应交税费	3,104,428.54	2,807,841.22



其他应付款	245,137,383.55	267,254,063.59
其中：应付利息	0.00	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,553,182.22	30,801,589.20
其他流动负债	43,632,962.58	74,812,057.74
流动负债合计	915,501,140.34	1,038,814,115.60
非流动负债：		
长期借款	2,992,093.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,877,317.95	9,867,324.80
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	7,187,717.96	7,335,853.02
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	13,706,480.46	15,068,228.63
非流动负债合计	29,763,609.37	32,271,406.45
负债合计	945,264,749.71	1,071,085,522.05
所有者权益：		
股本	695,596,569.00	695,596,569.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	739,856,810.76	739,856,810.76
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,604,711.89	57,604,711.89
未分配利润	-342,792,939.60	-318,256,428.14
所有者权益合计	1,150,265,152.05	1,174,801,663.51
负债和所有者权益总计	2,095,529,901.76	2,245,887,185.56

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	148,686,692.48	386,752,148.56
其中：营业收入	148,686,692.48	386,752,148.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	179,903,548.65	405,376,894.47
其中：营业成本	105,519,705.97	266,227,903.41

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	1,116,289.01	2,335,243.51
销售费用	16,100,290.53	32,289,320.19
管理费用	35,738,169.33	62,010,077.00
研发费用	9,635,034.97	26,349,070.84
财务费用	11,794,058.84	16,165,279.50
其中：利息费用	14,336,651.54	20,058,913.03
利息收入	235,549.01	765,006.90
加：其他收益	2,346,894.61	711,645.04
投资收益（损失以“-”号填列）	-253,386.00	-11,678,387.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,699,287.68	39,328,695.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,777,265.10	-2,581,854.43
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-67,192.59	-53,712.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-36,112,562.73	7,101,640.76
加：营业外收入	172,001.34	44,995.04
减：营业外支出	1,025,362.95	1,157,258.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-36,965,924.34	5,989,377.42
减：所得税费用	622,516.45	2,929,236.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,588,440.79	3,060,140.54
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-37,588,440.79	3,060,140.54
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	-37,590,503.62	6,347,784.55
2. 少数股东损益	2,062.83	-3,287,644.01
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-37,588,440.79	3,060,140.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-37,590,503.62	6,347,784.55
归属于少数股东的综合收益总额	2,062.83	-3,287,644.01
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.05	0.01
(二) 稀释每股收益	-0.05	0.01

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：程宗玉 主管会计工作负责人：阎军 会计机构负责人：李海荣

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	123,273,151.46	302,687,020.83
减：营业成本	83,143,826.93	208,605,943.34
税金及附加	537,553.13	1,697,507.39
销售费用	11,604,356.03	17,235,665.47
管理费用	27,512,836.96	37,738,254.69
研发费用	6,636,173.03	11,088,646.63
财务费用	10,574,247.94	17,455,137.87
其中：利息费用	13,077,052.43	16,164,834.83

利息收入	140,130.97	253,779.91
加：其他收益	1,643,072.76	-158,229.93
投资收益（损失以“-”号填列）	52,715.86	18,812,209.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-261,109.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-11,057,161.29	34,199,563.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）	3,168,177.92	-578,703.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-67,192.59	-53,712.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-22,996,229.90	61,086,992.81
加：营业外收入	41,259.00	11,643.85
减：营业外支出	962,935.01	157,237.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-23,917,905.91	60,941,399.34
减：所得税费用	618,605.55	4,892,867.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-24,536,511.46	56,048,532.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-24,536,511.46	56,048,532.12
（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	-24,536,511.46	56,048,532.12
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	2022 年半年度	2021 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	180,150,082.54	384,725,463.42
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	419,724.09	1,565,743.67
收到其他与经营活动有关的现金	25,991,652.30	30,340,308.68
经营活动现金流入小计	206,561,458.93	416,631,515.77
购买商品、接受劳务支付的现金	175,553,223.57	286,288,480.36
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	41,340,903.50	82,714,503.41
支付的各项税费	4,864,086.95	19,484,139.38
支付其他与经营活动有关的现金	42,993,122.07	42,473,365.07
经营活动现金流出小计	264,751,336.09	430,960,488.22
经营活动产生的现金流量净额	-58,189,877.16	-14,328,972.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000.00	
取得投资收益收到的现金	8.31	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	226.00	1,430,020.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		55,598,720.37
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,234.31	57,028,740.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,165,481.00	102,035,936.80
投资支付的现金		1,150,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	7,165,481.00	103,185,936.80
投资活动产生的现金流量净额	-7,164,246.69	-46,157,196.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		245,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		245,000.00
取得借款收到的现金	45,730,000.00	184,599,772.31
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	45,730,000.00	184,844,772.31
偿还债务支付的现金	123,649,847.01	442,417,647.29
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,946,088.94	14,688,112.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	135,595,935.95	457,105,759.56
筹资活动产生的现金流量净额	-89,865,935.95	-272,260,987.25
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	-155,220,059.80	-332,747,156.13
加：期初现金及现金等价物余额	253,719,137.19	392,141,717.54
六、期末现金及现金等价物余额	98,499,077.39	59,394,561.41

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	138,164,799.70	295,835,712.81
收到的税费返还	6,506.55	905,468.73
收到其他与经营活动有关的现金	99,803,875.46	129,485,369.69
经营活动现金流入小计	237,975,181.71	426,226,551.23
购买商品、接受劳务支付的现金	143,474,775.14	179,116,467.39
支付给职工以及为职工支付的现金	30,046,321.52	42,971,684.92
支付的各项税费	3,706,944.14	9,422,092.69
支付其他与经营活动有关的现金	100,591,866.39	123,439,914.41
经营活动现金流出小计	277,819,907.19	354,950,159.41
经营活动产生的现金流量净额	-39,844,725.48	71,276,391.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,000.00	90,000,000.00
取得投资收益收到的现金	8.31	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	226.00	1,430,020.00
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		
投资活动现金流入小计	1,234.31	91,430,020.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	249,900.00	84,000.00
投资支付的现金		594,582.48
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	249,900.00	678,582.48
投资活动产生的现金流量净额	-248,665.69	90,751,437.52
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	41,110,000.00	129,336,702.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	41,110,000.00	129,336,702.00
偿还债务支付的现金	74,649,847.01	424,862,279.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,976,700.07	11,776,396.33
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	85,626,547.08	436,638,675.68
筹资活动产生的现金流量净额	-44,516,547.08	-307,301,973.68
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	-84,609,938.25	-145,274,144.34
加：期初现金及现金等价物余额	130,806,906.50	187,745,190.16
六、期末现金及现金等价物余额	46,196,968.25	42,471,045.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 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、上年年末余额	695,596,569.00				739,152,353				57,604,711.89		-440,183,701.64		1,052,139,102.78	486,385.64	1,052,625,488.22
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	695,596,569.00				739,152,353				57,604,711.89		-440,183,701.64		1,052,139,102.78	486,385.64	1,052,625,488.22
三、本期增											-		-	2,0	-

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)											37, 590 ,50 3.6 2		37, 590 ,50 3.6 2	62. 83	37, 588 ,44 0.7 9
(一) 综合 收益总额											- 37, 590 ,50 3.6 2		- 37, 590 ,50 3.6 2	2,0 62. 83	- 37, 588 ,44 0.7 9
(二) 所有 者投入和减 少资本															
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															
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	695,596,569.00				739,121,523.53				57,604,711.89			-477,774,205.26	1,014,548,599.16	488,448.7	1,015,037,047.63

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年末余额	655,045,776.00				533,063,484.83				57,604,711.89			86,688,228.26	1,332,402,200.98	127,709,994.94	1,460,112,195.92
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	655,045,776.00				533,063,484.83				57,604,711.89			86,688,228.26	1,332,402,200.98	127,709,994.94	1,460,112,195.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,909,310.16							6,347,784.56	10,257,094.72	-127,097,855.29	-116,840,760.57

(一) 综合收益总额											6,347,784.56		6,347,784.56	-3,287,644.01	3,060,140.55
(二) 所有者投入和减少资本					3,909,310.16								3,909,310.16	-123,810,211.28	-119,900,901.12
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					3,909,310.16								3,909,310.16		3,909,310.16
4. 其他														-123,810,211.28	-123,810,211.28
(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	655 ,04 5,7 76. 00				536 ,97 2,7 94. 99				57, 604 ,71 1.8 9			93, 036 ,01 2.8 2		1,3 42, 659 ,29 5.7 0	612 ,13 9.6 5	1,3 43, 271 ,43 5.3 5

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	未分 配利 润	其他	
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	695,5 96,56 9.00				739,8 56,81 0.76				57,60 4,711 .89	- 318,2 56,42 8.14		1,174 ,801, 663.5 1
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	695,5 96,56 9.00				739,8 56,81 0.76				57,60 4,711 .89	- 318,2 56,42 8.14		1,174 ,801, 663.5 1
三、本期增 减变动金额 （减少以 “-”号填 列）										- 24,53 6,511 .46		- 24,53 6,511 .46
（一）综合 收益总额										- 24,53 6,511 .46		- 24,53 6,511 .46
（二）所有 者投入和减												

少资本												
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												
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	695,596,569.00				739,856,810.76				57,604,711.89	-342,792,939.60		1,150,265,152.05

上期金额

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、上年年末余额	655,045,776.00				534,382,531.17				57,604,711.89	111,738,401.13		1,358,771,420.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	655,045,776.00				534,382,531.17				57,604,711.89	111,738,401.13		1,358,771,420.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,909,310.16					56,048,532.12		59,957,842.28
（一）综合收益总额										56,048,532.12		56,048,532.12
（二）所有者投入和减少资本					3,909,310.16							3,909,310.16
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					3,909,310.16							3,909,310.16
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	655,045,776.00				538,291,841.33				57,604,711.89	167,786,933.25		1,418,729,262.47

### 三、公司基本情况

深圳市名家汇科技股份有限公司（以下统一简称“公司”或“本公司”），于 2016 年 3 月 15 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]391 号文核准，向社会公众发行人民币普通股（A 股），成为创业板上市公司。公司在深圳市工商行政管理局登记注册，企业法人统一社会信用代码 91440300728556175Y，截至 2020 年 12 月 31 日，注册资本为人民币 655,045,776.00 元。公司总部的经营地址深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南九道 10 号深圳湾科技生态园 10 栋 A2001（20 层 01-06 号）。法定代表人程宗玉。

