

公司代码：600193

公司简称：创兴资源

上海创兴资源开发股份有限公司

2021 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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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、公司负责人顾简兵、主管会计工作负责人柯银霞及会计机构负责人（会计主管人员）柯银霞声明：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

七、是否存在被控股股东及其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

无

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.....	13
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	15
第七节	股份变动及股东情况.....	20
第八节	优先股相关情况.....	22
第九节	债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23

备查文件目录	(一) 载有公司法定代表人签名的半年度报告文本；
	(二) 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财务报告文本；
	(三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本

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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、创兴资源	指	上海创兴资源开发股份有限公司
岳衡建筑	指	上海岳衡建筑工程有限公司
筑闾建设	指	上海筑闾建设工程有限公司
喜鼎建设	指	上海喜鼎建设工程有限公司
桑日金冠	指	桑日县金冠矿业有限公司
利久国贸	指	上海利久国际贸易有限公司
睿贯投资	指	上海睿贯投资发展有限公司
国兴矿业	指	广西国兴稀土矿业有限公司
振龙房产	指	上海振龙房地产开发有限公司
夏宫房产	指	上海夏宫房产开发有限公司
厦门百汇兴	指	厦门百汇兴投资有限公司
厦门博纳	指	厦门博纳科技有限公司
大洋集团	指	厦门大洋集团股份有限公司
桑日百汇兴	指	桑日百汇兴投资有限公司
东江装饰	指	上海东江建筑装饰工程有限公司
上源建筑	指	上海上源建筑科技有限公司
报告期	指	2021 年 1-6 月

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	上海创兴资源开发股份有限公司	
公司的中文简称	创兴资源	
公司的外文名称	SHANGHAI PROSOLAR RESOURCES DEVELOPMENT CO., LTD	
公司的外文名称缩写		
公司的法定代表人	顾简兵	

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	骆骏骏	郑菁
联系地址	上海市浦东新区康桥路 1388 号	上海市浦东新区康桥路 1388 号
电话	021-58125999	021-58125999
传真	021-58125066	021-58125066
电子信箱	luojunqin_public@foxmail.com	

三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市浦东新区康桥路1388号3楼A
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	上海市浦东新区康桥路1388号
公司办公地址的邮政编码	201315
公司网址	无
电子信箱	luojunqin_public@foxmail.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	上海证券报、证券日报、证券时报
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	公司董事会办公室
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	创兴资源	600193	厦门大洋、创兴科技、创兴置业、创兴资源、*ST创兴、ST创兴

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	322,623,453.53	227,955,337.46	41.53
归属于上市公司股东的净利润	15,324,854.10	7,281,698.86	110.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,730,832.57	6,842,784.38	115.28
经营活动产生的现金流量净额	-24,407,748.86	-88,515,350.44	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	307,429,331.47	291,997,317.37	5.28
总资产	1,273,763,104.89	1,301,559,592.70	-2.14

(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)	0.036	0.017	111.76
稀释每股收益(元/股)	0.036	0.017	111.76
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.035	0.016	118.75
加权平均净资产收益率(%)	5.11	3.09	增加2.02个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.91	2.90	增加2.01个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

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		
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	862,800.00	
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	-69,001.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-1,327.55	
所得税影响额	-198,449.71	
合计	594,021.53	

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

1、报告期内公司所从事的主要业务

根据中国证监会发布的《2020年4季度上市公司行业分类结果》，公司属“建筑业(E)-建筑装饰和其他建筑业”。公司主营业务包括幕墙工程、门窗工程、室内装修、基建工程、建筑施工可视化设计服务以及项目配套的商品销售等。

2、经营模式

一般通过招投标模式（公开招标、邀请招标）或主动承揽模式两种方式承接在公司资质范围内项目。

项目合同签订后，工程管理中心根据项目性质、项目经理过往施工经验等方面因素，选拔合适的项目经理并组建项目团队。具体施工过程中，公司也与具有资质的劳务分包公司签订《劳务分包协议》，劳务施工人员在项目团队主要人员的组织管理下进行施工，确保项目顺利进行。

施工过程中，项目所需的材料通过：①集中采购模式：采购部门按照项目材料使用计划，从公司合格供应商资源库的供应商中选择优质供应商，通过招标或议价模式，选择符合项目实际要求的供应商，并与供应商签订材料采购合同，由其供应材料。②甲方指定品牌采购模式：项目材料为甲方（业主）指定品牌、供应商的，由采购部门与指定品牌供应商通过议价谈判后，并与供应商签订材料采购合同，由其供应材料。③甲方提供材料模式：材料由甲方（业主）自行采购，材料采购合同由甲方与供应商签订，公司只负责施工。施工所需的辅材辅料/物料、零星材料由于采购灵活度高、金额小，一般由项目部材料员在项目当地采购。

对于已按照设计文件规定的内容建成、符合验收标准的工程项目，公司将依据施工图、设计变更单、工程联系单等资料组织竣工验收。工程款结算根据完工进度和合同约定而定，具体分为工程预付款、工程进度款、竣工验收、竣工决算款及质量保证金等阶段。

3、行业发展情况

建筑装饰业是集产品、技术、艺术、劳务工程于一体，比传统的建筑业更注重艺术效果和环境效果，具有舒适性、艺术性、实用性、多样性、可变性和重复更新性等特点。与土木建筑业、设备安装业一次性完成工程业务不同，建筑物在其使用寿命周期内，需要进行多次装修，建筑装饰行业具有需求可持续性特点，行业整体发展前景良好。随着政府投资力度的加大和广大居民生活水平的提高，建筑装饰行业整体依然呈现快速发展的态势。根据中国建筑装饰协会发布的数据，我国建筑装饰行业总产值由 2010 年的 2.10 万亿元增加到 2018 年的 4.22 万亿元，年复合增长率达 9.12%。2019 年，建筑装饰行业总产值约为 4.6 万亿元。根据中投股份产业研究中心预计，2022 年中国建筑装饰工程总产值将达到 5.48 万亿元，未来建装市场还将有较大的增长空间。国内建筑装饰行业企业数量众多，行业集中程度较低，市场总量将继续保持增长态势，发展趋向于品牌化、规范化、规模化和智能化。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司与核心客户合作关系常年稳固。报告期内，公司签署了一系列的框架合作协议，在现有及未来协议期间，可持续的根据客户的工程进度安排为其提供施工总承包、室内装修总承包等业务。

公司战略定位明确，公司致力于成长为在主题乐园、旅游酒店、精装住宅方面具有一定知名度的建筑施工、装饰装修企业。

公司拥有建筑工程施工总承包二级、建筑装修装饰工程专业承包一级、建筑装饰设计专项甲级等一系列高门槛资质，及建筑幕墙相关资质。公司是行业内同时具备上述资质的少数企业之一。

公司实行标准化、信息化的工程施工和管理，员工队伍中工程管理及成本管理的专业人员占比近七成。团队的素质和专业水平、项目阅历与公司业绩及项目沉淀同步迅速加强。

三、经营情况的讨论与分析

公司经营管理层在董事会的领导下，积极有序推进各项工作，整体经营有一定增长。

公司业务中关联交易基于框架协议，根据公司与上海振龙房地产开发有限公司、云南欢乐大世界投资控股有限公司、云南龙杰旅游开发有限公司、上海百汇星融投资控股有限公司签署的框架协议，有序推进云南抚仙湖国际养生园和云南欢乐大世界的部分施工及装修工程、上海绿洲康城的施工工程、装修工程等工程业务及商品销售服务。

随着各关联方的大型旅游度假区、精装住宅等投入规模的扩大，基于双方多年合作配合默契，形成了趋向延续的基础，故双方基于既有项目的子项目进行扩大合作，公司的业务量也呈现等规模的成长。长期客户的稳定合作，也是公司可持续性发展的基础之一。

公司承接建筑装饰工程涉及形式多样且功能复杂，在客户的认同下，建筑装饰的意向订单趋于饱和。公司将积极应对，将业务运营所需的资质备齐、并配备充足的专业技术人员和经营管理人员。

报告期内，公司实现营业收入 32,262.35 万元，同比增长 41.53%，主要系公司本报告期工程施工、商品销售、铝合金门窗、幕墙等业务开展比上年同期增长所致；实现营业利润 2,616.80 万元，同比增长 244.49%，主要系营业收入增长所致；实现归属于母公司股东的净利润 1,532.49 万元，同比增长 110.46%。

公司部分业务来自控股子公司东江装饰的幕墙及门窗业务，基于整个铝门窗幕墙行业类似产品差异小、竞争激烈。东江装饰的业务还处于通过项目累积成长的阶段，受各方面影响，东江在 2020 年度未完成业绩承诺，整合未达预期。2021 年上半年受国内疫情有效控制的影响，东江装饰的业绩虽然同比有所增长，但与重组报告书中承诺的业绩预期仍有较大差距，是否能完成相应的业绩承诺仍具有不确定性。

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	322,623,453.53	227,955,337.46	41.53
营业成本	284,261,295.45	200,120,395.44	42.05
销售费用	1,369,846.25	2,147,125.24	-36.20
管理费用	12,798,314.71	10,384,654.95	23.24
财务费用	1,811,181.22	3,012,066.14	-39.87
研发费用	-	-	
经营活动产生的现金流量净额	-24,407,748.86	-88,515,350.44	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-12,545.87	-24,000.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	15,805,065.61	-4,493,117.54	不适用
所得税费用	9,253,643.33	2,317,726.64	299.26
投资收益	388,713.36	-1,434,890.80	不适用
信用减值损失	3,775,690.73	-2,851,537.31	不适用
营业外收入	872,860.32	1,529,276.10	-42.92
营业外支出	79,061.53	862,746.84	-90.84

营业收入变动原因说明：主要系公司本报告期工程施工、商品销售、铝合金门窗、幕墙等业务开展比上年同期增长所致。

营业成本变动原因说明：主要系公司本报告期工程施工、商品销售、铝合金门窗、幕墙等业务开展比上年同期增长所致。

销售费用变动原因说明：主要系子公司销售业务费用减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系公司支付员工薪酬、审计咨询费增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系子公司支付贷款利息减少所致。

研发费用变动原因说明：不适用。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系子公司收回工程款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司购买固定资产减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系公司本报告期偿还借款、支付利息减少所致。

所得税费用变动原因说明：主要系子公司本期按税法及相关规定计算的当期所得税费用增加所致。

投资收益变动原因说明：主要系联营企业本期利润增加所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系工程款收回减值损失减少所致。

营业外收入变动原因说明：主要系子公司收到财政补贴、就业保障金减少所致；
营业外支出变动原因说明，主要系子公司支付违约金减少所致。

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

(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	26,099,008.64	2.05	38,270,968.84	2.94	-31.80	说明(1)
应收票据	-		90,651.75	0.01		说明(2)
存货	-		120,650.55	0.01		说明(3)
其他流动资产	44,754,116.78	3.51	30,850,189.10	2.37	45.07	说明(4)
应付票据	41,750,000.00	3.27	29,210,000.00	2.24	42.93	说明(5)

