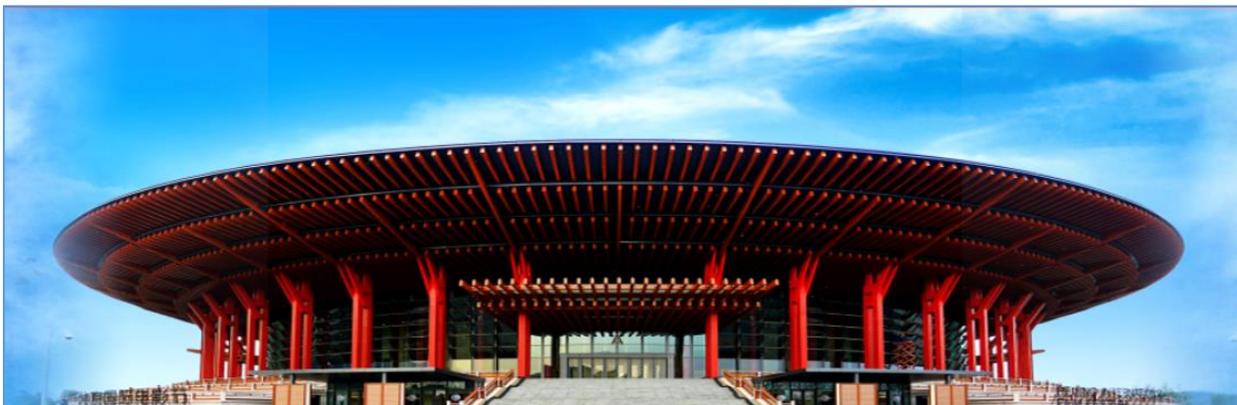




奇信 3  
NEEQ : 400176

江西奇信集团股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人雷鸣、主管会计工作负责人叶小金及会计机构负责人（会计主管人员）程卫民保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	99
附件 II	融资情况 .....	99

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	深圳市南山区西丽街道曙光社区中山园路 1001 号 TCL 国际 E 城 F5 栋 7F

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、奇信股份	指	江西奇信集团股份有限公司
奇信有限	指	深圳市奇信装饰设计工程有限公司，2007年5月8日更名为深圳市奇信建设集团有限公司，2019年7月31日更名为深圳市奇信集团股份有限公司，2021年12月20日更名为江西奇信集团股份有限公司，系公司前身
新余投控	指	新余市投资控股集团有限公司
新余国资委	指	新余市国有资产监督管理委员会
智大投资	指	新余高新区智大投资有限公司，原名为“深圳市智大投资控股有限公司”
北京英豪	指	北京英豪建筑装饰设计工程有限公司
奇信设计院	指	深圳市奇信环境艺术设计研究院有限公司
惠州奇信	指	惠州市奇信新材料有限公司
奇信新材料	指	深圳市奇信新材料有限公司
奇信铭筑	指	深圳市奇信铭筑人居环境有限公司
奇信幕墙	指	深圳市奇信建筑幕墙工程有限公司
奇信智能	指	深圳市奇信智能科技有限公司，原名为“深圳市奇信建筑智能化工程有限公司”
奇信香港	指	奇信（香港）股份有限公司
印尼奇信	指	PT QIXIN PERKASA PRIMA INDONESIA
信通供应链/前海信通	指	深圳前海信通建筑供应链有限公司
敢为软件	指	深圳市敢为软件技术有限公司
奇信装饰物联网	指	深圳市奇信装饰物联网研发有限公司，2021年1月18日更名为深圳市奇信物联网通信科技有限公司
全容科技	指	深圳市全容科技有限公司
信合建筑	指	深圳市信合建筑工程有限公司，2021年3月24日更名为科立雅建筑工程有限公司
中科华洋	指	佛山中科华洋材料科技有限公司
中科四维	指	佛山市中科四维热管理技术有限公司
中科鸿翔	指	佛山中科鸿翔空气净化技术有限公司
中科先创	指	佛山中科先创电子科技有限公司
惠州华洋/惠州中科华洋	指	惠州中科华洋材料科技有限公司
藤信投资	指	深圳市藤信产业投资企业（有限合伙）
华创中艺	指	深圳市华创中艺文化传播有限公司
奇信研究院	指	深圳市奇信环境科技研究院
雄安奇信	指	雄安奇信绿色智慧科技有限公司
奇信建工	指	江西奇信建工工程有限公司
奇信至信/至信工程	指	深圳市奇信至信工程有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	江西奇信集团股份有限公司股东大会、董事会、监事

		会
《公司章程》	指	《江西奇信集团股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期	指	2023年1月1日-6月30日
上年同期	指	2022年1月1日-6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西奇信集团股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGXIQIXINGROUP CO., LTD. 奇信股份		
法定代表人	雷鸣	成立时间	1995年5月12日
控股股东	新余市投资控股集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	新余市国有资产监督管理委员会
行业（管理型行业分类）	建筑业（E）-建筑装饰、装修和其他建筑业（E50）-建筑装饰和装修业（E501）-公共建筑装饰和装修（E5011）/ 住宅装饰和装修（E5012）/ 建筑幕墙装饰和装修（E5013）		
主要产品与服务项目	以建筑装饰设计与施工为主业，定位健康智慧人居解决方案商的“平台型、综合型、科技型”综合型企业集团。公司业务范围涉及公共建筑如写字楼、商业综合体、文教体卫设施及精装住宅等领域，涵盖项目建设总承包、室内装饰创意设计与施工、建筑幕墙施工、物联网综合解决方案、健康环境综合解决方案等板块。		
联系方式			
董事会秘书姓名	张浪平（代）	联系地址	深圳市南山区西丽街道曙光社区中山园路 1001 号 TCL 国际 E 城 F5 栋 7F
电话	0755-25329819	电子邮箱	ir@qxholding.com
传真	0755-25329745		
公司办公地址	深圳市南山区西丽街道曙光社区中山园路 1001 号 TCL 国际 E 城 F5 栋 7F	邮政编码	518055
公司网址	www.qxholding.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300192337969F		
注册地址	江西省新余市渝水区城北毓秀东大道 718 号百乐村 18 栋(综合楼)1501、1601、1701		
注册资本（元）	225,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

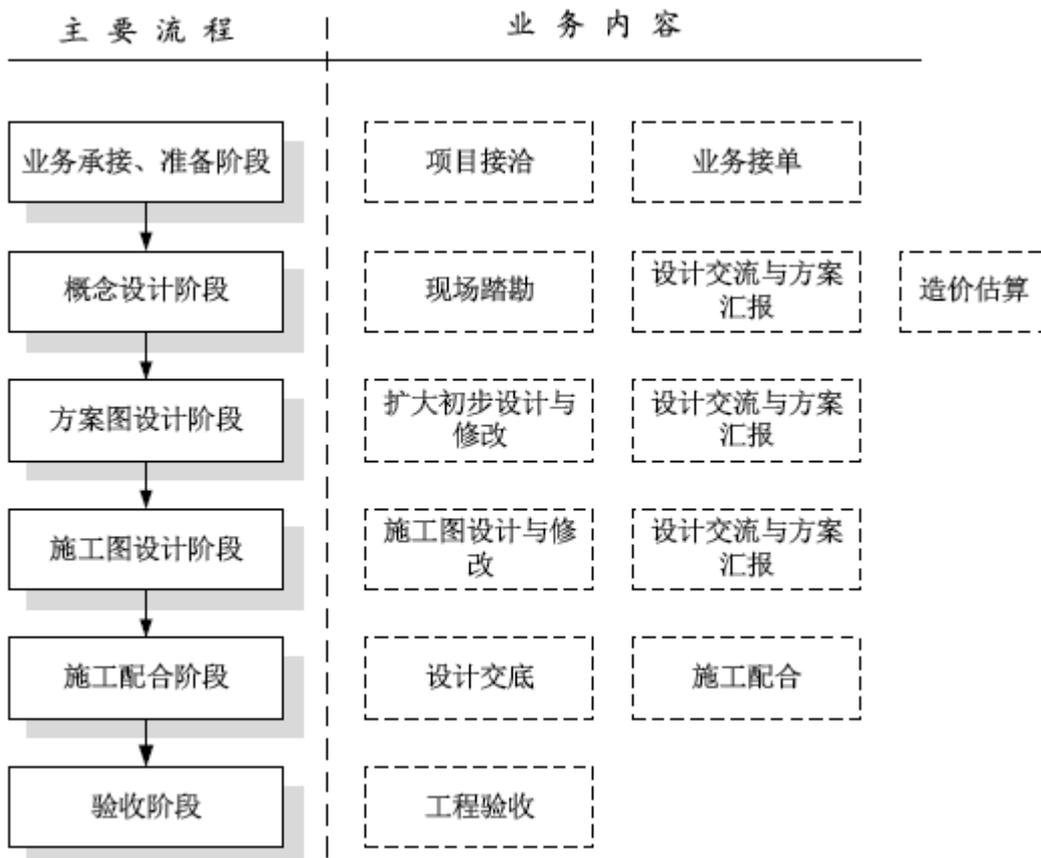
## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式

公司建筑装饰业务范围涉及公共建筑如体育场馆、展览场馆、综合办公、高端酒店、银行总部、大型医院、综合学校、精装住宅等多个业务类别，公司为专业化管理，同时激励业务部门良性发展，节约公司管理资源，公司将业务部门分为多个事业部及各地分公司，具体项目由各事业部及分公司具体实施。

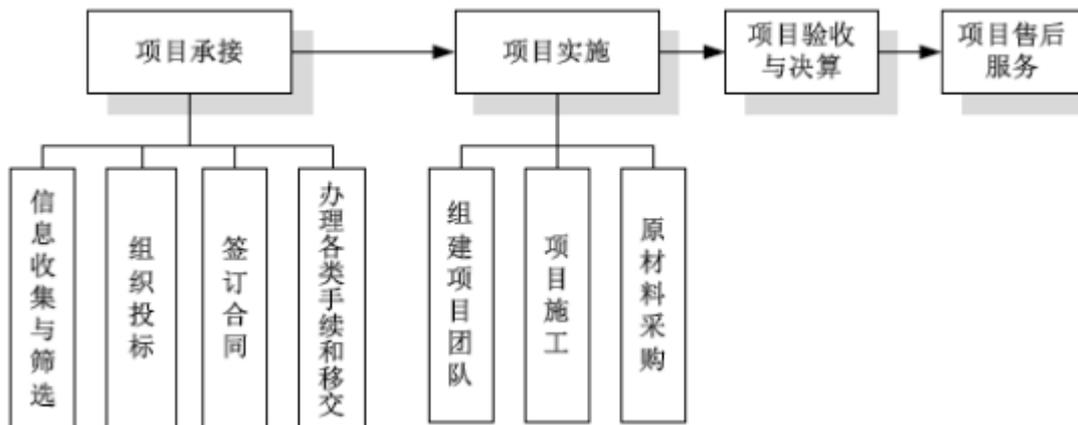
#### 1、设计业务流程及主要内容



#### 2、施工业务流程及主要内容



#### 3、主要经营模式



### (1) 项目承接

项目承接主要包括项目信息收集和筛选、组织投标、合同签订及各类手续的办理与交接等工作，由市场部门负责。

#### ①信息收集与筛选

市场信息的主要来源包括：项目方发布的公开招标公告、项目方向公司发出的招标公告或投标邀请函等。公司市场部根据以上的信息整理、统计和筛选。

#### ②组织投标

对于满足招标公告所设条件同时亦满足公司设定标准的，经公司分管副总裁同意后组建项目投标小组，按照招标公告规定的流程，进行报名和提交预审申请书；如果通过项目方预审筛选，接到项目方或其代理机构发出的入围通知后，公司根据招标要求制作投标文件、编制造价预算文件并跟进投标结果。

#### ③签订合同

项目中标后，市场部负责与项目委托方或其代理机构联系，跟进项目合同签约进程，就合同中具体条款与对方进行商谈直到合同签订。

#### ④办理各类手续和移交

合同签订后，项目前期所有资料全部移交到工程管理中心，项目进入下一阶段。

### (2) 项目实施

#### ①组建项目团队

公司对部分工程项目实行项目经理内部承包经营负责制。公司在承接项目后，工程管理中心根据项目的实际情况，同时结合各事业部项目经理的资质情况、项目经验情况等因素，综合考虑选择合适的项目经理，并与其签订《内部承包协议》，约定由该项目经理负责项目合同范围内的施工内容、责任和义务，同时保证给公司的目标利润，剩余部分自负盈亏。并由项目经理组建项目管理团队，管理团队除项目经理外，还包括技术负责人、施工员、安全员、质检员、材料员和资料员等。项目经理负责项目施工的全面管理工作，确保工程按照计划进行。项目经理的主要职责包括：编制施工方案和进度计划、开工准备、施工过程中的相关手续申报、施工现场人员和物资调配、组织工程验收和决算等。

#### ②项目施工

公司施工工程质量方面严格按照质量体系标准执行，每个阶段和步骤明确目标责任，落实到岗到人，建立了多层次质量控制管理结构，主要包括：工程施工进度管理、工程变更管理、工程质量及安全管理、工程事故管理、成本控制管理、档案管理。

在施工期间，工程管理中心负责统筹管理项目施工进度和材料采购、监督指导项目经理管理工程项目、在技术上统筹设计图纸的会审、控制施工过程中的成本管理工作；并负责质量、安全和工期监督，工程管理中心代表公司牵头落实项目盈利空间的测算，配合、指导和协助项目经理完成运营计划的实施。

#### ③原材料采购

公司业务所需的原材料主要包括木材、石材、钢材、铝材、玻璃、涂料等各种建筑装饰材料。公司通过市场调研对材料地域分布、价款、物流费用等进行成本测算，对于单项金额较大的主材，由公司组织统一招标；对于项目使用的某些特定辅助材料和低值辅料等，由项目经理根据工程管理部批准的施工项目材料预算，负责组织就近采购，但此类物品

