

公司代码：600503

公司简称：华丽家族

华丽家族股份有限公司 2023 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王伟林、主管会计工作负责人王坚忠及会计机构负责人（会计主管人员）姚基勇声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述存在的主要风险，详情请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	19
第六节	重要事项.....	20
第七节	股份变动及股东情况.....	27
第八节	优先股相关情况.....	29
第九节	债券相关情况.....	29
第十节	财务报告.....	30

备查文件目录	经法定代表人签字和公司盖章的本次半年报文本。
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司财务报表。
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
华丽家族、公司、本公司	指	华丽家族股份有限公司
南江集团、控股股东	指	上海南江（集团）有限公司
上交所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
苏州华丽	指	苏州华丽家族置业投资有限公司
苏州地福	指	苏州地福房地产开发有限公司
苏州黄金水街	指	苏州黄金水街房地产开发有限公司
天建公司	指	上海天建建筑装饰工程有限公司
金叠房产	指	上海金叠房地产开发有限公司
南江绿化	指	上海南江绿化环保有限公司
遵义华丽	指	遵义华丽家族置业有限公司
华丽创投	指	华丽家族创新投资有限公司
南江机器人	指	杭州南江机器人股份有限公司
墨烯控股	指	北京墨烯控股集团股份有限公司
宁波墨西	指	宁波墨西科技有限公司
重庆墨希	指	重庆墨希科技有限公司
厦门国际银行	指	厦门国际银行股份有限公司
瑞力文化	指	上海瑞力文化发展股权投资基金合伙企业（有限合伙）
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、公司信息

公司的中文名称	华丽家族股份有限公司
公司的中文简称	华丽家族
公司的外文名称	DeluxeFamilyCo.,Ltd.
公司的外文名称缩写	DeluxeFamily
公司的法定代表人	王伟林

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	娄欣	方治博
联系地址	上海市长宁区红宝石路500号东银中心B栋15楼	上海市长宁区红宝石路500号东银中心B栋15楼
电话	021-62376199	021-62376199
传真	021-62376089	021-62376089
电子信箱	dmb@deluxe-family.com	dmb@deluxe-family.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市奉贤区星火开发区阳明路1号8幢1层105室
公司注册地址的历史变更情况	公司于2021年4月23日召开的第七届董事会第八次会议审议并通过《关于变更注册地址暨修订部分条款的议案》，根据经营发展及企业管理需要，将注册地址由“上海市黄浦区瞿溪路968弄1号202室”变更为“上海市奉贤区星火开发区阳明路1号8幢1层105室”
公司办公地址	上海市长宁区红宝石路500号东银中心B栋15楼
公司办公地址的邮政编码	201103
公司网址	www.deluxe-family.com
电子信箱	dmb@deluxe-family.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》（www.cs.com.cn）、《上海证券报》（www.cnstock.com）
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市长宁区红宝石路500号东银中心B栋15楼公司证券部
报告期内变更情况查询索引	不适用

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华丽家族	600503	SST新智

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	43,194,180.73	135,095,734.81	-68.03
归属于上市公司股东的净利润	-19,435,556.12	94,713,894.90	-120.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-29,429,360.49	92,799,432.32	-131.71
经营活动产生的现金流量净额	-87,060,611.59	12,730,698.56	-783.86
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,695,367,784.93	3,714,738,315.53	-0.52
总资产	4,478,346,405.43	4,876,568,561.16	-8.17

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0121	0.0591	-120.47
稀释每股收益(元/股)	-0.0121	0.0591	-120.47
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0184	0.0579	-131.78
加权平均净资产收益率(%)	-0.5246	2.5200	-3.045
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-0.7943	2.4700	-3.264

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，公司投资收益较去年同期大幅变化：公司在 2022 年同期确认了华泰期货有限公司投资收益和厦门国际银行股份有限公司分红款合计 12,676.48 万元。因本期未收到厦门国际银行股份有限公司 2019 至 2021 年现金分红，故报告期内无此收益。此外，本期房地产项目交房结转销售面积较上年同期减少。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	1,526,309.19	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	1,388,656.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,476,829.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	171,628.10	个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	-22,267.64	
少数股东权益影响额（税后）	-547,350.51	
合计	9,993,804.37	

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

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

2023 年上半年，中央多次会议继续强调支持刚性和改善性住房需求，各部委积极响应中央要求，“稳支柱”、“促需求”等各项举措逐步落位。根据中指研究院数据，上半年已有超百省市（县）出台多项优化房地产调控政策。7 月 24 日中央政治局召开会议，指出“适应我国房地产市场供求关系发生重大变化的新形势，适时调整优化房地产政策”，之后住房和城乡建设部召开企业座谈会，强调“进一步落实好降低购买首套住房首付比例和贷款利率、改善性住房换购税费减免、个人住房贷款‘认房不认贷’等政策措施”。北京、上海等多个城市先后发声，表示将抓紧落实会议要求，促进房地产市场平稳健康发展。这一系列举措均释放出积极信号，房地产调控政策将进一步调整优化，房地产市场企稳回升也将为宏观经济持续向好贡献积极作用。

市场方面，报告期内房地产市场整体表现先扬后抑，2023 年一季度在积压需求集中释放以及前期政策效果显现等因素带动下，市场活跃度提升，特别是 2023 年 2-3 月，热点城市出现“小阳春”行情，但随着前期积压需求基本释放完毕，2023 年二季度，市场活跃度逐渐减弱，市场未能延续回暖态势。根据国家统计局信息，2023 年 1-6 月，全国房地产开发投资 58,550 亿元，同比下降 7.9%；商品房销售面积 59,515 万平方米，同比下降 5.3%，其中住宅销售面积下降 2.8%；商品房销售额 63,092 亿元，同比增长 1.1%，其中住宅销售额增长 3.7%。

2023 年上半年，苏州从降低落户门槛、限购门槛、提升公积金贷款额度、购房契税补贴等方面持续放宽住房调控政策。2023 年春节期间市场流动性有一定增强，市场需求得到补偿性释放，苏州楼市在 2023 年 2-3 月呈现短暂复苏，但受经济形势影响，4 月市场热度开始降温，5-6 月楼市承压。苏州土地市场方面，核心或次核心相对优质地块供应增加，非核心地块占比减少。在供地质量的提升下，报告期内苏州土拍市场活跃度有所回升，核心区热点地块的市场活跃度超预期。同时 2023 年上半年苏州新盘供应较往期处于低位水平，使得库存较去年同期有所下降，根据中策行咨询研究院数据，2023 年上半年苏州市商品住宅库存 52,324 套，同比下降 7.89%、环比下降 23.72%，去清周期 12.1 个月，整体处于健康状态。2023 年上半年，遵义房地产市场住宅成交套数较往年有明显上涨。根据遵义房产信息网数据显示，2023 年 1-6 月遵义住宅销售套数共 7183 套，同比 2022 年上半年增涨 7.5%。2023 年 1-6 月份，遵义商品房总签约套数 11,394 套，其中红花岗区共签约商品房 3,752 套、汇川区共签约商品房 3,811 套，两区市场占比超六成。政策方面，遵义市目前无限购、限价、限售等政策，首套首付比仅 20%，建筑建设进度达总层数 1/4 即可预售，持续稳定宽松的政策环境利好未来楼市发展。

公司现阶段的房地产开发业务主要分布在苏州和遵义两地。公司位于苏州的房地产项目主要为苏州太湖上景花园项目，该项目由公司全资子公司苏州华丽及苏州地福进行开发，分为高层住宅、独栋别墅、联排、公寓式住宅及商铺等类别。苏州太湖上景花园项目规划计容建筑面积约 76 万平方米。报告期内，高层住宅、联排别墅已基本售罄，沿街商铺已去化约二分之一，公寓式住宅已取得预售许可证，存量独栋别墅品质提升工作已基本完成，计划下半年全面启动销售。报告期内，在国际和国内复杂的经济环境及整体市场下滑的形势下，苏州项目公司实现签约 0.34 万平方米，完成交房 0.17 万平方米，实现销售收入 3,286 万元。遵义项目方面，目前遵义华丽负责开发的红花岗区遵义市 2019-红-06 号地块，在重新调整用地红线后，已取得新的《土地使用权证》和《用地规划许可证》。同时，上半年经过与属地政府积极协调，项目剩余房屋拆迁工作取得重大进展，目前西区已完成拆迁，计划年内开工。

截至 2023 年 6 月 30 日，公司土地储备面积为 8.53 万平方米，包含苏州项目待开发土地面积 2.32 万平方米以及遵义项目待开发土地面积 6.21 万平方米。苏州项目在 2022 年末已全部完成竣工验收备案，目前无在建项目；遵义市 2019-红-06 号地块属于旧城改造项目，目前已完成西区拆迁工作，计划年内开工。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司是一家以住宅地产开发为核心业务，以建筑装饰和绿色环保等为配套的中小型房地产企业。公司有明确的发展战略，并且在品牌、产品、客户认知等方面具有较强的区域优势。在多年的发展历程中，公司凭借现代的设计理念及对品质的匠心追求，成功打造了华丽家族浦东花园、华丽家族古北花园等沪上精品楼盘。由大师设计并历经数年精心打磨的檀宫别墅项目，更是奠定

了公司在上海豪宅市场的领先地位。同时，公司建立了完整规范的管理制度及业务流程，并不断更新迭代。公司重视对风险的识别和管控，凭借稳健的财务管理，在保持合理的资产负债水平上，积极拓宽融资渠道，为公司业务的可持续发展提供了坚实保障。

展望未来，公司将始终以市场化视角，坚持“一生好宅、华丽生活”的产品战略，深耕上海、苏州等核心城市，进一步提升“华丽家族”为客户提供“好房子、好服务”的品牌理念，聚焦单个精品项目开发，秉承“每一个项目都不是简单复制、每一个项目都将深入挖掘其潜在价值”的初心，努力打造区域标杆。同时本着开放、共赢的心态，与行业内上下游企业保持良好沟通，积极探索合作机会。

三、经营情况的讨论与分析

面对经济下行、行业结构调整以及行业周期的影响，公司积极贯彻落实企业发展战略，紧盯年初制定的经营目标，有序推进各项工作。

报告期内，受投资收益较去年同期大幅变化以及房地产项目交房结转销售面积较去年同期减少等因素的影响，公司实现营业收入 4,319.42 万元，同比下降 68.03%；实现归属于母公司股东的净利润-1,943.56 万元，同比下降 120.52%。截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产 447,834.64 万元，净资产 369,536.78 万元。

公司现阶段的房地产开发业务主要分布在苏州和遵义两地。公司位于苏州的房地产项目主要为苏州太湖上景花园项目，该项目由公司全资子公司苏州华丽及苏州地福进行开发，分为高层住宅、独栋别墅、联排、公寓式住宅及商铺等类别。报告期内，高层住宅、联排别墅已基本售罄，沿街商铺已去化约二分之一，公寓式住宅已取得预售许可证，存量独栋别墅品质提升工作已基本完成，计划下半年全面启动销售。报告期内，在国际和国内复杂的经济环境及整体市场下滑的形势下，苏州项目公司实现签约 0.34 万平方米，完成交房 0.17 万平方米，实现销售收入 3,286 万元。遵义项目方面，目前遵义华丽负责开发的红花岗区遵义市 2019-红-06 号地块，在重新调整用地红线后，已取得新的《土地使用权证》和《用地规划许可证》。目前西区已完成拆迁，公司正在推进项目的开发建设，计划年内开工，2024 年具备预售条件。