其他说明

- (1) 货币资金减少，主要系当期子公司支付采购原材料、劳务、缴纳税费所致；
- (2) 应收票据减少，主要系子公司票据到期减少所致；
- (3) 存货减少，主要系公司周转材料领用减少所致；
- (4) 其他流动资产增加，主要系公司增值税进项留抵税额增加所致；
- (5) 应付票据增加，主要系子公司开具票据支付商品、劳务采购款且尚未到期增加所致；

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

项目	2021年06月30日	受限原因
银行存款	11,654,402.68	司法冻结
合计	11,654,402.68	-

注：（1）货币资金受司法冻结的原因：东江装饰因合同纠纷诉讼案作为被告被申请财产保全，导致银行存款 1165.44 万元被司法冻结，具体情况详见财务报表附注七.81、所有权或使用权受到限制的资产。

（2）除已披露的受限货币资金外，不存在其他潜在的限制性安排。

（3）公司不存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况，不存在货币资金被他方实际使用的情况。

4. 其他说明

适用 不适用

(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

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	28,618,285.63	28,618,285.63	-	-
其他权益工具投资	175,735,761.02	175,735,761.02	-	-
合计	204,354,046.65	204,354,046.65	-	-

(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

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	报告期末总资产	报告期末净资产	2021年1-6月		
					营业总收入	营业利润	净利润
上海岳衡建筑工程有限公司	建筑装饰材料、家居家电贸易	3,000.00	4.03	-20,258.63	0.00	-26.16	-26.14
上海筑阔建设工程有限公司	建筑工程，建筑装饰装修设计及施工	4,500.00	34,107.61	12,122.72	15,848.17	1,848.62	1,430.43
上海喜鼎建设工程有限公司	建筑装饰装修设计及施工	4,000.00	18,881.98	8,255.48	3,874.91	308.43	242.80
桑日县金冠矿业有限公司	矿业投资、矿产品的科研与销售、有色金属的销售	3,000.00	1,331.94	-9,384.23	0.00	38.77	38.77

上海东江建筑装饰工程有限公司	门窗的研发设计、安装及服务及幕墙的研发设计、生产加工、安装及服务	2,400.00	61,385.40	9,301.97	12,539.26	975.37	595.82
上海利久国际贸易有限公司	进出口业务，投资管理	1,000.00	1,001.07	985.74	0.00	-1.16	-1.16
上海睿贯投资发展有限公司	进出口业务，实业投资，咨询业务	1,000.00	1,000.68	986.38	0.00	-1.16	-1.16

(2) 主要参股公司的经营情况及业绩

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	报告期末总资产	报告期末净资产	2021年1-6月		
					营业总收入	营业利润	净利润
上海振龙房地产开发有限公司	商品房开发销售	67,188.00	1,308,991.91	97,632.29	28.57	-6,550.01	-6,549.47
广西国兴稀土矿业有限公司	稀土开采，稀土矿业股权投资、稀土矿业股权投资	6,800.00	8,574.76	7,299.97	701.65	25.86	19.30
上海夏宫房地产开发有限公司	商品房开发销售	2,500.00	3,342.14	2,998.31	0.00	-0.30	-0.17

注：上述公司控股、参股子公司相关财务数据均未经审计。

(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、市场或业务经营风险

现阶段公司客户相对稳定集中，与行业大型领先企业相比，公司的规模较小，公司力求丰富公司产业链，保障公司持续稳定发展。

2、财务风险

公司目前财务能满足现阶段的经营业务开展需要。随着公司业务规模的增长，有潜在的融资需求，公司将通过向银行贷款等方式筹措，以保障公司运营需要。

3、管理风险

尽管公司近年通过项目开展运营、吸收同行业有经验的管理和技术人才积累了一定的管理经验，但公司进入该行业的时间较短，无法完全避免因此对公司生产经营产生不利影响。公司将继续加强内控体系规范，不断优化企业运营管理体系，夯实公司基础工作，防范企业管理风险。

4、整合风险

公司于2019年度内完成了对上海东江建筑装饰工程有限公司控股权的收购，公司与东江装饰各方面仍未度过磨合期。公司将提高公司整体决策水平和风险管控能力，同时健全和完善公司内部管理流程，以适应公司的发展。

(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
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 2 月 26 日	www.sse.com.cn	2021 年 2 月 27 日	审议通过《关于变更会计师事务所的议案》及《关于修订〈公司章程〉及其附件的议案》。详见公司于 2021 年 2 月 27 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司 2021 年第一次临时股东大会决议公告》（2021-008）
2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 29 日	www.sse.com.cn	2021 年 6 月 30 日	审议通过《公司 2020 年年度报告及摘要》等 10 项议案。详见公司于 2021 年 6 月 30 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（2021-029）

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

姓名	担任的职务	变动情形
廖建宁	独立董事	离任
叶峰	独立董事	离任
李波	独立董事	选举
王波	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

因公司原独立董事叶峰先生及廖建宁先生的任期临近届满，为确保公司董事任职资格符合有关规定，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，经公司董事会提名委员会对相关人员任职资格进行审核，董事会提名王波先生、李波先生为公司第八届董事会独立董事候选人，且已在 2021 年 6 月 29 日召开的公司 2020 年年度股东大会上审议通过。该两位独立董事任期自 2021 年 7 月 1 日起至第八届董事会任期届满时止。

详见公司于 2021 年 6 月 30 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（2021-029）

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）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

2021 年，本公司未被列入环保部门公布的污染严重企业名单，不存在重大环保或其他重大社会安全问题。

(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履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺	盈利预测及补偿	上海上源建筑科技有限公司	承诺东江装饰在利润承诺期间剔除一定比例的关联方交易业务利润后，东江装饰相应年度实现的经审计净利润数（以扣除非经常性损益前后孰低）扣除非经常性损益前后孰低者为准，以下简称“净利润承诺数”不低于2019年度为人民币2,500万元、2019年度和2020年度合计为5,200万元，2019年度至2021年度三年合计8,050万元。不达标做相应补偿。	承诺时间：2019年6月。承诺期限：2019年至2021年。	是	是		
	解决同业竞争	梁明华、杨志平	避免同业竞争承诺	持续履行中	是	是		
与首次公开发行相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								
其他承诺								

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

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

事项概述	查询索引
<p>公司拟承接由公司控股股东厦门博纳科技有限公司（以下简称“博纳科技”）及其控制的下属企业的一系列施工及配套工程。公司与上述关联方主体之间的交易均构成关联交易。</p> <p>框架协议授权该等关联交易金额为 10 亿元（不含已签订且现行有效的关联交易协议约定金额），有效期自 2021 年 7 月 1 日起，至 2023 年 7 月 1 日。</p> <p>该关联交易框架协议已经公司第八届董事会第 4 次会议审议批准，并经 2020 年年度股东大会审议批准，关联董事在董事会审议该事项时回避表决，关联股东在股东大会审议该议案时回避表决。</p>	<p>《上海创兴资源开发股份有限公司第八届董事会第 4 次会议决议公告》（公告编号：2021-012，披露日：2020 年 4 月 30 日）</p> <p>《上海创兴资源开发股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-029，披露日：2020 年 6 月 30 日）</p>

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

①经公司 2017 年度股东大会审议批准，公司与上海振龙签订关联交易框架协议，自 2018 年 5 月起为其下属项目提供工程施工、商品购销、咨询服务等相关关联交易。该协议已于 2020 年 5 月 13 日到期，受新冠疫情影响，上海振龙名下的项目进程也有所延误，该协议项下相关工程项目尚在履行之中。经双方友好协商，并经公司 2020 年第一次临时股东大会审议批准，续签关联交易框架协议，工程范围为上海振龙位于上海浦东新区的工程项目，交易总金额暂估 4.80 亿元，协议有效期自原协议到期日起至 2021 年 5 月 13 日止。截止本报告期末，该框架协议下相关合同总发生额为 24,134.14 万元，未执行完毕的合同尚在继续履行中。

决议程序：该关联交易已经 2017 年度股东大会、第七届董事会第 25 次会议和 2020 年第一次临时股东大会审议批准，关联董事在董事会审议该事项时回避表决，关联股东在股东大会审议该议案时回避表决。

信息披露情况：公司就该关联交易事项在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布了相关公告，包括：

《上海创兴资源开发股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-032，披露日：2018 年 5 月 19 日）

《上海创兴资源开发股份有限公司第七届董事会第 25 次会议决议公告》（公告编号：2020-024，披露日：2020 年 9 月 29 日）

《上海创兴资源开发股份有限公司关于签署关联交易框架协议的公告》（公告编号：2020-026，披露日：2020 年 9 月 29 日）

《上海创兴资源开发股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-029，披露日：2020 年 10 月 22 日）

②经公司 2017 年度股东大会审议批准，公司与云南龙杰签订关于《抚仙湖国际养生园一期工程项目综合关联交易框架协议》，该协议尚在履行之中。现根据工程需要，经双方友好协商，并经公司 2020 年第一次临时股东大会审议批准，将工程范围为云南龙杰位于云南省澄江市的工程项目的交易金额由 8.55 亿元增加至人民币 12.16 亿元，协议有效期至 2021 年 5 月 13 日止。截止本报告期末，该框架协议下相关合同总发生额为 83,015.87 万元，未执行完毕的合同尚在继续履行中。

决议程序：该关联交易已经 2017 年度股东大会、第七届董事会第 25 次会议和 2020 年第一次临时股东大会审议批准，关联董事在董事会审议该事项时回避表决，关联股东在股东大会审议该议案时回避表决。

信息披露情况：公司就该关联交易事项在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布了相关公告，包括：

《上海创兴资源开发股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-032，披露日：2018 年 5 月 19 日）

《上海创兴资源开发股份有限公司第七届董事会第 25 次会议决议公告》（公告编号：2020-024，披露日：2020 年 9 月 29 日）

《上海创兴资源开发股份有限公司关于签署关联交易框架协议的公告》（公告编号：2020-026，披露日：2020 年 9 月 29 日）

《上海创兴资源开发股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2020-029，披露日：2020 年 10 月 22 日）

③经公司 2017 年度股东大会审议批准，公司与云南欢乐大世界投资控股有限公司签署《寒武纪乐园海洋大世界一期工程项目综合关联交易框架协议》，为其位于云南省澄江县的寒武纪乐园海洋大世界一期工程项目提供施工总承包、室内装修总承包、工程项目相关的 BIM 建模咨询等服务及向其销售工程项目所需的相关商品，交易总金额暂估为 31,042.00 万元，协议有效期至 2021 年 5 月 13 日止。截止本报告期末，该框架协议下相关合同总发生额为 20,524.44 万元，未执行完毕的合同尚在继续履行中。

决策程序：该关联交易已经公司第七届董事会第 8 次会议和 2017 年度股东大会审议批准，关联董事在董事会审议该事项时回避表决，关联股东在股东大会审议该议案时回避表决。