的单价、数量和总价需经工程管理中心批准。另外，对于项目委托方指定品牌、规格、型号的材料情况，公司将根据指定情况选择相应的供应商。

### (3) 项目验收与决算

项目具备验收条件后，公司根据国家有关竣工验收的规定，向项目委托方和监理公司提供完整的竣工验收文件；项目委托方组织有关单位进行验收，验收通过后，项目委托方发放《工程竣工验收合格证书》；项目完成竣工验收后，公司向项目委托方提交竣工决算报告等资料，双方按照合同约定进行工程竣工决算。

### (4) 项目售后服务

公司建立了《工程售后服务制度》，统筹管理工程项目的售后服务与维修以及客户定期回访工作，以有效处理客户反馈意见，提高工程质量和水平。售后服务具体情况如下：

①出具保修证书：在工程竣工验收的同时，公司向建设单位或业主出具《建筑装修安装工程保修证书》。

②售后回访：售后回访从项目竣工后开始，平均每半年 1 次。回访目的包括了解建筑物的当前状况和使用效果，提醒建设单位注意建筑物的维护和保养等。

③维修服务：在保修期内，建设单位或业主发现因施工质量所致的使用功能不良的，可以采取电话或书面方式通知公司。公司项目服务部门及时安排人员前往项目现场对发生的问题进行检查。现场检查后，项目服务部将会与建设单位共同作出责任鉴定并讨论制定维修方案。维修完成后，由建设单位、物管单位或业主组织验收出具验收证明。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	185,946,048.84	679,007,362.45	-72.62%
毛利率%	4.86%	5.86%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-219,359,101.22	-202,172,694.56	-8.50%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-169,781,525.04	-200,536,525.61	15.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-	-	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-	-	-
基本每股收益	-0.97	-0.90	-7.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,356,104,759.91	2,756,345,688.49	-14.52%
负债总计	3,071,153,599.96	3,251,894,216.12	-5.56%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-691,881,164.72	-473,005,075.12	-46.27%

归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-3.08	-2.10	-46.64%
资产负债率% (母公司)	126.44%	114.48%	-
资产负债率% (合并)	130.35%	117.98%	-
流动比率	0.65	0.74	-
利息保障倍数	-1.38	-3.53	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-17,894,156.51	74,759,556.94	-123.94%
应收账款周转率	0.06	0.18	-
存货周转率	0.77	1.71	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-14.52%	-12.36%	-
营业收入增长率%	-72.62%	14.43%	-
净利润增长率%	-8.50%	-168.88%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	120,387,595.63	5.11%	149,414,548.35	5.42%	-0.31%
应收票据	6,451,751.17	0.27%	13,235,390.23	0.48%	-0.21%
应收账款	562,565,967.39	23.88%	754,280,029.78	27.37%	-3.49%
预付款项	22,208,885.41	0.94%	21,776,080.51	0.79%	0.15%
其他应收款	134,319,651.10	5.70%	175,977,402.62	6.38%	-0.68%
存货	81,309,483.25	3.45%	89,552,483.06	3.25%	0.20%
合同资产	858,337,518.74	36.43%	987,154,779.79	35.81%	0.62%
长期股权投资	62,609,098.99	2.66%	48,753,391.07	1.77%	0.89%
投资性房地产	400,097,200.00	16.98%	398,474,502.00	14.46%	2.52%
固定资产	74,634,087.83	3.17%	78,256,807.76	2.84%	0.33%
应付账款	805,796,418.22	34.20%	1,044,449,091.65	37.89%	-3.69%
合同负债	39,426,513.72	1.67%	60,473,782.28	2.19%	-0.52%
应交税费	177,687,835.17	7.54%	193,903,436.28	7.03%	0.51%
其他应付款	1,669,724,068.49	70.87%	1,447,439,851.09	52.51%	18.36%
一年内到期的非流动负债	2,162,794.49	0.09%	159,265,714.70	5.78%	-5.69%
其他流动负债	47,634,740.36	2.02%	55,195,592.98	2.00%	0.02%
预计负债	257,091,606.01	10.91%	225,287,598.18	8.17%	2.74%
递延所得税负债	65,313,881.59	2.77%	59,068,090.96	2.14%	0.63%

#### 项目重大变动原因:

其他应付款：期末较期初有所增加，主要系本期深圳市高新投集团有限公司代本公司清偿了到期债券，另外本期还存在股东借款正常计息但尚未归还的情形。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	185,946,048.84	-	679,007,362.45	-	-72.62%
营业成本	176,918,062.22	95.14%	639,240,346.35	94.14%	-72.32%
毛利率	4.86%	-	5.86%	-	-
销售费用	1,985,097.51	1.07%	4,578,302.93	0.67%	-56.64%
管理费用	25,836,318.62	13.89%	46,774,451.18	6.89%	-44.76%
研发费用	740,442.45	0.40%	14,944,324.60	2.20%	-95.05%
财务费用	89,766,858.08	48.28%	43,222,159.13	6.37%	107.69%
营业外支出	50,114,855.69	26.95%	3,465,563.11	0.51%	1,346.08%
经营活动产生的现金流量净额	-17,894,156.51	-	74,759,556.94	-	-123.94%
投资活动产生的现金流量净额	1,773,761.98	-	11,417,830.48	-	-84.46%
筹资活动产生的现金流量净额	-579,530.94	-	-127,340,298.47	-	99.54%

#### 项目重大变动原因:

营业收入：主要系本期新承接的业务量减少，导致本期营业收入下滑；  
营业成本：主要系本期新承接的业务量减少，收入下滑的同时，本期营业成本也相应减少；  
管理费用：主要系本期管理人员减少和相应的办公开支减少所致；  
研发费用：主要系本期研发人员减少和开展的研发活动减少所致；  
财务费用：主要系本期未归还到期债务，逾期利率较正常利率有所上升，从而导致利息增加；  
营业外支出：主要系本期针对中国证监会的行政处罚告知书内容，计提了相应金额的预计负债；  
经营活动产生的现金流量净额：主要系本期客户回款较上年同期有所减少所致；  
投资活动产生的现金流量净额：主要系上年同期收到大额分红款所致；  
筹资活动产生的现金流量净额：主要系上年同期归还了金融机构的借款所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司在建筑装饰行业追求企业最佳经济效益同时，也积极承担社会责任。时刻以“提升建筑价值，营造美好生活”为企业使命，公司发展至今，为建筑装饰行业以及广大客户所打造的精品工程不胜枚举。始终“以科技为先导，建安全、优质、高效之工程；以诚信为宗旨，创守法、文明、守信之企业”为经营理念，注重经济效益、社会效益的和谐统一，积极履行社会责任。

### （1）股东权益保护，维护投资者利益

公司始终秉持稳健的经营发展策略，在规划未来战略和发展布局的同时，持续优化风险监控和报告机制，确保风险的及时掌握和有效应对，注重维护股东，特别是中小股东的权益和利益。公司把规范运作作为企业发展的基础与根本，严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立以《公司章程》为总则，以《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》和相关内部控制制度等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的各司其职、各尽其责、相互协调、相互制衡、行之有效的决策与经营管理体系。公平对待所有股东和投资者。并一贯重视对投资者的合理回报，本着“实现效益最大化，为股东创造价值”的核心理念，力争给广大投资者带来更好的价值回报。

### （2）注重员工个人发展，保障员工权益

奇信股份以“德”、“才”为基本考核点，结合公司企业文化，基于科学的人力资源配置方法，选录和提拔最适合企业发展需要的人才；科学全面地评估中高级人才职业素养及发展潜力，建立公司人才地图，为公司实现发展战略提供可持续的人力资源支持；大力提倡鼓励员工进行在职学习，帮助员工参加技术职称和职业资格考证，奖励资质或职称员工，激励各类专业人才和技术人才成长。公司通过 ISO14001 和 OHSAS18001 环境与职业健康安全体系的完善和高效运行，来改善生产环境、降低劳动强度，健全和完善劳动安全保护措施，为广大员工创造良好的生产、生活环境。公司不定期开展户外拓展、节日聚餐、员工读书会等丰富员工业余生活，为员工打造积极健康、团结向上的工作氛围，以提高员工的满意度及归属感。

### （3）加大科技创新力度，革新传统工艺

“节能、环保、绿色”装修是装饰行业未来发展的方向，公司从可持续发展的战略高度出发，在有效推进工业化进程的同时，牢牢抓住绿色环保这一战略主题，以绿色环保施工技术作为研发重点，借鉴国内外先进绿色、环保和节能施工技术理念，对装饰施工新材料、新技术和新工艺积极进行了改进和创新。公司在装饰材料的选择上严把质量关，杜绝使用检测不达标的装饰材料；在项目施工过程中，因地制宜，优先选用降噪、无尘绿色的施工技术，不断完善施工制度，全面提升施工过程的低碳环保指数。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
股票摘牌	2023年6月2日，公司收到深圳证券交易所《关于江西奇信集团股份有限公司股票终止上市的决定》，公司股票已被深圳证券交易所决定终止上市，公司股票于2023年7月5日被摘牌。
主要银行账户被冻结	公司于2023年4月1日披露《江西奇信集团股份有限公司关于部分银行账户被冻结的进展公告》（2023-046）因公司主要银行账户被冻结，触及《深圳证券交易所股票上市规则》第9.8.1条第（六）款规定“公司主要银行账号被冻结”的情形，公司股票于2022年4月20日起被实施其他风险警示。截至本公告日，该种

	其他风险警示情形尚未消除。
诉讼风险	公司于 2023 年 4 月 8 日披露了《关于新增累计诉讼、仲裁及已披露诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2023-047), 公司及下属子公司诉讼、仲裁事项涉及金额总计 31,596.20 万元, 占公司最近一期经审计净资产绝对值的 136.01%。其中, 作为原告的案件涉及金额为 11,719.53 万元, 作为被告的案件涉及金额为 19,876.67 万元。公司于 2023 年 3 月 16 日、2023 年 3 月 21 日、2023 年 3 月 29 日分别披露了《关于诉讼事项的公告》(公告编号: 2023-039、2023-041、2023-044), 因公司部分债务逾期, 新余市投资控股集团有限公司已向公司提起诉讼, 诉讼金额分别为 49,075.25 万元、6,012.31 万元、38,639.29 万元, 就上述诉讼事项, 新余市投资控股集团有限公司同步申请了相应的财产保全。
收到中国证监会的立案调查	公司于 2022 年 3 月 31 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)的《立案告知书》(编号: 证监立案字 00720224 号), 因涉嫌信息披露违法违规, 根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规, 证监会决定对公司立案。公司于 2023 年 4 月 19 日收到了中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》(处罚字〔2023〕19 号)。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期新增股票摘牌风险

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	47,153,341.29	51,544,097.10	98,697,438.39	20.87%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
江西奇信集团股份有限公司	被告一：深圳市达欣贸易有限公司 被告二：叶家豪 被告三：叶洪孝	损害公司利益纠纷	否	14,084.68万元	否	一审已判决，被告上诉，等待二审	2023年2月10日

	被告四：新余高新区智大投资有限公司						
新余市投资控股集团有限公司	江西奇信集团股份有限公司	民间借贷纠纷	否	49,075.25 万元	否	一审判决收到《执行通知书》	2023年3月16日
新余市投资控股集团有限公司	被告一：江西奇信集团股份有限公司 被告二：新余高新区智大投资有限公司 被告三：叶家豪 被告四：叶洪孝	民间借贷纠纷	否	6,012.31 万元	否	一审判决收到《执行裁定书》	2023年3月21日
新余市投资控股集团有限公司	被告一：江西奇信集团股份有限公司 被告二：新余高新区智大投资有限公司 被告三：叶家豪 被告四：叶洪孝 被告五：惠州市奇信高新材料有限公司	借款合同纠纷	否	38,639.29 万元	否	收到《民事判决书》	2023年3月29日
<b>总计</b>	-	-	-	107,811.53 万元	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响详见本报告第二节“会计数据和经营情况”中“公司面临的重大风险分析”之“诉讼风险”。

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### （三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2020-078	实际控制人或控股股东	其他承诺（保持上市公司独立性）	2020年7月25日	长期	正在履行中
2020-078	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2020年7月25日	长期	正在履行中
2020-078	其他股东	其他承诺（应收账款回收）	2020年7月25日	2025年年度审计报告出具日前	正在履行中
IPO 招股说明书	公司	其他承诺（招股说明书）	2014年3月1日	长期	未履行
IPO 招股说明书	其他股东	其他承诺（招股说明书）	2014年3月1日	长期	未履行
IPO 招股说明书	董监高	其他承诺（招股说明书）	2014年3月1日	长期	未履行

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、2023年4月19日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字〔2023〕19号）（以下简称“告知书”）。根据《告知书》查明涉嫌违法的事实：公司定期报告存在虚假记载，2015年至2019年连续五年虚增利润总额总计178,452.72万元，将导致公司经追溯调整后连续5年净利润为负。上述事项可能触及《深圳证券交易所股票上市规则》（2023年修订）（以下简称“股票上市规则”）第9.5.2条第（三）项及9.5.3条第（一）项规定的重大违法强制退市情形，公司股票可能被实施重大违法强制退市。依据《告知书》查明的事实，承诺人奇信股份未履行上述承诺事项。

2、2023年4月19日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字〔2023〕19号）（以下简称“告知书”）。根据《告知书》查明涉嫌违法的事实：公司定期报告存在虚假记载，2015年至2019年连续五年虚增利润总额总计178,452.72万元，将导致公司经追溯调整后连续5年净利润为负。上述事项可能触及《深圳证券交易所股票上市规则》（2023年修订）（以下简称“股票上市规则”）第9.5.2条第（三）项及9.5.3条第（一）项规定的重大违法强制退市情形，公司股票可能被实施重大违法强制退市。依据《告知书》查明的事实，承诺人智大投资未履行上述承诺事项。