公司旗下的宁波墨西和重庆墨希主要致力于石墨烯微片及石墨烯薄膜的生产、制备及应用。受技术标准、产品成本以及市场拓展等因素的影响，公司石墨烯产品的销售未形成有效规模，产能亦未得到充分释放，宁波墨西和重庆墨希目前仍处于持续亏损状态，财务状况在报告期内未取得显著改善。现阶段，宁波墨西着力于盘活闲置及存量资产，并在此基础上加强与国家石墨烯创新中心合作，开展持续研发、中试放大、工艺改进、市场推广等生产经营活动，宁波墨西将根据自身及国家石墨烯创新中心等新材料产业上下游研发、生产、应用单位的需要，适时启动宁波墨西剩余约 58 亩工业土地的开发建设工作，重庆墨希将聚焦自身的优势技术进行技术攻关，力争尽快形成批量化的销售订单。报告期内，公司下属的南江机器人主要着力于盘活资产、积极拓展潜在的市场机遇，目前仍处于亏损状态。此外，鉴于公司旗下临近空间飞行器项目已长期处于停滞

状态，为聚焦主业，有效集中资源、提高公司运营效率，公司于报告期内完成控股子公司北京南京空天科技股份有限公司的注销。敬请广大投资者注意投资风险、审慎决策、谨慎投资。

截至本报告期末，公司及子公司金叠房产合计持有厦门国际银行 3.40% 股权。厦门国际银行成立于 1985 年，总部位于厦门，在国内及港澳地区共设有 140 余家营业性机构网点。厦门国际银行致力于打造成为“华侨金融优选银行”，并以金融服务为纽带，密切加强内地与港澳的经济金融联系，持续为金融对外开放、国内国际双循环、福建全方位高质量发展、粤港澳大湾区建设等重大战略贡献力量。根据厦门国际银行 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度股东大会决议，公司和金叠房产合计可收到厦门国际银行 2019 年度、2020 年度、2021 年度、2022 年度分配红利分别约为 5,900 万元、1,560 万元、2,946 万元、1,603 万元。上述利润分配的实施须经相应的审批程序的核准。报告期内，公司及金叠房产尚未收到厦门国际银行上述年度分配红利。

公司作为瑞力文化有限合伙人持有其 27.14% 的合伙份额。报告期内，瑞力文化投资的部分项目处于退出阶段，具体投资收益待瑞力文化的最终决算后方能确认。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	43,194,180.73	135,095,734.81	-68.03
营业成本	11,432,218.06	98,062,459.98	-88.34
销售费用	2,896,433.07	2,383,785.64	21.51
管理费用	55,532,193.60	49,909,693.70	11.27
财务费用	-8,324,616.92	10,503,404.05	-179.26
研发费用	498,490.99	2,363,106.37	-78.91
经营活动产生的现金流量净额	-87,060,611.59	12,730,698.56	-783.86
投资活动产生的现金流量净额	81,978,344.90	61,678,920.90	32.91
筹资活动产生的现金流量净额	-297,513,480.08	-31,253,084.99	不适用

营业收入变动原因说明：主要系本报告期子公司房产项目结转收入减少。

营业成本变动原因说明：主要系本报告期子公司房产项目结转收入面积减少。

财务费用变动原因说明：主要系本报告期公司利息支出减少同时存款利息增加。

研发费用变动原因说明：主要系本报告期子公司研发投入减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期子公司房产项目支付土地增值税较上期增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期公司收回预付款

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本报告期公司归还借款较上年同期大幅增加。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

公司在 2022 年同期确认了华泰期货有限公司投资收益和厦门国际银行股份有限公司分红款合计 12,676.48 万元。因本期未收到厦门国际银行股份有限公司 2019 至 2021 年现金分红，故报告期内无此收益。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	1,098,824,489.66	24.54	1,401,415,308.66	28.74	-21.59	主要是本报告期清偿项目公司贷款及机构融资款
应收账款	3,053,157.74	0.07	4,348,696.14	0.09	-29.79	主要是本报告期子公司应收账款收回所致。
固定资产	30,051,713.84	0.67	51,626,696.04	1.06	-41.79	主要系本报告期子公司固定资产转入投资性房地产。
递延所得税资产	1,752,615.27	0.04	1,239,617.65	0.03	41.38	主要系本报告期执行了新的会计政策所致。
其他非流动资产	3,850.00	0.00	80,003,850.00	1.64	-100.00	主要系本报告期公司收回预付款
短期借款	0.00	0.00	7,008,662.50	0.14	-100.00	主要系本报告期子公司清偿全部借款
应付账款	21,910,992.41	0.49	50,986,742.41	1.05	-57.03	主要系本报告期项目公司支付工程款
预收款项	2,805,751.73	0.06	1,469,321.48	0.03	90.96	主要系本报告期公司预收租赁款。
合同负债	41,959,176.64	0.94	17,104,058.67	0.35	145.32	主要系本报告期子公司房产项目预收房款增加所致。
应付职工薪酬	178,588.82	0.00	6,258,093.10	0.13	-97.15	主要系本报告期公司支付去年预提工资。
一年内到期的非流动负债	467,697.59	0.01	296,142,073.95	6.07	-99.84	主要系本报告期公司偿还借款。
其他流动负债	2,017,729.64	0.05	819,917.65	0.02	146.09	主要系本报告期子公司房产项目预收房款待转销项税增加所致。

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

详见附注七、81 所有权或使用权受到限制的资产

4. 其他说明

√适用 □不适用

房地产行业经营性信息分析

1 报告期内房地产储备情况

序号	持有待开发土地的区域	持有待开发土地的面积(平方米)	一级土地整理面积(平方米)	规划建筑面积(平方米)	是/否涉及合作开发项目	合作开发项目涉及的面积(平方米)	合作开发项目的权益占比(%)
1	苏州环太湖大道	23,158.50	0	19,453.00	否	0	0
2	遵义市红花岗区	62,116.90	0	217,409.15	否	0	0

2 报告期内房地产开发投资情况

序号	地区	项目	经营业态	在建项目/新开工项目/竣工项目	项目用地面积(平方米)	项目规划计容建筑面积(平方米)	总建筑面积(平方米)	在建建筑面积(平方米)	已竣工面积(平方米)	总投资额(万元)	报告期实际投资额(万元)
1	苏州	太湖上景花园	住宅/商业	竣工项目	567,440.70	760,381.92	972,597.72		972,597.72	528,795.00	0

3 报告期内房地产销售情况和结转情况

序号	地区	项目	经营业态	可供出售面积(平方米)	已售(含已预售)面积(平方米)	结转面积(平方米)	结转收入金额(万元)	报告期末待结转面积(平方米)
1	苏州	太湖上景花园	住宅	56,921.20	1,999.34	358.51	263.13	2,875.04
2	苏州	太湖汇景花园	商业	3,350.30	1,423.30	1,295.68	3,023.33	127.62
3	上海	华丽家族汇景天地	住宅	2,175.95				
4	上海	车位	车位				354.50	

4 报告期内公司财务融资情况

报告期初融资余额为 30,185 万元，本报告期已全部偿还，平均融资成本 6.58%。

(四) 投资状况分析**1. 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1).重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
厦门国际银行股份有限公司	781,796,496.00							781,796,496.00
上海瑞壹投资管理有限公司	686,554.98							686,554.98
宁波石墨烯创新中心有限公司	1,836,861.66							1,836,861.66
上海原能细胞生物低温设备有限公司	28,165,520.21							28,165,520.21
合计	812,485,432.85							812,485,432.85

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况
适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	主营业务	权益比例	注册资本 (万元)	总资产 (万元)	净资产(万 元)	营业收入 (万元)	主营业务 收入(万 元)	主营业务利 润(万元)	净利润 (万元)
上海金叠房地产开发 有限公司	房地产开发经营	100%	30,500.00	82,770.27	29,287.50	0.00	0.00	0.00	-269.02
苏州华丽家族置业投 资有限公司	房地产开发经营	100%	50,000.00	167,690.49	72,591.97	3,310.27	3,286.45	1,506.99	564.28
苏州地福房地产开发 有限公司	房地产开发经营	100%	50,000.00	80,098.58	73,433.01	27.77	0.00	0.00	-690.27
遵义华丽家族置业有 限公司	房地产开发经营	100%	55,000.00	78,388.72	54,217.15	0.00	0.00	0.00	-120.13
宁波墨西科技有限公 司	石墨烯及制品研发、制 造、加工	73%	24,000.00	7,099.35	3,044.75	65.95	3.87	3.38	-266.57
重庆墨希科技有限公 司	石墨烯技术研发、推广和 服务	75%	26,667.00	1,156.75	-6,962.97	15.65	11.08	11.08	-111.94

注：主营业务利润=主营业务收入-主营业务成本-主营业务税金及附加

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

适用 不适用

1、政策调控风险

房地产行业是我国经济的重要组成部分，产业的发展受政策的影响。近期中央政治局会议对房地产政策的积极定调，为市场注入信心，随后住建部、发改委等多部委均释放积极信号，预计市场信心在政策的效应下将逐步恢复，但考虑到近年来我国城镇化速度有所放缓，叠加经济下行的压力，住房需求的释放存在一定压力，短期内房地产市场的恢复程度存在不确定性。公司将持续密切关注政策变化，加强对政策和市场的研判，以政策和市场为导向，积极应变，适时调整，不断优化经营发展策略，降低公司经营风险。

2、行业竞争风险

随着我国房地产行业逐步发展，房地产行业集中度持续集中，行业间的竞争与分化日益激烈，头部大型房企的资金和规模优势在竞争中愈发明显，中小型房企面临更大的竞争压力。公司作为区域深耕型中小房企，在品牌、产品、客户等方面具有较强的区域优势，房地产业务稳健经营，资产负债率等财务指标显著低于行业平均水平，根据目前房地产行业发展趋势，公司及时调整发展策略，聚焦“开发+运营”，依据客户需求，挖掘项目价值，力争打造客户满意的非同质化产品。

3、项目储备风险

2023 年年初以来，企业投资向核心城市聚集，土地市场持续分化，一二线城市土拍市场相较于三四线城市较为活跃，随着行业竞争不断加剧，一二线城市热点地块竞争激烈，土地获取难度加大。土地储备影响着公司项目开发节奏及未来发展。公司将继续以审慎的态度对待拿地的决策，密切关注重点城市土地市场信息，根据公司实际情况，合理研判，适时参加土地拍卖，争取新增土地储备为公司未来发展创造有利条件。