信息披露情况：公司就该关联交易事项在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海 证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布了相关公告，包括：

《上海创兴资源开发股份有限公司第七届董事会第 8 次会议决议公告》（公告编号：2018—025，披露日：2018 年 4 月 29 日）

《上海创兴资源开发股份有限公司关于签署关联交易框架协议的公告》（公告编号：临 2018—027，披露日：2018 年 4 月 29 日）

《上海创兴资源开发股份有限公司 2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2018—032，披露日：2018 年 5 月 19 日）

④经公司 2018 年度股东大会审议批准，公司与上海百汇星融投资控股有限公司签署了关联交易框架协议，承接其福建、浙江已投资建设及拟筹建的文旅项目相关的主题乐园、高端度假酒店建设相关的施工承包、装修工程及向其销售相关工程材料，合同总金额约为人民币 8.62 亿元。截止 2020 年年底，该合同公司总发生额为 1,200.00 万元。该等项目本报告期内未开展。

决策程序：该关联交易已经公司第七届董事会第 13 次会议和 2018 年度股东大会审议批准，关联董事在董事会审议该事项时回避表决，关联股东在股东大会审议该议案时回避表决。

信息披露情况：公司就该关联交易事项在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布了相关公告，包括：

《上海创兴资源开发股份有限公司第七届董事会第 13 次会议决议公告》（公告编号：2019—005 号，披露日：2019 年 3 月 20 日）

《上海创兴资源开发股份有限公司关于签署关联交易框架协议的公告》（公告编号：临 2019—008 号，披露日：2019 年 3 月 20 日）

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
上海振龙房地产开发有限公司	参股子公司				904,306.68	18,148,276.48	19,052,583.16
云南龙杰旅游开发有限公司	其他				51,563,380.50	-50,987,839.50	575,541.00
云南欢乐大世界投资控股有限公司	其他				78,863,572.27	-13,185,503.21	65,678,069.06
云南龙欣园艺科技有限公司	其他				-	6,750,040.35	6,750,040.35
澄江耕野蔬菜种植农民专业合作社	其他				-	5,356,857.98	5,356,857.98
合计					131,331,259.45	-33,918,167.90	97,413,091.55
关联债权债务形成原因	资金往来						
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响	无						

(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

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

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：

截止报告期末普通股股东总数(户)	25,775
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（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	
厦门百汇兴投 资有限公司	0	62,540,594	14.70	0	无	0	境内非国 有法人
厦门大洋集团 股份有限公司	0	43,514,518	10.23	0	质押	25,097,007	境内非国 有法人
厦门博纳科技 有限公司	0	33,002,806	7.76	0	质押	16,500,000	境内非国 有法人

桑日百汇兴投资有限公司	0	11,461,327	2.69	0	无	0	境内非国有法人
蒋锡才	1,166,030	6,646,430	1.56	0	未知		境内自然人
束为	852,986	6,312,500	1.48	0	未知		境内自然人
陆凌云	100,000	4,180,446	0.98	0	未知		境内自然人
吴云萍	-48,100	3,492,000	0.82	0	未知		境内自然人
李奕奇	15,200	3,283,000	0.77	0	未知		境内自然人
张兰凤	-66,477	2,926,114	0.69	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		
厦门百汇兴投资有限公司	62,540,594			人民币普通股	62,540,594		
厦门大洋集团股份有限公司	43,514,518			人民币普通股	43,514,518		
厦门博纳科技有限公司	33,002,806			人民币普通股	33,002,806		
桑日百汇兴投资有限公司	11,461,327			人民币普通股	11,461,327		
蒋锡才	6,646,430			人民币普通股	6,646,430		
束为	6,312,500			人民币普通股	6,312,500		
陆凌云	4,180,446			人民币普通股	4,180,446		
吴云萍	3,492,000			人民币普通股	3,492,000		
李奕奇	3,283,000			人民币普通股	3,283,000		
张兰凤	2,926,114			人民币普通股	2,926,114		
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	厦门百汇兴投资有限公司、厦门大洋集团股份有限公司、厦门博纳科技有限公司和桑日百汇兴投资有限公司为一致行动人。公司未发现其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	截至本报告期末,公司无优先股。						

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

2021年6月30日

编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	26,099,008.64	38,270,968.84
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2	28,618,285.63	28,618,285.63
衍生金融资产			
应收票据	4		90,651.75
应收账款	5	255,639,570.23	290,050,475.80
应收款项融资			
预付款项	7	37,176,619.03	43,236,032.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8	16,260,276.62	14,207,311.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	9		120,650.55
合同资产	10	636,433,488.14	625,433,340.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13	44,754,116.78	30,850,189.10
流动资产合计		1,044,981,365.07	1,070,877,907.12
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	17	13,318,778.66	12,930,065.30
其他权益工具投资	18	175,735,761.02	175,735,761.02
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	21	80,410.22	91,930.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	26	3,475,500.00	4,170,600.00
开发支出			
商誉	28	16,681,369.50	16,681,369.50
长期待摊费用			
递延所得税资产	30	17,190,961.12	18,773,000.39
其他非流动资产	31	2,298,959.30	2,298,959.30
非流动资产合计		228,781,739.82	230,681,685.58
资产总计		1,273,763,104.89	1,301,559,592.70
流动负债：			
短期借款	32	95,000,000.00	77,400,000.00
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	35	41,750,000.00	29,210,000.00
应付账款	36	524,797,358.82	592,832,217.32
预收款项			
合同负债	38	39,733,633.30	30,953,657.21
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	39	5,554,235.94	6,810,226.47
应交税费	40	45,152,858.53	47,498,389.28
其他应付款	41	114,663,143.22	137,227,761.52
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			
其他流动负债	44	61,441,866.20	51,598,837.06
流动负债合计		928,093,096.01	973,531,088.86
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			
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	30	868,875.00	1,042,650.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		868,875.00	1,042,650.00

负债合计		928,961,971.01	974,573,738.86
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	53	425,373,000.00	425,373,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	55	144,868,843.12	144,761,683.12
减：库存股			
其他综合收益	57	-3,942,064.11	-3,942,064.11
专项储备			
盈余公积	59	48,812,206.57	48,812,206.57
一般风险准备			
未分配利润	60	-307,682,654.11	-323,007,508.21
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		307,429,331.47	291,997,317.37
少数股东权益		37,371,802.41	34,988,536.47
所有者权益（或股东权益）合计		344,801,133.88	326,985,853.84
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,273,763,104.89	1,301,559,592.70

公司负责人：顾简兵 主管会计工作负责人：柯银霞 会计机构负责人：柯银霞

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		185,145.60	8,647,824.25
交易性金融资产		28,618,285.63	28,618,285.63
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	2	23,888,509.63	23,734,954.63
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,403,071.77	1,185,120.92
流动资产合计		54,095,012.63	62,186,185.43
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	168,138,642.75	168,138,642.75
其他权益工具投资		175,735,761.02	175,735,761.02
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		72.07	72.07
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		997,745.83	997,745.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		344,872,221.67	344,872,221.67
资产总计		398,967,234.30	407,058,407.10
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			
合同负债			
应付职工薪酬		140,140.00	218,185.47
应交税费			
其他应付款		127,751,344.00	131,307,544.00
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			
其他流动负债			
流动负债合计		127,891,484.00	131,525,729.47
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		127,891,484.00	131,525,729.47
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		425,373,000.00	425,373,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		115,876,843.65	115,769,683.65
减：库存股			
其他综合收益		-3,942,064.11	-3,942,064.11
专项储备			
盈余公积		48,812,206.57	48,812,206.57
未分配利润		-315,044,235.81	-310,480,148.48
所有者权益（或股东权益）合计		271,075,750.30	275,532,677.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		398,967,234.30	407,058,407.10

公司负责人：顾简兵 主管会计工作负责人：柯银霞 会计机构负责人：柯银霞

合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入		322,623,453.53	227,955,337.46
其中：营业收入	61	322,623,453.53	227,955,337.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		300,629,149.49	216,085,138.76
其中：营业成本	61	284,261,295.45	200,120,395.44
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	62	388,511.86	420,896.99
销售费用	63	1,369,846.25	2,147,125.24
管理费用	64	12,798,314.71	10,384,654.95
研发费用			
财务费用	66	1,811,181.22	3,012,066.14
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益	67	9,256.45	12,324.04
投资收益（损失以“-”号填列）	68	388,713.36	-1,434,890.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	70		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	71	3,775,690.73	-2,851,537.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	72		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,167,964.58	7,596,094.63
加：营业外收入	74	872,860.32	1,529,276.10
减：营业外支出	75	79,061.53	862,746.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,961,763.37	8,262,623.89
减：所得税费用	76	9,253,643.33	2,317,726.64
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,708,120.04	5,944,897.25
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,708,120.04	5,944,897.25
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）		15,324,854.10	7,281,698.86
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		2,383,265.94	-1,336,801.61
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
（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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,708,120.04	5,944,897.25
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,324,854.10	7,281,698.86
（二）归属于少数股东的综合收益总额		2,383,265.94	-1,336,801.61
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)	附注十八.2	0.036	0.017
(二) 稀释每股收益(元/股)	附注十八.2	0.036	0.017

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：顾简兵 主管会计工作负责人：柯银霞 会计机构负责人：柯银霞

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		4,560,859.63	2,743,158.56
研发费用			
财务费用		4,488.37	5,213.50
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,260.67	1,805.19
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,564,087.33	-2,746,566.87
加：营业外收入			4,694.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,564,087.33	-2,741,872.87
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,564,087.33	-2,741,872.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,564,087.33	-2,741,872.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-4,564,087.33	-2,741,872.87
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：顾简兵 主管会计工作负责人：柯银霞 会计机构负责人：柯银霞

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		322,623,453.53	227,955,337.46
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		865,409.23	1,395,989.23
收到其他与经营活动有关的现金	78	316,954,460.66	181,457,843.03
经营活动现金流入小计		640,443,323.42	410,809,169.72
购买商品、接受劳务支付的现金		403,978,120.14	407,228,374.28
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		12,974,388.49	11,801,079.22
支付的各项税费		10,893,668.69	5,800,719.65

支付其他与经营活动有关的现金	78	237,004,894.96	74,494,347.01
经营活动现金流出小计		664,851,072.28	499,324,520.16
经营活动产生的现金流量净额		-24,407,748.86	-88,515,350.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,545.87	24,000.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	78		
投资活动现金流出小计		12,545.87	24,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,545.87	-24,000.00
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		22,400,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	78		
筹资活动现金流入小计		22,400,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,800,000.00	41,152,597.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,794,934.39	3,340,519.63
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	78		
筹资活动现金流出小计		6,594,934.39	44,493,117.54
筹资活动产生的现金流量净额		15,805,065.61	-4,493,117.54
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		-8,615,229.12	-93,032,467.98
加：期初现金及现金等价物余额		23,059,835.08	110,922,681.59
六、期末现金及现金等价物余额		14,444,605.96	17,890,213.61