公司主要的经营活动为照明技术的开发，城市照明环境艺术设计（不含限制项目），环境导视规划；城市及道路及照明工程专业承包壹级；照明工程专项甲级；标识设计及工程安装；风景园林规划设计、建筑设计、市政工程设计；市政工程、园林绿化工程施工和园林养护；各类建筑室内室外装修、装饰工程的设计及施工；城镇化建设投资；城镇及城市基础设施的规划设计、配套建设、产业策划经营；项目投资；合同能源管理；LED 灯具及照明灯具、路灯及灯杆、LED 显示屏、太阳能光伏系统的开发、设计和销售；灯光智能控制系统技术的开发；标识的制作；电子电器产品的购销及国内贸易；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）LED 灯具及照明灯具、路灯及灯杆、LED 显示屏、太阳能光伏系统的生产；标识的生产（生产场地执照另办）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 29 日决议批准报出。

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	安徽省天恒环境艺术工程有限公司	安徽天恒	100	
2	六安名家汇光电科技有限公司	六安名家汇	100	
3	名匠智汇建设发展有限公司	名匠智汇	100	
4	庆元名家汇光电科技有限公司	庆元名家汇	100	
5	北京大话神游光影科技发展有限公司	大话神游	100	
6	安徽睿翔光电科技有限公司	安徽睿翔		100
7	辽宁飞乐创新节能技术有限公司	飞乐创新	100	
8	辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司	沈北智慧		99
9	名匠智汇（中山）科技有限公司	中山名匠		100
10	安徽名家汇产业园开发管理有限公司	名家汇产业园	100	
11	河北城投名家汇科技有限公司	河北城投名家汇	70	
12	黄山市名家汇科技有限公司	黄山名家汇	51	

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”；

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的业务按《企业会计准则》中相关会计政策执行。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

本公司及下属子公司营业周期均为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及子公司记账本位币为人民币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存有差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （4）报告期内增减子公司的处理

#### ①增加子公司或业务

##### A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

##### B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- （a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- （b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- （c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### (6) 特殊交易的会计处理

##### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

###### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③ 本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### (2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③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即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

## (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司

自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

##### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用

损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### ② 具有较低的信用风险

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

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D. 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；



E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11、应收票据

对于应收票据的减值损失计量参照五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

## 12、应收账款

对于应收账款无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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：

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 合并范围内关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 13、应收款项融资

无

## 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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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：

其他应收款组合 1 账龄组合

其他应收款组合 2 合并范围内关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 15、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格作为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

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参照五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

## 17、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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对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。

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

对于长期应收款的减值损失计量参照五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

## 22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### （2）初始投资成本确定

#### 1. 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者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；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

#### 1. 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### **(4) 持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本报告十、18

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

### **(5) 减值测试方法及减值准备计提方法**



对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法参照五、重要会计政策及会计估计 31、长期资产减值。

## 23、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

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见五、重要会计政策及会计估计 31、长期资产减值。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-25 年	5.00	3.80-4.75
土地使用权	土地使用证登记年限		

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

## (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	20-25 年	5%	3.80%-4.75%
机械设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5%	19.00%-23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 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；

C.发生的初始直接费用；

D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

##### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	/	土地使用证登记年限
软件使用权	10 年	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限
专利使用权	/	合同约定的使用期限或预计可带来未来经济利益的期限

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

##### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## （2）内部研究开发支出会计政策

### 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	直线法	按合同约定的租赁期

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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五、重要会计政策及会计估计、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；



(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 35、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；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；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；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 36、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **38、优先股、永续债等其他金融工具**

无

### **39、收入**

收入确认和计量所采用的会计政策

#### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

## 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

## 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

销售产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

### ②提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含提供劳务和让渡资产使用权等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

### ③建造合同

本公司与客户之间的建造合同包含工程项目建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，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。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完

成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

#### BOT 合同

建设、运营及移交合同项于建设阶段提供实际建造服务的，按照附注三、27（2）-③所述的会计政策确认基础设施建设服务的收入和成本。基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认合同资产或无形资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。

合同规定基础设施建成后的一定期间内，本公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，于项目建造完成时，将合同资产转入金融资产核算；

合同规定本公司在有关基础设施建成后，从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，本公司在确认收入的同时确认无形资产。并在该项目竣工验收之日起至运营期及其延展期届满或特许经营权终止之日的期间采用年限平均法摊销。

于运营阶段，当提供劳务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

#### ⑤BT 合同

对于本公司提供基础设施建设服务的，于建设阶段，按照本附注（2）-③所述的会计政策确认相关基础设施建设服务收入和成本，基础设施建设服务收入按照收取或有权收取的对价计量，在确认收入的同时确认合同资产，并对合同安排中的重大融资成分进行会计处理。待拥有无条件收取对价权利时，转入“长期应收款”，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直

接计入当期损益。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，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。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

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

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

#### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间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，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。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。



### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 执行《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》 财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号），对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。财政部于 2021 年 5 月 26 日发布了《关于调整〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉适用范围的通知》（财会〔2021〕9 号），自 2021 年 5 月 26 日起施行，将《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围由“减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”调整为“减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额”，其他适用条件不变。

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），由新冠肺炎疫情直接引发的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的，对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁款额的减让，对于非在境内外同时上市的企业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，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 15 号》关于资金集中管理相关列报 财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自

公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行。

#### 44、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

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	3%、6%、9%、10%、11%、13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税及消费税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际缴纳的增值税及消费税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税及消费税	2%

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
安徽省天恒环境艺术工程有限公司	25%
名匠智汇建设发展有限公司	25%
庆元名家汇光电科技有限公司	25%
北京大话神游光影科技发展有限公司	25%
安徽睿翔光电科技有限公司	25%
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	25%
辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司	25%
名匠智汇（中山）科技有限公司	25%
安徽名家汇产业园开发管理有限公司	25%
六安名家汇光电科技有限公司	15%

#### 2、税收优惠

深圳市名家汇科技股份有限公司于 2020 年 12 月 11 日通过国家高新技术企业复审，被深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局认定为高新技术企业，2020-2022 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

子公司六安名家汇光电科技有限公司于 2021 年 9 月通过国家高新技术企业审核，被安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局认定为高新技术企业，2021-2023 年按 15% 的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

## 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	29,546.62	11,986.09
银行存款	98,469,530.77	253,707,151.10
合计	98,499,077.39	253,719,137.19

其他说明

## 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		1,000.00
其中：		
其中：		
合计		1,000.00

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、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	3,830,761.00	5,830,761.00
商业承兑票据	3,816,228.21	1,968,128.58
合计	7,646,989.21	7,798,889.58

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	2,132,6	18.87%	1,492,8	70.00%	639,805	4,153,5	37.32%	2,907,5	70.00%	1,246,0

计提坏账准备的应收票据	84.64		79.25		.39	76.17		03.32		72.85
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	9,169,368.60	81.13%	2,162,184.78	23.58%	7,007,183.82	6,975,916.75	62.68%	423,100.02	6.07%	6,552,816.73
其中：										
商业承兑汇票	5,338,607.60	47.24%	2,162,184.78	40.50%	3,176,422.82	1,145,155.75	10.29%	423,100.02	36.95%	722,055.73
银行承兑汇票	3,830,761.00	33.89%	0.00	0.00%	3,830,761.00	5,830,761.00	52.39%	0.00	0.00%	5,830,761.00
合计	11,302,053.24	100.00%	3,655,064.03	32.34%	7,646,989.21	11,129,492.92	100.00%	3,330,603.34	29.93%	7,798,889.58

按单项计提坏账准备：1,492,879.25

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
儋州长宇旅游开发有限公司	900,000.00	630,000.00	70.00%	预计无法完全收回
儋州长宇旅游开发有限公司	518,918.67	363,243.07	70.00%	预计无法完全收回
前海君临实业发展(深圳)有限公司	713,765.97	499,636.18	70.00%	预计无法完全收回
合计	2,132,684.64	1,492,879.25		

按组合计提坏账准备：2,162,184.78

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内			5.00%
1-2年			10.00%
2-3年	1,690,396.72	338,079.34	20.00%
3-4年	3,648,210.88	1,824,105.44	50.00%
4-5年			80.00%
5年以上			100.00%
合计	5,338,607.60	2,162,184.78	

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	
商业承兑汇票	3,330,603.34	324,460.69				3,655,064.03
合计	3,330,603.34	324,460.69				3,655,064.03

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

(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
银行承兑票据		3,830,761.00
合计		3,830,761.00

(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

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、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	226,112	17.40%	207,260	91.66%	18,851,	227,878	17.32%	209,685	92.02%	18,192,

计提坏账准备的应收账款	, 282.83		, 483.56		799.27	, 023.93		, 373.25		650.68
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,073,303,551.11	82.60%	233,509,716.07	21.76%	839,793,835.03	1,087,997,136.72	82.68%	221,005,269.45	20.31%	866,991,867.27
其中:										
账龄组合	1,073,303,551.11	82.60%	233,509,716.08	21.76%	839,793,835.03	1,087,997,136.72	82.68%	221,005,269.45	20.31%	866,991,867.27
合计	1,299,415,833.94	100.00%	440,770,199.63	33.92%	858,645,634.30	1,315,875,160.65	100.00%	430,690,642.70	32.73%	885,184,517.95