4、财务风险

公司主营业务所处的房地产开发属于资金密集型行业，具有项目开发周期相对较长以及拿地和建设资金投入量大的特点，充足的现金是项目顺利实施的重要保障。受宏观政策、经济以及消费需求等因素影响，可能造成已投入项目达不到预期的销售目标，影响资金回笼，从而影响后续项目的实施进度。公司将积极调整销售策略，加快存货去化，提高回款速度；同时，加强资金管理，严格控制费用并采用合理的融资方式继续拓宽融资渠道，确保公司资金链的安全，为公司发展提供助力。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 17 日	上海证券交易所网站 www. sse. com. cn	2023 年 5 月 18 日	详见《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号 2023-015）

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

股东大会情况说明

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

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

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情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 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

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	公司控股股东南江集团、实际控制人刘雅娟	<p>1、本公司/本人目前没有、将来也不直接或间接从事与上市公司及其控股或实际控制的子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给上市公司造成的经济损失承担赔偿责任；</p> <p>2、对于本公司/本人直接和间接控股的其他企业，本公司/本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理等）以及本公司/本人在该企业中的控股地位，保证该企业履行本承诺函中与本公司/本人相同的义务，保证该企业不与上市公司进行同业竞争，本公司/本人并愿意对违反上述承诺而给上市公司造成的经济损失承担全部赔偿责任；</p> <p>3、本公司/本人如从第三方获得的任何商业机会与上市公司经营的业务存在竞争或潜在竞争，将立即通知上市公司，并尽力将该商业机会让予上市公司；</p> <p>4、如上市公司认定本公司/本人或本公司/本人所控股的其他企业，正在或将要从事的业务与上市公司构成同业竞争，本公司/本人将在上市公司提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务。</p>	2022年5月26日-长期	否	是		

		5、在本公司/本人及本公司/本人所控股的其他企业与上市公司存在关联关系期间或本公司构成上市公司的控股股东/实际控制人期间，本承诺函对本公司/本人持续有效。					
其他	公司控股股东南江集团、实际控制人刘雅娟	<p>1、本公司/本人承诺不利用自身对上市公司的股东表决权及重大影响，谋求上市公司及其下属子公司在业务合作等方面给予本公司/本人及本公司/本人投资的其他企业优于市场第三方的权利；不利用自身对上市公司的股东表决权及重大影响，谋求与上市公司及其下属子公司达成交易的优先权利。</p> <p>2、本公司/本人保证避免本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业（不含上市公司及其下属子公司）非法占用上市公司及其下属子公司资金、资产的行为。</p> <p>3、本公司/本人将诚信和善意履行义务，尽量避免与上市公司（包括其控制的企业）之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和上市公司《公司章程》的规定履行批准程序；关联交易将参照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格，遵循市场原则以公允、合理的交易价格进行；保证按照有关法律、法规和上市公司《公司章程》的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的合法利益。</p> <p>4、本公司/本人承诺在上市公司股东大会对涉及本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>5、本公司/本人保证将依照上市公司《公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，依法行使表决权，不利用控制地位谋取不正当利益，不损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>6、本公司/本人违反上述承诺给上市公司造成损失的，本公司/本人将依法承担相应的法律责任。本承诺在本公司/本人为华丽家族控股股东/实际控制人期间持续有效。</p>	2022年5月26日-长期	否	是		
其他	公司控股股东南江集团、实际控制	<p>为确保本次交易填补回报措施的切实履行，维护上市公司及全体股东的合法权益，本公司/本人作为上市公司控股股东/实际控制人承诺如下：</p> <p>1、不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；</p> <p>2、作为填补回报措施相关责任主体之一，本公司/本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺给上市公司造成损失的，依法承担补偿责任，并同意按照中国证</p>	2022年5月26日-长期	否	是		

	人刘雅娟	券监督管理委员会和上海证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本公司/本人作出相关处罚或采取相关监管措施。					
其他	公司控股股东南江集团、实际控制人刘雅娟	<p>1、本公司/本人承诺不利用自身对上市公司的股东表决权及重大影响，谋求上市公司及其下属子公司在业务合作等方面给予本公司/本人及本公司/本人投资的其他企业优于市场第三方的权利；不利用自身对上市公司的股东表决权及重大影响，谋求与上市公司及其下属子公司达成交易的优先权利。</p> <p>2、本公司/本人保证避免本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业（不含上市公司及其下属子公司）非法占用上市公司及其下属子公司资金、资产的行为。</p> <p>3、本公司/本人将诚信和善意履行义务，尽量避免与上市公司（包括其控制的企业）之间的关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，将与上市公司依法签订规范的关联交易协议，并按照有关法律、法规、规章、其他规范性文件和上市公司《公司章程》的规定履行批准程序；关联交易将参照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格，遵循市场原则以公允、合理的交易价格进行；保证按照有关法律、法规和上市公司《公司章程》的规定履行关联交易的信息披露义务；保证不利用关联交易非法转移上市公司的资金、利润，不利用关联交易损害上市公司及非关联股东的合法利益。</p> <p>4、本公司/本人承诺在上市公司股东大会对涉及本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业的有关关联交易事项进行表决时，履行回避表决的义务。</p> <p>5、本公司/本人保证将依照上市公司《公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使股东权利并承担股东义务，依法行使表决权，不利用控制地位谋取不正当利益，不损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>6、本公司/本人违反上述承诺给上市公司造成损失的，本公司/本人将依法承担相应的法律责任。本承诺在本公司/本人为华丽家族控股股东/实际控制人期间持续有效。</p>	2022年5月26日-长期	否	是		
其他	公司控股股东南江集团	华丽家族收到本次交易价款后将用于房地产主营业务的经营使用。本公司作为华丽家族控股股东，将与华丽家族在资产、人员、财务、机构、业务等各方面均保持独立性。将不以任何形式要求华丽家族向本公司及本公司关联方提供资金支持。	2022年6月16日-长期	否	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用

2021年12月30日召开的公司第七届董事会第十四次会议审议并通过了《关于对控股子公司杭州南江机器人股份有限公司提供的财务资助实施展期的议案》，在不影响公司正常经营的前提下，对南江机器人股份有限公司提供的财务资助3,200万元及相应利息实施展期，按年利率6.1%收取利息，期限不超过两年。上海南江(集团)有限公司为南江机器人股份有限公司获得财务资助提供不可撤销的无限连带责任保证。(详见公告编号:临2021-032)。

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）															
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）															
担保总额占公司净资产的比例（%）															
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
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金额（D）															
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）															
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明							截至2023年6月30日，苏州项目预售按照房地产行业惯例为商品房承购人提供抵押贷款阶段性信用担保的余额为462万元。								

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

□适用 √不适用

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 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

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、 股东情况**(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	135,827
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结情 况		股东性 质
					股份状 态	数量	
上海南江（集团）有限公司	0	114,020,000	7.12	0	质押	90,075,800	境内非 国有法 人

上海泽熙增煦投资中心（有限合伙）	0	90,000,000	5.62	0	冻结	90,000,000	境内非国有法人
闽发证券有限责任公司破产管理人	0	20,254,000	1.26	0	未知		境内非国有法人
陈国东	300,035	17,682,270	1.10	0	未知		境内自然人
中国工商银行股份有限公司—南方中证全指房地产交易型开放式指数证券投资基金	4,541,605	13,069,205	0.82	0	未知		其他
左十一	0	7,141,400	0.45	0	未知		境内自然人
李彤	0	6,741,795	0.42	0	未知		境内自然人
陈瑞钦	6,057,100	6,057,100	0.38	0	未知		境内自然人
中信证券股份有限公司	- 2,949,592	5,079,914	0.32	0	未知		国有法人
钟正健	0	4,940,000	0.31	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
上海南江（集团）有限公司	114,020,000	人民币普通股	114,020,000				
上海泽熙增煦投资中心（有限合伙）	90,000,000	人民币普通股	90,000,000				
闽发证券有限责任公司破产管理人	20,254,000	人民币普通股	20,254,000				
陈国东	17,682,270	人民币普通股	17,682,270				
中国工商银行股份有限公司—南方中证全指房地产交易型开放式指数证券投资基金	13,069,205	人民币普通股	13,069,205				
左十一	7,141,400	人民币普通股	7,141,400				
李彤	6,741,795	人民币普通股	6,741,795				
陈瑞钦	6,057,100	人民币普通股	6,057,100				
中信证券股份有限公司	5,079,914	人民币普通股	5,079,914				
钟正健	4,940,000	人民币普通股	4,940,000				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知以上前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系或一致行动人关系						

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无
---------------------	---

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：华丽家族股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,098,824,489.66	1,401,415,308.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		3,053,157.74	4,348,696.14
应收款项融资			
预付款项		86,965,278.76	88,145,782.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		9,299,377.35	9,286,386.30
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,840,470,494.37	1,845,438,875.46
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		230,481,516.35	230,899,188.34
流动资产合计		3,269,094,314.23	3,579,534,237.16
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		105,417,360.06	105,417,360.06
其他权益工具投资		784,319,912.64	784,319,912.64
其他非流动金融资产		28,165,520.21	28,165,520.21
投资性房地产		218,844,091.02	201,146,498.49
固定资产		30,051,713.84	51,626,696.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		2,166,391.42	2,407,101.58
无形资产		21,154,348.23	23,729,568.66
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,376,288.51	18,978,198.67
递延所得税资产		1,752,615.27	1,239,617.65
其他非流动资产		3,850.00	80,003,850.00
非流动资产合计		1,209,252,091.20	1,297,034,324.00
资产总计		4,478,346,405.43	4,876,568,561.16
流动负债：			
短期借款			7,008,662.50
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		21,910,992.41	50,986,742.41
预收款项		2,805,751.73	1,469,321.48
合同负债		41,959,176.64	17,104,058.67
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		178,588.82	6,258,093.10
应交税费		704,140,935.31	773,474,424.00
其他应付款		21,811,261.70	18,482,313.69
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		467,697.59	296,142,073.95
其他流动负债		2,017,729.64	819,917.65
流动负债合计		795,292,133.84	1,171,745,607.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,769,517.19	2,087,173.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		17,472,867.90	18,761,507.08
递延所得税负债		541,597.86	
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,783,982.95	20,848,680.26

负债合计		815,076,116.79	1,192,594,287.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,602,290,000.00	1,602,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,139,159,293.73	1,139,159,293.73
减：库存股			
其他综合收益		-544,324,224.73	-545,340,624.73
专项储备			
盈余公积		309,323,210.71	309,323,210.71
一般风险准备			
未分配利润		1,188,919,505.22	1,209,306,435.82
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,695,367,784.93	3,714,738,315.53
少数股东权益		-32,097,496.29	-30,764,042.08
所有者权益（或股东权益）合计		3,663,270,288.64	3,683,974,273.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,478,346,405.43	4,876,568,561.16