3、2023年4月19日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字〔2023〕19号）（以下简称“告知书”）。根据《告知书》查明涉嫌违法的事实：公司定期报告存在虚假记载，2015年至2019年连续五年虚增利润总额总计178,452.72万元，将导致公司经追溯调整后连续5年净利润为负。上述事项可能触及《深圳证券交易所股票上市规则》（2023年修订）（以下简称“股票上市规则”）第9.5.2条第（三）项及9.5.3条第（一）项规定的重大违法强制退市情形，公司股票可能被实施重大违法强制退市。依据《告知书》查明的事实，承诺人“叶家豪、董事、监事、高级管理人员”未履行上述承诺事项。

#### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
福田区福保街道江南名苑一层、二层	房产	查封	136,804,199	5.81%	诉讼
龙岗区布吉街道布吉社区杓妈岭工业区 9#宿舍、7#厂房	房产	查封	57,940,260	2.46%	诉讼
总计	-	-	194,744,459	8.27%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

-

#### (五) 调查处罚事项

公司于 2023 年 4 月 19 日收到中国证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》(处罚字(2023)19 号)(以下简称“告知书”)。根据《告知书》查明涉嫌违法的事实：公司《招股说明书》存在虚假记载，2012 年至 2015 年上半年连续三年虚增利润；公司定期报告存在虚假记载，2015 年至 2019 年连续五年虚增利润总额总计 178,452.72 万元；公司在公告的证券发行文件中编造重大虚假内容。

依据相关法律法规，对公司及时任董、监、高及其他直接责任人分别处以相应罚款；对组织、指使公司从事信息披露违法违规和在公告的证券发行文件中编造重大虚假内容行为的责任人分别采取市场禁入措施。

#### (六) 失信情况

报告期内，公司因诉讼被采取限制消费措施共 12 条。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	223,928,483	99.52%	1,037,383	224,965,866	99.98%
	其中：控股股东、实际控制人	67,477,500	29.99%	0	67,477,500	29.99%
	董事、监事、高管	355,860	0.16%	-355,860	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股	有限售股份总数	1,071,517	0.48%	-1,037,383	34,134	0.02%
	其中：控股股东、实际控制	0	0%	0	0	0%

份 人						
	董事、监事、高管	1,071,517	0.48%	-1,037,383	34,134	0.02%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		225,000,000	-	0	225,000,000	-
普通股股东人数		8,003				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	新余市投资控股集团有限公司	67,477,500	0	67,477,500	29.99%	0	67,477,500	33,738,750	0
2	叶家豪	20,940,839	0	20,940,839	9.31%	0	20,940,839	20,940,839	20,940,839
3	# 新余高新区智	20,507,649	-2,249,900	18,257,749	8.11%	0	18,257,749	5,900,000	5,902,416

	大 投 资 有 限 公 司								
4	马 威	0	8,348,100	8,348,100	3.71%	0	8,348,100	0	0
5	李 海 波	0	2,374,700	2,374,700	1.06%	0	2,374,700	0	0
6	林 君	0	2,156,600	2,156,600	0.96%	0	2,156,600	0	0
7	涂 兆 明	900,000	1,050,000	1,950,000	0.87%	0	1,950,000	0	0
8	马 翠 芬	0	1,560,800	1,560,800	0.69%	0	1,560,800	0	0
9	宋 亚 坤	0	1,511,892	1,511,892	0.67%	0	1,511,892	0	0
10	周 同 焜	0	1,500,000	1,500,000	0.67%	0	1,500,000	0	0
<b>合计</b>		109,825,988	-	126,078,180	56.04%	0	126,078,180	60,579,589	26,843,255
普通股前十名股东间相互关系说明：股东叶家豪为股东新余高新区智大投资有限公司的实际控制人。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张浪平	董事长	男	1976年8月	2020年10月28日	2023年10月28日
雷鸣	董事、副董事长、总裁	男	1978年5月	2020年1月12日	2023年10月28日
刘献忠	董事	男	1968年7月	2022年9月28日	2023年10月28日
刘剑洪	独立董事	男	1964年2月	2017年8月2日	2023年10月28日
白荣巅	独立董事	男	1976年5月	2023年2月2日	2023年10月28日
赖波	监事会主席	男	1978年6月	2020年10月28日	2023年10月28日
裴欣	监事	女	1974年2月	2022年4月12日	2023年10月28日
陈先祥	监事	男	1984年1月	2022年4月12日	2023年10月28日
刘献忠	副总裁	男	1968年7月	2022年4月25日	2023年10月28日
叶小金	高级副总裁	男	1970年8月	2017年6月29日	2023年10月28日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司非独立董事3名、非职工监事1名，均为公司股东方提名董事、监事。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
谭强	董事	离任	无	个人原因
谭强	副总裁、董事会秘书	离任	无	个人原因
马计	财务总监	离任	无	个人原因
林洪生	独立董事	离任	无	个人原因
赵保卿	独立董事	离任	无	个人原因
白荣巅	无	新任	独立董事	聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	211	113
销售人员	5	0
技术人员	43	24
财务人员	42	27
行政人员	91	47
员工总计	392	211

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	120,387,595.63	149,414,548.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		2,245,526.32
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	6,451,751.17	13,235,390.23
应收账款	五、（四）	562,565,967.39	754,280,029.78
应收款项融资	五、（五）	6,530,000.00	5,925,691.48
预付款项	五、（六）	22,208,885.41	21,776,080.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（七）	134,319,651.10	175,977,402.62
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（八）	81,309,483.25	89,552,483.06
合同资产	五、（九）	858,337,518.74	987,154,779.79
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	6,223,057.57	6,507,009.89
<b>流动资产合计</b>		<b>1,798,333,910.26</b>	<b>2,206,068,942.03</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（十一）	62,609,098.99	48,753,391.07
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、（十二）	400,097,200.00	398,474,502.00

固定资产	五、(十三)	74,634,087.83	78,256,807.76
在建工程	五、(十四)		
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十五)	4,756,582.66	6,545,930.09
无形资产	五、(十六)	8,644,370.18	9,937,089.28
开发支出			
商誉	五、(十七)		
长期待摊费用	五、(十八)	2,908,450.36	3,380,372.33
递延所得税资产	五、(十九)	4,121,059.63	4,928,653.93
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>557,770,849.65</b>	<b>550,276,746.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,356,104,759.91</b>	<b>2,756,345,688.49</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(二十)	805,796,418.22	1,044,449,091.65
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	39,426,513.72	60,473,782.28
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	五、(二十二)	3,192,849.36	2,156,395.82
应交税费	五、(二十三)	177,687,835.17	193,903,436.28
其他应付款	五、(二十四)	1,669,724,068.49	1,447,439,851.09
其中：应付利息		176,160,308.28	89,961,655.14
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	五、(二十五)	2,162,794.49	159,265,714.70
其他流动负债	五、(二十六)	47,634,740.36	55,195,592.98
<b>流动负债合计</b>		<b>2,745,625,219.81</b>	<b>2,962,883,864.80</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	五、(二十七)	3,022,892.55	4,554,662.18
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、(二十八)	257,091,606.01	225,287,598.18
递延收益	五、(二十九)	100,000.00	100,000.00
递延所得税负债	五、(十九)	65,313,881.59	59,068,090.96
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>325,528,380.15</b>	<b>289,010,351.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,071,153,599.96</b>	<b>3,251,894,216.12</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(三十)	225,000,000.00	225,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十一)	709,012,036.62	709,012,036.62
减：库存股			
其他综合收益	五、(三十二)	2,415,894.74	1,932,883.12
专项储备			
盈余公积	五、(三十三)	120,636,936.33	120,636,936.33
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十四)	-1,748,946,032.41	-1,529,586,931.19
归属于母公司所有者权益合计		-691,881,164.72	-473,005,075.12
少数股东权益		-23,167,675.33	-22,543,452.51
<b>所有者权益合计</b>		<b>-715,048,840.05</b>	<b>-495,548,527.63</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,356,104,759.91</b>	<b>2,756,345,688.49</b>

法定代表人：雷鸣

主管会计工作负责人：叶小金

会计机构负责人：程卫民

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		81,632,839.24	98,734,996.30
交易性金融资产			2,245,526.32
衍生金融资产			
应收票据		4,691,954.01	9,332,700.22
应收账款	十五、(一)	370,672,172.84	544,072,395.08
应收款项融资		6,530,000.00	5,925,691.48
预付款项			
其他应收款	十五、(二)	212,369,151.99	259,008,280.91
其中：应收利息		1,077,644.45	832,977.80

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,473,691.06	56,539,820.95
合同资产		552,033,306.86	637,968,517.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,264,403,116.00</b>	<b>1,613,827,929.17</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	599,305,743.58	585,450,035.66
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		227,707,816.00	226,085,118.00
固定资产		63,264,004.48	64,933,624.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,189,629.62	5,827,794.96
无形资产		1,592,242.65	2,840,396.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,288,398.01	1,169,802.14
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>897,347,834.34</b>	<b>886,306,771.68</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,161,750,950.34</b>	<b>2,500,134,700.85</b>
<b>流动负债：</b>			
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		349,694,884.03	555,452,371.60
预收款项			
合同负债		27,948,289.15	40,788,146.04
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,865,482.21	2,832,323.19
应交税费		145,230,658.55	155,906,053.94
其他应付款		1,881,150,878.55	1,658,523,407.33
其中：应付利息		176,160,308.28	89,961,655.14
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,713,321.80	159,008,844.67
其他流动负债		16,120,614.48	16,173,542.61
<b>流动负债合计</b>		<b>2,423,724,128.77</b>	<b>2,588,684,689.38</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,792,330.20	4,013,368.12
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		256,566,239.62	224,762,231.79
递延收益			
递延所得税负债		50,165,543.26	44,735,076.65
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>309,524,113.08</b>	<b>273,510,676.56</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,733,248,241.85</b>	<b>2,862,195,365.94</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		225,000,000.00	225,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		706,194,993.01	706,194,993.01
减：库存股			
其他综合收益		1,811,500.00	1,366,284.57
专项储备			
盈余公积		120,636,936.33	120,636,936.33
一般风险准备			
未分配利润		-1,625,140,720.85	-1,415,258,879.00
<b>所有者权益合计</b>		<b>-571,497,291.51</b>	<b>-362,060,665.09</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>2,161,750,950.34</b>	<b>2,500,134,700.85</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		185,946,048.84	679,007,362.45
其中：营业收入	五、（三十五）	185,946,048.84	679,007,362.45
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>297,456,509.74</b>	<b>751,717,744.27</b>
其中：营业成本	五、(三十五)	176,918,062.22	639,240,346.35
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	五、(三十六)	2,209,730.86	2,958,160.08
销售费用	五、(三十七)	1,985,097.51	4,578,302.93
管理费用	五、(三十八)	25,836,318.62	46,774,451.18
研发费用	五、(三十九)	740,442.45	14,944,324.60
财务费用	五、(四十)	89,766,858.08	43,222,159.13
其中：利息费用		89,332,288.23	42,629,870.53
利息收入		269,090.87	555,361.40
加：其他收益	五、(四十一)	171,289.77	1,981,772.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	13,426,715.15	-938,861.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,855,707.92	-217,568.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-458,824.73
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）	五、(四十三)	1,622,698.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-67,051,303.46	-107,675,053.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	658,242.20	-20,730,658.88
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	20,809.08	2,033,803.03
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-162,662,010.16</b>	<b>-198,039,380.22</b>
加：营业外收入	五、(四十七)	33,714.32	100,506.00
减：营业外支出	五、(四十八)	50,114,855.69	3,465,563.11
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-212,743,151.53</b>	<b>-201,404,437.33</b>
减：所得税费用	五、(四十九)	7,058,199.62	2,708,149.59
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-219,801,351.15</b>	<b>-204,112,586.92</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-219,801,351.15	-204,112,586.92
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. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-442,249.93	-1,939,892.36
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-219,359,101.22	-202,172,694.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		301,038.73	-96,644.56
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		483,011.62	-79,208.12
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			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		483,011.62	-79,208.12
(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		445,215.43	-100,000.00
(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		37,796.19	20,791.88
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-181,972.89	-17,436.44
<b>七、综合收益总额</b>		-219,500,312.42	-204,209,231.48
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-218,876,089.60	-202,251,902.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-624,222.82	-1,957,328.80
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.97	-0.90
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.97	-0.90

法定代表人: 雷鸣

主管会计工作负责人: 叶小金

会计机构负责人: 程卫民

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	142,219,784.20	407,762,575.21
减: 营业成本	十五、(四)	131,645,930.68	393,116,316.25
税金及附加		1,620,997.25	2,305,795.62

销售费用		1,078,687.10	2,577,565.75
管理费用		17,488,852.35	35,700,986.60
研发费用			13,516,853.89
财务费用		89,551,669.85	42,590,371.81
其中：利息费用		89,314,687.72	42,523,767.27
利息收入		436,876.48	733,623.06
加：其他收益		28,947.14	1,155,428.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	13,426,715.15	-944,276.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,855,707.92	-222,983.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-458,824.73
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）		1,622,698.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-68,685,005.41	-109,661,609.59
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,598,707.80	-15,694,320.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		20,809.08	2,048,281.03
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-154,350,896.87</b>	<b>-205,141,811.46</b>
加：营业外收入		13,663.01	30,287.00
减：营业外支出		50,114,141.38	3,399,160.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-204,451,375.24</b>	<b>-208,510,685.11</b>
减：所得税费用		5,430,466.61	
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-209,881,841.85</b>	<b>-208,510,685.11</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-209,881,841.85	-208,510,685.11
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>445,215.43</b>	<b>-100,000.00</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		445,215.43	-100,000.00
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		445,215.43	-100,000.00
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		-209,436,626.42	-208,610,685.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		405,987,854.43	866,110,307.75
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			
收到再保险业务现金净额			
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		1,297,131.16	8,452,294.20
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	12,748,377.08	37,114,989.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>420,033,362.67</b>	<b>911,677,591.00</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		378,077,544.45	756,371,947.20
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		26,112,815.15	52,020,506.41
支付的各项税费		16,291,649.57	14,300,332.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	17,445,510.01	14,225,247.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>437,927,519.18</b>	<b>836,918,034.06</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,894,156.51</b>	<b>74,759,556.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,840,714.45	4,240,000.00
取得投资收益收到的现金			7,220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		4,867.00	214,290.00