按单项计提坏账准备: 207260483.56

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
1. 农安县住房和城乡建设局	52,385,733.36	52,385,733.36	100.00%	预计无法收回
2. 深圳市铁汉生态环境股份有限公司	37,628,380.62	37,628,380.62	100.00%	预计无法收回
3. 铜仁市碧江区住房和城乡建设局	34,679,584.30	34,679,584.30	100.00%	预计无法收回
4. 中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	18,651,867.52	18,651,867.52	100.00%	预计无法收回
5. 汉中文化旅游投资集团有限公司	11,975,738.33	5,987,869.17	50.00%	预计无法完全收回
6. 中天城投集团城市建设有限公司	6,427,662.20	6,427,662.20	100.00%	预计无法收回
7. 芜湖市鸠江区城市管理局	8,000,000.00	4,000,000.00	50.00%	预计无法完全收回
8. 江西丰跃商业投资管理有限公司鄱阳分公司	5,160,000.00	5,160,000.00	100.00%	预计无法收回
9. 汉中熙和保障房开发有限公司	4,715,211.96	2,357,605.98	50.00%	预计无法完全收回
10. 儋州东拓旅游开发有限公司	4,570,182.75	3,199,127.93	70.00%	预计无法完全收回
11. 儋州长宇旅游开发有限公司	5,640,049.14	3,948,034.40	70.00%	预计无法完全收回
12. 中天城投集团贵阳国际会议展览中心有限公司	4,245,912.26	4,245,912.26	100.00%	预计无法收回
13. 宁夏庆华投资控股有限公司	4,178,404.44	4,178,404.44	100.00%	预计无法收回
14. 铜仁市万山区旅游局	3,594,682.89	3,594,682.89	100.00%	预计无法收回
15. 汉中汉源文化产业	3,562,511.98	1,781,255.99	50.00%	预计无法完全收回

投资有限公司				
16. 中天城投集团江苏置业有限公司	2,736,903.98	2,736,903.98	100.00%	预计无法收回
17. 贵州聚银投资置业有限公司	2,424,975.85	2,424,975.85	100.00%	预计无法收回
18. 儋州嘉伟旅游开发有限公司	1,581,381.51	1,106,967.06	70.00%	预计无法完全收回
19. 珠海市规划设计院安徽分院	1,573,400.00	1,573,400.00	100.00%	预计无法收回
20. 重庆美每家宇泓置业发展有限公司	1,483,806.40	1,483,806.40	100.00%	预计无法收回
21. 安徽中新高科产业有限公司	1,188,674.00	1,188,674.00	100.00%	预计无法收回
22. 桂林桂加房地产有限公司	1,090,156.22	763,109.35	70.00%	预计无法完全收回
23. 成都市福泉房地产开发有限责任公司	1,019,018.14	1,019,018.14	100.00%	预计无法收回
24. 儋州嘉元房地产开发有限公司	917,231.16	642,061.81	70.00%	预计无法完全收回
25. 福建省天闽建筑装饰有限公司天津分公司	815,723.95	815,723.95	100.00%	预计无法收回
26. 重庆美每置业开发有限公司	813,158.55	813,158.55	100.00%	预计无法收回
27. 浙江青田瑞德房地产开发有限公司	541,082.57	541,082.57	100.00%	预计无法收回
28. 山西双明房地产开发有限公司	468,000.00	468,000.00	100.00%	预计无法收回
29. 中天城投集团贵阳国际会展公司	450,000.00	450,000.00	100.00%	预计无法收回
30. 中天城投集团遵义有限公司	430,106.40	430,106.40	100.00%	预计无法收回
31. 浙江昆仑建设集团股份有限公司	376,870.73	376,870.73	100.00%	预计无法收回
32. 贵阳宏益房地产开发有限公司	338,170.75	338,170.75	100.00%	预计无法收回
33. 南宁恒大城市建设有限公司	367,987.58	257,591.31	70.00%	预计无法完全收回
34. 恒大地产集团恩平有限公司	1,226,718.25	858,702.78	70.00%	预计无法完全收回
35. 锦州宝地建设集团有限公司	248,463.72	248,463.72	100.00%	预计无法收回
36. 前海君临实业发展(深圳)有限公司	182,333.95	127,633.77	70.00%	预计无法完全收回
37. 郴州市美世界房地产开发有限公司	93,500.00	93,500.00	100.00%	预计无法收回
38. 山东中弘置业有限公司	88,910.91	88,910.91	100.00%	预计无法收回
39. 恒大地产集团有限公司	86,364.91	60,455.44	70.00%	预计无法完全收回
40. 新余市兴旺房地产开发有限公司	67,882.00	47,517.40	70.00%	预计无法完全收回
41. 新一佳超市有限公司	34,300.00	34,300.00	100.00%	预计无法收回
42. 青田万基滨江房地产开发有限公司	31,249.90	31,249.90	100.00%	预计无法收回
43. 广州市佳穗置业有	13,221.95	9,255.37	70.00%	预计无法完全收回



限公司				
44. 儋州威焕房地产开发 有限公司	6,717.70	4,702.39	70.00%	预计无法完全收回
45. 中国第四冶金建设 有限公司	50.00	50.00	100.00%	预计无法收回
合计	226,112,282.83	207,260,483.56		

按组合计提坏账准备：233,509,716.08

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	281,208,007.05	14,060,400.35	5.00%
1-2 年	356,159,347.00	35,615,934.70	10.00%
2-3 年	230,122,718.97	46,024,543.79	20.00%
3-4 年	110,417,429.96	55,208,714.98	50.00%
4-5 年	63,979,629.40	51,183,703.52	80.00%
5 年以上	31,416,418.73	31,416,418.73	100.00%
合计	1,073,303,551.11	233,509,716.08	

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）	299,225,897.48
1 至 2 年	413,553,066.02
2 至 3 年	243,656,675.19
3 年以上	342,980,195.25
3 至 4 年	168,409,987.95
4 至 5 年	75,642,759.97
5 年以上	98,927,447.33
合计	1,299,415,833.94

## （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	
按单项计提坏 账准备	209,685,373. 25		2,424,889.69			207,260,483. 56
按组合计提坏 账准备	221,005,269. 45	12,504,446.6 3				233,509,716. 08
合计	430,690,642. 70	12,504,446.6 3	2,424,889.69			440,770,199. 64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 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	151,676,763.33	11.67%	14,479,696.50
第二名	77,482,957.04	5.96%	31,541,511.18
第三名	60,599,564.18	4.66%	5,731,276.38
第四名	53,438,220.32	4.11%	5,343,822.03
第五名	52,511,370.48	4.04%	3,229,134.77
合计	395,708,875.35	30.44%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

## 7、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	2,045,544.04	92.98%	493,435.27	76.15%
1 至 2 年	5,777.72	0.26%	5,777.72	0.89%
2 至 3 年	20,298.70	0.92%	20,298.70	3.13%
3 年以上	128,426.10	5.84%	128,426.10	19.82%
合计	2,200,046.56		647,937.79	

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：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2022 年 6 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	788,990.83	35.86%
第二名	554,368.94	25.20%
第三名	124,638.60	5.67%
第四名	108,800.00	4.95%
第五名	99,000.00	4.50%
合计	1,675,798.37	76.17%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	39,387,329.44	43,013,332.39
合计	39,387,329.44	43,013,332.39

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

## (2) 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
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

## (3) 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
保证金及押金	36,289,352.14	51,599,638.27
其他	13,853,903.00	2,721,084.75
合计	50,143,255.14	54,320,723.02

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	10,796,590.63		510,800.00	11,307,390.63
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	551,464.93			551,464.93
2022 年 6 月 30 日余额	10,245,125.70	0.00	510,800.00	10,755,925.70

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）	9,692,205.76
1 至 2 年	12,678,018.52
2 至 3 年	21,972,840.67
3 年以上	5,800,190.19
3 至 4 年	1,339,246.24
4 至 5 年	2,387,537.75
5 年以上	2,073,406.20
合计	50,143,255.14

## 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	
按单项计提坏账准备	510,800.00					510,800.00
按组合计提坏账准备	10,796,590.63		551,464.93			10,245,125.70
合计	11,307,390.63		551,464.93			10,755,925.70

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备期末余

				末余额合计数的比例	额
深圳市高新投集团有限公司	保证金及押金	30,000,000.00	1-3 年	59.83%	5,000,000.00
爱特微（张家港）半导体技术有限公司	保证金及押金	5,000,000.00	1 年以内	9.97%	250,000.00
深圳市投资控股有限公司	保证金及押金	1,996,476.92	4-5 年	3.98%	1,597,181.54
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	保证金及押金	963,672.98	3-4 年	1.92%	481,836.49
黄山市公共资源交易中心	保证金及押金	800,000.00	2-3 年	1.60%	160,000.00
合计		38,760,149.90		77.30%	7,489,018.03

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、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	7,534,863.61		7,534,863.61	9,025,028.52		9,025,028.52
库存商品	34,827,302.88	12,805,333.97	22,021,968.91	34,277,055.78	13,662,111.71	20,614,944.07
委托加工物资	196,598.60		196,598.60	596,285.06		596,285.06
合计	42,558,765.09	12,805,333.97	29,753,431.12	43,898,369.36	13,662,111.71	30,236,257.65

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	13,662,111.71			856,777.74		12,805,333.97
合计	13,662,111.71			856,777.74		12,805,333.97

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、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
已完工未结算资产	438,254,943.74	112,565,925.40	325,689,018.34	423,960,751.92	105,196,989.90	318,763,762.02
未到期的质保金	73,390,219.64	10,872,824.85	62,517,394.79	85,820,035.63	20,692,610.74	65,127,424.89
合计	511,645,163.38	123,438,750.25	388,206,413.13	509,780,787.55	125,889,600.64	383,891,186.91

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减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

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
已完工未结算资产	7,368,935.50			
未到期的质保金		9,819,785.88		
合计	7,368,935.50	9,819,785.88		——

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期收款建设工程	22,955,126.08	30,818,727.36
合计	22,955,126.08	30,818,727.36

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	71,096,246.62	83,595,651.76
多缴纳附加税费		
预交所得税		613,039.63
合计	71,096,246.62	84,208,691.39

其他说明：

**14、债权投资**

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	--------------	----



								的损失准备	
--	--	--	--	--	--	--	--	-------	--

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
长期收款建设工程	78,692,050.64	21,437,694.19	57,254,356.45	81,718,175.94	20,881,908.80	60,836,267.14	
合计	78,692,050.64	21,437,694.19	57,254,356.45	81,718,175.94	20,881,908.80	60,836,267.14	

坏账准备减值情况

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,201,908.80		17,680,000.00	20,881,908.80
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	555,785.39			555,785.39
2022 年 6 月 30 日余额	3,757,694.19		17,680,000.00	21,437,694.19