公司负责人：顾简兵 主管会计工作负责人：柯银霞 会计机构负责人：柯银霞

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		1,260.67	1,147.64
收到其他与经营活动有关的现金		42,240,639.83	26,160,645.25
经营活动现金流入小计		42,241,900.50	26,161,792.89
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		833,996.82	600,766.43
支付的各项税费		15,428.73	20,059.39
支付其他与经营活动有关的现金		49,855,153.60	25,929,866.00
经营活动现金流出小计		50,704,579.15	26,550,691.82
经营活动产生的现金流量净额		-8,462,678.65	-388,898.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-8,462,678.65	-388,898.93
加：期初现金及现金等价物余额		8,647,824.25	516,857.84
六、期末现金及现金等价物余额		185,145.60	127,958.91

公司负责人：顾简兵 主管会计工作负责人：柯银霞 会计机构负责人：柯银霞

合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	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			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	425,373,000.00				144,761,683.12		-3,942,064.11		48,812,206.57		-323,007,508.21		291,997,317.37	34,988,536.47	326,985,853.84
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	425,373,000.00				144,761,683.12		-3,942,064.11		48,812,206.57		-323,007,508.21		291,997,317.37	34,988,536.47	326,985,853.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					107,160.00						15,324,854.10		15,432,014.10	2,383,265.94	17,815,280.04
（一）综合收益总额											15,324,854.10		15,324,854.10	2,383,265.94	17,708,120.04
（二）所有者投入和减少资本					107,160.00								107,160.00		107,160.00

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				107,160.00								107,160.00		107,160.00
(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	425,373,000.00				144,868,843.12		-3,942,064.11		48,812,206.57		-307,682,654.11		307,429,331.47	37,371,802.41	344,801,133.88

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	425,373,000.00				142,913,166.66		-3,942,064.11		48,812,206.57		-380,949,348.84		232,206,960.28	31,673,887.60	263,880,847.88
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	425,373,000.00				142,913,166.66		-3,942,064.11		48,812,206.57		-380,949,348.84		232,206,960.28	31,673,887.60	263,880,847.88

三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列）				107,160.00						7,281,698.86		7,388,858.86	-1,336,801.61	6,052,057.25
（一）综 合收益总 额										7,281,698.86		7,281,698.86	-1,336,801.61	5,944,897.25
（二）所 有者投入 和减少资 本				107,160.00								107,160.00		107,160.00
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				107,160.00								107,160.00		107,160.00
（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	425,373,000.00			143,020,326.66	-3,942,064.11	48,812,206.57	-373,667,649.98	239,595,819.14	30,337,085.99	269,932,905.13			

公司负责人：顾简兵 主管会计工作负责人：柯银霞 会计机构负责人：柯银霞

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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	425,373,000.00				115,769,683.65		-3,942,064.11		48,812,206.57	-310,480,148.48	275,532,677.63
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	425,373,000.00				115,769,683.65		-3,942,064.11		48,812,206.57	-310,480,148.48	275,532,677.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					107,160.00					-4,564,087.33	-4,456,927.33
（一）综合收益总额										-4,564,087.33	-4,564,087.33
（二）所有者投入和减少资本					107,160.00						107,160.00
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					107,160.00						107,160.00
（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	425,373,000.00				115,876,843.65		-3,942,064.11		48,812,206.57	-315,044,235.81	271,075,750.30

项目	2020 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	425,373,000.00				114,541,635.78		-3,942,064.11		48,812,206.57	-355,379,299.41	229,405,478.83
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	425,373,000.00				114,541,635.78		-3,942,064.11		48,812,206.57	-355,379,299.41	229,405,478.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					107,160.00					-2,741,872.87	-2,634,712.87
（一）综合收益总额										-2,741,872.87	-2,741,872.87
（二）所有者投入和减少资本					107,160.00						107,160.00
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				107,160.0					107,160.00
(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	425,373,000.00			114,648,795.78		-3,942,064.11	48,812,206.57	-358,121,172.28	226,770,765.96

公司负责人：顾简兵 主管会计工作负责人：柯银霞 会计机构负责人：柯银霞

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

上海创兴资源开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经厦门市人民政府批准，在对厦门天农实业有限公司进行依法整体变更的基础上，通过发行公众股方式于 1999 年 4 月 27 日组建的股份有限公司，公司于 1999 年 5 月 27 日在上海证券交易所上市。

公司统一社会信用代码：913100001551810371

公司注册地址及总部地址：上海市浦东新区康桥路 1388 号三楼 A

本公司经营范围：矿业投资、实业投资，从事货物及技术的进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定；本报告期内，本公司合并财务报表范围如下：

单位名称	子公司类型	级次	以下简称
上海岳衡建筑工程有限公司	全资子公司	二级	岳衡建筑
桑日县金冠矿业有限公司	全资子公司	二级	桑日金冠
上海利久国际贸易有限公司	全资子公司	二级	利久国贸
上海睿贯投资发展有限公司	全资子公司	二级	睿贯投资
上海筑阔建设工程有限公司	全资子公司	二级	筑阔建设
上海喜鼎建设工程有限公司	全资子公司	二级	喜鼎建设
上海东江建筑装饰工程有限公司	控股子公司	二级	东江装饰

本公司 2021 年半年度纳入合并范围的子公司共 7 户，参见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围较上期无变化。

四、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

√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经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38“收入”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况及2021年1-6月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以12个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

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。

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”。

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

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

9. 外币业务和外币报表折算

√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（指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价）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）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。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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。

金融资产减值：

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(1) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

② 应收账款及合同资产

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，本公司选择按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个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
应收账款及合同资产组合 1	合并范围内关联方款项
应收账款及合同资产组合 2	系统门窗与幕墙组合
应收账款及合同资产组合 3	建筑与装饰工程组合

③其他应收款

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
其他应收款组合 1	合并范围内的关联方款项
其他应收款组合 2	保证金及押金
其他应收款组合 3	备用金及周转金
其他应收款组合 4	其他

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

详见附注五.10

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

详见附注五.10

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

详见附注五.10

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货分为：原材料、库存商品、周转物资等。

(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。

(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。

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；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

合同资产会计政策适用于 2020 年度及以后。

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、10、金融资产减值。

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高誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的高誉。

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，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。

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。

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。

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。

(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。

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、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

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	10-40	5-10	2.25-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00
运输设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
办公设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
其他设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00

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。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法，参见附注五、30“长期资产减值”。

其他说明

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

24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算

(2) 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

参见附注五、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数 × 所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率 = 所占用一般借款当期实际发生的利息之和 ÷ 所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = Σ (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期所占用的天数 / 当期天数)

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

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	5 年	直线法
商标权	5 年	直线法

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注五、30“长期资产减值”。

(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：

- 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。

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、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

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债会计政策适用于2020年度及以后。

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

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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。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

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

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。

（1）亏损合同

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

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。

(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

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。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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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期期间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

租赁（适用于 2020 年 12 月 31 日之前）

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2). 融资租赁的会计处理方法

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（自 2021 年 1 月 1 日起适用）

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

2. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

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)
根据财政部 2018 年 12 月 7 日发布的《企业会计准则第 21 号—租赁》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。		详见其他说明

其他说明：

本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表的其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

无

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

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后：

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。

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。

对于建筑与装饰工程合同履约进度按照投入法确认履约进度，对于建筑幕墙及系统门窗工程合同按照已完成的工作量占合同预计总工作量的比例确认提供服务的履约进度。

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年以前：

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、38、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移

给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）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。

（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。

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

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	38,270,968.84	38,270,968.84	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	28,618,285.63	28,618,285.63	
衍生金融资产			
应收票据	90,651.75	90,651.75	
应收账款	290,050,475.80	290,050,475.80	
应收款项融资			
预付款项	43,236,032.99	43,236,032.99	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,207,311.90	14,207,311.90	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	120,650.55	120,650.55	
合同资产	625,433,340.56	625,433,340.56	
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	30,850,189.10	30,850,189.10	
流动资产合计	1,070,877,907.12	1,070,877,907.12	
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	12,930,065.30	12,930,065.30	
其他权益工具投资	175,735,761.02	175,735,761.02	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	91,930.07	91,930.07	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	4,170,600.00	4,170,600.00	
开发支出			
商誉	16,681,369.50	16,681,369.50	
长期待摊费用			
递延所得税资产	18,773,000.39	18,773,000.39	
其他非流动资产	2,298,959.30	2,298,959.30	
非流动资产合计	230,681,685.58	230,681,685.58	
资产总计	1,301,559,592.70	1,301,559,592.70	
流动负债：			
短期借款	77,400,000.00	77,400,000.00	
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	29,210,000.00	29,210,000.00	
应付账款	592,832,217.32	592,832,217.32	
预收款项			
合同负债	30,953,657.21	30,953,657.21	
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	6,810,226.47	6,810,226.47	
应交税费	47,498,389.28	47,498,389.28	
其他应付款	137,227,761.52	137,227,761.52	
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			
其他流动负债	51,598,837.06	51,598,837.06	
流动负债合计	973,531,088.86	973,531,088.86	
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			
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	1,042,650.00	1,042,650.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,042,650.00	1,042,650.00	
负债合计	974,573,738.86	974,573,738.86	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	425,373,000.00	425,373,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	144,761,683.12	144,761,683.12	
减：库存股			
其他综合收益	-3,942,064.11	-3,942,064.11	
专项储备			
盈余公积	48,812,206.57	48,812,206.57	
一般风险准备			
未分配利润	-323,007,508.21	-323,007,508.21	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	291,997,317.37	291,997,317.37	
少数股东权益	34,988,536.47	34,988,536.47	
所有者权益（或股东权益）合计	326,985,853.84	326,985,853.84	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,301,559,592.70	1,301,559,592.70	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	8,647,824.25	8,647,824.25	
交易性金融资产	28,618,285.63	28,618,285.63	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	23,734,954.63	23,734,954.63	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,185,120.92	1,185,120.92	
流动资产合计	62,186,185.43	62,186,185.43	
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	168,138,642.75	168,138,642.75	
其他权益工具投资	175,735,761.02	175,735,761.02	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	72.07	72.07	
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	997,745.83	997,745.83	
其他非流动资产			
非流动资产合计	344,872,221.67	344,872,221.67	
资产总计	407,058,407.10	407,058,407.10	

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			
合同负债			
应付职工薪酬	218,185.47	218,185.47	
应交税费			
其他应付款	131,307,544.00	131,307,544.00	
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			
其他流动负债			
流动负债合计	131,525,729.47	131,525,729.47	
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	131,525,729.47	131,525,729.47	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	425,373,000.00	425,373,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	115,769,683.65	115,769,683.65	
减：库存股			
其他综合收益	-3,942,064.11	-3,942,064.11	
专项储备			
盈余公积	48,812,206.57	48,812,206.57	
未分配利润	-310,480,148.48	-310,480,148.48	

所有者权益（或股东权益）合计	275,532,677.63	275,532,677.63	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	407,058,407.10	407,058,407.10	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