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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,845,581.45</b>	<b>11,674,290.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		<b>71,819.47</b>	<b>256,459.52</b>
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>71,819.47</b>	<b>256,459.52</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,773,761.98</b>	<b>11,417,830.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			<b>80,000,000.00</b>
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>80,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			<b>199,546,934.87</b>
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			<b>3,919,515.31</b>
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	五、（五十一）	<b>579,530.94</b>	<b>3,873,848.29</b>
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>579,530.94</b>	<b>207,340,298.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-579,530.94</b>	<b>-127,340,298.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>17,872.45</b>	<b>136,493.93</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-16,682,053.02</b>	<b>-41,026,417.12</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>58,369,732.40</b>	<b>108,102,369.51</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>41,687,679.38</b>	<b>67,075,952.39</b>

法定代表人：雷鸣

主管会计工作负责人：叶小金

会计机构负责人：程卫民

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		<b>309,028,359.50</b>	<b>602,503,212.21</b>

收到的税费返还		1,260,962.26	
收到其他与经营活动有关的现金		10,002,564.74	33,959,473.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>320,291,886.50</b>	<b>636,462,685.28</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		284,636,226.07	573,476,188.34
支付给职工以及为职工支付的现金		18,677,383.67	40,959,337.61
支付的各项税费		11,566,897.51	9,374,494.88
支付其他与经营活动有关的现金		14,024,197.00	10,950,421.51
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>328,904,704.25</b>	<b>634,760,442.34</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,612,817.75</b>	<b>1,702,242.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,840,714.45	4,240,000.00
取得投资收益收到的现金			7,220,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,867.00	207,790.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,845,581.45</b>	<b>11,667,790.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			205,764.59
投资支付的现金			1.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>			<b>205,765.59</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,845,581.45</b>	<b>11,462,024.41</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			80,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>80,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金			128,962,273.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			3,873,665.93
支付其他与筹资活动有关的现金		552,778.65	3,606,007.29
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>552,778.65</b>	<b>136,441,946.71</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-552,778.65</b>	<b>-56,441,946.71</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>0.02</b>	<b>121,080.78</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-7,320,014.93</b>	<b>-43,156,598.58</b>
加：期初现金及现金等价物余额		13,623,167.89	83,015,621.55
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,303,152.96</b>	<b>39,859,022.97</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注五、(二十八)预计负债

#### 附注事项索引说明:

预计负债事项详见财务报表附注五、(二十八)预计负债

#### (二) 财务报表项目附注

## 江西奇信集团股份有限公司 财务报表附注

截止 2023 年 6 月 30 日

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

### 一、公司的基本情况

#### (一) 公司基本信息

江西奇信集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系原深圳市奇信装饰设计工程有限公司(以下简称奇信有限),系于 1995 年 5 月 12 日经深圳市工商行政管理局批准,由深圳天虹商

场有限公司与西安深业建筑装饰工程公司共同出资组建的有限责任公司，并取得注册号为 19233796-9 号的《企业法人营业执照》，注册资本 10,000,000.00 元。

2011 年 9 月 1 日，奇信有限以 2011 年 5 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司，于 2011 年 9 月 28 日在深圳市市场监督管理局办妥相关变更登记手续，同时本公司名称变更为深圳市奇信建设集团股份有限公司。2019 年 7 月 31 日，本公司名称变更为深圳市奇信集团股份有限公司。2021 年 12 月 20 日，本公司名称变更为江西奇信集团股份有限公司。

2015 年 6 月 24 日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]1375 号文的核准，公司首次公开发行 5,625 万股人民币普通股股票（A 股），其中发行新股 4,500 万股，老股转让 1,125 万股。公司已于 2015 年 12 月 17 日共收到上述募集资金净额为人民币 531,132,500.00 元。2015 年 12 月 22 日，公司股票在深圳证券交易所挂牌交易。

公司现有注册资本 22,500 万元，股份总额 22,500 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件流通股：A 股 1,071,517.00 股，无限售条件流通股：A 股 223,928,483.00 股。

注册地址：江西省新余市渝水区城北毓秀东大道 718 号百乐村 18 栋(综合楼)1501、1601、1701。

法定代表人：雷鸣。

公司所处行业：建筑装饰业。

经营范围：一般经营项目是：建筑装修装饰工程专业承包壹级；建筑装饰专项工程设计甲级；建筑幕墙工程专业承包壹级；建筑幕墙工程设计专项甲级；建筑机电安装工程专业承包壹级；电子与智能化工程专业承包壹级；消防设施工程专业承包贰级；消防设施工程设计专项乙级；建筑工程施工总承包；钢结构工程专业承包（凭资质证书经营）；承包境外建筑装修装饰、建筑幕墙、建筑智能化工程和境内国际招标工程；上述境外工程所需的设备、材料出口；建筑材料、装饰材料、消防器材及装饰灯具的购销；从事货物、技术进出口业务（不含分销、国家专营专控商品）；太阳能、光伏设备安装工程（凭建设部门颁发的相关资质证书经营）；洁净工程；建筑新材料的研发和购销；建筑玻璃幕墙节能智能化技术的研发、绿色节能环保材料的研发、销售；计算机系统集成服务；建筑智能化系统服务；计算机软件的设计、研发及销售；物联网技术的研发与应用服务；互联网、云计算软件与平台技术服务；供应链管理及配套服务；健康科技的技术开发、咨询服务；自有房屋租赁；物业管理。许可经营项目是：对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员（按《对外承包工程资格证书》经营）。

## （二）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告于 2023 年 8 月 28 日经本公司董事会批准报出。

## （三）合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	子公司简称
深圳市奇信新材料有限公司	奇信新材料

子公司全称	子公司简称
惠州市奇信高新材料有限公司	惠州奇信
深圳市奇信铭筑人居环境有限公司	奇信铭筑
深圳市奇信建筑幕墙工程有限公司	奇信幕墙
深圳市奇信环境艺术设计研究院有限公司	奇信设计院
深圳市奇信智能科技有限公司	奇信智能
北京英豪建筑装饰设计工程有限公司	北京英豪
奇信（香港）股份有限公司	奇信香港
PT.QIXIN PERKASA PRIMA INDONESIA	印尼奇信
深圳市全容科技有限公司	全容科技
佛山中科华洋材料科技有限公司	中科华洋
佛山中科鸿翔空气净化技术有限公司	中科鸿翔
佛山市中科四维热管理技术有限公司	中科四维
佛山中科先创电子科技有限公司	中科先创
深圳市奇信至信工程有限公司	至信工程
江西奇信建工工程有限公司	奇信建工
雄安奇信绿色智慧科技有限公司	雄安奇信
深圳市奇信环境科技研究院	奇信研究院
惠州中科华洋材料科技有限公司	惠州中科

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

公司自报告期末 12 个月内存在影响其持续经营能力的重大不确定事项：

1、公司 2020-2022 年连续三年巨额亏损，归属于母公司股东的净利润分别为-5.10 亿元、-17.39 亿元和-4.13 亿元；2021-2022 年连续两年净资产为负数，归属于母公司股东权益分别为-0.71 亿元和-4.73 亿元；截止本报告期末，归属于母公司股东权益为-6.92 亿元，相关亏损情形尚未扭转。

2、公司存在大额逾期债务，其中大股东新余投控借款本金 14.32 亿元，深圳市高新投集团有限公司代偿本息 1.51 亿元，截止本报告日，大股东已向法院进行起诉要求公司偿还借款本金。

3、公司面临大额诉讼，多个银行账户被冻结、部分资产被抵押或查封，期末公司账面货币资金 1.20 亿元，因司法冻结货币资金 0.78 亿元；投资性房地产布吉厂房、江南名苑、惠州厂房等均已抵押，宝莲项目电影院房产因为诉讼已被查封，上述房产账面价值金额共计 4.21 亿元。

本公司董事会在评估公司持续经营能力时，已审慎考虑公司未来流动资金、经营状况以及可用来源。为缓解公司运营资金压力、改善财务状况及妥善处理未决诉讼等事项，公司管理层坚决聚焦增收、降本、提效工作，努力推进各项工作的开展，维持公司可持续生产经营能力，公司已制订下列计划及措施，具体包括：

#### 1、积极拓展收入渠道。

公司将坚持审慎的业务经营与订单策略，继续加强与商业信誉较好、资金较为充足的优质企业尤其是大型国企、央企的合作关系；依托控股股东，加强房屋建设总承包项目建设，确保主营业务继续稳健增长。同时继续加强项目结算与进度款回款管理，高效回收应收账款。盘活变现部分闲置资产，积极回笼资金，提升公司的资金利用效率。在实控人和控股股东的支持下，加速推进未决诉讼的判决及执行。对于有充分证据可以提起追诉的案件主动提起诉讼，争取最大程度挽回公司损失。公司工商、税务完成迁址新余后，公司将进一步与当地政府的密切对接，争取税收返还、奖励、产业引导补贴资金等各类政府补助。

#### 2、推进降本、提效工作。

公司在成本费用方面持续深度优化，进一步压缩成本费用，其中加强管控日常费用，合理优化公司架构，持续推进降租、转租工作；提高人员产出效率，进一步精简组织，加强人员绩效考核，达到降低人力成本和提高员工价值的目的；积极改善经营现金流，解决公司流动性短缺问题，降低融资成本，提高资金使用效率。

#### 3、积极推动与供应商、合作伙伴的合作恢复及应付款项的解决。

公司将持续与相关供应商及其他债权人就逾期应付款项的偿付进行积极沟通，采取包括与内部承包人开展创新合作模式、提出新的还款安排并达成和解、达成分期还款协议等多项措施，平稳解决剩余应付款项的支付安排，进一步优化改善外部合作关系。争取与相关各方对已逾期的应付款项达成延期偿付安排，以减轻对公司营运资金及流动性的压力，同时维护和相关各方良好持续的合作关系以保持业务稳健运营。

#### 4、积极恢复、拓展融资渠道及融资方式。

取得实控人和控股股东的支持，省市金融局牵头与当地金融机构进行沟通，通过采取借新还旧、自筹资金、债务平移、代为履行合同等方式，重新得到各金融机构的信任和融资支持，有序恢复与部分主要合作银行的业务往来，稳定主要合作银行存量非承诺授信规模下的短期融资安排。公司已与控股股东进行了积极沟通，解释并澄清有关违约事项的发生缘由，后续控股股东将给予相关支持。公司相信能够在借款存续期间持续满足续借及新增借款的约定条款，并且基于与当地金融机构的业务合作关系以及省市政府的大力支持，公司能够在有需要时续借现有借款及取得新增借款。

### **三、重要会计政策及会计估计**

#### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本集团基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果

和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

## （二）会计期间和经营周期

本集团的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

## （三）记账本位币

本集团采用人民币作为记账本位币。

## （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本集团以权责发生制为记账基础。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在能保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，根据企业会计准则的要求采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

## （五）企业合并

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本集团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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日对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，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。如果公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，也将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### 3. 购买子公司少数股权的处理

企业在取得对子公司的控制权，形成企业合并后，购买少数股东全部或部分权益的，实质上是股东之间的权益性交易，应当分别母公司个别财务报表以及合并财务报表两种情况进行处理：

母公司个别财务报表中对于自子公司少数股东处新取得的长期股权投资，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》第四条的规定，确定长期股权投资的入账价值。

在合并财务报表中，子公司的资产、负债应以购买日（或合并日）开始持续计算的金额反映。母公司新取得的长期股权投资成本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）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并财务报表中的资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，调整留存收益。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币

性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

### （十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

##### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

##### （2）金融资产的后续计量方法

###### ① 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### ③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## （3）金融负债的后续计量方法

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ② 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

### ③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### ④ 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

## （4）金融资产和金融负债的终止确认

### ① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

B. 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

② 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或

保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

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、租赁应收款，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，对合同资产及部分财务担保合同，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对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (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。

#### (3) 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，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 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。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### (5) 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整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

---

组合名称	确定组合的依据
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

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

其中应收票据组合 1 中的银行承兑汇票不计提坏账；应收票据组合 2 中的商业承兑汇票按账龄连续计算的原则计提坏账准备。

## ②应收账款及合同资产

对于应收款项和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司选择始终按照整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

当单项应收账款和合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款和合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	建筑行业/设计业务/销售业务应收款
应收账款组合 2	本公司合并范围内关联方组合/集团合并范围内关联方组合

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

其中应收账款组合 1 中的应收账款采用账龄分析法；应收账款组合 2 不计提坏账。

## 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。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据其信用风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	保证金/押金/备用金/往来款项等
其他应收款组合 2	集团合并范围内关联方组合

其中其他应收款组合 1 中的其他应收款采用账龄分析法；其他应收款组合 2 不计提坏账。

## ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其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。本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；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；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

当本公司预期对金融资产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) 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其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。本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；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；债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。当本公司预期对金融资产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) 其他表明金融资产发生信用减值的客观证据。

⑥长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）本公司依据其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长期应收款减值损失。