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

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、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											
潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司	1,750,290.75			- 305,851.31						1,444,439.44	
小计	1,750,290.75			- 305,851.31						1,444,439.44	
二、联营企业											
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司											8,956,889.91
深圳集光创意展示有限公司		200,000.00		52,705.55						252,705.55	
六安光影浏园文旅产业开发管理有限公司	211,941.41	873,786.42		- 250.55						1,085,477.28	
小计	211,941.41	1,073,786.42		52,455.00						1,338,182.83	8,956,889.91
合计	1,962,232.16	1,073,786.42		- 253,396.31						2,782,622.27	8,956,889.91

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、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	13,137,643.72			13,137,643.72
2. 本期增加金额	1,845,497.50			1,845,497.50
(1) 外购				0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	1,845,497.50			1,845,497.50
(3) 企业合并增加				0.00
3. 本期减少金额	1,845,497.50			1,845,497.50
(1) 处置				
(2) 其他转出	1,845,497.50			1,845,497.50
4. 期末余额	13,137,643.72			13,137,643.72
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	5,939,018.67			5,939,018.67
2. 本期增加金额	288,192.42			288,192.42
(1) 计提或摊销	288,192.42			288,192.42
3. 本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,227,211.09			6,227,211.09
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	6,910,432.63			6,910,432.63
2. 期初账面价值	7,198,625.05			7,198,625.05

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
富兴世界金融中心项目写字楼 T6-24015	1,232,899.86	尚在办理中
开福区芙蓉中路一段 303 号富兴商业广场 24016	3,138,008.08	尚在办理中
合计	4,478,111.80	

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,607,670.15	31,531,362.78
合计	30,607,670.15	31,531,362.78

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机械设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原						

值:						
1. 期初余额	28,455,849.00	9,535,966.72	13,781,394.97	9,963,883.70	9,337,497.84	71,074,592.23
2. 本期增加金额	843,224.74	0.00	233,657.46	0.00	0.00	1,076,882.20
(1) 购置	843,224.74		233,657.46			1,076,882.20
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00	0.00	1,540,236.90	139,854.80	0.00	1,680,091.70
(1) 处置或报废			1,540,236.90	139,854.80		1,680,091.70
4. 期末余额	29,299,073.74	9,535,966.72	12,474,815.53	9,824,028.90	9,337,497.84	70,471,382.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,496,039.29	3,127,255.42	10,894,744.84	7,760,679.44	5,812,362.81	34,091,081.80
2. 本期增加金额	488,990.24	300,416.79	804,624.27	475,652.72	261,669.46	2,331,353.48
(1) 计提	488,990.24	300,416.79	804,624.27	475,652.72	261,669.46	2,331,353.48
3. 本期减少金额	0.00	74,676.86	1,466,556.51	0.00	0.00	1,541,233.37
(1) 处置或报废		74,676.86	1,466,556.51			1,541,233.37
4. 期末余额	6,985,029.53	3,352,995.35	10,232,812.60	8,236,332.16	6,074,032.27	34,881,201.91
三、减值准备						
1. 期初余额		4,105,814.10	179,651.17	290,184.28	876,498.10	5,452,147.65
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		163,202.73	33,123.69	30,313.98	242,996.58	469,636.98
(1) 处置或报废						
其他		163,202.73	33,123.69	30,313.98	242,996.58	469,636.98
4. 期末余额		3,942,611.37	146,527.48	259,870.30	633,501.52	4,982,510.67

额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	22,314,044.21	2,240,360.00	2,095,475.45	1,327,826.44	2,629,964.05	30,607,670.15
2. 期初账面价值	21,959,809.71	2,302,897.20	2,706,998.96	1,913,019.98	2,648,636.93	31,531,362.78

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
六安公司员工宿舍	3,837,251.42	办理中
贵阳办事处房产	689,082.10	办理中

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	141,144,871.62	141,144,871.62
合计	141,144,871.62	141,144,871.62

## (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
LED 景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设	141,144,871.62		141,144,871.62	141,144,871.62		141,144,871.62

项目						
合计	141,144,871.62		141,144,871.62	141,144,871.62		141,144,871.62

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
LED景观艺术灯具研发生产基地暨体验展示中心建设项目	240,000.00	141,144.87	0.00			141,144.87	58.81%	58.81%				募股资金
合计	240,000.00	141,144.87	0.00			141,144.87						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

□适用 ☑不适用

## 24、油气资产

□适用 ☑不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	47,591,607.34	47,591,607.34
2. 本期增加金额	533,384.20	533,384.20
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	48,124,991.54	48,124,991.54
二、累计折旧		
1. 期初余额	14,416,885.15	14,416,885.15
2. 本期增加金额	7,056,371.75	7,056,371.75
(1) 计提	7,056,371.75	7,056,371.75
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	21,473,256.90	21,473,256.90
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	26,651,734.64	26,651,734.64
2. 期初账面价值	33,174,722.19	33,174,722.19

其他说明：



## 26、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	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,139,530.00	19,800.00		1,311,470.11	16,470,800.11
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(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	15,139,530.00	19,800.00		1,311,470.11	16,470,800.11
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,637,357.78	19,800.00		261,459.03	1,918,616.81
2. 本期增加金额	149,021.46			65,625.72	214,647.18
(1) 计提	149,021.46			65,625.72	214,647.18
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,786,379.24	19,800.00		327,084.75	2,133,263.99
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	13,353,150.76			984,385.36	14,337,536.12
2. 期初账面价值	13,502,172.22			1,050,011.08	14,552,183.30

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

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、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		
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	2,146,177.95					2,146,177.95
合计						

### (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		
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	2,146,177.95					2,146,177.95
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

辽宁飞乐创新节能技术有限公司资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）基于公司管理层对于未来收益预测的结果。

管理层根据沈阳市沈北新区 2016 年路灯新建及改造工程（智慧路灯）项目合同约定的投资概算、付费机制以及运营周期编制未来 10 年的现金流量预测，计算可收回金额所用的税前折现率为 14.92%。

经测试，辽宁飞乐创新节能技术有限公司资产组计提商誉减值 2,146,177.95 元。

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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	774,046.63		91,064.34		682,982.29
合计	774,046.63		91,064.34		682,982.29

其他说明

## 30、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	51,831,883.87	6,731,418.28	51,831,883.87	6,731,418.28
可抵扣亏损	240,063,071.35	35,547,470.18	240,063,071.35	35,547,470.18
信用减值准备	335,440,368.93	50,316,055.34	335,440,368.93	50,316,055.34
长期股权投资	11,100,000.00	1,665,000.00	11,100,000.00	1,665,000.00
可变对价调整	196,032,594.76	29,404,889.21	196,032,594.76	29,404,889.21
合计	834,467,918.91	123,664,833.01	834,467,918.91	123,664,833.01

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		123,664,833.01		123,664,833.01

#### (4) 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	230,859,973.30	223,684,564.71
可抵扣亏损	73,734,472.65	45,553,365.98
合计	304,594,445.95	269,237,930.69

#### (5) 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		1,609,409.09	
2022 年	2,346,709.69	2,346,709.69	
2023 年	2,530,201.57	2,530,201.57	
2024 年	5,908,147.26	5,908,147.26	
2025 年	33,158,898.37	33,158,898.37	
2026 年	29,790,515.76		
合计	73,734,472.65	45,553,365.98	

其他说明

本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损期末余额较期初增加 61.86%，主要无法取得确凿的证据表明，在能够利用可抵扣亏损及税款抵减的期间内，企业能够取得足够的应纳税所得额抵扣该部分暂时性差异，对可抵扣暂时性差异未再继续确认递延所得税资产。

### 31、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
抵项工程款的房产	103,367,701.97	670,356.53	102,697,345.44	104,306,061.95	163,648.91	104,142,413.04
预付工程款	5,900,088.72		5,900,088.72	5,900,088.72		5,900,088.72
预付土地款	22,024,274.31		22,024,274.31	18,976,195.50		18,976,195.50
合计	131,292,065.00	670,356.53	130,621,708.47	129,182,346.17	163,648.91	129,018,697.26

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款	50,081,150.99	50,078,541.67
保证借款	40,064,920.80	60,094,250.00
合计	90,146,071.79	110,172,791.67

短期借款分类的说明:

1、抵押借款明细				
借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
兴业银行深圳分行	40,064,920.80	2021/12/7	2022/12/7	以公司西海岸大厦 17 楼抵押, 房产号为深房地字第 4000543001 号, 同时实际控制人程宗玉及其配偶刘衡和子公司六安名家汇光电科技有限公司及名匠智汇建设发展有限公司提供连带责任保证
兴业银行深圳分行	10,016,230.20	2021/12/22	2022/12/22	
合计	50,081,150.99			
2、保证借款明细				
借款银行	借款金额	开始日	到期日	借款条件
光大银行深圳熙龙湾支行	20,032,460.40	2021/9/30	2022/9/29	实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任担保
珠海华润银行深圳宝体支行	20,032,460.40	2022/3/24	2022/9/24	实际控制人程宗玉及其配偶刘衡提供连带责任担保
合计	40,064,920.80			

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元, 其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下:

单位: 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其中:		
其中:		

其他说明:

## 34、衍生金融负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明:

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	570,061,984.77	633,783,170.08
合计	570,061,984.77	633,783,170.08

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	122,550.45	122,550.44
合计	122,550.45	122,550.44

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,211,642.31	396,956.18
预收工程款	8,320,082.15	3,219,912.99
合计	9,531,724.46	3,616,869.17

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金	变动原因
----	-----	------

	额	
--	---	--

### 39、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	14,081,352.39	39,014,031.05	35,288,438.06	17,806,945.38
二、离职后福利-设定提存计划	51,246.38	4,369,737.94	4,357,966.50	63,017.82
合计	14,132,598.77	43,383,768.99	39,646,404.56	17,869,963.20

#### (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	13,999,864.81	34,721,859.77	31,000,407.96	17,721,316.62
2、职工福利费	0.00	826,477.11	826,477.11	0.00
3、社会保险费	31,308.68	2,030,498.54	2,023,251.46	38,555.76
其中：医疗保险费	30,437.24	1,873,096.88	1,866,105.36	37,428.76
工伤保险费	871.44	75,605.22	75,349.66	1,127.00
生育保险费	0.00	81,796.44	81,796.44	0.00
4、住房公积金	50,178.90	1,411,005.63	1,414,111.53	47,073.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	24,190.00	24,190.00	0.00
合计	14,081,352.39	39,014,031.05	35,288,438.06	17,806,945.38