公司负责人：王伟林 主管会计工作负责人：王坚忠 会计机构负责人：姚基勇

母公司资产负债表

2023年6月30日

编制单位：华丽家族股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		195,534,109.23	1,355,693,689.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		5,000,000.00	5,000,000.00
其他应收款		820,167,645.32	186,160,907.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货		102,080,250.25	103,585,418.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		314,177.84	79,186.08
流动资产合计		1,123,096,182.64	1,650,519,201.02
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,455,033,801.04	2,453,033,801.04
其他权益工具投资		735,327,348.48	735,327,348.48
其他非流动金融资产		28,165,520.21	28,165,520.21
投资性房地产		85,216,295.68	86,714,624.14
固定资产		5,859,835.59	6,995,087.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,309,602,801.00	3,310,236,380.91
资产总计		4,432,698,983.64	4,960,755,581.93
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		2,458,321.45	637,849.35
合同负债		2,471,523.81	
应付职工薪酬			2,295,697.02
应交税费		4,352,804.43	4,500,928.91
其他应付款		256,477,502.74	571,965,253.74
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			208,083,888.89
其他流动负债		78,476.19	
流动负债合计		265,838,628.62	787,483,617.91
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		265,838,628.62	787,483,617.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,602,290,000.00	1,602,290,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,236,235,870.30	1,236,235,870.30
减：库存股			
其他综合收益		-426,359,206.50	-426,359,206.50
专项储备			
盈余公积		299,178,036.27	299,178,036.27
未分配利润		1,455,515,654.95	1,461,927,263.95
所有者权益（或股东权益）合计		4,166,860,355.02	4,173,271,964.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,432,698,983.64	4,960,755,581.93

公司负责人：王伟林 主管会计工作负责人：王坚忠 会计机构负责人：姚基勇

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		43,194,180.73	135,095,734.81
其中：营业收入		43,194,180.73	135,095,734.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		74,240,349.83	166,378,316.92
其中：营业成本		11,432,218.06	98,062,459.98
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		12,205,631.03	3,155,867.18
销售费用		2,896,433.07	2,383,785.64
管理费用		55,532,193.60	49,909,693.70
研发费用		498,490.99	2,363,106.37
财务费用		-8,324,616.92	10,503,404.05
其中：利息费用		1,895,141.39	11,115,199.31
利息收入		10,260,311.46	649,954.32
加：其他收益		1,560,284.16	2,204,468.62
投资收益（损失以“-”号填列）			126,764,812.78

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			70,592,475.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		5,930.46	21,563.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-326,521.06	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,479,422.77	85,548.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,327,052.77	97,793,811.23
加：营业外收入		7,557,832.40	226,548.56
减：营业外支出		34,116.81	130,957.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,803,337.18	97,889,402.25
减：所得税费用		28,600.24	5,343,102.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,831,937.42	92,546,299.54
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-20,831,937.42	92,546,299.54
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,435,556.12	94,713,894.90
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,396,381.30	-2,167,595.36
六、其他综合收益的税后净额		127,952.61	464,444.13
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		65,025.52	464,444.13
（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		65,025.52	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			464,444.13
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			464,444.13
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
		62,927.09	
七、综合收益总额		-20,703,984.81	93,010,743.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-19,370,530.60	95,178,339.03
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		-1,333,454.21	-2,167,595.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
		-0.0121	0.0591

(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0121	0.0591
-----------------	--	---------	--------

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

公司负责人：王伟林 主管会计工作负责人：王坚忠 会计机构负责人：姚基勇

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		6,374,969.93	2,388,954.36
减：营业成本		3,003,497.00	2,036,328.46
税金及附加		210,714.15	184,196.95
销售费用		86,951.15	
管理费用		23,590,659.12	22,691,712.65
研发费用			
财务费用		-6,621,512.48	9,571,114.64
其中：利息费用		114,444.44	11,025,272.22
利息收入		6,740,816.45	1,458,260.26
加：其他收益		68,635.97	175,144.11
投资收益（损失以“-”号填列）		21,943.45	117,987,885.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			70,592,475.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-986,598.08	-2,078,015.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		979,748.67	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-13,811,609.00	83,990,615.32
加：营业外收入		7,400,000.00	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,411,609.00	83,990,615.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,411,609.00	83,990,615.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,411,609.00	83,990,615.32
（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			464,444.13
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			464,444.13

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			464,444.13
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		-6,411,609.00	84,455,059.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王伟林 主管会计工作负责人：王坚忠 会计机构负责人：姚基勇

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		78,438,975.27	99,119,317.15
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			30,382,036.99
收到其他与经营活动有关的 现金		148,209,533.05	5,975,195.22
经营活动现金流入小计		226,648,508.32	135,476,549.36
购买商品、接受劳务支付的 现金		27,403,724.11	57,354,260.60
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			
支付给职工及为职工支付的现金		33,866,383.25	36,697,910.82
支付的各项税费		83,450,872.97	6,016,648.67
支付其他与经营活动有关的现金		168,988,139.58	22,677,030.71
经营活动现金流出小计		313,709,119.91	122,745,850.80
经营活动产生的现金流量净额		-87,060,611.59	12,730,698.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		127,952.61	7,745,336.60
取得投资收益收到的现金			56,172,337.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,966,803.79	140,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			20,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		80,000,000.00	
投资活动现金流入小计		82,094,756.40	84,057,873.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,411.50	2,178,953.00
投资支付的现金			20,200,000.00
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		116,411.50	22,378,953.00
投资活动产生的现金流量净额		81,978,344.90	61,678,920.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			35,000,000.00
偿还债务支付的现金		294,450,000.00	51,350,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,729,752.08	14,903,084.99
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		333,728.00	
筹资活动现金流出小计		297,513,480.08	66,253,084.99
筹资活动产生的现金流量净额		-297,513,480.08	-31,253,084.99
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		-302,595,746.77	43,156,534.47
加：期初现金及现金等价物余额		1,400,062,340.98	61,556,448.17
六、期末现金及现金等价物余额		1,097,466,594.21	104,712,982.64

公司负责人：王伟林 主管会计工作负责人：王坚忠 会计机构负责人：姚基勇

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022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		10,240,999.33	1,617,767.05
收到的税费返还			7,622,604.73
收到其他与经营活动有关的现金		2,385,862,716.72	86,017,385.14
经营活动现金流入小计		2,396,103,716.05	95,257,756.92
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		13,794,640.25	16,075,226.28
支付的各项税费		590,257.50	615,909.31
支付其他与经营活动有关的现金		3,340,228,560.25	53,326,404.05
经营活动现金流出小计		3,354,613,458.00	70,017,539.64
经营活动产生的现金流量净额		-958,509,741.95	25,240,217.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		21,943.45	7,745,336.60
取得投资收益收到的现金			47,395,409.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,126,552.00	20,000,000.00
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		1,148,495.45	75,140,746.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,470,333.00

投资支付的现金			20,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,000,000.00	21,670,333.00
投资活动产生的现金流量净额		-851,504.55	53,470,413.20
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		798,333.33	11,883,098.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		200,798,333.33	52,883,098.89
筹资活动产生的现金流量净额		-200,798,333.33	-52,883,098.89
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			
		-1,160,159,579.83	25,827,531.59
加：期初现金及现金等价物余额		1,355,693,689.06	39,456,854.75
六、期末现金及现金等价物余额			
		195,534,109.23	65,284,386.34

公司负责人：王伟林 主管会计工作负责人：王坚忠 会计机构负责人：姚基勇

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 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													
	实收资本(或股本)	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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,602,290,000.00				1,139,159,293.73	-545,340,624.73		309,323,210.71		1,209,306,435.82		3,714,738,315.53	-30,764,042.08	3,683,974,273.45
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	1,602,290,000.00				1,139,159,293.73	-545,340,624.73		309,323,210.71		1,209,306,435.82		3,714,738,315.53	-30,764,042.08	3,683,974,273.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						1,016,400.00				-20,386,930.60		-19,370,530.60	-1,333,454.21	-20,703,984.81
（一）综合收益总额						65,025.52				-19,435,556.12		-19,370,530.60	-1,333,454.21	-20,703,984.81
（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						951,374.48				-951,374.48				
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														

2023 年半年度报告

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					951,374.48			-951,374.48				
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,602,290,000.00				1,139,159,293.73	-544,324,224.73	309,323,210.71	1,188,919,505.22		3,695,367,784.93	-32,097,496.29	3,663,270,288.64

项目	2022 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													
	实收资本(或股本)	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
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	1,602,290,000.00				1,136,595,134.74	-479,018,955.30		304,048,615.98		1,146,112,899.38		3,710,027,694.80	-23,529,464.86	3,686,498,229.94
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	1,602,290,000.00				1,136,595,134.74	-479,018,955.30		304,048,615.98		1,146,112,899.38		3,710,027,694.80	-23,529,464.86	3,686,498,229.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						464,444.13				94,713,894.90		95,178,339.03	-2,167,595.36	93,010,743.67
(一) 综合收益总额						464,444.13				94,713,894.90		95,178,339.03	-2,167,595.36	93,010,743.67
(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														

2023 年半年度报告

(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	1,602,290,000.00			1,136,595,134.74	-478,554,511.17	304,048,615.98		1,240,826,794.28		3,805,206,033.83	-25,697,060.22	3,779,508,973.61	

公司负责人：王伟林 主管会计工作负责人：王坚忠 会计机构负责人：姚基勇

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,602,290,000.00				1,236,235,870.30		-426,359,206.50		299,178,036.27	1,461,927,263.95	4,173,271,964.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,602,290,000.00				1,236,235,870.30		-426,359,206.50		299,178,036.27	1,461,927,263.95	4,173,271,964.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-6,411,609.00	-6,411,609.00

(一) 综合收益总额										-6,411,609.00	-6,411,609.00
(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	1,602,290,000.00				1,236,235,870.30		-426,359,206.50		299,178,036.27	1,455,515,654.95	4,166,860,355.02

项目	2022 年半年度										
	实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,602,290,000.00				1,233,671,711.31		-371,157,089.49		293,903,441.54	1,422,467,361.42	4,181,175,424.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,602,290,000.00				1,233,671,711.31		-371,157,089.49		293,903,441.54	1,422,467,361.42	4,181,175,424.78
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							464,444.13			83,990,615.32	84,455,059.45
(一) 综合收益总额							464,444.13			83,990,615.32	84,455,059.45
(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	1,602,290,000.00				1,233,671,711.31		-370,692,645.36		293,903,441.54	1,506,457,976.74	4,265,630,484.23

公司负责人：王伟林 主管会计工作负责人：王坚忠 会计机构负责人：姚基勇

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

华丽家族股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为上海华丽家族房地产开发有限公司，于2000年1月17日由上海南江企业发展有限公司及万鸿巧、刘雅娟、刘玮和胡柏君四位自然人共同出资发起设立。于2008年3月26日经中国证券监督管理委员会批复核准公司重大资产重组的申请，新智科技股份有限公司（原壳公司，下称：新智科技）吸收合并上海华丽家族（集团）有限公司。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2023年6月30日止，公司累计发行股本总数160,229万股，注册资本为160,229万元，注册地址：上海市奉贤区星火开发区阳明路1号8幢1层105室。总部地址：上海市红宝石路500号东银中心B栋15楼。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2023年半年度纳入合并范围的子公司共24户，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