#### （十一）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详见本财务报表附注“三、（十）金融工具”。

#### （十二）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详见本财务报表附注“三、（十）金融工具”。

#### （十三）应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注“三、（十）金融工具”。

#### （十四）其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本财务报表附注“三、（十）金融工具”。

#### （十五）存货

## 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

## 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用实际成本计价。

## 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## 4. 存货的盘存制度

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

### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

## （十六）合同资产

### 1. 合同资产的确认方法及标准

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本集团采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本集团选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

## （十七）持有待售资产

本集团将同时满足下列条件的集团组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易

中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本集团将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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本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。已抵减的商誉账面价值，以及适用本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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本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。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## （十八）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照

投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及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,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 4. 长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### （十九）投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权和以出租为目的的建筑物以及正在建造或开发过程中将用于出租的建筑物，以成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对所有投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

#### （二十）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
房屋建筑物装修	年限平均法	5	-	20.00
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

##### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十一）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十二）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；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，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十三）使用权资产

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发

生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

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

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

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

#### （二十四）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权、软件、特许资质、商标权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

#### （二十五）长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业内部报

告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十七）合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十八）职工薪酬

职工薪酬,是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1.短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2.辞退福利

本集团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提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

##### 3.设定提存计划

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计

期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十九）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

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

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本集团采用增量借款利率作为折现率。

#### （三十）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本集团承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本集团，且该义务的金额能够可靠的计量时，本集团将该项义务确认为预计负债。

2. 本集团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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （三十一）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （三十二）收入

### 1. 收入的确认

本集团的收入主要包括建造合同收入、销售商品收入等。

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

2. 本集团依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本集团满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- ①客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本集团履约过程中在建的资产。

③本集团履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本集团在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：

①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团收入确认的具体政策：

#### (1) 建造合同

由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司按照产出法确定履约进度，即根据累计已履约的合同工程量/预计总工程量确定。

#### (2) 销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同，属于在某一时点履行履约义务。确认收入需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，客户已经取得相关商品的控制权。

### 3. 收入的计量

本集团应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、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。

#### (1) 可变对价

本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### (2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本集团应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金

额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

## （三十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （三十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法：

(1) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

5. 本集团将与本集团日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本集团日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本集团将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团选择按照下列方法进行会计处理：

1) 以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本集团当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### (三十六) 租赁

#### 1. 承租人

本集团为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

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

## 2. 出租人

### (1) 融资租赁

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

### (2) 经营租赁

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

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

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00/10.00/9.00/6.00/5.00/3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	10.00、16.50、25.00
房产税	按房屋的计税余值或租金收入为计税依据	1.2 或 12

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率(%)
--------	----------

纳税主体名称	所得税税率(%)
本公司及其他合并范围内子公司	25.00
奇信香港	16.50
印尼奇信	10.00

(二) 重要税收优惠政策及其依据

无

## 五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	12,331.02	32,845.27
银行存款	120,157,387.31	146,568,951.28
其他货币资金	217,877.30	2,812,751.80
<u>合计</u>	<u>120,387,595.63</u>	<u>149,414,548.35</u>
其中：存放在境外的款项总额	595,613.26	551,519.78

2. 期末其他货币资金 217,877.30 元，系银行承兑汇票保证金、农民工工资保证金及电商平台余额等。

3. 期末受司法冻结的银行存款 78,482,038.95 元。

4. 除其他货币资金 217,877.30 元及受司法冻结的银行存款 78,482,038.95 元外，期末货币资金无变现有限制、潜在回收风险的款项。

(二) 交易性金融资产

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	-	2,245,526.32
其中：权益工具投资	-	2,245,526.32
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>2,245,526.32</u>

(三) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	500,000.00	7,000,000.00
商业承兑汇票	5,951,751.17	6,235,390.23
<u>合计</u>	<u>6,451,751.17</u>	<u>13,235,390.23</u>

2. 期末受限的应收票据详见本财务报表附注六、（五十三）所有权或使用权受到限制的资产。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	1,000,000.00	500,000.00	
商业承兑汇票	-	8,751,038.00	
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>9,251,038.00</b>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	11,455,404.87	100	5,003,653.70	43.68	6,451,751.17
其中：应收票据组合 1	500,000.00	4.36	-	-	500,000.00
应收票据组合 2	10,955,404.87	95.64	5,003,653.70	45.67	5,951,751.17
<b>合计</b>	<b>11,455,404.87</b>	<b>100</b>	<b>5,003,653.70</b>	<b>43.68</b>	<b>6,451,751.17</b>

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,903,818.59	100.00	668,428.36	4.81	13,235,390.23
其中：应收票据组合 1	7,000,000.00	50.35	-	-	7,000,000.00
应收票据组合 2	6,903,818.59	49.65	668,428.36	9.68	6,235,390.23
<b>合计</b>	<b>13,903,818.59</b>	<b>100.00</b>	<b>668,428.36</b>	<b>4.81</b>	<b>13,235,390.23</b>

按组合2计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	1,340,171.00	67,008.55	-
1-2年(含2年)	803,560.00	80,356.00	7.33
2-3年(含3年)	2,030,563.87	609,169.16	18.53
3-4年(含4年)	3,925,893.36	1,962,946.68	35.84
4-5年(含5年)	2,855,216.64	2,284,173.31	26.06

账龄	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
合计	<u>10,955,404.87</u>	<u>5,003,653.70</u>	<u>87.76</u>

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	-	-	-	-	-	-
组合计提	668,428.36	4,335,225.34	-	-	-	5,003,653.70
合计	<u>668,428.36</u>	<u>4,335,225.34</u>	≡	≡	≡	<u>5,003,653.70</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	149,158,256.22
1-2年(含2年)	81,871,127.92
2-3年(含3年)	226,783,273.18
3-4年(含4年)	228,295,894.29
4-5年(含5年)	287,303,907.13
5年以上	557,812,063.08
合计	<u>1,531,224,521.82</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	206,930,303.10	13.51	206,930,303.10	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,324,294,218.72	86.49	761,728,251.33	57.52	562,565,967.39
其中: 应收账款组合 1	1,324,294,218.72	86.49	761,728,251.33	57.52	562,565,967.39
合计	<u>1,531,224,521.82</u>	<u>100.00</u>	<u>968,658,554.43</u>	<u>63.26</u>	<u>562,565,967.39</u>

(续上表)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	208,192,179.80	12.39	208,192,179.80	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,472,599,083.65	87.61	718,319,053.87	48.78	754,280,029.78
其中：应收账款组合 1	1,472,599,083.65	87.61	718,319,053.87	48.78	754,280,029.78
<u>合计</u>	<u>1,680,791,263.45</u>	<u>100.00</u>	<u>926,511,233.67</u>	<u>55.12</u>	<u>754,280,029.78</u>

3. 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
新疆恒润实业有限公司	28,273,481.50	28,273,481.50	100	失信人
惠州罗浮山帝尊实业有限公司	17,193,196.36	17,193,196.36	100	失信人
PT.ARGAL CITRA KHARISMA	16,955,899.18	16,955,899.18	100	失信人
海南鑫东源旅业有限公司	14,614,600.00	14,614,600.00	100	失信人
山西石膏山旅游文化发展股份有限公司	12,960,000.00	12,960,000.00	100	失信人
深圳市盘古天地投资管理有限公司	12,909,913.74	12,909,913.74	100	失信人
成都融创文旅城投资有限公司	9,775,449.04	9,775,449.04	100	失信人
广州百万葵园投资有限责任公司	7,907,019.48	7,907,019.48	100	失信人
沈阳双兴建设集团有限公司	7,679,921.26	7,679,921.26	100	失信人
其他小计	78,660,822.54	78,660,822.54	100	失信人、注销
<u>合计</u>	<u>206,930,303.10</u>	<u>206,930,303.10</u>	<u>100</u>	

4. 按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	149,008,256.22	7,450,415.84	5.00
1-2年（含2年）	77,652,851.18	7,765,285.59	10.00
2-3年（含3年）	218,683,697.01	62,522,656.24	28.59
3-4年（含4年）	205,739,566.06	89,563,968.91	43.53
4-5年（含5年）	272,677,210.94	193,893,287.44	71.11
5年以上	400,532,637.31	400,532,637.31	100.00
<u>合计</u>	<u>1,324,294,218.72</u>	<u>761,728,251.33</u>	<u>57.52</u>

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	208,192,179.80	-	2,764,174.55	-	1,502,297.85	206,930,303.10
组合计提	718,319,053.87	43,409,197.46	-	-	-	761,728,251.33
<b>合计</b>	<b>926,511,233.67</b>	<b>43,409,197.46</b>	<b>2,764,174.55</b>	<b>-</b>	<b>1,502,297.85</b>	<b>968,658,554.43</b>

6. 本期无实际核销的应收账款情况

7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余 额
第一名	48,264,178.47	3.15	16,672,839.88
第二名	26,518,177.23	1.73	17,873,159.62
第三名	25,293,431.28	1.65	25,293,431.28
第四名	23,171,606.42	1.51	18,537,285.14
第五名	22,642,584.43	1.48	18,114,067.54
<b>合计</b>	<b>145,889,977.83</b>	<b>9.52</b>	<b>96,490,783.46</b>

8. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

9. 期末应收账款余额中应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项详见十一（八）关联方往来。

#### （五）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	5,925,691.48
数字化应收账款债权(云信、E 信等)	6,530,000.00	-
<b>合计</b>	<b>6,530,000.00</b>	<b>5,925,691.48</b>

#### （六）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	22,111,883.85	99.56	21,679,078.95	99.55
1-2 年（含 2 年）	-	-	-	-
2-3 年（含 3 年）	97,001.56	0.44	97,001.56	0.45
<b>合计</b>	<b>22,208,885.41</b>	<b>100.00</b>	<b>21,776,080.51</b>	<b>100.00</b>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
第一名	2,330,000.00	10.49
第二名	957,269.34	4.31
第三名	734,736.41	3.31
第四名	582,524.28	2.62
第五名	565,047.79	2.54
<u>合计</u>	<u>5,169,577.82</u>	<u>23.27</u>

3. 期末预付款项余额中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项。

#### （七）其他应收款

##### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	134,319,651.10	175,977,402.62
<u>合计</u>	<u>134,319,651.10</u>	<u>175,977,402.62</u>

##### 2. 其他应收款

###### （1）按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	24,274,461.61
1-2年（含2年）	5,123,122.60
2-3年（含3年）	140,433,439.57
3-4年（含4年）	4,617,855.81
4-5年（含5年）	13,506,481.55
5年以上	17,605,736.29
<u>合计</u>	<u>205,561,097.43</u>

###### （2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	15,214,809.60	9,336,351.65
投标、履约及其他保证金	30,486,236.41	42,851,184.98
押金	2,837,235.01	2,678,447.50
应收股权转让款	8,370,000.00	8,370,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收购房款	6,269,824.34	11,795,508.51
其他	11,506,182.07	19,678,411.85
应收关联方往来款	130,876,810.00	130,876,810.00
<b>合计</b>	<b><u>205,561,097.43</u></b>	<b><u>225,586,714.49</u></b>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	<b>合计</b>
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	<u>46,455,673.75</u>	=	<u>3,153,638.12</u>	<u>49,609,311.87</u>
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-	-	-	=
——转入第三阶段	-	-	-	=
——转回第二阶段	-	-	-	=
——转回第一阶段	-	-	-	=
本期计提	21,625,839.78	-	-	21,625,839.78
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	6,294.68	6,294.68
2023 年 6 月 30 日余额	<u>68,081,513.53</u>	=	<u>3,159,932.80</u>	<u>71,241,446.33</u>

(4) 坏账准备的情况

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	
其他应收款	49,609,311.87	21,625,839.78	-	-	6,294.68	71,241,446.33
<b>合计</b>	<u>49,609,311.87</u>	<u>21,625,839.78</u>	-	-	<u>6,294.68</u>	<u>71,241,446.33</u>

(5) 本期无重要的其他应收款核销。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	130,875,010.00	2-3 年	63.67	39,262,505.00
第二名	应收股权转让款	6,330,000.00	4-5 年	3.08	5,064,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	坏账准备期末 余额
第三名	应收购房款	3,138,138.72	1年以内	1.53	156,906.94
第四名	应收购房款	2,410,918.44	1年以内	1.17	120,545.92
第五名	应收股权转让款	2,040,000.00	4-5年	0.99	1,632,000.00
<b>合计</b>		<b>144,794,067.16</b>		<b>70.44</b>	<b>46,235,957.86</b>

3. 期末其他应收款余额中应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位和其他关联方的款项详见十一（八）关联方往来。

#### （八）存货

##### 1. 分类列示

项目	期末余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	
原材料	716,839.92	-	716,839.92
库存商品	1,258,463.97	214,217.82	1,044,246.15
合同履约成本	109,660,644.69	30,112,247.51	79,548,397.18
<b>合计</b>	<b>111,635,948.58</b>	<b>30,326,465.33</b>	<b>81,309,483.25</b>

（续上表）

项目	期初余额		账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履 约成本减值准备	
原材料	521,997.20	-	521,997.20
库存商品	1,382,421.23	359,831.23	1,022,590.00
合同履约成本	117,247,577.56	29,239,681.70	88,007,895.86
<b>合计</b>	<b>119,151,995.99</b>	<b>29,599,512.93</b>	<b>89,552,483.06</b>

##### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	359,831.23	-	-	145,613.41	-	214,217.82
合同履约成本	29,239,681.70	1,503.00	871,062.81	-	-	30,112,247.51
<b>合计</b>	<b>29,599,512.93</b>	<b>1,503.00</b>	<b>871,062.81</b>	<b>145,613.41</b>	<b>-</b>	<b>30,326,465.33</b>