#### (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	49,693.44	4,297,764.56	4,286,349.84	61,108.16
2、失业保险费	1,552.94	71,973.38	71,616.66	1,909.66
合计	51,246.38	4,369,737.94	4,357,966.50	63,017.82

其他说明

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,433,348.30	1,196,935.82

个人所得税	1,035,768.05	1,650,195.81
城市维护建设税	731,305.96	729,883.88
教育费附加	336,161.26	335,324.90
地方教育费附加	203,883.18	203,325.61
其他	264,988.40	264,190.75
合计	4,005,455.15	4,379,856.77

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	214,539,797.11	217,463,711.91
合计	214,539,797.11	217,463,711.91

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 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
保证金	399,121.38	933,121.38
其他	14,937,557.40	15,327,472.20
借款	199,203,118.33	201,203,118.33
合计	214,539,797.11	217,463,711.91

###### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因



其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,628,936.21	17,132,275.03
一年内到期的长期应付款		19,816,042.68
一年内到期的租赁负债	17,901,013.28	15,465,516.08
合计	25,529,949.49	52,413,833.79

其他说明：

**44、其他流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	43,645,114.82	74,841,305.16
合计	43,645,114.82	74,841,305.16

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

**45、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	20,037,388.89	30,061,691.69
保证借款	10,603,493.00	42,070,583.34
一年内到期的长期借款	-5,125,414.39	-17,132,275.03
合计	25,515,467.50	55,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

借款利率区间为 5.5%--6.73%之间。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计		---								

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	30,075,158.62	38,117,161.24
未确认融资费用	-2,287,172.70	-3,280,490.29
一年内到期的租赁负债	-14,567,339.18	-15,465,516.08
合计	13,220,646.74	19,371,154.87

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
项目工程维保费	7,187,717.96	7,335,853.02	
合计	7,187,717.96	7,335,853.02	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,050,106.65	0.00	121,036.68	2,929,069.97	收到政府拨款
合计	3,050,106.65		121,036.68	2,929,069.97	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
LED 柔光平板显示与照明							0.00	与资产相关
基础设施配套费及扶持企业发展资金	2,639,000.00			78,000.00			2,561,000.00	与资产相关
六安市工业发展专项资金	254,268.00			24,216.00			230,052.00	与资产相关
六安市创新驱动发展专项资金	156,838.65			18,820.68			138,017.97	与资产相关
合计	3,050,106.65	0.00	0.00	121,036.68	0.00	0.00	2,929,069.97	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	13,706,480.46	15,068,228.63
合计	13,706,480.46	15,068,228.63

其他说明：

## 53、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	695,596,569.00						695,596,569.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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）	739,121,523.53			739,121,523.53
合计	739,121,523.53			739,121,523.53

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、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	

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：

## 58、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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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	57,604,711.89			57,604,711.89
合计	57,604,711.89			57,604,711.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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	-440,183,701.64	86,688,228.26
调整后期初未分配利润	-440,183,701.64	86,688,228.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-37,590,503.62	-526,871,929.90
期末未分配利润	-477,774,205.26	-440,183,701.64

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、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	147,014,538.43	103,523,989.54	384,670,892.08	265,005,733.75
其他业务	1,672,154.04	1,995,716.43	2,081,256.48	1,222,169.66
合计	148,686,692.47	105,519,705.97	386,752,148.56	266,227,903.41

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
工程施工	121,728,266.55			
产品销售	24,393,503.82			
工程设计	126,999.58			
合同能源管理	765,768.48			
其他业务收入	1,672,154.04			
按经营地区分类				
其中：				

市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	148,686,692.47			

与履约义务相关的信息：

本公司与客户之间的建造合同包含工程项目建设的履约义务，由于客户能够控制本公司 履约过程中在建的商品，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。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例或已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

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 201,061,982.84 元，其中，201,061,982.84 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、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	221,776.64	552,023.90
教育费附加	92,919.90	237,020.10
房产税	118,382.91	117,824.30
土地使用税	428,291.96	356,914.52
印花税	168,820.70	251,070.59
地方教育附加	61,946.63	160,074.85
其他	24,150.27	660,315.25
合计	1,116,289.01	2,335,243.51

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	9,056,049.46	12,448,924.49
差旅费	838,345.06	2,074,763.51
业务招待费	999,883.96	3,727,009.26
工程维修费	1,418,554.73	5,265,987.95
运费	123,477.02	357,506.35
办公费	435,832.10	1,197,676.32
车辆使用费	138,345.76	263,189.20
租金及水电费	1,186,431.13	2,555,857.00
折旧费	233,830.99	307,597.35
其他	1,408,994.52	2,311,659.92
中介费	260,545.80	1,779,148.84
合计	16,100,290.53	32,289,320.19

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	25,643,358.57	35,972,988.88
办公费	1,048,212.25	2,513,084.85
折旧费	2,763,005.02	1,871,632.17
无形资产摊销	214,647.18	217,028.70
长期待摊费用摊销	86,095.56	275,742.85
业务招待费	1,943,763.61	4,878,820.03
差旅费	410,722.34	1,027,998.59
车辆使用费	387,056.59	700,526.10
租金及水电费	1,265,443.54	5,513,959.86
中介费	1,879,525.23	2,464,649.01
税费	15,131.97	171,133.52
其他	81,207.47	6,402,512.44
合计	35,738,169.33	62,010,077.00

其他说明

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	1,934,602.58	8,617,977.15
人工费用	5,137,923.22	13,263,232.06
折旧费与长期费用摊销	916,577.65	447,988.74
租赁及水电费		1,774,093.26
其他费用	1,645,931.52	2,245,779.63
合计	9,635,034.97	26,349,070.84

其他说明

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,267,981.81	20,058,913.03



减：利息收入	171,901.80	765,006.90
减：已实现融资收益	3,391,100.29	8,128,467.12
加：未确认融资费用	702,504.85	2,922,094.92
手续费支出	349,185.38	2,077,745.57
合计	11,794,058.84	16,165,279.50

其他说明

## 67、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
一、计入其他收益的政府补助	2,333,209.86	663,601.32
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	121,036.68	126,036.68
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	2,212,173.18	537,564.64
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	13,684.75	48,043.72
其中：个税扣缴税款手续费	13,684.75	48,043.72
合计	2,346,894.61	711,645.04

## 68、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	-253,386.00	-820,712.91
处置长期股权投资产生的投资收益		-10,857,674.83
合计	-253,386.00	-11,678,387.74

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、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	551,464.92	-42,345.59
长期应收款坏账损失	-555,785.40	589,834.13

应收票据坏账损失	-324,460.69	-60,270.64
应收账款坏账损失	-10,079,556.97	38,189,504.88
一年内到期的非流动资产坏账损失	-290,949.54	651,973.02
合计	-10,699,287.68	39,328,695.80

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	856,777.74	452,976.85
十二、合同资产减值损失	2,920,487.36	-3,034,831.28
合计	3,777,265.10	-2,581,854.43

其他说明：

## 73、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、投资性房地产、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-67,192.59	-53,712.00

## 74、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
政府补助		9,017.82	
其他	172,001.34	35,977.22	172,001.34
合计	172,001.34	44,995.04	172,001.34

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

其他说明：

## 75、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		1,000,000.00	
非流动资产报废损失	121,895.02	17,990.20	121,895.02
其他支出	902,467.93	17,990.20	902,467.93

税收滞纳金	1,000.00	268.18	1,000.00
合计	1,025,362.95	1,157,258.38	1,025,362.95

其他说明：

## 76、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	618,060.59	2,219,683.34
递延所得税费用	4,455.86	709,553.54
合计	622,516.45	2,929,236.88

### (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	-36,965,924.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,354,538.34
子公司适用不同税率的影响	820,448.54
调整以前期间所得税的影响	547,330.37
非应税收入的影响	-7,907.08
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,464,379.80
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	4,899,372.62
研发费用加计扣除的影响	-746,569.47
所得税费用	622,516.45

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、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	235,549.01	765,006.90
政府补助	2,346,894.61	711,645.04
往来款及保证金	1,865,000.00	7,906,266.03
其他	21,544,208.68	20,957,390.71
合计	25,991,652.30	30,340,308.68

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
往来款及保证金	1,040,000.00	7,136,161.00
履约及票据保证金		3,000,000.00
付现期间费用	41,953,122.07	32,337,204.07
合计	42,993,122.07	42,473,365.07

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

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

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、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	-37,588,440.79	3,060,140.54
加：资产减值准备	6,922,022.58	-36,746,841.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,189,697.43	3,192,010.35

使用权资产折旧	4,366,965.47	5,591,815.02
无形资产摊销	214,647.19	215,637.18
长期待摊费用摊销	91,064.34	399,133.45
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）	67,192.59	53,712.00
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）	5,734,134.46	2,922,094.92
投资损失（收益以“-”号填列）	253,386.00	11,678,387.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	8,295,041.57
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	-520,013.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	482,826.53	-5,518,905.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,778,500.93	4,458,271.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-62,701,873.89	-11,409,455.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-58,189,877.16	-14,328,972.45
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	98,499,077.39	59,394,561.41
减：现金的期初余额	253,719,137.19	392,141,717.54
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	-155,220,059.80	-332,747,156.13

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

**(4) 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	98,499,077.39	253,719,137.19
其中：库存现金	29,546.42	11,986.09
可随时用于支付的银行存款	98,469,530.77	253,707,151.10
三、期末现金及现金等价物余额	98,499,077.39	253,719,137.19

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、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
固定资产	11,047,413.36	高新投集团借款抵押
无形资产	8,698,906.15	银行借款抵押
投资性房地产	957,010.37	银行借款抵押
在建工程	141,144,871.62	银行借款抵押
合计	161,848,201.50	

其他说明：

(1) 2021年10月19日，公司与深圳市高新投集团有限公司签订《定向融资认购协议》，借款金额2亿元，实际控制人程宗玉及其配偶刘衡为本次借款承担连带担保责任，子公司六安名家汇光电科技有限公司（以下简称六安名家汇）以自有厂房向高新投设定抵押担保。

(2) 公司与兴业银行股份有限公司深圳分公司签订《额度授信合同》，授信额度10,000.00万元，借款金额5,000.00万元，以公司的“深房地字第4000543001号”房产设置抵押。