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

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

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：

√适用 □不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“重大会计判断和估计”。

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、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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

适用 不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

4. 记账本位币

本公司的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

适用 不适用

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、21“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、21“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、21、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、21（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益或所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益或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。

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折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10. 金融工具

适用 不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的信用评级较高的银行、国有企业及上市公司作为承兑人的应收票据，不存在重大的信用风险，未计提损失准备；除此之外的应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据及计提方法
应收关联方的款项	本组合为应收关联方的款项
应收第三方的款项	本组合为信用风险较低的应收客户款项

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收关联方款项组合	本组合为风险较低应收关联方的款项
押金及保证金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、投标及质量保证金等应收款项
职工备用金组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类职工备用金等应收款项
代垫及往来款组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类代垫款等应收款项

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括开发成本、开发产品、原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、出租开发产品、生产成本、消耗性生物资产等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。

房地产开发行业存货按成本进行初始计量。存货主要包括库存材料、开发成本、开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

①开发用土地的核算方法：取得开发用土地，按可售商品房应分摊的实际成本计入“开发成本”；

②公共配套设施费用的核算方法：公共配套设施费用包括住宅小区中非营业性的文教、行政管理、市政公用配套设施，其所发生的成本费用列入存货-开发成本，按住宅小区可销售面积分摊。本年完工的开发产品，若该开发产品应分摊的公共配套设施费用尚未发生或尚未支付完毕，则预提尚未发生或尚未支付完毕的公共配套设施费用，计入该开发产品成本；

③建造成本按实际支付的工程款、材料款计入开发成本；

④出租开发产品、周转房的摊销方法：出租开发产品、周转房按直线法在收益期内摊销。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列

相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、12、应收账款

17. 持有待售资产

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待

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

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

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

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资, 作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算, 其中如果属于非交易性的, 本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算, 其会计政策详见附注五、10 金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益或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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益或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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益或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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控

制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

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

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

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

23. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40-60	3	1.61-2.42
机器设备	年限平均法	10	3-5	9.50-9.70
运输设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
通用设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
其他设备	年限平均法	2-5	3-5	19.00-48.50

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

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

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

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 不适用

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

24. 在建工程

√适用 不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

√适用 不适用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部

分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

见附注五、42. 租赁

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。

无形资产按成本进行初始计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

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

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益，前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、30“长期资产减值”。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

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

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负

债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

34. 租赁负债

适用 不适用

见附注五、42. 租赁

35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本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。

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

收入确认具体政策：

（1）商品销售收入

房地产销售：

- ①工程已经竣工，具备入住交房条件，签署房屋交接书；
- ②具有经购买方认可的销售合同或其他结算通知书；
- ③履行了合同规定的义务，开具销售发票且价款已经取得或确信可以取得；
- ④成本能够可靠地计量。

工业品销售：

本公司根据合同约定交货完毕，签收完成后确认收入。

（2）工程项目收入

本公司与客户之间提供的工程项目合同主要属于在某一时段内履行的履约义务，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。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度，根据累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定。

(2). 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

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

40. 政府补助

适用 不适用

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

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；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

适用 不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，

如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

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

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧对使用权资产计提折旧（详见本附注五、30“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际

行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

•假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法执行《企业会计准则》的相关规定。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）（以下简称“解释 15 号”），其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售的会计处理规定”）和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行	公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第七届董事会第二十三次会议和第七届监事会第十七次会议，均审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司根据财政部发布的相关规定和要求，对相关会计政策进行变更调整	执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31	公司于 2023 年 4 月 26 日召开了第七届董事会第二十三次会议和	执行解释 16 号的相关规

号，以下简称解释 16 号），关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行	第七届监事会第十七次会议，均审议通过了《关于会计政策变更的议案》，公司根据财政部发布的相关规定和要求，对相关会计政策进行变更调整	定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。
--	--	-----------------------

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

√适用 □不适用

调整当年年初财务报表的原因说明

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行

合并资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,401,415,308.66	1,401,415,308.66	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,348,696.14	4,348,696.14	
应收款项融资			
预付款项	88,145,782.26	88,145,782.26	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9,286,386.30	9,286,386.30	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	1,845,438,875.46	1,845,438,875.46	

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	230,899,188.34	230,899,188.34	
流动资产合计	3,579,534,237.16	3,579,534,237.16	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	105,417,360.06	105,417,360.06	
其他权益工具投资	784,319,912.64	784,319,912.64	
其他非流动金融资产	28,165,520.21	28,165,520.21	
投资性房地产	201,146,498.49	201,146,498.49	
固定资产	51,626,696.04	51,626,696.04	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,407,101.58	2,407,101.58	
无形资产	23,729,568.66	23,729,568.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	18,978,198.67	18,978,198.67	
递延所得税资产	1,239,617.65	1,841,393.05	601,775.40
其他非流动资产	80,003,850.00	80,003,850.00	
非流动资产合计	1,297,034,324.00	1,297,636,099.40	601,775.40
资产总计	4,876,568,561.16	4,877,170,336.56	601,775.40
流动负债：			
短期借款	7,008,662.50	7,008,662.50	
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	50,986,742.41	50,986,742.41	
预收款项	1,469,321.48	1,469,321.48	
合同负债	17,104,058.67	17,104,058.67	
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	6,258,093.10	6,258,093.10	
应交税费	773,474,424.00	773,474,424.00	
其他应付款	18,482,313.69	18,482,313.69	
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	296,142,073.95	296,142,073.95	
其他流动负债	819,917.65	819,917.65	
流动负债合计	1,171,745,607.45	1,171,745,607.45	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	2,087,173.18	2,087,173.18	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	18,761,507.08	18,761,507.08	
递延所得税负债		601,775.40	601,775.4
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,848,680.26	21,450,455.66	601,775.4
负债合计	1,192,594,287.71	1,193,196,063.11	601,775.4
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,602,290,000.00	1,602,290,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,139,159,293.73	1,139,159,293.73	
减：库存股			
其他综合收益	-545,340,624.73	-545,340,624.73	
专项储备			
盈余公积	309,323,210.71	309,323,210.71	
一般风险准备			
未分配利润	1,209,306,435.82	1,209,306,435.82	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	3,714,738,315.53	3,714,738,315.53	
少数股东权益	-30,764,042.08	-30,764,042.08	
所有者权益（或股东权益）合计	3,683,974,273.45	3,683,974,273.45	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,876,568,561.16	4,877,170,336.56	601,775.4

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,355,693,689.06	1,355,693,689.06	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			

应收款项融资			
预付款项	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他应收款	186,160,907.09	186,160,907.09	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	103,585,418.79	103,585,418.79	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	79,186.08	79,186.08	
流动资产合计	1,650,519,201.02	1,650,519,201.02	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,453,033,801.04	2,453,033,801.04	
其他权益工具投资	735,327,348.48	735,327,348.48	
其他非流动金融资产	28,165,520.21	28,165,520.21	
投资性房地产	86,714,624.14	86,714,624.14	
固定资产	6,995,087.04	6,995,087.04	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	3,310,236,380.91	3,310,236,380.91	
资产总计	4,960,755,581.93	4,960,755,581.93	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项	637,849.35	637,849.35	
合同负债			
应付职工薪酬	2,295,697.02	2,295,697.02	
应交税费	4,500,928.91	4,500,928.91	
其他应付款	571,965,253.74	571,965,253.74	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	208,083,888.89	208,083,888.89	
其他流动负债			
流动负债合计	787,483,617.91	787,483,617.91	

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	787,483,617.91	787,483,617.91	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,602,290,000.00	1,602,290,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,236,235,870.30	1,236,235,870.30	
减：库存股			
其他综合收益	-426,359,206.50	-426,359,206.50	
专项储备			
盈余公积	299,178,036.27	299,178,036.27	
未分配利润	1,461,927,263.95	1,461,927,263.95	
所有者权益（或股东权益）合计	4,173,271,964.02	4,173,271,964.02	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	4,960,755,581.93	4,960,755,581.93	

45. 其他

√适用 □不适用

重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注五、38、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2）租赁的归类

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

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

③租赁负债

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

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

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

(6) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(7) 折旧和摊销

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

(8) 递延所得税资产

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

(9) 所得税

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

(10) 预计负债

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

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

(11) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十中披露。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、11%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	9%、15%、20%、25%
教育附加费	按实际缴纳的增值税计征	1%、2%、3%
房产税	从价计征：按照房产余值计税；从租计征：按照房产租金收入计税	1.2%、12%
环境保护税	按照大气污染物的污染当量数计征	6 元/m ³
土地增值税（注 1）	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计缴	30%、40%、50%、60%

注 1：土地增值税按税法规定实行四级超率累进税率：增值额未超过扣除项目金额 50% 的部分，税率为 30%；增值额超过扣除项目金额 50%、未超过扣除项目金额 100% 的部分，税率为 40%；增值额超过扣除项目金额 100%、未超过扣除项目金额 200% 的部分，税率为 50%；增值额超过扣除项目金额 200% 的部分，税率为 60%；普通标准住宅项目，增值额未超过扣除项目金额 20% 的免征土地增值税。公司在未达到国家税务总局 2006 年 12 月 28 日国税发市[2006]187 号《关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》规定的清算条件前，自行比照上述 187 号文规定对土地增值税进行计提。按照企业所在地税务机关规定的预征率预交土地增值税，其中：苏州华丽家族置业投资有限公司和苏州地福房地产开发有限公司开发的住宅按 2%、3% 的预征率缴纳，车库按 4% 的预征率缴纳。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

本公司全资子公司上海南江绿化环保有限公司根据《中华人民共和国增值税暂行条例》农业生产者销售的自产农产品，免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。

本公司控股子公司重庆墨希科技有限公司根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令 2007 年第 63 号）的规定，高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税。执行期自 2020 年 11 月 25 日起至 2023 年 11 月 25 日止。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

项目	单位：元币种：人民币	
	期末余额	期初余额
库存现金	44,281.89	294,939.37
银行存款	165,514,247.91	298,838,548.71
其他货币资金	933,265,959.86	1,102,281,820.58
合计	1,098,824,489.66	1,401,415,308.66
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

注：期末其他货币资金中有 1,357,895.45 元流动性受限，在编制现金流量表时已在现金及现金等价物中作扣除。

2、交易性金融资产

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 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

□适用 √不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	127,060.69
1 年以内小计	127,060.69
1 至 2 年	359,885.80
2 至 3 年	1,357,144.84
3 年以上	
3 至 4 年	1,137,383.43

4 至 5 年	714,314.50
5 年以上	
合计	3,695,789.26

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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						98,546.26	1.93	98,546.26	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	3,695,789.26	100.00	642,631.52	17.39	3,053,157.74	4,999,452.17	98.07	650,756.03	13.02	4,348,696.14
其中：										
应收第三方的款项	3,695,789.26	100.00	642,631.52	17.39	3,053,157.74	4,999,452.17	98.07	650,756.03	13.02	4,348,696.14
合计	3,695,789.26	100.00	642,631.52	——	3,053,157.74	5,097,998.43	100.00	749,302.29	——	4,348,696.14