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	应税收入按3%、6%、9%、10%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%、10%、13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	5%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	1%、2%

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

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海创兴资源开发股份有限公司	25%
上海岳衡建筑工程有限公司	25%
桑日县金冠矿业有限公司	25%
上海睿贯投资发展有限公司	5%
上海利久国际贸易有限公司	5%
上海筑阔建设工程有限公司	25%
上海喜鼎建设工程有限公司	25%
上海东江建筑装饰工程有限公司	25%

2. 税收优惠

适用 不适用

根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 第 2 号）规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司利久国贸、睿贯投资为小型微利企业，且 2021 年 1-6 月应纳税所得额小于 100 万，故利久国贸、睿贯投资适用 5% 的所得税税率。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	171.20	171.20
银行存款	13,715,219.72	30,220,779.55
其他货币资金	12,383,617.72	8,050,018.09
合计	26,099,008.64	38,270,968.84
其中：存放在境外的款项总额		-

其他说明：

注：货币资金减少，主要为当期子公司支付采购原材料、劳务、缴纳税费所致。

货币资金中使用受限制金额参见本附注七.81、所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,618,285.63	28,618,285.63
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	28,618,285.63	28,618,285.63

其他说明：

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		-
商业承兑票据		90,651.75
合计		90,651.75

(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

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										
其中：										
按组合计提坏账准备						95,442.54	100.00	4,790.79	5.02	90,651.75
其中：										
商业承兑汇票						95,442.54	100.00	4,790.79	5.02	90,651.75
合计		/		/		95,442.54	100.00	4,790.79	5.02	90,651.75

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

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

(6). 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	
应收票据坏账准备	4,790.79		4,790.79		
合计	4,790.79		4,790.79		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
上海东江建筑装饰工程有限公司	4,790.79	票据到期兑付
合计	4,790.79	/

其他说明：

无

(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	
1 年以内	208,777,387.79
1 年以内小计	208,777,387.79
1 至 2 年	39,485,663.38
2 至 3 年	18,853,340.72
3 年以上	
3 至 4 年	6,389,323.83
4 至 5 年	16,599,064.15
5 年以上	11,462,168.49
合计	301,566,948.36

(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										
其中：										
按组合计提坏账准备	301,566,948.36	100.00	45,927,378.13	15.23	255,639,570.23	339,748,753.87	100.00	49,698,278.07	14.63	290,050,475.80
其中：										
系统门窗与幕墙组合	187,050,539.29	62.03	40,178,654.39	21.48	146,871,884.90	207,576,160.80	61.10	43,063,213.90	20.75	164,512,946.90
建筑与装饰工程组合	114,516,409.07	37.97	5,748,723.74	5.02	108,767,685.33	132,172,593.07	38.90	6,635,064.17	5.02	125,537,528.90
合计	301,566,948.36	100.00	45,927,378.13	15.23	255,639,570.23	339,748,753.87	100.00	49,698,278.07	14.63	290,050,475.80

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：系统门窗与幕墙组合

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	94,260,978.72	4,777,413.03	5.02
1—2 年	39,485,663.38	5,101,547.71	12.92
2—3 年	18,853,340.72	4,611,527.14	24.46
3—4 年	6,389,323.83	2,687,988.54	42.07
4—5 年	16,599,064.15	11,538,009.49	69.51
5 年以上	11,462,168.49	11,462,168.49	100.00
合计	187,050,539.29	40,178,654.39	21.48

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

组合计提项目：建筑与装饰工程组合

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 (%)
一年以内	114,516,409.07	5,748,723.74	5.02
合计	114,516,409.07	5,748,723.74	5.02

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、重要会计政策及会计估计 10. 金融工具。

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,698,278.07		3,770,899.94			45,927,378.13
合计	49,698,278.07	-	3,770,899.94	-		45,927,378.13

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

公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 114,994,759.73 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 38.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,838,560.47 元。

(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	18,396,345.19	49.48	24,139,579.02	55.83
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
1 年以上	18,780,273.84	50.52	19,096,453.97	44.17
合计	37,176,619.03	100.00	43,236,032.99	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
受工程进度及工程结算周期影响，产生未结算工程款。

(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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 9,568,821.09 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 25.74%。

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	16,260,276.62	14,207,311.90
合计	16,260,276.62	14,207,311.90

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年以内	12,982,441.16
1年以内小计	12,982,441.16
1至2年	3,288,311.97
2至3年	120,000.00
3年以上	

3至4年	1,873,801.40
4至5年	
5年以上	239,427,233.29
合计	257,691,787.82

(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
应收神龙矿业款项	239,427,233.29	239,427,233.29
保证金、押金	8,100,355.31	7,552,858.75
备用金	3,041,391.21	3,334,366.75
项目借款	7,029,994.71	5,321,984.31
其他	92,813.30	2,380.00
合计	257,691,787.82	255,638,823.10

(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)	
2021年1月1日余额	2,004,277.91		239,427,233.29	241,431,511.20
2021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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	2,004,277.91		239,427,233.29	241,431,511.20

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	241,431,511.20					241,431,511.20
合计	241,431,511.20					241,431,511.20

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**(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
单位一	应收神龙矿业款项	239,427,233.29	5年以上	92.91	239,427,233.29
单位二	项目借款	5,551,148.31	1年以内	2.15	277,557.42
单位三	往来款	2,086,536.40	1年以内	0.81	104,326.82
单位四	备用金	1,914,397.35	1年以内	0.74	95,719.87
单位五	押金、保证金	1,853,801.40	3-4年	0.72	926,900.70
合计	/	250,833,116.75	/	97.33	240,831,738.10

(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						
在产品						
库存商品						
周转材料				120,650.55		120,650.55
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计				120,650.55		120,650.55

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(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

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
工程承包服务相关的合同资产	642,418,430.02	10,020,807.32	632,397,622.70	631,418,282.44	10,020,807.32	621,397,475.12
工程质保金相关的合同资产	4,248,279.41	212,413.97	4,035,865.44	4,248,279.41	212,413.97	4,035,865.44
合计	646,666,709.43	10,233,221.29	636,433,488.14	635,666,561.85	10,233,221.29	625,433,340.56

(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		
待抵扣税金	41,672,513.86	30,850,189.10
预交税费	3,081,602.92	
合计	44,754,116.78	30,850,189.10

其他说明：

本期其他流动资产增加，主要系公司增值税进项留抵税额、预交税费增加所致。

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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
广西国兴稀土矿业有限公司	12,930,065.30			388,713.36					13,318,778.66	117,227,323.72
小计	12,930,065.30			388,713.36					13,318,778.66	117,227,323.72
合计	12,930,065.30			388,713.36					13,318,778.66	117,227,323.72

其他说明

无

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
上海振龙房地产开发有限公司	173,400,700.82	173,400,700.82
上海夏宫房地产开发有限公司	2,335,060.20	2,335,060.20
合计	175,735,761.02	175,735,761.02

(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
上海振龙房地产开发有限公司					不以短期出售为目的	不适用
上海夏宫房地产开发有限公司			4,939,809.95		不以短期出售为目的	不适用

其他说明：

适用 不适用**19、其他非流动金融资产**适用 不适用**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

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	其他设备（办公设备）	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额				314,069.49	314,069.49
2. 本期增加金额				12,545.87	12,545.87
(1) 购置				12,545.87	12,545.87
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				63,918.73	63,918.73
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少				63,918.73	63,918.73
4. 期末余额				262,696.63	262,696.63
二、累计折旧					
1. 期初余额				222,139.42	222,139.42
2. 本期增加金额				24,065.72	24,065.72
(1) 计提				24,065.72	24,065.72

3. 本期减少金额				63,918.73	63,918.73
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少				63,918.73	63,918.73
4. 期末余额				182,286.41	182,286.41
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				80,410.22	80,410.22
2. 期初账面价值				91,930.07	91,930.07

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(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

(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

其他说明：

无

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

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	商标	合计
一、账面原值					
1. 期初余额		2,904,120.00		3,351,780.00	6,255,900.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并 增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		2,904,120.00		3,351,780.00	6,255,900.00
二、累计摊销					
1. 期初余额		968,040.00		1,117,260.00	2,085,300.00
2. 本期增加金额		322,680.00		372,420.00	695,100.00
(1) 计提		322,680.00		372,420.00	695,100.00

3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额		1,290,720.00		1,489,680.00	2,780,400.00
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		1,613,400.00		1,862,100.00	3,475,500.00
2. 期初账面价值		1,936,080.00		2,234,520.00	4,170,600.00

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 0%

(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

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
上海东江建筑装饰工程有限公司	23,712,766.83					23,712,766.83
合计	23,712,766.83					23,712,766.83

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海东江建筑装饰工程有限公司	7,031,397.33					7,031,397.33
合计	7,031,397.33					7,031,397.33

说明：报告期内公司商誉未出现进一步减值的迹象。

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

商誉系公司 2019 年对上海东江建筑装饰工程有限公司实施非同一控制下企业合并时，合并

成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额形成。

东江装饰形成商誉的资产组涉及的固定资产、无形资产等，该资产组与购买日所确定的资产组一致。

(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

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
资产减值准备	10,354,219.15	2,588,554.79	10,354,219.15	2,588,554.79
其他权益工具投资	3,990,983.32	997,745.83	3,990,983.32	997,745.83
坏账准备	47,921,656.04	11,980,414.01	51,697,346.77	12,924,336.70
职工薪酬	5,554,235.94	1,388,558.99	6,537,721.00	1,634,430.24
与诉讼有关的预计负债	942,750.00	235,687.50	1,118,590.00	279,647.50
未实现内部销售收益	-	-	1,393,141.32	348,285.33
合计	68,763,844.45	17,190,961.12	75,092,001.56	18,773,000.39

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,475,500.00	868,875.00	4,170,600.00	1,042,650.00

其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	3,475,500.00	868,875.00	4,170,600.00	1,042,650.00

(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

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		
可抵扣亏损	79,153,524.10	79,153,524.10
应收款项	239,437,233.29	239,437,233.29
其他权益工具投资公允价值变动	20,604,073.79	20,604,073.79
权益法下长期股权投资	163,775,248.54	163,775,248.54
合计	502,970,079.72	502,970,079.72

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	2,990,899.87	2,990,899.87	
2022年	13,753,626.59	13,753,626.59	
2023年	50,399,214.50	50,399,214.50	
2024年	9,741,291.74	9,741,291.74	
2025年	2,268,491.40	2,268,491.40	
合计	79,153,524.10	79,153,524.10	/

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						

一年以上或超过一个正常营业周期的合同资产	2,419,957.16	120,997.86	2,298,959.30	2,419,957.16	120,997.86	2,298,959.30
合计	2,419,957.16	120,997.86	2,298,959.30	2,419,957.16	120,997.86	2,298,959.30

其他说明：

无

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		
保证借款		
信用借款		
抵押保证借款	95,000,000.00	77,400,000.00
合计	95,000,000.00	77,400,000.00