(3) 2021年月27日，六安名家汇与六安农村商业银行股份有限公司签订《固定资产借款合同》，借款金额3,000.00万元，以六安名家汇的在建工程及其“皖（2019）六安市市不动产权第0526550号”土地为抵押。

## 82、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			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、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
基础设施配套费及扶持企业发展资金	3,900,000.00	递延收益	78,000.00
六安市工业发展专项资金	403,600.00	递延收益	24,216.00
六安市创新驱动发展专项资金	309,000.00	递延收益	18,820.68
研发补助	1,967,000.00	其他收益	1,967,000.00
设计发展奖金	0.00	其他收益	
失业保险基金补贴	0.00	其他收益	
税费返还	13,684.75	其他收益	13,684.75
稳岗补贴	234,298.18	其他收益	234,298.18

个税返还	0.00	其他收益	
专利资助款	0.00	其他收益	
其他	10,875.00	其他收益	10,875.00
合计	6,838,457.93		2,346,894.61

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

# 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元



	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明**

**(6) 其他说明**

**1、新设子公司**

2021 年 11 月，公司投资设立河北城投名家汇科技有限公司，注册资本 3000 万元，公司持股比例为 52%，2022 年 3 月，公司购买少数股东股权比例 18%，截止报告期末，公司成为控股股东，持股比例 70%，自控股之日起纳入合并报表范围。

2022 年 6 月，公司投资设立黄山市名家汇科技有限公司，注册资本 1000 万元，公司持股比例 51%，自成立时纳入合并范围。

**2、同一控制下企业合并**

**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合	合并当期期初至合并日被合	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

		依据			并方的收入	并方的净利润		
--	--	----	--	--	-------	--------	--	--

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、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：

### 1、新设子公司

2021年11月，公司投资设立河北城投名家汇科技有限公司，注册资本3000万元，公司持股比例为52%，2022年3月，公司购买少数股东股权比例18%，截止报告期末，公司成为控股股东，持股比例70%，自控股之日起纳入合并报表范围。

2022年6月，公司投资设立黄山市名家汇科技有限公司，注册资本1000万元，公司持股比例51%，自成立时纳入合并范围。

## 6、其他

## 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	
安徽省天恒环境艺术工程有限公司	安徽合肥	安徽合肥	工程	100.00%		购买
六安名家汇光电科技有限公司	安徽六安	安徽六安	生产制造	100.00%		新设
名匠智汇建设发展有限公司	广东深圳	广东深圳	智能照明	100.00%		新设
庆元名家汇光电科技有限公司	浙江庆元	浙江庆元	工程	100.00%		新设
北京大话神游光影科技发展有限公司	北京	北京	服务	100.00%		新设
安徽睿翔光电科技有限公司	安徽六安	安徽六安	生产销售		100.00%	新设
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	工程	100.00%		非同一控制下企业合并
辽宁沈北智慧路灯建设管理有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	工程		99.00%	非同一控制下企业合并
安徽名家汇产业园开发管理有限公司	安徽六安	安徽六安	服务	100.00%		新设
名匠智汇（山）科技有限公司	广东中山	广东中山	生产制造		100.00%	新设
河北城投名家汇科技有限公司	河北石家庄	河北石家庄	智能产品	70.00%		新设

黄山市名家汇科技有限公司	安徽黄山	安徽黄山	技术服务开发	51.00%		新设
--------------	------	------	--------	--------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

**(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派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(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					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

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

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明**

**(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、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

重要的合营企业或联营企业	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	

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) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

### (4) 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	1,444,439.44	4,147,272.05

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-305,851.31	-1,128,705.82
--综合收益总额	-305,851.31	-1,128,705.82
联营企业:		
投资账面价值合计	1,338,182.83	211,941.41
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	52,455.00	-2,379,967.84
--综合收益总额	52,455.00	-2,379,967.84

其他说明

不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	
合营企业:						
潍坊滨海区大话神游文旅产业投资有限公司	潍坊	山东省潍坊市滨海区旅游度假区游客服务中心二楼 11 室	新闻和出版业		67	权益法
联营企业:						
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司	深圳	深圳市南山区南头街道莲城社区南山大道 3688 号南头城大厦 601 之 612	照明材料安装、销售、灯光设计	30		权益法
新乡南太行光影科技发展有限公司	新乡	河南省新乡市辉县市沙窑乡水磨村万仙山景区 1 号	软件和信息服务、技术服务业		30	权益法
六安光影浏园文旅产业开发管理有限公司	六安	安徽省六安市经济开发区六安经济技术开发区寿春路 4 号	公共设施管理业		25	权益法
安徽名家汇智慧教育科技有限公司	合肥	安徽省合肥市庐阳区清河路 868 号庐阳大数据产业园 17 号楼	教育	30		权益法

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位: 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失(或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
深圳市光彩明州照明技术发展有限公司	-1,591,096.23	-2,142,192.63	-3,733,288.86

其他说明

### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及长期应收款，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、信用记录及其他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。

#### (1) 信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。



当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。

违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

1. 流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

2. 市场风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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。

## 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			合计
	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	

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 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	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是程宗玉。

其他说明：

公司的控股股东及实质控制人为程宗玉，期末持有公司 20.67%的股份。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 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九、在其他主体中的权益。

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
-----------	--------

其他说明

### 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
刘衡	实际控制人之配偶
中国新兴建筑工程有限责任公司	参股股东的子公司

其他说明

### 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
中国新兴建筑工程有限责任公司	接受劳务	0.00		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
六安光影浏园文旅产业开发管理有限公司	销售商品	0.00	2,817,787.26

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
程宗玉	合肥市西环商贸中心12栋1001室	48,489.47	49,374.06			117,325.80	51,116.40			533,384.20	123,435.10
程宗玉	合肥市西环商贸中心12栋1018室	20,643.44	39,265.56			20,325.60	40,651.20			0.00	98,163.89

关联租赁情况说明

深圳市名家汇科技股份有限公司合肥分公司、安徽省天恒环境艺术工程有限公司分别于2019年3月28日与公司实际控制人程宗玉签订《房屋租赁合同》，约定将分别将其名下合肥市西环商贸中心12幢1018室、1001室作为其办公使用，租赁期自2019年3月28日至2022年3月27日，年租赁价格为102,232.80元和81,302.40元。2022年3月28日深圳市名家汇科技股份有限公司合肥分公司实际控制人程宗玉签订《房屋租赁合同》，约定将分别将其名下合肥市西环商贸中心12幢1018室、1001室作为其办公使用，租赁期自2022年3月28日至2025年3月27日，年租赁价格为183535.20元。

#### (4) 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
				是

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
程宗玉、刘衡	20,032,460.40	2021年09月30日	2022年09月29日	否
程宗玉、刘衡	19,816,042.68	2019年06月14日	2022年06月13日	是
程宗玉、刘衡、六安名家汇、名匠智汇	40,064,920.80	2021年12月07日	2022年12月07日	否
程宗玉、刘衡、六安名家汇、名匠智汇	10,016,230.20	2021年12月22日	2022年12月22日	否
程宗玉、六安名家汇	30,043,673.17	2021年04月01日	2022年03月29日	是
程宗玉、六安名家汇	10,014,557.72	2021年06月21日	2022年06月18日	是
程宗玉、刘衡	198,253,118.33	2021年10月21日	2022年10月21日	否
程宗玉、刘衡	20,032,460.40	2022年03月23日	2023年03月23日	否

关联担保情况说明

本公司作为担保方：2020年3月10日，公司召开的第三届董事会第二十二次会议审议通过了《关于为宁波良麒 光艺环境技术有限公司提供担保的议案》，同意公司为良麒光艺提供 50%的连带责任担保，担保金额为不超过人民币 7,368.00 万元，担保期限为自协议生效之日起 10 年零 4 个月，并与浦发 银行宁波分行签订了最高额保证合同，该笔担保已于资产负债表日后、审计报告出具前解除。

本公司作为被担保方：

①2021年7月6日，公司与中国光大银行股份有限公司深圳分行签订《综合授信协议》，授信额度 4,000.00 万元，授信期自 2021 年 7 月 6 日至 2022 年 7 月 5 日，实际控制人程宗玉及其配偶刘 衡提供连带责任担保。

②2019年6月14日，公司与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订《融资租赁合同》，融资金额为 10,000.00 万元，融资租赁期限自 2019 年 6 月 14 日至 2022 年 6 月 13 日，由公司实际控制人程宗玉先生及其配偶刘衡女士为公司该融资租赁提供无限连带责任担保。该笔担保已于本报告期末到期解除。

③2021年12月2日，公司与兴业银行股份有限公司深圳分公司签订《额度授信合同》，授信额度 10,000.00 万元，授信期为 2021 年 12 月 2 日至 2022 年 11 月 30 日，实际控制人程宗玉及其配 偶刘衡、六安名家汇、名匠智汇提供连带责任担保，公司以房产进行抵押，产权证号码为深 房地字第 4000543001 号。

④2021年12月，公司与中国工商银行深圳海王支行签订《综合授信协议》，授信额度 1,2000.00 万元，授信期为 2019 年 12 月 10 日至 2021 年 11 月 9 日，实际控制人程宗玉以及子公司六 安名家汇光电科技有限公司提供连带责任担保。该笔担保已于本报告期末到期解除。

⑤2021年10月，公司与深圳市高新投集团有限公司签订《定向融资认购协议》，借款金 额 2 亿元，实际控制人程宗玉 及其配偶刘衡为本次借款承担连带担保责任，子公司六安名家汇 以自有厂房向高新投设定抵押担保。

⑥2022 年 3 月，公司与珠海华润银行深圳宝体支行签订《综合授信合同》，授信额度 2,000.00 万元，授信期为 2022 年 3 月 23 日至 2023 年 3 月 23 日，实际控制人程宗玉及其配偶刘衡为本次借款承担连带担保责任。

#### (5) 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				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

#### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键关联人员报酬	2,035,234.89	2,756,156.73

#### (8) 其他关联交易

### 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	中国新兴建筑工程有限责任公司 山东泰安分公司	10,524.12	526.21	2,757,403.97	137,870.20
应收账款	深圳市光彩明州照明技术发展有限公司	342,315.00	68,463.00	342,315.00	68,463.00
长期应收款	六安光影浏园文旅产业开发管理有限公司	3,485,617.40	183,453.55	3,669,070.95	174,280.87