#### （九）合同资产

##### 1. 合同资产情况

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
尚未结算的建造工程款项	1,445,175,671.26	586,838,152.52	858,337,518.74	1,574,652,677.51	587,497,897.72	987,154,779.79
<b>合计</b>	<b><u>1,445,175,671.26</u></b>	<b><u>586,838,152.52</u></b>	<b><u>858,337,518.74</u></b>	<b><u>1,574,652,677.51</u></b>	<b><u>587,497,897.72</u></b>	<b><u>987,154,779.79</u></b>

2. 本期无账面价值发生重大变动的合同资产。

3. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
尚未结算的建造工程款项	587,497,897.72	-	659,745.20	-	586,838,152.52
<b>合计</b>	<b><u>587,497,897.72</u></b>	<b>-</b>	<b><u>659,745.20</u></b>	<b>-</b>	<b><u>586,838,152.52</u></b>

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
期末待认证抵扣进项税额	6,223,057.57	6,507,009.89
<b>合计</b>	<b><u>6,223,057.57</u></b>	<b><u>6,507,009.89</u></b>

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
<b>一、联营企业</b>			
深圳市敢为软件技术有限公司 (以下简称“敢为软件”)	25,355,247.97	-	-
深圳市奇信物联网通信科技有限公司 (以下简称“奇信物联网”)	4,891,329.86	-	-
深圳市藤信产业投资企业(有限合伙) (以下简称“藤信投资”)	17,183,344.05	-	-
江西华体体育产业发展有限公司 (曾用名“华体(江西)体育投资有限公司”,以下简称“华体体育”)	1,323,469.19	-	-
深圳市华创中艺文化传播有限公司 (以下简称“华创中艺”)	-	-	-
<b>合计</b>	<b><u>48,753,391.07</u></b>	<b>=</b>	<b>=</b>

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金

	损益			红利或利润
一、联营企业				
敢为软件	133,439.81	-	-	-
奇信物联网	-43,248.05	-	-	-
藤信投资	14,058,631.20	-	-	-
华体体育	-293,115.04	-	-	-
华创中艺	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>13,855,707.92</u>	≡	≡	≡

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
一、联营企业				
敢为软件	-	-	25,488,687.78	-
奇信物联网	-	-	4,848,081.81	-
藤信投资	-	-	31,241,975.25	-
华体体育	-	-	1,030,354.15	-
华创中艺	-	-	-	-
<u>合计</u>	≡	≡	<u>62,609,098.99</u>	≡

## （十二）投资性房地产

### 1. 公允价值计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
1.成本合计	360,227,300.22	-	--	-	-	-	360,227,300.22
（1）房屋、建筑物	360,227,300.22	-	--	-	--	-	360,227,300.22
2.公允价值变动合计	38,247,201.78	-	-	1,622,698.00	-	-	39,869,899.78
（1）房屋、建筑物	38,247,201.78	-	-	1,622,698.00	-	-	39,869,899.78
3.投资性房地产账面价值合计	<u>398,474,502.00</u>	≡	--	<u>1,622,698.00</u>	≡	≡	<u>400,097,200.00</u>
（1）房屋、建筑物	398,474,502.00	-	--	1,622,698.00	-	-	400,097,200.00

## （十三）固定资产

### 1. 总表情况

#### （1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
固定资产	74,634,087.83	78,256,807.76
固定资产清理	-	-
<b>合计</b>	<b><u>74,634,087.83</u></b>	<b><u>78,256,807.76</u></b>

## 2. 固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	房屋建筑物 装修	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	74,605,965.24	2,537,664.78	17,090,577.48	5,578,527.85	13,835,896.97	113,648,632.32
2.本期增加金额	-	-	-	-	94,967.38	94,967.38
(1) 购置	-	-	-	-	94,684.44	94,684.44
(2) 汇率调整影响	-	-	-	-	282.94	282.94
3.本期减少金额	-	-	-	-	11,300.00	11,300.00
(1) 处置或报废	-	-	-	-	11,300.00	11,300.00
4.期末余额	74,605,965.24	2,537,664.78	17,090,577.48	5,578,527.85	13,919,564.35	113,732,299.70
二、累计折旧						
1.期初余额	4,546,872.03	2,469,369.20	4,948,982.97	5,518,255.21	11,031,750.89	28,515,230.30
2.本期增加金额	1,723,839.70	63,322.32	917,974.75	47,641.74	964,343.80	3,717,122.31
(1) 计提或摊销	1,723,839.70	63,322.32	917,974.75	47,641.74	964,075.02	3,716,853.53
(2) 汇率调整影响	-	-	-	-	268.78	268.78
3.本期减少金额	-	-	-	-	10,735.00	10,735.00
(1) 处置或报废	-	-	-	-	10,735.00	10,735.00
4.期末余额	6,270,711.73	2,532,691.52	5,866,957.72	5,565,896.95	11,985,359.69	32,221,617.61
三、减值准备						
1.期初余额			6,848,660.00		27,934.26	6,876,594.26
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			6,848,660.00		27,934.26	6,876,594.26
四、账面价值						
1.期末账面价值	<u>68,335,253.51</u>	<u>4,973.26</u>	<u>4,374,959.76</u>	<u>12,630.90</u>	<u>1,906,270.40</u>	<u>74,634,087.83</u>
2.期初账面价值	<u>70,059,093.21</u>	<u>68,295.58</u>	<u>5,292,934.51</u>	<u>60,272.64</u>	<u>2,776,211.82</u>	<u>78,256,807.76</u>

(2) 期末不存在闲置的固定资产。

(3) 期末固定资产抵押的情况详见六（五十三）所有权或使用权受到限制的资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
安阳迎宾馆	1,751,034.93	办理中
鄂尔多斯市国泰商务广场项目	1,564,685.65	办理中

(5) 期末固定资产减值准备余额 6,876,594.26 元，主要系子公司惠州中科购买的熔喷布生产线经评估发生减值。

(6) 本期固定资产累计折旧增加额中，计提的折旧金额为 3,716,853.53 元。

#### (十四) 在建工程

##### 1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	-
工程物资	-	-
<u>合计</u>	≡	≡

##### 2. 在建工程

(1) 在建工程情况

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
II期-设计研发项目建设项目	<u>18,775,598.13</u>	<u>18,775,598.13</u>	≡	<u>18,775,598.13</u>	<u>18,775,598.13</u>	≡

#### (十五) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	8,448,909.73	8,448,909.73
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额	2,233,254.59	2,233,254.59
(1) 处置		
4.期末余额	6,215,655.14	6,215,655.14
二、累计折旧		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	1,902,979.64	1,902,979.64
2.本期增加金额	1,207,138.45	1,207,138.45
(1) 计提	1,207,138.45	1,207,138.45
3.本期减少金额	1,651,045.61	1,651,045.61
(1) 处置	1,651,045.61	1,651,045.61
4.期末余额	1,459,072.48	1,459,072.48
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	<u>4,756,582.66</u>	<u>4,756,582.66</u>
2.期初账面价值	<u>6,545,930.09</u>	<u>6,545,930.09</u>

(十六) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	特许资质	合计
一、账面原值					
1.期初余额	8,604,975.65	5,799,181.64	1,350,000.00	14,746,568.67	30,500,725.96
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	8,604,975.65	5,799,181.64	1,350,000.00	14,746,568.67	30,500,725.96
二、累计摊销					
1.期初余额	1,878,753.26	4,023,454.42	630,000.00	14,031,429.00	20,563,636.68
2.本期增加金额	86,049.72	431,529.71	60,000.00	715,139.67	1,292,719.10
(1) 计提	86,049.72	431,529.71	60,000.00	715,139.67	1,292,719.10
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,964,802.98	4,454,984.13	690,000.00	14,746,568.67	21,856,355.78

项目	土地使用权	软件	专利权	特许资质	合计
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	<u>6,640,172.67</u>	<u>1,344,197.51</u>	<u>660,000.00</u>	-	<u>8,644,370.18</u>
2.期初账面价值	<u>6,726,222.39</u>	<u>1,775,727.22</u>	<u>720,000.00</u>	<u>715,139.67</u>	<u>9,937,089.28</u>

(十七) 商誉

1. 商誉账面原值

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	
奇信新材料	359,834.76	-	-	359,834.76
北京英豪	472,355.08	-	-	472,355.08
中科华洋	10,417,604.07	-	-	10,417,604.07
合计	<u>11,249,793.91</u>	-	-	<u>11,249,793.91</u>

2. 商誉减值准备

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	
奇信新材料	359,834.76	-	-	359,834.76
北京英豪	472,355.08	-	-	472,355.08
中科华洋	10,417,604.07	-	-	10,417,604.07
合计	<u>11,249,793.91</u>	-	-	<u>11,249,793.91</u>

(十八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入房产装修费	1,883,071.48	932,103.14	444,999.53	-	2,370,175.09
发债担保费	636,792.46	-	636,792.46	-	-
项目保险及担保	860,508.39	-	322,233.12	-	538,275.27
合计	<u>3,380,372.33</u>	<u>932,103.14</u>	<u>1,404,025.11</u>	=	<u>2,908,450.36</u>

(十九) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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	16,484,238.49	4,121,059.63	19,714,615.71	4,928,653.93
<u>合计</u>	<u>16,484,238.49</u>	<u>4,121,059.63</u>	<u>19,714,615.71</u>	<u>4,928,653.93</u>

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
投资性房地产公允价值变动	242,728,493.46	60,681,864.18	235,440,356.08	58,860,089.02
交易性金融资产公允价值变动	-	-	832,007.76	208,001.94
藤信投资的公允价值变动	18,528,069.65	4,632,017.41	-	-
<u>合计</u>	<u>261,256,563.11</u>	<u>65,313,881.59</u>	<u>236,272,363.84</u>	<u>59,068,090.96</u>

(二十) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	691,108,040.97	924,922,807.15
劳务款	104,468,879.34	112,121,229.32
工程款	2,824,706.41	2,824,706.41
其他	7,394,791.50	4,580,348.77
<u>合计</u>	<u>805,796,418.22</u>	<u>1,044,449,091.65</u>

(二十一) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
工程款	35,957,628.56	56,927,248.73
货款	3,468,885.16	3,546,533.55
<u>合计</u>	<u>39,426,513.72</u>	<u>60,473,782.28</u>

(二十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,689,709.19	23,657,047.08	24,144,262.65	1,202,493.62

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利中-设定提存计划负债	159,281.18	1,649,300.55	1,661,147.05	147,434.68
三、辞退福利	307,405.45	1,842,921.06	307,405.45	1,842,921.06
<u>合计</u>	<u>2,156,395.82</u>	<u>27,149,268.69</u>	<u>26,112,815.15</u>	<u>3,192,849.36</u>

## 2. 短期薪酬列示

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	1,498,436.85	21,709,126.88	22,165,243.97	1,042,319.76
二、职工福利费	-	555,310.58	555,310.58	-
三、社会保险费	122,809.47	618,666.50	686,171.98	55,303.99
其中：医疗保险费	120,034.48	542,324.08	613,878.99	48,479.57
工伤保险费	2,692.59	40,412.44	39,492.47	3,612.56
生育保险费	82.40	35,929.98	32,800.52	3,211.86
四、住房公积金	21,054.20	717,996.00	634,180.33	104,869.87
五、工会经费和职工教育经费	47,408.67	55,947.12	103,355.79	-
<u>合计</u>	<u>1,689,709.19</u>	<u>23,657,047.08</u>	<u>24,144,262.65</u>	<u>1,202,493.62</u>

## 3. 设定提存计划列示

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	130,602.75	1,606,505.17	1,593,498.82	143,609.10
2.失业保险费	28,678.43	42,795.38	67,648.23	3,825.58
<u>合计</u>	<u>159,281.18</u>	<u>1,649,300.55</u>	<u>1,661,147.05</u>	<u>147,434.68</u>

## 4. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	307,405.45	1,842,921.06
<u>合计</u>	<u>307,405.45</u>	<u>1,842,921.06</u>

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	15,750,145.78	16,206,720.57
城市维护建设税	16,253,545.00	17,571,945.27
教育费附加及地方教育费附加	10,165,421.46	10,953,655.79
代扣代缴个人所得税	183,428.61	211,197.10
增值税	135,236,036.23	148,679,628.61
印花税	30,687.00	211,717.85

税费项目	期末余额	期初余额
房产税	68,571.09	68,571.09
<u>合计</u>	<u>177,687,835.17</u>	<u>193,903,436.28</u>

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	176,160,308.28	89,961,655.14
应付股利		-
其他应付款	1,493,563,760.21	1,357,478,195.95
<u>合计</u>	<u>1,669,724,068.49</u>	<u>1,447,439,851.09</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息（新余投控、深圳高新投）	176,160,308.28	89,961,655.14
<u>合计</u>	<u>176,160,308.28</u>	<u>89,961,655.14</u>

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付关联方往来款	1,281,585,965.57	1,282,551,965.57
应付高新投代偿款	143,441,380.00	-
应付保证金及押金	4,861,572.87	5,050,189.04
应付费用	36,726,020.06	43,623,347.39
应退回政府补助	23,241,422.48	23,889,648.99
应付其他	3,707,399.23	2,363,044.96
<u>合计</u>	<u>1,493,563,760.21</u>	<u>1,357,478,195.95</u>

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的应付债券	-	157,528,462.81
1年内到期的租赁负债	2,162,794.49	1,737,251.89
<u>合计</u>	<u>2,162,794.49</u>	<u>159,265,714.70</u>

(二十六) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项 目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据及款项融资	14,573,988.00	13,880,764.78
待转销项税额	33,060,752.36	41,314,828.20
<u>合计</u>	<u>47,634,740.36</u>	<u>55,195,592.98</u>

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	5,185,687.04	6,291,914.07
减：1年内到期的租赁负债	2,162,794.49	1,737,251.89
<u>合计</u>	<u>3,022,892.55</u>	<u>4,554,662.18</u>