短期借款分类的说明：

无

(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

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	750,000.00	2,900,000.00
银行承兑汇票	41,000,000.00	26,310,000.00
合计	41,750,000.00	29,210,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

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
应付采购货款	279,268,101.26	315,472,486.50
应付工程分包款	236,871,510.80	267,579,591.64
其他	8,657,746.76	9,780,139.18
合计	524,797,358.82	592,832,217.32

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√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
超过1年	66,059,249.70	尚未结算的工程款
合计	66,059,249.70	/

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

(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
工程承包服务相关的合同负债	39,733,633.30	30,953,657.21
合计	39,733,633.30	30,953,657.21

(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	6,810,226.47	11,128,067.27	12,482,651.20	5,455,642.54
二、离职后福利-设定提存计划		1,299,554.46	1,200,961.06	98,593.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,810,226.47	12,427,621.73	13,683,612.26	5,554,235.94

(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	6,187,631.17	9,219,320.69	10,160,140.22	5,246,811.64
二、职工福利费				
三、社会保险费	344,680.30	1,414,534.58	1,671,418.98	87,795.90
其中：医疗保险费	250,684.60	1,168,065.32	1,398,667.62	20,082.30
工伤保险费	27,078.65	69,415.06	72,158.96	24,334.75
生育保险费				
补充医疗保险	66,917.05	177,054.20	200,592.40	43,378.85
四、住房公积金	277,915.00	494,212.00	651,092.00	121,035.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,810,226.47	11,128,067.27	12,482,651.20	5,455,642.54

(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		1,260,398.96	1,164,210.36	96,188.60
2、失业保险费		39,155.50	36,750.70	2,404.80
3、企业年金缴费				
合计		1,299,554.46	1,200,961.06	98,593.40

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	1,587,404.24	960,955.52
消费税		
营业税		
企业所得税	43,483,778.40	46,476,642.93

个人所得税		
城市维护建设税		
其他税费	81,675.89	60,790.83
合计	45,152,858.53	47,498,389.28

其他说明：

无

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	114,663,143.22	137,227,761.52
合计	114,663,143.22	137,227,761.52

其他说明：

无

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
往来款	79,198,305.49	103,240,269.81
应付股权款	30,000,000.00	30,000,000.00
押金、保证金	229,617.00	1,262,117.00
应付员工款项	1,360,388.84	925,652.93
其他	3,874,831.89	1,799,721.78
合计	114,663,143.22	137,227,761.52

(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
往来款	28,500,000.00	
合计	28,500,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

① 公司期末其他应付款按款项性质及账龄列示如下：

单位：元 币种：人民币

	金额	1年以内	1-2年	2年以上
往来款	79,198,305.49	61,025,886.72	16,562,879.51	1,609,539.26
应付股权款	30,000,000.00	13,500,000.00	16,500,000.00	0.00
押金、保证金	229,617.00	9,000.00		220,617.00
应付员工款项	1,360,388.84	1,055,100.00	177,133.43	128,155.41
其他	3,874,831.89	3,330,128.36	526,139.53	18,564.00
合计	114,663,143.22	78,920,115.08	33,766,152.47	1,976,875.67

公司其他应付款期末余额账龄在1年以内金额为78,920,115.08元，占期末余额比例为68.83%，不存在长期挂账的情况。

②其他应付款前五大应付对象的名称、金额和形成事由如下：

单位：元 币种：人民币

名称	金额	形成事由
上海上源建筑科技有限公司	30,000,000.00	应付股权款
上海百汇星融投资控股有限公司	20,366,882.45	往来款
江苏国恒建设发展有限公司	11,000,000.00	往来款
上海雅沅鉴建筑规划设计咨询中心	6,038,791.74	往来款
溧阳市美瑞商贸有限公司	6,000,000.00	往来款
合计	73,405,674.19	

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

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	60,499,116.20	50,480,247.06
其他与诉讼有关的预计负债	942,750.00	1,118,590.00
合计	61,441,866.20	51,598,837.06

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

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

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

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	425,373,000.00						425,373,000.00

其他说明：

无

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）	104,830,605.37			104,830,605.37
其他资本公积	39,931,077.75	107,160.00		40,038,237.75
合计	144,761,683.12	107,160.00		144,868,843.12

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期就公司无偿使用关联方上海振龙房地产开发有限公司（同一实际控制人关联单位）的会所作为办公场所事项，按使用面积参照市场公允租赁价格计算租金计入管理费用107,160.00元，相应增加资本公积。

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	-3,942,064.11							-3,942,064.11
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	-3,942,064.11							-3,942,064.11
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	-3,942,064.11							-3,942,064.11

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

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	48,812,206.57			48,812,206.57
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	48,812,206.57			48,812,206.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	-323,007,508.21	-380,949,348.84
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	-323,007,508.21	-380,949,348.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,324,854.10	57,941,840.63
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-307,682,654.11	-323,007,508.21

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	322,623,453.53	284,261,295.45	227,955,337.46	200,120,395.44
其他业务				
合计	322,623,453.53	284,261,295.45	227,955,337.46	200,120,395.44

(2). 合同产生的收入的情况

□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

其他说明：

单位：元 币种：人民币

主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建材及家居家电贸易	15,404,240.83	15,251,154.77	1,955,368.74	1,823,739.44
建筑装饰	38,749,104.81	33,743,933.19	46,842,001.57	40,951,278.05
土建施工	143,077,502.91	124,942,916.76	111,249,955.55	97,930,122.88
铝合金门窗安装	45,252,609.52	40,520,683.16	36,459,066.56	32,318,228.72
玻璃幕墙	80,139,995.46	69,802,607.57	31,448,945.04	27,097,026.35
合计	322,623,453.53	284,261,295.45	227,955,337.46	200,120,395.44

主营业务收入（分地区）

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	160,937,599.66	142,697,403.23	108,921,004.96	96,800,516.19
西南	134,314,492.29	119,144,018.70	99,130,576.59	85,745,476.43
华北	1,284,555.66	1,137,800.23	3,116,230.34	2,659,770.80
华中	26,086,805.92	21,282,073.29	10,608,906.94	9,078,927.65
华南			6,178,618.63	5,835,704.37
合计	322,623,453.53	284,261,295.45	227,955,337.46	200,120,395.44

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	109,739.59	138,403.83
教育费附加	86,614.44	123,076.08
资源税		

房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税		
其他	192,157.83	159,417.08
合计	388,511.86	420,896.99

其他说明：

无

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
职工薪酬	837,021.86	961,490.89
福利费	286,223.02	182,288.50
应酬费	32,770.15	39,463.95
其他	213,831.22	963,881.90
合计	1,369,846.25	2,147,125.24

其他说明：

无

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
职工薪酬	5,256,883.22	3,501,524.49
审计咨询费	3,889,999.92	3,553,456.47
办公费	108,396.10	182,714.01
差旅费	212,642.76	229,608.53
福利费	1,110,872.76	613,553.25
租赁费	265,816.26	365,992.40
诉讼费	222,777.06	232,150.49
解除劳动关系补偿		112,743.75
其它	1,730,926.63	1,592,911.56
合计	12,798,314.71	10,384,654.95

其他说明：

无

65、研发费用

□适用 √不适用

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
利息支出	1,788,402.51	3,213,128.88
减：利息收入	-52,990.05	-284,369.95
手续费及其他	75,768.76	83,307.21
合计	1,811,181.22	3,012,066.14

其他说明：

无

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
收到个人所得税手续费返还	9,256.45	12,324.04
合计	9,256.45	12,324.04

其他说明：

无

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	388,713.36	-1,434,890.80
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		
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		
合计	388,713.36	-1,434,890.80

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资按投资单位分项列示投资收益：

项目	2021年1-6月	2020年1-6月
广西国兴稀土矿业有限公司	388,713.36	-1,434,890.80
合计	388,713.36	-1,434,890.80

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	3,775,690.73	-2,851,537.31
其他应收款坏账损失		
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	3,775,690.73	-2,851,537.31

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

□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			
其中：固定资产处置利得			
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	862,800.00	1,499,079.43	862,800.00
其他	10,060.32	30,196.67	10,060.32
合计	872,860.32	1,529,276.10	872,860.32

8

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
返还失业保障金		111,079.43	与收益有关
税收财政补贴	862,800.00	1,388,000.00	与收益有关
合计	862,800.00	1,499,079.43	

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			
其中：固定资产处置损失			
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			
滞纳金	5,661.53	852,746.84	5,661.53
罚没支出		10,000.00	
工伤事故赔偿款	73,400.00		73,400.00
合计	79,061.53	862,746.84	79,061.53

其他说明：

本期营业外支出均计入非经常性损益。

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	7,845,379.06	2,491,501.64
递延所得税费用	1,408,264.27	-173,775.00
合计	9,253,643.33	2,317,726.64

(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	26,961,763.37
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,251,320.45
子公司适用不同税率的影响	2,322.88
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	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	9,253,643.33

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、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	52,990.05	284,361.40
政府补助	862,800.00	1,388,000.00
备用金还款	1,881,181.21	
分包商往来款	31,151,333.63	
其他	283,006,155.77	179,785,481.63
合计	316,954,460.66	181,457,843.03

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
支付的期间费用	15,979,342.18	15,543,846.33
银行费用		81,406.21
押金	780,000.00	
备用金	2,542,761.69	3,690,538.08
分包商往来款	45,855,848.71	
其他	171,846,942.38	55,178,556.39
合计	237,004,894.96	74,494,347.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(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

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	17,708,120.04	5,944,897.25
加：资产减值准备		
信用减值损失	-3,775,690.73	2,851,537.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,065.72	26,584.70
使用权资产摊销		
无形资产摊销	695,100.00	695,100.00
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,811,181.22	3,012,066.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-388,713.36	1,434,890.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,582,039.27	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-173,775.00	-173,775.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,879,497.03	20,704,751.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	32,824,977.20	12,844,858.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-63,835,556.19	-135,856,261.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,407,748.86	-88,515,350.44
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	14,444,605.96	17,890,213.61
减：现金的期初余额	23,059,835.08	110,922,681.59
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	-8,615,229.12	-93,032,467.98

(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	14,444,605.96	23,059,835.08
其中：库存现金	171.20	171.20
可随时用于支付的银行存款	14,444,434.76	23,059,663.88
可随时用于支付的其他货币资金		
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	14,444,605.96	23,059,835.08
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	11,654,402.68	司法冻结
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	11,654,402.68	/

其他说明：

公司控股子公司东江装饰因合同纠纷诉讼案作为被告被申请财产保全，导致银行存款1,165.44万元被司法冻结，主要案件情况如下：

序号	原告	事由	案情进展	报告期末受限存款金额 (元)
1	山东温声玻璃科技有限公司	东江装饰因欠付山东温声玻璃货款，被诉至法院，要求其支付货款130,476.92元及逾期付款违约金，赔偿其律师费8,950元，并承担本案的诉讼费用。	本案一审判决生效，东江装饰于判决生效之日起十日内向原告支付货款130308.72元、违约金（以130308.72元为基数，自2018年8	272,765.62