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：应收第三方的款项

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	127,060.69	1,270.61	1.00
1 至 2 年	359,885.80	17,994.29	5.00
2 至 3 年	1,357,144.84	67,857.25	5.00
3 至 4 年	1,137,383.43	341,215.02	30.00
4 至 5 年	714,314.50	214,294.35	30.00
合计	3,695,789.26	642,631.52	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	98,546.26			98,546.26		
应收第三方的款项	650,756.03	25,785.60	33,910.11			642,631.52
合计	749,302.29	25,785.60	33,910.11	98,546.26		642,631.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	98,546.26

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	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	951,519.58	25.75	101,518.63
第二名	905,632.50	24.50	271,689.75
第三名	370,732.00	10.03	111,219.60
第四名	346,894.00	9.39	17,344.70
第五名	300,000.00	8.12	15,000.00
合计	2,874,778.08	77.79	516,772.68

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、应收款项融资

□适用 √不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	86,654,078.76	99.64	85,748,656.26	97.28
1至2年	38,200.00	0.04	2,124,126.00	2.41
2至3年				
3年以上	273,000.00	0.31	273,000.00	0.31
合计	86,965,278.76	99.99	88,145,782.26	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	80,000,000.00	91.99
第二名	5,000,000.00	5.75
第三名	1,329,650.00	1.53
第四名	238,800.00	0.27
第五名	222,724.09	0.26
合计	86,791,174.09	99.80

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	9,299,377.35	9,286,386.30
合计	9,299,377.35	9,286,386.30

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	1,007,978.92
1 年以内小计	1,007,978.92
1 至 2 年	2,633,570.00
2 至 3 年	3,004,617.43
3 年以上	
3 至 4 年	902,624.27
4 至 5 年	567,615.60
5 年以上	6,961,145.58
合计	15,077,551.80

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫及往来款	5,831,603.74	5,760,196.36
押金保证金备用金	9,245,948.06	9,302,330.34
合计	15,077,551.80	15,062,526.70

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	93,099.65		5,683,040.75	5,776,140.40
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	8,567.61			8,567.61
本期转回	6,373.56			6,373.56

本期转销				
本期核销	160.00			160.00
其他变动				
2023年6月30日 余额	95,133.70		5,683,040.75	5,778,174.45

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
代垫及往来款组合	44,020.35	5,933.45	3,554.58			46,399.22
押金及保证金组合	49,079.30	2,634.16	2,818.98	160.00		48,734.48
按单项计提坏账准备	5,683,040.75					5,683,040.75
合计	5,776,140.40	8,567.61	6,373.56	160.00		5,778,174.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	160.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	代垫及往来款	2,585,435.00	1至2年	17.15	25,854.35

第二名	押金保证金 备用金	2,460,000.00	5 年以上	16.32	2,460,000.00
第三名	押金保证金 备用金	2,260,000.00	2 至 3 年	14.99	22,600.00
第四名	代垫及往来 款	1,069,664.63	5 年以上	7.09	1,069,664.63
第五名	押金保证金 备用金	1,000,000.00	5 年以上	6.63	1,000,000.00
合计	——	9,375,099.63	——	62.18	4,578,118.98

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,066,762.78	6,916,034.43	150,728.35	7,797,178.37	7,640,546.14	156,632.23
在产品	5,125,638.90	5,125,638.90		5,101,835.34	5,101,835.34	
库存商品	145,252,049.69	55,434,388.40	89,817,661.29	149,640,180.76	58,226,372.48	91,413,808.28
周转材料						
消耗性生物资产	5,059,045.55		5,059,045.55	5,063,396.27		5,063,396.27
合同履约成本						
开发成本	744,160,100.62		744,160,100.62	743,084,990.81		743,084,990.81
开发产品	986,542,596.09		986,542,596.09	990,770,007.84		990,770,007.84
出租开发产品	13,487,395.12		13,487,395.12	13,697,072.68		13,697,072.68
工程施工	1,252,967.35		1,252,967.35	1,252,967.35		1,252,967.35
合计	1,907,946,556.10	67,476,061.73	1,840,470,494.37	1,916,407,629.42	70,968,753.96	1,845,438,875.46

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	
原材料	7,640,546.14			724,511.71		6,916,034.43
在产品	5,101,835.34	23,803.56				5,125,638.90
库存商品	58,226,372.48	328,171.52		3,120,155.60		55,434,388.40
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	70,968,753.96	351,975.08		3,844,667.31		67,476,061.73

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

11、持有待售资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
未抵扣增值税	6,121,091.91	5,802,004.38
预缴税金	223,968,109.74	224,651,403.55
其他	392,314.70	445,780.41
合计	230,481,516.35	230,899,188.34

14、债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

15、其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	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											
小计											
二、联营企业											
上海瑞力文化发展股 权投资基金合伙企业	105,417,360.06									105,417,360.06	
北京科兴邦达国际医 疗器械有限公司	29,650,220.76									29,650,220.76	29,650,220.76
浙江大承机器人科技 有限公司	10,396,616.90									10,396,616.90	10,396,616.90
小计	145,464,197.72									145,464,197.72	40,046,837.66
合计	145,464,197.72									145,464,197.72	40,046,837.66

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
厦门国际银行股份有限公司	781,796,496.00	781,796,496.00
上海瑞壹投资管理有限公司	686,554.98	686,554.98
宁波石墨烯创新中心有限公司	1,836,861.66	1,836,861.66
合计	784,319,912.64	784,319,912.64

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	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
厦门国际银行股份有限公司			544,203,504.00		本公司持有该权益的目的是非交易性	
上海瑞壹投资管理有限公司					本公司持有该权益的目的是非交易性	
宁波石墨烯创新中心有限公司			163,138.34		本公司持有该权益的目的是非交易性	
合计			544,366,642.34			

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	28,165,520.21	28,165,520.21
合计	28,165,520.21	28,165,520.21

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

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	240,571,227.70	259,831.03		240,831,058.73
2. 本期增加金额	26,238,617.18	1,922,351.87		28,160,969.05
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	26,238,617.18	1,922,351.87		28,160,969.05
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	266,809,844.88	2,182,182.90		268,992,027.78
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	39,631,777.94	52,782.30		39,684,560.24
2. 本期增加金额	10,052,184.74	411,191.78		10,463,376.52
(1) 计提或摊销	3,012,575.93	12,220.35		3,024,796.28
(2) 固定资产转入	7,039,608.81	398,971.43		7,438,580.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	49,683,962.68	463,974.08		50,147,936.76
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	217,125,882.20	1,718,208.82		218,844,091.02
2. 期初账面价值	200,939,449.76	207,048.73		201,146,498.49

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、 固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,051,713.84	51,626,696.04
固定资产清理		
合计	30,051,713.84	51,626,696.04

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	53,652,445.90	60,616,434.75	28,742,943.40	9,746,844.56	53,834.95	152,812,503.56
2. 本期增加金额			69,911.50			69,911.50
(1) 购置			69,911.50			69,911.50
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	26,238,617.18	11,323,665.38	3,972,817.31	102,077.68		41,637,177.55
(1) 处置或报废		11,323,665.38	3,972,817.31	102,077.68		15,398,560.37
(2) 转入投资性房地产	26,238,617.18					26,238,617.18
4. 期末余额	27,413,828.72	49,292,769.37	24,840,037.59	9,644,766.88	53,834.95	111,245,237.51
二、累计折旧						
1. 期初余额	13,850,821.32	22,609,294.89	20,913,184.58	8,472,046.51	51,143.22	65,896,490.52
2. 本期增加金额	714,704.77	105,998.75	1,111,040.63	192,545.42		2,124,289.57
(1) 计提	714,704.77	105,998.75	1,111,040.63	192,545.42		2,124,289.57
3. 本期减少金额	7,109,632.36	4,622,486.75	3,748,969.17	78,146.62		15,559,234.90
(1) 处置或报废		4,622,486.75	3,748,969.17	78,146.62		8,449,602.54
(2) 转入投资性房地产	7,109,632.36					7,109,632.36
4. 期末余额	7,455,893.73	18,092,806.89	18,275,256.04	8,586,445.31	51,143.22	52,461,545.19

三、减值准备						
1. 期初余额		34,866,203.14		423,113.86		35,289,317.00
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		6,557,338.52				6,557,338.52
(1) 处置或报废		6,557,338.52				6,557,338.52
4. 期末余额		28,308,864.62		423,113.86		28,731,978.48
四、账面价值						
1. 期末账面价值	19,957,934.99	2,891,097.86	6,564,781.55	635,207.71	2,691.73	30,051,713.84
2. 期初账面价值	39,801,624.58	3,140,936.72	7,829,758.82	851,684.19	2,691.73	51,626,696.04

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	20,692,098.28	8,505,910.74	12,186,187.54		
通用设备	3,870,681.31	3,447,567.48	423,113.83		
合计	24,562,779.59	11,953,478.22	12,609,301.37		

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
机器设备	1,598,429.23
通用设备	61,648.73
合计	1,660,077.96

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

适用 不适用

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产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,369,942.22	3,369,942.22
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,369,942.22	3,369,942.22
二、累计折旧		
1. 期初余额	962,840.64	962,840.64
2. 本期增加金额	240,710.16	240,710.16
(1) 计提	240,710.16	240,710.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,203,550.80	1,203,550.80
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	2,166,391.42	2,166,391.42
2. 期初账面价值	2,407,101.58	2,407,101.58

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	专利及专有技术	软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	16,055,873.48			296,421,124.16	317,475.72	312,794,473.36
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	1,922,351.87					1,922,351.87
(1) 处置						
(2) 转入投资性房地产	1,922,351.87					1,922,351.87
4. 期末余额	14,133,521.61			296,421,124.16	317,475.72	310,872,121.49
二、累计摊销						
1. 期初余额	3,251,931.03			124,500,799.02	317,475.72	128,070,205.77
2. 本期增加金额	151,097.55			900,742.44		1,051,839.99
(1) 计提	151,097.55			900,742.44		1,051,839.99

3. 本期减少金额	398,971.43					398,971.43
(1) 处置						
(2) 转入投资性房地产	398,971.43					398,971.43
4. 期末余额	3,004,057.15			125,401,541.46	317,475.72	128,723,074.33
三、减值准备						
1. 期初余额				160,994,698.93		160,994,698.93
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				160,994,698.93		160,994,698.93
四、账面价值						
1. 期末账面价值	11,129,464.46			10,024,883.77		21,154,348.23
2. 期初账面价值	12,803,942.45			10,925,626.21		23,729,568.66

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 1%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	18,978,198.67		1,601,910.16		17,376,288.51
合计	18,978,198.67		1,601,910.16		17,376,288.51

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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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	3,417,878.08	854,469.52	3,417,864.51	854,466.13
内部交易未实现利润	1,426,191.56	356,547.89	1,540,606.08	385,151.52
可抵扣亏损				
租赁负债	2,166,391.42	541,597.86		
合计	7,010,461.06	1,752,615.27	4,958,470.59	1,239,617.65