(二十八) 预计负债

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	39,424,171.05	41,417,700.07	诉讼
项目费用	167,667,434.96	183,869,898.11	项目后续包干费用
行政处罚	50,000,000.00	-	证监会行政处罚
<u>合计</u>	<u>257,091,606.01</u>	<u>225,287,598.18</u>	

(二十九) 递延收益

递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与收益相关的政府补助	100,000.00	-	-	100,000.00
<u>合计</u>	<u>100,000.00</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>100,000.00</u>

(三十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
股份总数	225,000,000.00	-	-	-	-	-	225,000,000.00
<u>合计</u>	<u>225,000,000.00</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>225,000,000.00</u>

(三十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	709,012,036.62	-	-	709,012,036.62

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>合计</u>	<u>709,012,036.62</u>	-	-	<u>709,012,036.62</u>

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于母公司	税后归属于少数股东	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				
将重分类进损益的其他综合收益									
1.外币财务报表折算差额	566,598.55	-144,176.70	-	-	-	37,796.19	-181,972.89	604,394.74	
2.应收款项融资信用减值准备	1,366,284.57	445,215.43	-	-	-	445,215.43	-	1,811,500.00	
<u>合计</u>	<u>1,932,883.12</u>	<u>301,038.73</u>	=	=	=	<u>483,011.62</u>	<u>-181,972.89</u>	<u>2,415,894.74</u>	

(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	120,636,936.33	-	-	120,636,936.33
<u>合计</u>	<u>120,636,936.33</u>	=	=	<u>120,636,936.33</u>

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期期末未分配利润	-1,529,586,931.19
加：会计政策变更	
调整后期初未分配利润	-1,529,586,931.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-219,359,101.22
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	<u>-1,748,946,032.41</u>

(三十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,051,862.39	175,759,777.34	673,048,390.75	634,426,452.75

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	8,894,186.45	1,158,284.88	5,958,971.70	4,813,893.60
<u>合计</u>	<u>185,946,048.84</u>	<u>176,918,062.22</u>	<u>679,007,362.45</u>	<u>639,240,346.35</u>

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	895,464.94	1,045,616.04
教育费附加及地方教育费附加	710,994.76	898,547.59
房产税	548,630.10	502,934.84
土地使用税	3,929.89	2,059.07
印花税	41,817.11	219,443.01
其他	8,894.06	289,559.53
<u>合计</u>	<u>2,209,730.86</u>	<u>2,958,160.08</u>

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,612,369.22	3,538,829.99
业务招待及差旅费	271,239.42	368,446.19
办公、通讯及投标费	12,230.50	135,315.76
汽车、维修、过路费	18,600.00	110,086.57
其他	70,658.37	425,624.42
<u>合计</u>	<u>1,985,097.51</u>	<u>4,578,302.93</u>

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬工会教育费	16,224,182.46	25,281,043.61
业务招待及差旅费	914,993.98	1,628,617.25
汽车、维修、劳保费	569,095.19	624,744.98
办公、通讯及邮费	886,380.80	1,312,398.58
折旧及无形资产摊销	3,585,457.52	11,479,994.16
咨询及中介服务	2,219,319.47	4,719,825.77
租赁及水电费	1,352,797.35	1,260,296.41
其他	84,091.85	467,530.42
<u>合计</u>	<u>25,836,318.62</u>	<u>46,774,451.18</u>

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入材料	199,514.15	8,563,517.64
人员人工费用	473,072.10	5,381,256.80
折旧费用	50,868.32	843,430.38
其他相关费用	16,987.88	156,119.78
<u>合计</u>	<u>740,442.45</u>	<u>14,944,324.60</u>

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	89,332,288.23	42,629,870.53
减：利息收入	269,090.87	555,361.40
汇兑损益	2,537.12	-113,915.55
手续费及其他	701,123.60	1,261,565.55
<u>合计</u>	<u>89,766,858.08</u>	<u>43,222,159.13</u>

(四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
高新技术企业培育资助款	100,000.00	1,400,000.00
室内空气催化净化材料产业化研究项目-新公司基础条件建设经费		68,877.06
“科技冬奥”重点专项-工程建设可持续性研究与绿色智慧奥运小镇综合治理集成示范		84,000.00
生育津贴		81,965.09
个税手续费返还	35,120.87	82,056.82
增值税即征即退	36,168.90	221,958.65
稳岗补贴		26,165.03
以工代训补贴		16,750.00
<u>合计</u>	<u>171,289.77</u>	<u>1,981,772.65</u>

(四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,855,707.92	-217,568.51
处置交易性金融资产期间取得的投资收益	-428,992.77	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-	-458,824.73
终止确认的票据贴现利息	-	-78,066.66
债务重组损益	-	-184,402.00
<u>合计</u>	<u>13,426,715.15</u>	<u>-938,861.90</u>

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	1,622,698.00	-
<u>合计</u>	<u>1,622,698.00</u>	-

(四十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-4,335,225.34	1,470,615.98
应收账款坏账损失	-40,645,022.91	-96,641,413.09
其他应收款坏账损失	-21,625,839.78	-12,604,256.19
应收款项融资坏账损失	-445,215.43	100,000.00
<u>合计</u>	<u>-67,051,303.46</u>	<u>-107,675,053.30</u>

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-1,503.00	-2,437,833.23
合同资产减值损失	659,745.20	-18,292,825.65
<u>合计</u>	<u>658,242.20</u>	<u>-20,730,658.88</u>

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期资产收益	20,809.08	2,033,803.03
<u>合计</u>	<u>20,809.08</u>	<u>2,033,803.03</u>

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	33,714.32	100,506.00	33,714.32
<u>合计</u>	<u>33,714.32</u>	<u>100,506.00</u>	<u>33,714.32</u>

(四十八) 营业外支出

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
罚款支出	50,000,000.00	-	50,000,000.00
违约金、罚息等	-	3,036,674.46	-
滞纳金	113,240.69	367,806.83	113,240.69
其他	1,615.00	61,081.82	1,615.00

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
<u>合计</u>	<u>50,114,855.69</u>	<u>3,465,563.11</u>	<u>50,114,855.69</u>

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,814.69	2,708,149.59
递延所得税费用	7,053,384.93	
<u>合计</u>	<u>7,058,199.62</u>	<u>2,708,149.59</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-212,743,151.53
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	-53,185,787.88
某些子公司适用不同税率的影响	42,876.91
非应税收入的影响	-255,476.07
不可抵扣的费用	12,579,406.84
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	47,877,179.82
所得税费用	<u>7,058,199.62</u>

(五十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十二）其他综合收益”。

(五十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金	12,344,899.70	28,356,309.17
备用金、保证金及押金等往来款	-	6,526,162.18
利息收入	268,356.51	555,361.40
政府补助	135,120.87	1,606,937.30
其他营业外收入	-	70,219.00
<u>合计</u>	<u>12,748,377.08</u>	<u>37,114,989.05</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	6,015,728.71	8,719,027.90

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用	332,033.63	769,700.93
付现财务费用	63,452.05	446,147.60
付现研发费用	217,111.55	494,640.94
付现营业外支出	114,290.69	3,462,519.42
受限货币资金	-	140,630.81
备用金、保证金及押金等往来款	10,702,893.38	192,580.22
<u>合计</u>	<u>17,445,510.01</u>	<u>14,225,247.82</u>

### 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁负债	579,530.94	3,873,847.29
购买少数股东股权	-	1.00
<u>合计</u>	<u>579,530.94</u>	<u>3,873,848.29</u>

## (五十二) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	-219,801,351.15	-204,112,586.92
加：资产减值准备	66,393,061.26	128,405,712.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产摊销	3,716,853.53	9,227,290.03
使用权资产折旧	1,207,138.45	5,222,836.15
无形资产摊销	1,292,719.10	2,462,281.68
长期待摊费用摊销	1,404,025.11	4,282,528.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-20,809.08	-2,033,803.03
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）	565.00	-
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-1,622,698.00	-
财务费用（收益以“一”号填列）	89,971,762.54	42,515,954.98
投资损失（收益以“一”号填列）	-13,426,715.15	-938,861.90
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	807,594.30	-
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	6,245,790.63	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	8,242,999.81	-8,981,610.85
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	368,219,552.92	165,595,909.17

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-330,524,645.78	-66,886,093.49
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>-17,894,156.51</u></b>	<b><u>74,759,556.94</u></b>
<b>二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>三、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	41,687,679.38	67,075,952.39
减：现金的期初余额	58,369,732.40	108,102,369.51
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	-16,682,053.02	-41,026,417.12

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	41,687,679.38	58,369,732.40
其中：库存现金	12,331.02	32,845.27
可随时用于支付的银行存款	41,675,348.36	58,336,887.13
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
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	41,687,679.38	58,369,732.40
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		

## （五十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	78,699,916.25	注 1
应收票据	9,251,038.00	注 2
应收款项融资	5,322,950.00	注 3
投资性房地产	367,133,843.00	注 4
固定资产	6,339,785.37	注 4
无形资产	515,371.39	注 4
固定资产	46,839,415.07	注 5

项目	期末账面价值	受限原因
合计	514,102,319.08	

注 1: 期末, 所有权受到限制的货币资金系其他货币资金 217,877.30 元, 以及受司法冻结的银行存款 78,482,038.95 元。

注 2: 期末, 所有权受到限制的应收票据系已背书或贴现且在期末尚未到期的承兑汇票。

注 3: 期末, 所有权受到限制的应收款项融资系已背书或贴现且在期末尚未到期的数字化应收账款债权(云信、E 信等)。

注 4: 期末, 所有权受到限制的投资性房地产及固定资产系因发行债券为深圳市高新投集团有限公司提供反抵押的江南名苑及布吉厂房; 及为取得新余市投资控股集团有限公司 3.5 亿借款而抵押的一期厂房 A、一期宿舍楼、一期综合楼。

注 5: 期末, 所有权受到限制的固定资产系因根据法院裁定书, 重庆市宝莲国际都会 3 号楼 4-078 (电影院) 被广东省深圳市福田区人民法院、广东省深圳市宝安区人民法院查封。

## 七、合并范围的变更

无。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
奇信新材料	深圳市	深圳市	材料的技术开发、销售	100.00		100.00	非同一控制下企业合并取得
惠州奇信	惠州市	惠州市	材料的技术开发、销售	100.00		100.00	设立
奇信铭筑	深圳市	深圳市	人居环境设计施工与咨询	100.00		100.00	设立
奇信幕墙	深圳市	深圳市	建筑装饰业	100.00		100.00	设立
奇信设计院	深圳市	深圳市	建筑装饰业	100.00		100.00	设立
奇信智能	深圳市	深圳市	建筑装饰业	50.00		50.00	设立
北京英豪	北京市	北京市	建筑装饰业	100.00		100.00	非同一控制下企业合并取得
奇信香港	香港	香港	施工与设计、对外投资、咨询、研发和贸易	100.00		100.00	设立
印尼奇信	印尼	印尼	建筑装饰业		90.00	90.00	设立
全容科技	深圳市	深圳市	软件和信息技术服务业	54.00		54.00	非同一控制下企业合并取得
中科华洋	佛山市	佛山市	科技推广和应用服务业	70.00		70.00	非同一控制下企业合并取得
中科鸿翔	佛山市	佛山市	专用设备制造业		60.00	60.00	非同一控制下企业合并取得

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
中科四维	佛山市	佛山市	科技推广和应用服务业		60.00	60.00	非同一控制下企业合并取得
中科先创	佛山市	佛山市	研究和试验发展		60.00	60.00	非同一控制下企业合并取得
奇信建工	深圳市	深圳市	房屋建筑业	100.00		100.00	其他
至信工程	深圳市	深圳市	建筑装饰业	100.00		100.00	其他
雄安奇信	雄安新区	雄安新区	软件和信息技术服务业	100.00		100.00	设立
奇信研究院	深圳市	深圳市	环境技术研究	100.00		100.00	设立
惠州中科	惠州市	惠州市	化学制品制造业		100.00	100.00	设立

## （二）在联营企业中的权益

联营企业的名称	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	
深圳市敢为软件技术有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	软件和信息技术服务业	10.00		权益法
深圳市藤信产业投资企业（有限合伙）	广东省深圳市	广东省深圳市	商务服务业	50.00		权益法
江西华体体育产业发展有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	体育	22.00		权益法
深圳市华创中艺传播文化有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	广播、电视、电影和录音制作业	-	35.00	权益法
深圳市奇信物联网通信科技有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	软件和信息技术服务业	30.00		权益法

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具为货币资金、银行借款。金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

#### 1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

##### （1）2023年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	120,387,595.63	-	-	120,387,595.63
应收票据	6,451,751.17	-	-	6,451,751.17
应收账款	562,565,967.39	-	-	562,565,967.39
应收款项融资	-	-	6,530,000.00	6,530,000.00
其他应收款	134,319,651.10	-	-	134,319,651.10

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
合计	<u>823,724,965.29</u>	-	<u>6,530,000.00</u>	<u>830,254,965.29</u>

(2) 2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	149,414,548.35	-	-	149,414,548.35
交易性金融资产	-	2,245,526.32	-	2,245,526.32
应收票据	13,235,390.23	-	-	13,235,390.23
应收账款	754,280,029.78	-	-	754,280,029.78
应收款项融资	-	-	5,925,691.48	5,925,691.48
其他应收款	175,977,402.62	-	-	175,977,402.62
合计	<u>1,092,907,370.98</u>	<u>2,245,526.32</u>	<u>5,925,691.48</u>	<u>1,101,078,588.78</u>

## 2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2023年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	805,796,418.22	-	805,796,418.22
其他应付款	1,669,724,068.49	-	1,669,724,068.49
一年内到期的非流动负债	2,162,794.49	-	2,162,794.49
其他流动负债	47,634,740.36	-	47,634,740.36
合计	<u>2,525,318,021.56</u>	=	<u>2,525,318,021.56</u>