		讼费用；	月1日起至实际支付之日止，按日万分之五计算；违约金总额不超过40927元)及律师费8950元。因法院尚未分配承办执行法官进行划扣，东江装饰目前仍因本案被司法冻结导致货币资金受限，正在与法院沟通判决书执行和解除冻结事宜。	
2	上海百协中闻置地发展有限公司	百协中闻因欠付东江装饰工程款，被东江装饰诉至法院，要求其支付工程款6,559,203.75元及相应利息，后百协中闻反诉东江装饰，认为工程存在重大质量问题，且拒不履行修复义务，故请求判令被反诉人赔偿损失300万元；	本案一审未判决，反诉案尚在司法鉴定中，尚未开庭审理。 东江装饰目前仍因本案被司法冻结导致货币资金受限。	2,524,363.55
3	瑞那斯铝业(常州)有限公司	东江装饰因欠付申请人货款，被提起仲裁，请求其支付欠款5,594,667.66元及逾期利息805,415.13元，赔偿其律师费80,000元，并承担仲裁费用等；后东江装饰反仲裁瑞那斯，请求判令被反请求人退还多付货款3,962.90元及相应损失2,621,754.80元。双方都申请了财产保全。	本案尚在仲裁审理过程中。东江装饰目前仍因本案被司法冻结导致货币资金受限。	1,252,724.58
4	尹结华	东江装饰因欠付对方工程款，判令支付拖欠工程款1,862,073.56元及逾期付款利息，暂计为142,127.41元，并承担本案的诉讼费用。	本案尚在审理过程中，东江装饰目前仍因本案被司法冻结导致货币资金受限。	5,008,572.60
5	安徽万工劳务服务有限公司	东江装饰因欠付对方工程款，判令支付拖欠工程款903,684.10元及欠款利息，暂计为22,808.00元，并承担本案的诉讼费用。	本案尚在审理过程中，东江装饰目前仍因本案被司法冻结导致货币资金受限。	950,000.00
6	迈斯特铝业(无锡)有限公司	东江装饰因质权纠纷被诉至法庭，判令支付票据款及利息暂计为950,000.00元，并承担本案的诉讼费用。	法院调解结案，1. 被告应给付原告迈斯特铝业票据款85万元、利息2万元、律师费3.5万元，合计90.5万元；2. 案件受理费及财产保全费11,900元，由被告负担。东江装饰会尽快办理受限货币资金解封手续。	899,183.73

注：(1) 上述案件累计受限资金1090.76万元，占受限资金的93.60%；其中前三个案件为2020年底未结案件，详见2021年6月9日披露的《创兴资源2020年年度报告》修订版相关描述。

除上述详述案件外，其他涉及冻结的案件共计受限资金74.68万元，占受限资金的7.40%。

(2) 除已披露的受限货币资金外，不存在其他潜在的限制性安排。

(3) 公司不存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况，不存在货币资金被他方实际使用的情况。

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
财政扶持经济发展资金	862,800.00	营业外收入	862,800.00
合计	862,800.00		862,800.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

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

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	
上海岳衡建筑工程有限公司	上海	上海	建材贸易	100.00		出资设立
桑日县金冠矿业有限公司	西藏	西藏	矿业投资	100.00		收购
上海利久国际贸易有限公司	上海	上海	商业	100.00		出资设立
上海睿贯投资发展有限公司	上海	上海	商业	100.00		出资设立
上海筑阔建设工程有限公司	上海	上海	工程建设	100.00		收购
上海喜鼎建设工程有限公司	上海	上海	装修装饰	100.00		收购
上海东江建筑装饰工程有限公司	上海	上海	建筑装饰	60.00		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海东江建筑装饰工程有限公司	40.00	2,927,447.60	-	37,915,984.07

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□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

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海东江建筑装饰工程有限公司	595,314,292.16	18,539,733.34	613,854,025.50	519,791,716.89	1,042,650.00	520,834,366.89	603,052,774.14	21,977,787.20	625,030,561.34	536,926,417.58	1,042,650.00	537,969,067.58

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海东江建筑装饰工程有限公司	125,392,604.98	5,958,164.85	5,958,164.85	266,192.29	72,740,249.03	-3,342,004.02	-3,342,004.02	-16,987,256.62

其他说明：
无

(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

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西国兴稀土矿业有限公司	广西	广西	稀土矿业		40.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	广西国兴稀土 矿业有限公司	广西国兴稀土 矿业有限公司	广西国兴稀土 矿业有限公司	广西国兴稀土矿 业有限公司
流动资产	29,269,221.24		28,110,762.37	
非流动资产	5,552,464.75		5,731,335.15	
资产合计	34,821,685.99		33,842,097.52	
流动负债	1,524,739.37		1,516,934.30	
非流动负债				
负债合计	1,524,739.37		1,516,934.30	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	33,296,946.62		32,325,163.22	
按持股比例计算的净资产 份额	13,318,778.66		12,930,065.29	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账 面价值			12,930,065.29	
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入		7,016,484.49		23,320.35
净利润		971,783.40		-3,587,226.99
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		971,783.40		-3,587,226.99
本年度收到的来自联营企 业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

□适用 √不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□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货币资金、应收票据、应收款项、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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。

(一) 风险管理目标和政策

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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已对客户信用进行监控以及账龄分析对应收账款进行持续监控，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求并合理降低利率波动风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

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			175,735,761.02	175,735,761.02
(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				
持续以公允价值计量的资产总额			175,735,761.02	175,735,761.02
(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

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

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值

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

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款等。

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 (%)
厦门百汇兴投资有限公司	厦门	投资	2,300.00	14.70	14.70
厦门大洋集团股份有限公司	厦门	投资	5,600.00	10.23	10.23
厦门博纳科技有限公司	厦门	投资	2,200.00	7.76	7.76
桑日百汇兴投资有限公司	西藏	投资	1,000.00	2.69	2.69
合计	-	-	-	35.38	35.38

本企业的母公司情况的说明

上述公司为一致行动人，合并持有本公司股权比例为 35.38%，成为公司的相对控股股东。

本企业最终控制方是陈冠全

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见本节九、之“1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

公司合营及联营企业情况详见本节九、之“3、在合营企业或联营企业中的权益”。

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

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
上海百汇星融投资控股有限公司	与本公司同一控制人
上海振龙房地产开发有限公司	本公司参股公司，同一控制人
上海夏宫房地产开发有限公司	本公司参股公司，同一控制人
上海圣信投资管理有限公司	与本公司同一控制人
云南龙卉旅游开发有限公司	与本公司同一控制人
福建天柱山欢乐大世界投资开发有限公司	与本公司同一控制人
浙江自贸区欢乐大世界旅游开发有限公司	与本公司同一控制人
云南欢乐大世界投资控股有限公司	与本公司同一控制人
云南龙杰旅游开发有限公司	与本公司同一控制人
桑日金吉实业有限公司	与本公司同一控制人
桑日金瑞实业有限公司	与本公司同一控制人
桑日隆兴投资有限公司	与本公司同一控制人
厦门百汇星融咨询服务有限公司（原厦门瑞启房地产开发有限公司）	与本公司同一控制人
福建省长泰天柱山飞龙旅游开发有限公司	与本公司同一控制人
云南亨澄酒店管理有限公司	与本公司同一控制人
上海北方商城有限公司	与本公司同一控制人
澄江茂欣物业管理有限公司	与本公司同一控制人
上海纳金投资有限公司	与本公司同一控制人
上海雅华实业有限公司	与本公司同一控制人
上海景祥绿化工程有限公司	与本公司同一控制人

澄江县耕野蔬菜种植农民专业合作社	与本公司同一控制人
云南龙欣园艺科技有限公司	与本公司同一控制人
桑日创华投资有限公司	与本公司同一控制人
拉萨云杰置业有限公司	与本公司同一控制人
山南华科资源投资有限公司	与本公司同一控制人
陈冠全、蒋欣	分别为公司实际控制人及其配偶
陈榕生、关福荣	分别为实际控制人的父亲，及陈榕生的配偶
顾简兵	董事长、董事
阙江阳	副董事长、董事、总裁
朱敬鸿	董事
骆骏骏	董事会秘书
柯银霞	财务总监
叶峰、廖建宁	独立董事
陈小红	监事会主席
黄露颖、蒋扬芬	监事
上海上源建筑科技有限公司	持有东江装饰 40%股权
梁明华、李文连	分别为东江实业实际控制人为及其配偶
杨志平、史丽娟	分别为盛泰实业实际控制人及其配偶；杨志平为东江装饰关键管理人员
上海东江实业投资有限公司	持有上源建筑 45%股权
上海盛泰实业有限公司	持有上源建筑 45%股权
江苏阳毅实业有限公司	梁明华控制的公司
上海五亩田科技发展有限公司	杨俊平控制的公司
上海阳毅实业有限公司	杨俊平控制的公司
家管家科技有限公司	杨志平控制的公司
上海阳毅系统门窗有限公司	杨志平控制的公司
李金辉	梁明华的女儿，东江装饰董事
苏洪平、李文梅	东江装饰总经理及其配偶
杨俊平、陆晓英	分别为杨志平的弟弟，及杨俊平的配偶
杨阳	杨志平的儿子
溧阳市美瑞商贸有限公司	杨志平控制的公司
上海暄昉新材料有限公司	杨志平控制的公司
上海窗管家科技发展有限公司	杨志平控制的公司
上海晟记商贸有限公司	杨志平控制的公司
溧阳泊林门窗有限公司	杨志平控制的公司

其他说明

除上述关联方外，公司关联方还包括公司董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员以及除董事、监事、高级管理人员以外的其他关联自然人控制、共同控制、施加重大影响或担任董事、高级管理人员的企业。

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏阳毅实业有限公司	材料采购	5,000,455.30	987,696.42
溧阳泊林门窗有限公司	材料采购	292,763.87	12,133,180.30

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海振龙房地产开发有限公司	贸易/工程	64,767,079.91	55,512,805.31
云南龙杰旅游开发有限公司	贸易/工程/其他	66,879,255.79	84,240,129.60
云南欢乐大世界投资控股有限公司	贸易/工程/其他	39,556,235.93	12,034,925.32
云南龙欣园艺科技有限公司	工程	7,377,225.53	-
福建省长泰天柱山飞龙旅游开发公司	工程	-	6,178,618.63
澄江县耕野蔬菜种植农民专业合作社	工程	3,246,810.56	-

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

√适用 □不适用

1) 公司与业主签订工程施工合同及与承包人签订工程施工分包合同，提供建筑装饰、门窗幕墙施工服务。公司与业主签订工程施工合同，公司在履约过程中的在建资产由客户控制，满足新收入准则在某一时段内履行履约义务的条件；公司与承包人签订工程施工分包合同，由公司按照与承包人确定的工程施工方案提供施工服务，公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，满足新收入准则在某一时段内履行履约义务的条件，相关收入在该履约义务履行的期间内确认。