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(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

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付房屋、设备款				80,000,000.00		80,000,000.00
工程及项目预付款	3,850.00		3,850.00	3,850.00		3,850.00
合计	3,850.00		3,850.00	80,003,850.00		80,003,850.00

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		7,000,000.00
保证借款		
信用借款		
应计利息		8,662.50
合计		7,008,662.50

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程及设备款	18,593,694.49	47,043,010.51
货款	424,426.25	517,516.37
其他	2,892,871.67	3,426,215.53
合计	21,910,992.41	50,986,742.41

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收租金	2,805,751.73	1,469,321.48
合计	2,805,751.73	1,469,321.48

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
苏州地福太上湖项目	5,533,333.33	200,000.00
苏州华丽太上湖项目	33,243,946.92	16,798,729.36
其他	3,181,896.39	105,329.31

合计	41,959,176.64	17,104,058.67
----	---------------	---------------

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,093,333.01	22,740,616.12	28,656,577.45	177,371.68
二、离职后福利-设定提存计划	123,886.09	1,993,518.36	2,116,187.31	1,217.14
三、辞退福利	40,874.00	2,195,070.96	2,235,944.96	
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,258,093.10	26,929,205.44	33,008,709.72	178,588.82

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	5,852,163.52	20,568,818.40	26,342,272.09	78,709.83
二、职工福利费	8,280.50	52,366.55	60,647.05	
三、社会保险费	73,741.39	1,197,105.88	1,270,083.41	763.86
其中：医疗保险费	68,913.12	1,145,094.90	1,213,294.52	713.50
工伤保险费	4,828.27	38,769.30	43,547.21	50.36
生育保险费		13,241.68	13,241.68	
四、住房公积金	25,418.00	881,797.00	907,215.00	
五、工会经费和职工教育经费	133,729.60	34,528.29	70,359.90	97,897.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		6,000.00	6,000.00	
合计	6,093,333.01	22,740,616.12	28,656,577.45	177,371.68

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	119,622.64	1,932,148.04	2,050,595.52	1,175.16
2、失业保险费	4,263.45	61,370.32	65,591.79	41.98
3、企业年金缴费				
合计	123,886.09	1,993,518.36	2,116,187.31	1,217.14

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,574,759.65	57,068.58
消费税		
营业税		
企业所得税	3,927,870.56	3,934,750.82
个人所得税	461,177.65	926,824.29
城市维护建设税	16,340.97	16,345.77
教育附加费	460,802.33	460,805.76
土地增值税	696,866,944.56	766,931,304.84
土地使用税	591,126.40	534,650.86
房产税	241,236.00	592,961.82
其他	677.19	19,711.26
合计	704,140,935.31	773,474,424.00

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	21,811,261.70	18,482,313.69
合计	21,811,261.70	18,482,313.69

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂收款	3,997,491.74	350,640.45
定金押金保证金	5,978,224.52	4,998,822.29
企业往来款	11,613,552.72	12,142,617.39
其他	221,992.72	990,233.56
合计	21,811,261.70	18,482,313.69

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
汇景天地业主	3,613,850.59	车位长租款
汇景天地业主	3,000,000.00	购房定金
合计	6,613,850.59	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		294,850,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	467,697.59	434,499.64
应计利息		857,574.31
合计	467,697.59	296,142,073.95

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	2,017,729.64	819,917.65
合计	2,017,729.64	819,917.65

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,440,312.00	2,774,040.00
减：未确认融资费用	-203,097.22	-252,367.18

减：一年内到期的租赁负债	-467,697.59	-434,499.64
合计	1,769,517.19	2,087,173.18

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种人民币

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	18,761,507.08		1,288,639.18	17,472,867.90	补助款
合计	18,761,507.08		1,288,639.18	17,472,867.90	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
石墨烯导电油墨研发及应用	1,659,333.17			76,000.02		1,583,333.15	与资产相关
石墨烯电磁屏蔽图层研发及应用	473,066.24			24,898.20		448,168.04	与资产相关
石墨烯复合导热高分子材料研发及产业化应用	496,784.67			24,839.22		471,945.45	与资产相关
LED用石墨烯散热涂料研发及应用	305,230.21			16,064.76		289,165.45	与资产相关
石墨烯导热膜项目	1,238,854.46			62,992.62		1,175,861.84	与资产相关
2015年工业转型升级强基工程	6,696,226.33			515,094.36		6,181,131.97	与资产相关
石墨烯投入研发补助	5,118,750.00			568,750.00		4,550,000.00	与资产相关
石墨烯曲面屏智能手机 P625F 产品开发项目	400,000.00					400,000.00	与收益相关
柔性石墨烯智能手机应用示范	600,000.00					600,000.00	与收益相关
石墨烯柔性照明产品开发及其在汽车领域的应用	583,262.00					583,262.00	与收益相关
国家重点研发计划项目专项资金	1,190,000.00					1,190,000.00	与收益相关
	18,761,507.08			1,288,639.18		17,472,867.90	

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	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	1,602,290,000.00						1,602,290,000.00

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**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,108,122,604.99			1,108,122,604.99
其他资本公积	31,036,688.74			31,036,688.74
合计	1,139,159,293.73			1,139,159,293.73

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-545,340,624.73	65,025.52		-951,374.48		1,016,400.00	983,600.00	-544,324,224.73
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-545,340,624.73	65,025.52		-951,374.48		1,016,400.00	983,600.00	-544,324,224.73
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-545,340,624.73	65,025.52		-951,374.48		1,016,400.00	983,600.00	-544,324,224.73

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	309,323,210.71			309,323,210.71
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	309,323,210.71			309,323,210.71

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,209,306,435.82	1,146,112,899.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,209,306,435.82	1,146,112,899.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,435,556.12	76,479,581.17
减：提取法定盈余公积		5,274,594.73
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		8,011,450.00
转作股本的普通股股利		
加：其他综合结转留存收益	-951,374.48	
期末未分配利润	1,188,919,505.22	1,209,306,435.82

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	36,636,481.92	7,962,940.35	130,160,403.35	93,949,186.20
其他业务	6,557,698.81	3,469,277.71	4,935,331.46	4,113,273.78
合计	43,194,180.73	11,432,218.06	135,095,734.81	98,062,459.98

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合同分类	销售商品	合计
商品类型		
房地产产品	36,409,424.03	36,409,424.03
装修及绿化工程	77,500.00	77,500.00
石墨烯衍生品	149,557.89	149,557.89
按经营地区分类		
上海	3,622,404.77	3,622,404.77
上海以外的华东地区	32,903,244.93	32,903,244.93
其他地区	110,832.22	110,832.22
市场或客户类型		
合同类型		
按商品转让的时间分类		
按合同期限分类		
按销售渠道分类		
合计		

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		

营业税		
城市维护建设税	16,990.45	28,036.38
教育费附加	16,495.58	20,357.95
资源税		
房产税	803,826.30	774,491.33
土地使用税	898,732.18	971,677.69
车船使用税	12,360.00	12,840.00
印花税	63,909.97	16,483.10
土地增值税	10,393,316.55	1,246,228.56
环境保护税		85,752.17
合计	12,205,631.03	3,155,867.18

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保福利费	619,278.63	724,922.65
广告费及销售代理费	871,806.46	188,679.25
业务宣传费	224.35	34,378.97
其他	1,405,123.63	1,435,804.77
合计	2,896,433.07	2,383,785.64

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资及社保福利费	25,581,566.62	23,221,676.76
通讯差旅办公费	5,278,954.06	3,733,203.19
租赁及物业管理费	4,787,054.58	4,007,349.75
折旧费及摊销	4,341,502.79	6,590,239.65
服务咨询费	5,450,510.90	4,780,793.11
业务招待费	9,049,511.05	6,327,430.19
运杂及修理费	839,511.73	1,100,497.45
其他管理费	203,581.87	148,503.60
合计	55,532,193.60	49,909,693.70

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	299,618.47	540,206.43

材料费	3,281.90	920,840.03
折旧摊销费	98,176.80	653,299.43
其他	97,413.82	248,760.48
合计	498,490.99	2,363,106.37

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,895,141.39	11,115,199.31
利息收入	-10,260,311.46	-649,954.32
手续费	40,553.15	38,159.06
汇兑损益		
合计	-8,324,616.92	10,503,404.05

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	1,388,656.77	2,042,537.36
增值税加计抵减	229.59	2,096.79
个人所得税手续费返还	171,397.80	159,834.47
合计	1,560,284.16	2,204,468.62

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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		70,592,475.48
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		56,172,337.30
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		126,764,812.78

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	8,124.51	-179,911.20
其他应收款坏账损失	-2,194.05	201,474.97
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	5,930.46	21,563.77

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-326,521.06	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-326,521.06	

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	1,479,422.77	85,548.17
合计	1,479,422.77	85,548.17

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	42,775.42		42,775.42
其中：固定资产处置利得	42,775.42		42,775.42
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
违约补偿收入	8,098.74		8,098.74
其他	7,404,957.46	6,848.56	7,404,957.46
无法支付的应付款项	102,000.78	219,700.00	102,000.78
合计	7,557,832.40	226,548.56	7,557,832.40

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计		690.27	
其中：固定资产处置损失		690.27	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
赔偿补偿罚款支出	41.77	130,267.26	
其他	34,075.04	0.01	

合计	34,116.81	130,957.54
----	-----------	------------

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		5,013,044.33
递延所得税费用	28,600.24	330,058.38
合计	28,600.24	5,343,102.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-20,803,337.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,200,834.30
子公司适用不同税率的影响	409,592.94
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,857,257.11
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,579,908.00
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	4,542,492.49
所得税费用	28,600.24

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57、其他综合收益

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	10,255,383.69	649,954.32
政府补贴	193,812.08	1,030,268.70
企业间往来	136,211,257.44	1,604,626.49

货币资金质押托受限货币资金收回		2,585,159.02
其他	1,549,079.84	105,186.69
合计	148,209,533.05	5,975,195.22

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	136,845,881.51	3,237,983.46
费用性支出	32,080,279.95	19,270,820.92
手续费	39,501.70	38,159.06
其他	22,476.42	130,067.27
合计	168,988,139.58	22,677,030.71

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回预付款	80,000,000.00	
合计	80,000,000.00	

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债支付的现金	333,728.00	
合计	333,728.00	

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	-20,831,937.42	92,546,299.54

加：资产减值准备	326,521.06	
信用减值损失	-5,930.46	-21,563.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,149,085.85	6,687,962.65
使用权资产摊销	240,710.16	120,355.08
无形资产摊销	1,051,839.99	1,079,495.57
长期待摊费用摊销	1,601,910.16	3,186,555.67
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）	-1,509,067.17	-85,548.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		690.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,895,141.39	11,115,199.31
投资损失（收益以“-”号填列）		-126,764,812.78
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-512,997.62	330,058.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	541,597.86	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,968,381.09	65,417,714.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,587,350.59	35,785,304.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,388,515.89	-76,667,012.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-87,060,611.59	12,730,698.56
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	1,097,466,594.21	104,712,982.64
减：现金的期初余额	1,400,062,340.98	61,556,448.17
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	-302,595,746.77	43,156,534.47