#### (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	中国新兴建筑工程有限责任公司	53,157,972.49	59,957,972.49
其他应付款	六安光影浏园文旅产业开发管理有限公司	250,000.00	250,000.00
其他应付款	潍坊滨海区大话神游文旅产	0.00	1,500,000.00

	业投资有限公司		
合同负债	中国新兴建筑工程有限责任公司山东泰安分公司	0.02	0.02

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 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

公司于 2022 年 2 月 18 日召开了第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于终止实施 2021 年限制性股票激励计划的议案》。

根据企业会计准则的规定，公司在取消股份支付计划时，应立即确认原本应在剩余等待期内确认的激励费用金额。公司应在取消当日估计未来能够满足可行权条件的权益工具数量（在假定没有终止股权激励计划的情况下），据此预计原本应在剩余等待期内确认的股权激励费用金额，并将该金额一次性计入取消当期。终止日，公司预计无法满足设定的第二期“2022 年营业收入较 2020 年增长率不低于 150%，且 2022 年净利润不低于 2.0 亿元”、第三期的“2023 年营业收入较 2020 年增长率不低于 200%，且 2023 年净利润不低于 2.5 亿元”的业绩条件，则预计未来能够满足可行权条件的权益工具数量为零，其累计确认的第二期、第三期激励费用为零。

## 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

#### 业绩承诺

2021 年 6 月 28 日，公司与宁波市文化旅游投资集团有限公司、杭州天迈网络有限公司（以下简称宁波文旅、杭州天迈）签署了《股权转让协议书》，宁波市文化旅游投资集团有限公司、杭州天迈网络有限公司合计以人民币 28,050.00 万元，收购浙江永麒照明工程有限公司（现已更名为永麒光影数字科技有限公司，以下简称标的公司）55%股权，并在资产负债表日前已实际支付 14,025.00 万元，剩余未支付的交易总价的 50%作为业绩对赌的保证金（即 14,025.00 万元）。浙江永麒照明工程有限公司承诺 2021 年、2022 年、2023 年实现的净利润分别为 4000 万元、6500 万元、9500 万元，三年期届满，累计实现净利润不低于 2 亿元；标的公司当年经具有证券期货从业资格会计师事务所审计达到承诺净利润且期末

应收账款占本期主营收入的比例不高于 70%，则宁波文旅、杭州天迈应于年度审计报告出具后的 30 日内向名家汇释放 20% 的保证金（即 2805 万元）；如标的公司当年经具有证券期货从业资格会计师事务所审计未达到承诺净利润或期末应收账款占本期主营收入的比例大于 70%，则宁波文旅、杭州天迈不向名家汇释放 20% 的保证金（即 2805 万元）。对于 2022 年，如标的公司当年经具有证券期货从业资格会计师事务所审计达到承诺净利润且期末应收账款占本期主营收入的比例不高于 70%，则宁波文旅、杭州天迈应于年度审计报告出具后的 30 日内向名家汇释放 32.5% 的保证金（即 4558.125 万元）；如标的公司当年经具有证券期货从业资格会计师事务所审计未达到承诺净利润或期末应收账款占本期主营收入的比例大于 70%，则宁波文旅、杭州天迈不向名家汇释放 32.5% 的保证金（即 4558.125 万元）。对于 2023 年，即对赌期限届满后，如标的公司完成三年累计净利润且期末应收账款占本期主营收入的比例不高于 70%，除非本协议另有约定，宁波文旅、杭州天迈应于 2023 年年度审计报告出具后的 30 日内向名家汇一次性释放全部剩余保证金。

如标的公司未完成三年累计净利润的，则宁波文旅、杭州天迈有权要求名家汇在 2023 年年度审计报告出具后的 30 日内以最终三年累计净利润的实际实现情况与三年累计净利润承诺数额的差额向其进行现金补偿，现金补偿以交易总价的 50% 的保证金（即 14,025.00 万元）为限。

标的公司对赌期限内三年累计实现的净利润完成了三年承诺净利润且标的公司经具有证券期货从业资格会计师事务所审计的期末应收账款占本期主营收入的比例不高于 70% 的，奖励金额为名家汇交易总金额（保证金部分）的最高 10%，名家汇按实际收到股权转让款（保证金部分）比例同比例支付奖励金额给标的公司管理层，如名家汇实际收到股权转让款（保证金部分）比例低于 50%（即 7,012.5 万元，含本数）的，则名家汇不用支付标的公司管理层奖励款，名家汇应于 2023 年年度审计报告出具后的 30 日内向标的公司管理层一次性支付上述奖励金。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

原告	被告	案件详情	受理法院	标的额	案件进展情况
深圳市名家汇科技股份有限公司	天津昆仑兆业投资有限公司、浙江昆仑建设集团股份有限公司	天津市中级人民法院二审判决浙江昆仑建设集团股份有限公司支付名家汇工程款：622644.5 元，天津昆仑兆业投资有限公司承担连带给付责任；天津昆仑兆业投资有限公司在判决生效之日起十日内返还名家汇履约保证金 200800 元；驳回名家汇其他诉讼请求。现判决已生效。截至审计报告日，仍在强制执行过程中。	天津市河西区人民法院	889,322.00	判决已生效，执行中
深圳市名家汇科技股份有限公司武汉分公司	武当山旅游经济特区城市管理综合执法局	原、被告于 2012 年 9 月 13 日签订《湖北省建设工程施工合同》，于 2012 年 9 月 26 日原告按期竣工并交付验收，被告在《工程竣工验收证明书》上签章确认施工工程验收合格。案涉项目已交付被告使用多年，但被告并未按照合同约定日期按期向原告支付对应工程款。2021 年 6 月 3 日开庭，因双方对工程造价有较大争议，法院决定委托第三方司法鉴定机构进行司法鉴定，2022 年 1 月 23 日已出鉴定意见。截至审计报告日，需等待法院再开庭审理。	丹江口市人民法院武当山法庭	5,203,071.90	审理中
深圳市名家汇科技股份有限公司	中节能铁汉生态环境股份有限公司	贵州省黔南州平塘县克度天文科普旅游特色小镇建设工程设计施工总承包（EPC）项目的亮化及照明工程施工三年多来一直不予审核结算，不支付剩余款项。请求被告向原告支付工程款 46,288,881.19 元。2022 年 01 月 19 日进行一审第一次网络开庭审理。2022 年 8 月 16 日收到一审判决，截至财务报告报出日，该案件仍在上诉期间，一审判决暂未生效。	贵州省黔南布依族苗族自治州中级人民法院	46,288,881.19	一审已判决，上诉期未过



深圳市名家汇科技股份有限公司	唐山曹妃甸发展投资集团有限公司	建设工程施工合同纠纷一案，现正在法院审理。由于被告不认可施工的工程结算款、修复费用及误工费，已申请鉴定专业机构案涉工程造价鉴定，修复费用及误工费进行鉴定。2021年12月22日，进行一审开庭审理。截至财务报告报出日，该案件正在审理中。	唐山市曹妃甸区人民法院	3,465,403.90	审理中
太平财产保险有限公司深圳分公司	深圳市名家汇科技股份有限公司、深圳市百士达广告有限公司	2018年9月15日，原告的被保险人深圳市东方银座美爵酒店有限公司所属的东方银座大厦发生火灾事故，导致酒店财产损失及营业停运。原告依据保险合同的约定在《财产一切险》项下赔付被保险人人民币2,400,000.00元，在《营业中断险》项下赔付被保险人人民币1,400,000.00元，原告在支付保险金范围内已发取得代为求偿权。原告认为，被告一和被告二作为起火相关灯光招牌线路的维护保养责任人，未尽到谨慎、妥善的注意义务，对火灾事故造成的损失具有无法排除的责任，被告应对本次事故的损失承担赔偿责任。2022年6月22日，一审判决名家汇无责。7月7日，太平财保公司已上诉。截至财务报告报出日，该案件正在二审审理中。	深圳市福田区人民法院	4,029,640.82	审理中
宋国富	深圳市名家汇科技股份有限公司、深圳市名家汇科技股份有限公司南京分公司	2021年11月26日，宋国富主张为被告名家汇的业务合伙人，在业绩为1500万元的濠河项目中其应提成奖金为135万。2022年03月03日对管辖异议进行了网络听证，法院裁定南京法院有权管辖本案，被告未上诉。2022年4月29日第一次网上开庭。截止财务报告报出日，该案件正在审理中，将于9月5日进行第二次开庭。	江苏省南京市玄武区人民法院	1,350,000.00	审理中
深圳市名家汇科技股份有限公司	广东省核能通控股集团有限责任公司	原告因被告拖欠60万元保证金诉至法院。案件已于2022年5月11日开庭，被告缺席。截止财务报告报出日，该案件正在审理中，待法院判决。	广州市荔湾区人民法院	600,000.00	审理中
李世宏	徐世武、李光宏、深圳市名家汇科技股份有限公司、安徽隐贤劳务有限公司、安徽佳祥装饰工程有限公司	李世宏以提供劳务者受害责任纠纷为由起诉被告要求支付损失30万余元。原一审判决被告名家汇公司于判决生效之日起赔偿原告李世宏64913元。二审判决发回一审重审。发回重审后，一审判决：由安徽佳祥装饰工程有限公司赔偿原告李世宏各项损失。名家汇和隐贤公司不承担。安徽佳祥装饰工程有限公司已提起上诉。截止财务报告报出日，该案件正在审理中，待法院判决。	合肥市包河区人民法院、合肥市中级人民法院	300,429.58	审理中
东莞市山水新材料科技有限公司	六安名家汇光电科技有限公司、深圳市名家汇科技股份有限公司	原告以被告拖欠货款为由起诉，要求被告一支付货款，被告二承担连带责任。2022年8月3日开庭。截止财务报告报出日，该案件正在审理中，待法院判决。	东莞市第一人民法院	216,169.19	审理中

## (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
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、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	