对于建筑与装饰工程，本公司按照投入法，根据累计已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为当期成本，不确认合同收入。对于建筑幕墙及系统门窗工程，公司按照已完成的工作量占合同预计总工作量的比例确认提供服务的履约进度。

2) 结合业务流程公司工程承包服务业务相关会计处理情况如下：

业务流程	会计处理
①投标或承接业务确定项目总造价	不进行账务处理
②编制成本预算，成本预算部门制定项目目标预算成本	不进行账务处理

业务流程	会计处理
③施工阶段：合同履约成本归集	<p>本公司为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则》中其他准则规范范围且同时满足下列条件的，应当作为合同履约成本确认为一项资产(即合同履约成本)：</p> <p>a. 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、工程分包、劳务分包以及仅因该合同而发生的其他成本。</p> <p>b. 该成本增加了企业未来用于履行（或持续履行）履约义务的资源。</p> <p>c. 该成本预期能够收回</p> <p>具体会计处理如下：</p> <p>a. 材料采购：根据来料签收单及供应商发票，计入“合同履约成本-材料成本”科目；未取得发票的进行暂估入账；</p> <p>b. 劳务分包：月末依据经审核认可的当月的劳务方工程量（或工时）确认单，计算当月劳务成本，计入“合同履约成本-劳务成本”科目；</p> <p>c. 工程分包：月末依据经审核认可的分包单位工程产值确认文书，计算当月分包成本，计入“合同履约成本-分包成本”科目；</p>
④施工阶段：计入当期损益的支出	<p>企业将下列支出在发生时计入当期损益：</p> <p>a. 管理费用，除非这些费用明确由客户承担。</p> <p>b. 非正常消耗的直接材料、直接人工等这些支出为履行合同发生，但未反映在合同价款中。</p> <p>c. 与履约义务中履行（包括已全部履行或部分履行）部分相关的支出，即该支出与企业过去的履约活动相关。</p> <p>d. 无法在尚未履行的与已履行（或已部分履行）的履约义务中区分的相关支出。</p> <p>具体会计处理：</p> <p>a. 管理费用：按当期实际发生且取得相应费用发票的金额，计入“管理费用”科目。</p> <p>b. 财务费用：按当期实际发生且取得银行回单或其他相关凭证的金额，计入“财务费用”科目。</p> <p>c. 营业外支出：按当期实际发生的不属于日常经营活动的支出，根据所收到的原始凭证的金额，计入“营业外支出”科目</p>
⑤月末：确认营业收入，结转营业成本	<p>期末根据累计实际发生的合同履约成本占合同预计总成本的比例确定合同履约进度，计算公式如下：</p> <p>a. 合同履约进度=累计实际发生的合同履约成本÷合同预计总成本×100%</p> <p>其中，合同预计总成本包括材料成本、劳务费及其他费用。实际发生的合同履约成本是指已安装的材料成本、劳务费及其他费用</p> <p>b. 当期确认的合同收入=合同总收入×履约进度-以前会计期间累计已确认的收入</p> <p>c. 当期确认的合同成本=合同预计总成本×履约进度-以前会计期间累计已确认的费用，但不超过已经确认的合同履约成本。</p> <p>期末将本期合同履约成本科目发生额转入主营业务成本，借记“主营业务成本”，贷记“合同履约成本”，按当期履约进度计算得出的应确认的建造合同收入金额，借记“合同结算-收入结转”，贷记“主营业务收入”。</p>
结算阶段：依据合同约定的结算比例，按实际完成工程量的一定比例向甲方申请结算进度	<p>财务根据经甲方批准的进度结算文件，借记“应收账款”，贷记“合同结算-价款结算”</p>
竣工验收阶段，编制竣工文件，申报竣工验收	<p>获取竣工决算文件，依据决算金额调整项目的合同收入，并根据最终审定的造价调整应收账款和合同结算-价款结算科目</p>
工程承包服务合同履行完毕	<p>将“合同结算-价款结算”科目余额与“合同结算-收入结转”科目余额进行对冲，即借记“合同结算-价款结算”，贷记“合同结算-收入结转”</p>

(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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海振龙房地产开发有限公司	会所	107,160.00	107,160.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

本公司及子公司本期无偿使用上海振龙名下的会所作为办公场所，按使用面积参照市场公允租赁价格计算租金计入管理费用 107,160.00 元，相应计入资本公积 107,160.00 元。

(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

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏阳毅实业有限公司	4,259.00	2019/12/30	2029/12/29	否
江苏阳毅实业有限公司	2,500.00	2019/01/07	2024/01/06	否
梁明华、李金辉	1,838.00	2020/10/19	2021/12/16	否
上海振龙房地产开发有限公司	2,210.00	2020/10/21	2024/10/20	否
杨志平、史丽娟	2,500.00	2018/01/12	2023/01/11	否
杨志平、史丽娟	2,210.00	2020/10/21	2024/10/20	否
杨志平、史丽娟	1,190.00	2020/12/17	2024/12/16	否
杨阳	1,430.00	2020/10/15	2023/10/14	否
陈冠全	2,210.00	2020/10/21	2024/10/20	否
陈冠全	1,190.00	2020/12/17	2024/12/16	否
陈榕生、关福荣	1,850.00	2018/11/20	2023/12/11	否
陈榕生、蒋欣	1,850.00	2019/12/23	2024/12/22	否
陈榕生	3,071.20	2018/12/11	2023/12/11	否

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

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
百汇星融	35,100,000.00	2021年2月	未约定	无偿占用
上海振龙	2,900,000.00	2021年3月	未约定	无偿占用
杨志平	1,296,723.65	2021年1月	未约定	无偿占用
李金辉	465,000.00	2021年2月	未约定	无偿占用
关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
-	-			
-	-			

注：

- ① 报告期内，公司因资金周转需要，向关联方拆入资金，随借随还，以此循环拆借；该等资金无需公司提供抵押及担保。拆借金额为少量多次累计而得。
- ② 因拆入和归还交易发生频繁且单次金额大小不等，上表“拆借金额”以报告期内就特定单位所有拆入交易的金额汇总后列示，“起始时间”以第一笔拆入发生的时间为准；

(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	96.20	76.41

(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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海振龙房地产开发有限公司	19,052,583.16	976,098.83	904,306.68	51,385.93
应收账款	云南龙杰旅游开发有限公司	575,541.00	28,777.05	51,563,380.50	6,659,652.87
应收账款	云南欢乐大世界投资控股有限公司	65,678,069.06	3,561,111.80	78,863,572.27	3,958,603.09
应收账款	云南龙欣园艺科技有限公司	6,750,040.35	337,502.02		

应收账款	澄江耕野蔬菜种植农民专业合作社	5,356,857.98	267,842.90		
预付账款	上海窗管家科技发展有限公司	2,389.81		2,389.81	
预付账款	江苏阳毅实业有限公司	4,202,254.62		1,246,621.09	
预付账款	上海上源建筑科技有限公司	41,202.91		41,202.91	
其他应收款	关键管理人员（备用金）	2,269,801.21	113,490.06	1,497,700.03	90,684.87
其他应收款	陆晓英（备用金）	112,279.00	5,613.95	123,548.00	10,317.90
其他应收款	上海上源建筑科技有限公司	2,086,536.40	104,326.82	334,420.92	16,721.05
其他应收款	江苏阳毅实业有限公司	5,551,148.31	277,557.42	580,293.32	29,014.67

(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
应付账款	溧阳泊林门窗有限公司	551,460.66	49,281.23
应付账款	溧阳市美瑞商贸有限公司	4,440.00	4,440.00
其他应付款	上海上源建筑科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应付款	上海百汇星融投资控股有限公司	20,366,882.45	19,990,685.00
其他应付款	上海振龙房地产开发有限公司	1,588,595.00	288,595.00
其他应付款	云南龙卉旅游开发有限公司	-	3,450,000.00
其他应付款	杨志平	-	6,381,700.21
其他应付款	溧阳市美瑞商贸有限公司	6,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款	李金辉	3,500,464.52	4,319,826.08
其他应付款	杨俊平	576,147.26	576,147.26
其他应付款	李文梅	4,551,323.73	
其他应付款	阙江阳	100,000.00	100,000.00
其他应付款	苏洪平	52,736.54	50,000.00

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

截至本期末，子公司东江装饰作为被告的未决诉讼共 10 宗，除涉及采购款项已确认应付账款外，东江装饰对该等诉讼共计计提其他流动负债 942,750.00 元。

(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

除上述事项外，报告期末，公司无其他需要披露的或有事项。

3、其他

适用 不适用

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

本公司本报告期内不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

(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	23,888,509.63	23,734,954.63
合计	23,888,509.63	23,734,954.63

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 年以内	11,702,454.82
1 年以内小计	11,702,454.82
1 至 2 年	500,000.00
2 至 3 年	34,000,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	42,600,000.00
4 至 5 年	34,479,596.00
5 年以上	113,608,736.28
合计	236,890,787.10

(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
往来款	236,887,232.10	236,737,232.10
备用金	3,555.00	
合计	236,890,787.10	236,737,232.10

(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)	
2021年1月1日余额			213,002,277.47	213,002,277.47
2021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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额			213,002,277.47	213,002,277.47

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	
	213,002,277.47					213,002,277.47
合计	213,002,277.47					213,002,277.47

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
单位一	往来款	112,554,596.00	1 年以内、1 年以上	47.51	112,424,596.00
单位二	往来款	87,151,685.92	1 年以内、5 年以上	36.79	74,219,987.11
单位三	往来款	26,357,694.36	5 年以上	11.13	26,357,694.36
单位四	往来款	10,526,899.82	1 年以内	4.44	
单位五	往来款	153,336.00	1 年以内、3 年以上	0.06	
合计	/	236,744,212.10	/	99.93	213,002,277.47

(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	225,657,804.21	57,519,161.46	168,138,642.75	225,657,804.21	57,519,161.46	168,138,642.75
对联营、合营企业投资						
合计	225,657,804.21	57,519,161.46	168,138,642.75	225,657,804.21	57,519,161.46	168,138,642.75

(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
上海岳衡建筑工程有限公司	28,144,501.90			28,144,501.90		28,144,501.90
桑日县金冠矿业有限公司	29,374,659.56			29,374,659.56		29,374,659.56
上海利久国际贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		-
上海睿贯投资发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		-
上海筑阔建设工程有限公司	45,010,000.00			45,010,000.00		-
上海喜鼎建设工程有限公司	40,010,000.00			40,010,000.00		-
上海东江建筑装饰工程有限公司	63,118,642.75			63,118,642.75		-
合计	225,657,804.21			225,657,804.21		57,519,161.46

(2) 对联营、合营企业投资适用 不适用

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**(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

其他说明：

无

5、投资收益适用 不适用

其他说明：

无

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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	862,800.00	
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	-69,001.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-198,449.71	
少数股东权益影响额	-1,327.55	
合计	594,021.53	

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	5.11%	0.036	0.036
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.91%	0.035	0.035

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：顾简兵

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 20 日

修订信息

□适用 √不适用