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,097,466,594.21	1,400,062,340.98
其中：库存现金	44,281.89	294,939.37
可随时用于支付的银行存款	164,156,352.46	298,838,548.71
可随时用于支付的其他货币资金	933,265,959.86	1,100,928,852.90
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,097,466,594.21	1,400,062,340.98
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,357,895.45	房地产开发项目保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	1,357,895.45	/

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

(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

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
研发投入补助		递延收益, 其他收益	568,750.00
2015 年工业转型升级强基工程		递延收益, 其他收益	515,094.36
LED 用石墨烯散热涂料研发及应用		递延收益, 其他收益	16,064.76
石墨烯导电油墨研发及应用		递延收益, 其他收益	76,000.02
石墨烯导热膜项目		递延收益, 其他收益	62,992.62
石墨烯电磁屏蔽图层研发及应用		递延收益, 其他收益	24,898.20
石墨烯复合导热高分子材料研发及产业化应用		递延收益, 其他收益	24,839.22
高新技术企业认定奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

85、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

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：

√适用 □不适用

本公司于 2023 年 6 月注销子公司北京南江空天科技股份有限公司。

6、其他

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

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	
苏州华丽家族置业投资有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发经营	100.00		投资设立
遵义华丽家族置业有限公司	遵义市	遵义市	房地产开发经营		100.00	投资设立
苏州华智丽诚置业有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发经营	100.00		投资设立
苏州地福房地产开发有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发经营	100.00		投资设立
苏州华智丽胜置业有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发经营	100.00		投资设立
上海南江绿化环保有限公司	上海市	上海市	绿化养殖经营	100.00		同一控制下的企业合并
上海华丽家族投资有限公司	上海市	上海市	投资管理咨询	100.00		同一控制下的企业合并
上海天建建筑装饰工程有限公司	上海市	上海市	建筑装饰工程施工	100.00		非同一控制下的企业合并
上海金叠房地产开发有限公司	上海市	上海市	房地产开发经营	100.00		非同一控制下的企业合并
华丽家族创新投资有限公司	西藏自治区	西藏自治区	投资管理咨询	100.00		投资设立
北京南江空天科技股份有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、销售机械设备	90.00	10.00	投资设立
苏州黄金水街房地产开发有限公司	苏州市	苏州市	房地产开发经营	100.00		非同一控制下的企业合并
杭州南江机器人股份有限公司	杭州市	杭州市	机器人技术、技术咨询、批发零售机器人	50.82		非同一控制下的企业合并
成都华智丽航实业有限公司	成都市	成都市	房地产开发经营、房地产中介服务	100.00		投资设立
上海华智丽尚置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发经营	100.00		投资设立
上海华景丽汇置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发经营	100.00		投资设立
上海智晶鸿尚文化创意有限公司	上海市	上海市	商务服务业	100.00		投资设立
上海华锦丽康房产经纪有限公司	上海市	上海市	房地产开发经营	100.00		投资设立
北京墨烯控股集团股份有限公司	北京市	北京市	项目投资、投资管理	10.00	90.00	同一控制下的企业合并
华丽家族(重庆)企业管理有限公司	重庆市	重庆市	项目投资、投资管理		100.00	同一控制下的企业合并
重庆墨希科技有限公司	重庆市	重庆市	石墨烯技术研发、石墨烯产品研制、生产和销售		75.00	同一控制下的企业合并
上海南江投资有限公司	重庆市	重庆市	实业投资、投资管理		100.00	同一控制下的企业合并
宁波墨西科技有限公司	宁波市	宁波市	石墨烯及制品研发、石墨烯相关产品研发、销售		72.998	同一控制下的企业合并
宁波墨西新材料有限公司	宁波市	宁波市	高性能膜材料研究、开发		61.3183	同一控制下的企业合并

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(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:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

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:

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十、 与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括权益投资，理财产品，借款，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及银行存款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险等。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

以下主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本期发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本期发生的变化等。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变

化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、信用风险

2023年6月30日，可能引起本公司信用损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

本公司的货币资金主要存放在信用评级较高的银行，故货币资金只具有较低的信用风险。

为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日评价应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动性风险

管理流动风险时，本公司负责自身的现金管理工作，保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

3、利率风险

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- (1) 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- (2) 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- (3) 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- (4) 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资		784,319,912.64		784,319,912.64
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
其他非流动金融资产			28,165,520.21	28,165,520.21
持续以公允价值计量的资产总额		784,319,912.64	28,165,520.21	812,485,432.85
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

√适用 □不适用

本公司无使用第一层次公允价值计量的项目。

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

√适用 □不适用

本公司第二层次公允价值计量项目包括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（其他权益工具投资）厦门国际银行股份有限公司的权益工具投资。期末本公司对持有，按同行业平均市盈率扣除流动性后作为该项目的公允价值。

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

√适用 □不适用

本公司第三层次公允价值计量项目包括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（其他权益工具投资）的非厦门国际银行股份有限公司权益工具投资和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（其他非流动金融资产）。其他权益工具投资，由于被投资单位无公开市场，经营环境和经营情况、财务状况等未发生重大变化，所以公司按投资成本及收益情况作为公允价值的合理估计进行计量；其他非流动金融资产，公司近期以公允价值投入，所以本公司以投入成本确认为期末公允价值。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

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(%)
上海南江（集团）有限公司	上海市奉贤区明城路1088弄7号1-2层	投资管理	100,000万元	7.12	7.12

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

本企业最终控制方是刘雅娟

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益

适用 不适用

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、3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京西洲集团有限公司	控股股东投资企业
关联管理人员	上市公司董事、副总裁、财务总监、董事会秘书

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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	924.58	993.83

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京西洲集团有限公司	380,000.00	380,000.00

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

(1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在重大未决诉讼仲裁形成的或有负债。

(2) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

(3) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

3、 其他

适用 不适用

按照房地产行业惯例为商品房承购人提供抵押贷款阶段性信用担保，保证期间为个人购房担保借款合同签订日起至借款人取得房产证书、办妥正式的抵押登记并将有关抵押文件交贷款人收执日止。如果上述担保期间购房者没有履行债务人责任，公司有权收回已出售房产并重新出售。截止到 2023 年 6 月 30 日，子公司苏州华丽家族置业投资有限公司为商品房购房者提供该类信用担保余额为 462.00 万元。

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	820,167,645.32	186,160,907.09
合计	820,167,645.32	186,160,907.09

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
合并范围内单位借款利息	10,006,739.19	9,038,761.11
减：坏账准备	-10,006,739.19	-9,038,761.11
合计	0.00	0.00

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额			9,038,761.11	9,038,761.11
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提			967,978.08	967,978.08
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额			10,006,739.19	10,006,739.19

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	791,239,920.31
1 年以内小计	791,239,920.31
1 至 2 年	10,050,000.00
2 至 3 年	9,106,293.04
3 年以上	
3 至 4 年	10,068,635.47
4 至 5 年	19,653,807.37
5 年以上	12,299,802.36
合计	852,418,458.55

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收关联方的款项	850,703,297.18	237,968,008.13
代垫及往来款	776,933.37	808,288.77
押金及保证金	938,228.00	1,066,228.00
合计	852,418,458.55	239,842,524.90

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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)	
2023年1月1日余额	16,387.11		53,665,230.70	53,681,617.81
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			20,000.00	20,000.00
本期转回	1,380.00			1,380.00
本期转销				
本期核销				
其他变动			21,449,424.58	21,449,424.58
2023年6月30日余额	15,007.11		32,235,806.12	32,250,813.23

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
代垫及往来款组合	5,908.83					5,908.83
押金及保证金组合	10,478.28		1,380.00			9,098.28
按单项计提坏账准备	53,665,230.70	20,000.00			21,449,424.58	32,235,806.12
合计	53,681,617.81	20,000.00	1,380.00		21,449,424.58	32,250,813.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收关联方的款项	533,415,630.31	1 年以内	62.58	
第二名	应收关联方的款项	196,800,000.00	1 年以内	23.09	
第三名	应收关联方的款项	39,677,040.00	1 年以内	4.65	
第四名	应收关联方的款项	32,000,000.00	3 至以上	3.75	32,000,000.00
第五名	应收关联方的款项	22,730,726.87	1 至 4 年	2.67	
合计	——	824,623,397.18	——	96.74	32,000,000.00

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	2,380,616,440.98	31,000,000.00	2,349,616,440.98	2,396,616,440.98	49,000,000.00	2,347,616,440.98
对联营、合营企业投资	145,464,197.72	40,046,837.66	105,417,360.06	145,464,197.72	40,046,837.66	105,417,360.06
合计	2,526,080,638.7	71,046,837.7	2,455,033,801.04	2,542,080,638.70	89,046,837.66	2,453,033,801.04

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海南江绿化环保有限公司	7,012,941.27			7,012,941.27		
苏州华丽家族置业投资有限公司	499,989,285.44			499,989,285.44		
苏州地福房地产开发有限公司	599,996,383.23			599,996,383.23		
上海天建建筑装饰工程有限公司	14,330,970.29			14,330,970.29		
上海华丽家族投资有限公司	9,986,860.75			9,986,860.75		
上海金叠房地产开发有限公司	576,300,000.00			576,300,000.00		
苏州黄金水街房地产开发有限公司	160,000,000.00			160,000,000.00		
北京南江空天科技股份有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00			
杭州南江机器人股份有限公司	31,000,000.00			31,000,000.00		31,000,000.00
华丽家族创新投资有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
成都华智丽航实业有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
上海智晶鸿尚文化创意有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	2,396,616,440.98	2,000,000.00	18,000,000.00	2,380,616,440.98		31,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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											
小计											
二、联营企业											
上海瑞力文化发展股权投资基金合伙企业	105,417,360.06									105,417,360.06	
北京科兴邦达国际医疗器械有限公司	29,650,220.76									29,650,220.76	29,650,220.76
浙江大承机器人科技有限公司	10,396,616.90									10,396,616.90	10,396,616.90
小计	145,464,197.72									145,464,197.72	40,046,837.66
合计	145,464,197.72									145,464,197.72	40,046,837.66

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,544,904.77	1,505,168.54	1,216,095.24	538,000.00
其他业务	2,830,065.16	1,498,328.46	1,172,859.12	1,498,328.46
合计	6,374,969.93	3,003,497.00	2,388,954.36	2,036,328.46

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		70,592,475.48
处置长期股权投资产生的投资收益	21,943.45	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		47,395,409.60
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	21,943.45	117,987,885.08

6、其他

适用 不适用

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：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,526,309.19	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	1,388,656.06	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,476,829.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	171,628.10	个人所得税手续费返还
减：所得税影响额	-22,267.64	
少数股东权益影响额（税后）	-547,350.51	
合计	9,993,804.37	

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

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.52	-0.0121	-0.0121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.79	-0.0184	-0.0184

3、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

4、其他

□适用 √不适用

董事长：王伟林

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 30 日

修订信息

□适用 √不适用