按单项计提坏账准备的应收账款	224,923,608.83	17.46%	206,071,809.56	91.62%	18,851,799.27	226,689,349.93	17.61%	208,496,699.25	91.97%	18,192,650.68
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,063,340,212.56	82.54%	231,747,789.34	21.79%	831,592,423.22	1,060,566,550.67	82.39%	218,797,343.50	20.63%	841,769,207.17
其中:										
账龄组合	1,063,340,212.56	82.54%	231,747,789.34	21.79%	831,592,423.22	1,060,566,550.67	82.39%	218,797,343.50	20.63%	841,769,207.17
合计	1,288,263,821.39	100.00%	437,819,598.90	33.99%	850,444,222.49	1,287,255,900.60	100.00%	427,294,042.75	33.19%	859,961,857.85

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
1. 农安县住房和城乡建设局	52,385,733.36	52,385,733.36	100.00%	预计无法收回
2. 深圳市铁汉生态环境股份有限公司	37,628,380.62	37,628,380.62	100.00%	预计无法收回
3. 铜仁市碧江区住房和城乡建设局	34,679,584.30	34,679,584.30	100.00%	预计无法收回
4. 中天城投集团贵阳房地产开发有限公司	18,651,867.52	18,651,867.52	100.00%	预计无法收回
5. 汉中文化旅游投资集团有限公司	11,975,738.33	5,987,869.17	50.00%	预计无法完全收回
6. 中天城投集团城市建设有限公司	6,427,662.20	6,427,662.20	100.00%	预计无法收回
7. 芜湖市鸠江区城市管理局	8,000,000.00	4,000,000.00	50.00%	预计无法完全收回
8. 江西丰跃商业投资管理有限公司鄱阳分公司	5,160,000.00	5,160,000.00	100.00%	预计无法收回
9. 汉中熙和保障房开发有限公司	4,715,211.96	2,357,605.98	50.00%	预计无法完全收回
10. 儋州东拓旅游开发有限公司	4,570,182.75	3,199,127.93	70.00%	预计无法完全收回
11. 儋州长宇旅游开发有限公司	5,640,049.14	3,948,034.40	70.00%	预计无法完全收回
12. 中天城投集团贵阳国际会议展览中心有限公司	4,245,912.26	4,245,912.26	100.00%	预计无法收回
13. 宁夏庆华投资控股有限公司	4,178,404.44	4,178,404.44	100.00%	预计无法收回
14. 铜仁市万山区旅游局	3,594,682.89	3,594,682.89	100.00%	预计无法收回

15. 汉中汉源文化产业投资有限公司	3,562,511.98	1,781,255.99	50.00%	预计无法完全收回
16. 中天城投集团江苏置业有限公司	2,736,903.98	2,736,903.98	100.00%	预计无法收回
17. 贵州聚银投资置业有限公司	2,424,975.85	2,424,975.85	100.00%	预计无法收回
18. 儋州嘉伟旅游开发有限公司	1,581,381.51	1,106,967.06	70.00%	预计无法完全收回
19. 珠海市规划设计院安徽分院	1,573,400.00	1,573,400.00	100.00%	预计无法收回
20. 重庆美每家宇泓置业发展有限公司	1,483,806.40	1,483,806.40	100.00%	预计无法收回
22. 桂林桂加房地产有限公司	1,090,156.22	763,109.35	70.00%	预计无法完全收回
23. 成都市福泉房地产开发有限责任公司	1,019,018.14	1,019,018.14	100.00%	预计无法收回
24. 儋州嘉元房地产开发有限公司	917,231.16	642,061.81	70.00%	预计无法完全收回
25. 福建省天闽建筑装饰有限公司天津分公司	815,723.95	815,723.95	100.00%	预计无法收回
26. 重庆美每置业开发有限公司	813,158.55	813,158.55	100.00%	预计无法收回
27. 浙江青田瑞德房地产开发有限公司	541,082.57	541,082.57	100.00%	预计无法收回
28. 山西双明房地产开发有限公司	468,000.00	468,000.00	100.00%	预计无法收回
29. 中天城投集团贵阳国际会展公司	450,000.00	450,000.00	100.00%	预计无法收回
30. 中天城投集团遵义有限公司	430,106.40	430,106.40	100.00%	预计无法收回
31. 浙江昆仑建设集团股份有限公司	376,870.73	376,870.73	100.00%	预计无法收回
32. 贵阳宏益房地产开发有限公司	338,170.75	338,170.75	100.00%	预计无法收回
33. 南宁恒大城市建设有限公司	367,987.58	257,591.31	70.00%	预计无法完全收回
34. 恒大地产集团恩平有限公司	1,226,718.25	858,702.78	70.00%	预计无法完全收回
35. 锦州宝地建设集团有限公司	248,463.72	248,463.72	100.00%	预计无法收回
36. 前海君临实业发展(深圳)有限公司	182,333.95	127,633.77	70.00%	预计无法完全收回
37. 郴州市美世界房地产开发有限公司	93,500.00	93,500.00	100.00%	预计无法收回
38. 山东中弘置业有限公司	88,910.91	88,910.91	100.00%	预计无法收回
39. 恒大地产集团有限公司	86,364.91	60,455.44	70.00%	预计无法完全收回
40. 新余市兴旺房地产开发有限公司	67,882.00	47,517.40	70.00%	预计无法完全收回
41. 新一佳超市有限公司	34,300.00	34,300.00	100.00%	预计无法收回
42. 青田万基滨江房地产开发有限公司	31,249.90	31,249.90	100.00%	预计无法收回
43. 广州市佳穗置业有限公司	13,221.95	9,255.37	70.00%	预计无法完全收回

44. 儋州威焕房地产开发有限公司	6,717.70	4,702.39	70.00%	预计无法完全收回
45. 中国第四冶金建设有限公司	50.00	50.00	100.00%	预计无法收回
合计	224,923,608.80	206,071,809.60		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	1,056,635,435.44	231,747,789.34	21.93%
合计	1,056,635,435.44	231,747,789.34	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

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)	292,192,452.50
1 至 2 年	411,655,564.75
2 至 3 年	243,536,007.19
3 年以上	340,879,796.95
3 至 4 年	168,314,011.94
4 至 5 年	75,237,355.97
5 年以上	97,328,429.04
合计	1,288,263,821.39

## (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	
按单项计提坏账准备	208,496,699.25		2,424,889.69			206,071,809.56
按信用风险特征组合计提坏账准备	218,797,343.50	12,950,445.84				231,747,789.34
合计	427,294,042.75	12,950,445.84	2,424,889.69			437,819,598.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 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	151,676,763.33	11.77%	14,479,696.50
第二名	77,482,957.04	6.01%	31,541,511.18
第三名	60,599,564.18	4.70%	5,731,276.38
第四名	53,438,220.32	4.15%	5,343,822.03
第五名	52,511,370.48	4.08%	3,229,134.77
合计	395,708,875.35	30.71%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	88,862,699.23	127,649,874.89
合计	88,862,699.23	127,649,874.89

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☑不适用

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)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

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

## (2) 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
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☑不适用

其他说明：

## (3) 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
保证金及押金	35,043,451.96	50,623,738.09
子公司往来款	51,081,456.80	85,721,075.93
其他	13,294,162.57	2,501,023.46



合计	99,419,071.33	138,845,837.48
----	---------------	----------------

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	10,685,162.59		510,800.00	11,195,962.59
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	639,590.49			
2022 年 6 月 30 日余额	10,045,572.10		510,800.00	10,556,372.10

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）	59,962,359.55
1 至 2 年	12,315,219.79
2 至 3 年	21,341,301.80
3 年以上	5,800,190.19
3 至 4 年	1,339,246.24
4 至 5 年	2,387,537.75
5 年以上	2,073,406.20
合计	99,419,071.33

## 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	
按单项计提	510,800.00					510,800.00
按组合计提	10,685,162.59		639,590.49			10,045,572.10
合计	11,195,962.59		639,590.49			10,556,372.10

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
深圳市高新投集团有限公司	保证金及押金	30,000,000.00	1-3 年	30.18%	5,000,000.00
爱特微（张家港）半导体技术有限公司	保证金及押金	5,000,000.00	1 年以内	5.03%	250,000.00
深圳市投资控股有限公司	保证金及押金	1,996,476.92	4-5 年	2.01%	1,597,181.54
深圳市投控物业管理有限公司产业园分公司	保证金及押金	963,672.98	3-4 年	0.97%	481,836.49
黄山市公共资源交易中心	保证金及押金	800,000.00	2-3 年	0.80%	160,000.00
合计		38,760,149.90		38.99%	7,489,018.03

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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	329,317,085.31		329,317,085.31	329,317,085.31		329,317,085.31

对联营、合营企业投资	9,209,595.46	8,956,889.91	252,705.55	8,956,889.91	8,956,889.91	
合计	338,526,680.77	8,956,889.91	329,569,790.86	338,273,975.22	8,956,889.91	329,317,085.31

## (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		
安徽省天恒环境艺术工程有限公司	5,500,000.00					5,500,000.00	
六安名家汇光电科技有限公司	244,581,300.00					244,581,300.00	
名匠智汇建设发展有限公司	43,250,000.00					43,250,000.00	
庆元名家汇光电科技有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
辽宁飞乐创新节能技术有限公司	11,875,785.31					11,875,785.31	
安徽名家汇产业园开发管理有限公司	110,000.00					110,000.00	
北京大话神游光影科技发展有限公司	18,000,000.00					18,000,000.00	
合计	329,317,085.31					329,317,085.31	

## (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											
二、联营企业											
深圳市光彩照明州照明技术发展有限公司											8,956,889.91

深圳集光创意展示有限公司		200,000.00		52,705.55						252,705.55	
小计										252,705.55	8,956,889.91
合计										252,705.55	8,956,889.91

### (3) 其他说明

## 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	122,611,600.65	82,012,697.99	302,072,695.64	208,417,752.65
其他业务	661,550.81	1,131,128.94	614,325.19	188,190.69
合计	123,273,151.46	83,143,826.93	302,687,020.83	208,605,943.34

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

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 159,349,274.84 元，其中，159,349,274.84 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 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	52,715.86	-162,790.57
处置长期股权投资产生的投资收益		18,975,000.00
合计	52,715.86	18,812,209.43

## 6、其他

### 十八、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
非流动资产处置损益	-67,192.59	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,346,894.61	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-853,361.61	
减：所得税影响额	218,821.67	
合计	1,207,518.74	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	-3.64%	-0.05	-0.05

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.75%	-0.06	-0.06

### 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