(2) 2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	1,044,449,091.65	-	1,044,449,091.65
其他应付款	1,447,439,851.09	-	1,447,439,851.09
一年内到期的非流动负债	159,265,714.70	-	159,265,714.70
其他流动负债	55,195,592.98	-	55,195,592.98
合计	<u>2,706,350,250.42</u>	=	<u>2,706,350,250.42</u>

## (二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临

重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司无因提供财务担保而面临信用风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。同时基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司应收账款前 5 名占本公司应收账款总额的 9.52%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融工具的账面金额。本公司没有提供可能令本公司承受信用风险的担保。

### （三）流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

### （四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

#### 1. 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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

#### 2. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
1、持续的公允价值计量				
(1)应收款项融资	-	6,530,000.00	-	6,530,000.00
(2)投资性房地产	-	-	400,097,200.00	400,097,200.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>=</b>	<b><u>6,530,000.00</u></b>	<b><u>400,097,200.00</u></b>	<b><u>406,627,200.00</u></b>

(二) 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

相同资产或负债在活跃市场报价，以该报价为依据确定公允价值。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量的应收款项融资系公司持有的应收票据，期末以票据的票面金额作为公允价值，票据的票面金额是除第一层次输入值外直接或间接可观察的输入值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于投资性房地产，本公司委托外部评估机构北京中同华资产评估有限公司对其公允价值进行评估。所采用的方法主要包括市场比较法和现金流折现法，所使用的输入值主要包括可比案例价格、租金水平和资本化率等。

## 十一、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司实际控制方情况

本公司实际控制方为新余市国有资产监督管理委员会。

(三) 本集团的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
新余市投资控股集团有限公司(以下简称“新余投控”)	有限责任公司	江西新余	张浪平	投资	920,000,000.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
29.99	29.99	新余市国有资产监督管理委员会	913605005560083073

(四) 本集团的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注“附注八（一）在子公司中的权益”。

（五）本集团的合营和联营企业情况

联营企业名称	持股比例（%）		本公司在被投资单位表决权比例（%）
	直接	间接	
敢为软件	10.00	-	10.00
藤信投资	50.00	-	50.00
华创中艺	-	35.00	35.00
华体体育	22.00	-	22.00
奇信物联网	30.00	-	30.00

（六）本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
叶家豪	持股 5%以上的股东
叶秀冬	叶家豪配偶
叶洪孝	叶家豪之子
江西吉泰洞村山泉水业发展有限公司	控股股东控制的企业
新余高新区智大投资有限公司（以下简称“智大投资”）	持股 5%以上的股东
深圳市创峰投资合伙企业（有限合伙）	叶洪孝控制的企业
新余市聚祥置业有限公司	控股股东控制的企业
新余市聚和置业有限公司	控股股东控制的企业
新余市惠民棚户区改造投资有限公司	控股股东控制的企业
新余市城乡建设投资(集团)有限公司（以下简称“新余城投”）	控股股东控制的企业
李茜	持有本公司之子公司中科华洋 30%的股权
叶三樟	北京英豪总经理
深圳市达欣贸易有限公司	原实控人叶家豪相关的其他关联方

（七）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新余市聚祥置业有限公司	提供劳务		73,852,225.54
新余市聚和置业有限公司	提供劳务	12,385,321.10	176,121,210.27
新余市惠民棚户区改造投资有限公司	提供劳务		699,381.59
<u>合计</u>		<u>12,385,321.10</u>	<u>250,672,817.40</u>

## （八）关联方往来

### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款及合同资产	新余市聚祥置业有限公司	264,721,365.6	13,236,068.28	316,421,365.60	15,821,068.28
	新余市聚和置业有限公司	63,318,883.25	3,165,944.16	76,243,333.25	3,812,166.66
	新余市惠民棚户区改造投资有限公司	1,039,843.53	65,868.06	1,039,843.53	65,868.06
其他应收款	深圳市达欣贸易有限公司	130,875,010.00	39,262,505.00	130,875,010.00	13,087,503.00
	深圳市创峰投资合伙企业（有限合伙）	1,800.00	425.00	1,800.00	425.00
	新余市城乡建设投资（集团）有限公司	20,790.00	4,977.00	20,790.00	4,977.00

### 2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
合同负债	奇信物联网	17,699.12	17,699.12
其他应付款	叶三樟	13,120,727.34	14,086,727.34
	李茜	300,000.00	300,000.00
	新余投控	1,432,107,582.33	1,353,826,893.37
	奇信物联网	4,300,000.00	4,300,000.00

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### （二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司未结清保函明细列示如下：

保函种类	保函金额	担保方
履约保函	2,345,762.98	中国人民财产保险股份有限公司蚌埠市分公司
<u>合计</u>	<u>2,345,762.98</u>	

## 十三、资产负债表日后事项

无。

## 十四、其他重要事项

1、公司于2023年4月19日收到证监会下发的《行政处罚及市场禁入事先告知书》（处罚字〔2023〕19号）（以下简称“告知书”）。根据《告知书》查明涉嫌违法的事实：2015年至2019年连续五年虚增利润总额总计178,452.72万元，将导致公司经追溯调整后连续5年净利润为负。由于上述涉嫌违法事项形成原因复杂，截至本报告日，公司未能依据证监会的检查结论对《告知书》指出的签订虚假或放大金额的工程合同、对内部承包项目少计成本、体外支付少计费用等涉嫌违法事实的性质、金额进行充分的自查，也未能依据证监会的检查结论对相关的财务报表进行账务处理。

2、公司于2021年1月1日向深圳市达欣贸易有限公司转账了人民币8,000.00万元及5,087.50万元两笔款项，合计13,087.50万元。公司于2022年1月23日向新余市公安局报案，截至本报告日，公司未收到关于该案件的结论性意见或决定。公司于2023年2月6日对深圳市达欣贸易有限公司、叶家豪、叶洪孝及新余高新区智大投资有限公司提起了诉讼。截至本报告日，上述款项尚未收回。

## 十五、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	84,123,286.80
1-2年（含2年）	60,856,413.67
2-3年（含3年）	194,490,185.42
3-4年（含4年）	160,700,918.92
4-5年（含5年）	205,263,625.23
5年以上	469,318,719.37
<u>合计</u>	<u>1,174,753,149.41</u>

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	183,850,959.36	15.65	183,850,959.36	100.00	-
按组合计提坏账准备	990,902,190.05	84.35	620,230,017.21	62.59	370,672,172.84
其中：应收账款组合1	989,912,190.05	84.27	620,230,017.21	62.66	369,682,172.84
应收账款组合2	990,000.00	0.08	-	-	990,000.00
<u>合计</u>	<u>1,174,753,149.41</u>	<u>100.00</u>	<u>804,080,976.57</u>	<u>68.45</u>	<u>370,672,172.84</u>

(续上表)

种类	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	185,940,015.19	14.24	185,940,015.19	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,120,196,814.75	85.76	576,124,419.67	51.43	544,072,395.08
其中：应收账款组合 1	1,119,206,814.75	85.69	576,124,419.67	51.48	543,082,395.08
应收账款组合 2	990,000.00	0.08	-	-	990,000.00
<u>合计</u>	<u>1,306,136,829.94</u>	<u>100.00</u>	<u>762,064,434.86</u>	<u>58.34</u>	<u>544,072,395.08</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
新疆恒润实业有限公司	28,273,481.50	28,273,481.50	100.00	失信人
惠州罗浮山帝尊实业有限公司	17,193,196.36	17,193,196.36	100.00	失信人
海南鑫东源旅业有限公司	14,614,600.00	14,614,600.00	100.00	失信人
山西石膏山旅游文化发展股份有限公司	12,960,000.00	12,960,000.00	100.00	失信人
深圳市盘古天地投资管理有限公司	12,909,913.74	12,909,913.74	100.00	失信人
成都融创文旅城投资有限公司	9,775,449.04	9,775,449.04	100.00	失信人
广州百万葵园投资有限责任公司	7,907,019.48	7,907,019.48	100.00	失信人
沈阳双兴建设集团有限公司	7,679,921.26	7,679,921.26	100.00	失信人
其他小计	72,537,377.98	72,537,377.98	100.00	失信人、注销
<u>合计</u>	<u>183,850,959.36</u>	<u>183,850,959.36</u>	<u>100.00</u>	

3. 按组合1计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	83,973,286.80	4,198,664.62	5.00
1-2年(含2年)	57,083,833.73	5,708,383.37	10.00
2-3年(含3年)	186,656,203.25	55,996,860.98	30.00
3-4年(含4年)	139,026,744.45	69,513,372.23	50.00
4-5年(含5年)	191,796,929.04	153,437,543.23	80.00
5年以上	331,375,192.78	331,375,192.78	100.00
<u>合计</u>	<u>989,912,190.05</u>	<u>620,230,017.21</u>	

按组合2计提坏账准备

名称	期末余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	990,000.00	-	-

4. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	185,940,015.19		2,089,055.83	-	-	183,850,959.36
组合计提	576,124,419.67	44,105,597.54		-	-	620,230,017.21
<b>合计</b>	<b>762,064,434.86</b>	<b>44,105,597.54</b>	<b>2,089,055.83</b>	<b>≡</b>	<b>≡</b>	<b>804,080,976.57</b>

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	48,264,178.47	4.11	16,672,839.88
第二名	26,518,177.23	2.26	17,873,159.62
第三名	25,293,431.28	2.15	25,293,431.28
第四名	23,171,606.42	1.97	18,537,285.14
第五名	22,642,584.43	1.93	18,114,067.54
<b>合计</b>	<b>145,889,977.83</b>	<b>12.42</b>	<b>96,490,783.46</b>

7. 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

8. 期末应收账款余额中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

9. 期末应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款余额的比例(%)
中科鸿翔	本公司之控股子公司	480,000.00	0.04
中科四维	本公司之控股子公司	270,000.00	0.02
中科先创	本公司之控股子公司	240,000.00	0.02
<b>合计</b>		<b>990,000.00</b>	<b>0.08</b>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,077,644.45	832,977.80

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	211,291,507.54	258,175,303.11
<u>合计</u>	<u>212,369,151.99</u>	<u>259,008,280.91</u>

## 2. 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
子公司借款利息	1,077,644.45	832,977.80
<u>合计</u>	<u>1,077,644.45</u>	<u>832,977.80</u>

## 4. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	111,379,368.20
1-2年(含2年)	4,296,276.86
2-3年(含3年)	134,598,275.84
3-4年(含4年)	1,706,238.27
4-5年(含5年)	12,320,145.38
5年以上	14,110,856.44
<u>合计</u>	<u>278,411,160.99</u>

### (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工备用金	6,230,768.10	1,438,049.19
投标、履约及其他保证金	22,883,269.08	42,851,184.98
押金	2,512,948.15	2,322,807.50
应收股权转让款	8,370,000.00	8,370,000.00
应收购房款	6,269,824.34	11,795,508.51
其他	9,111,566.87	9,490,124.65
应收关联方往来款	223,032,784.45	227,342,037.20
<u>合计</u>	<u>278,411,160.99</u>	<u>303,609,712.03</u>

### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	42,458,925.82		2,975,483.10	45,434,408.92

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额在本期				
——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	21,685,244.53			21,685,244.53
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	=
2023年6月30日余额	<u>64,144,170.35</u>	=	<u>2,975,483.10</u>	<u>67,119,653.45</u>

(4) 坏账准备的情况

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	
其他应收款	45,434,408.92	21,685,244.53	-	-	-	67,119,653.45
<b>合计</b>	<u>45,434,408.92</u>	<u>21,685,244.53</u>	=	=	=	<u>67,119,653.45</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	关联方往来	130,875,000.00	2-3 年	47.01	39,262,500.00
第二名	关联方往来	28,850,482.49	1 年以内	10.36	-
第三名	关联方往来	12,832,713.72	1 年以内	4.61	-
第四名	关联方往来	15,430,227.99	1 年以内	5.54	-
第五名	关联方往来	10,659,392.38	1 年以内	3.83	-
<b>合计</b>		<u>198,647,816.58</u>		<u>71.35</u>	<u>39,262,500.00</u>

(三) 长期股权投资

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	537,284,981.39	-	537,284,981.39	537,284,981.39	-	537,284,981.39

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
对联营、合营企业投资	62,020,762.19	-	62,020,762.19	48,165,054.27	-	48,165,054.27
<b>合计</b>	<b>599,305,743.58</b>	<b>=</b>	<b>599,305,743.58</b>	<b>585,450,035.66</b>	<b>=</b>	<b>585,450,035.66</b>

### 1. 对子公司投资

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
深圳市奇信环境艺术设计院有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
深圳市奇信新材料有限公司	19,806,558.40	-	-	19,806,558.40	-	-
深圳市奇信工程管理有限公司	35,110,000.00	-	-	35,110,000.00	-	-
深圳市奇信建筑幕墙工程有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
深圳市奇信建筑智能化工程有限公司	21,430,000.00	-	-	21,430,000.00	-	-
北京英豪建筑设计工程有限公司	41,863,359.77	-	-	41,863,359.77	-	-
惠州市奇信高新材料有限公司	277,241,602.22	-	-	277,241,602.22	-	-
奇信（香港）股份有限公司	669,110.00	-	-	669,110.00	-	-
深圳市全容电子商务有限公司	574,351.00	-	-	574,351.00	-	-
佛山中科华洋材料科技有限公司	32,700,000.00	-	-	32,700,000.00	-	-
深圳市奇信环境科技研究院	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
深圳市奇信至信工程有限公司	690,000.00	-	-	690,000.00	-	-
江西奇信建工工程有限公司	81,000,000.00	-	-	81,000,000.00	-	-
雄安奇信绿色智慧科技有限公司	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b>537,284,981.39</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>537,284,981.39</b>	<b>=</b>	<b>=</b>

### 2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
敢为软件	25,274,888.72	-	-
奇信物联网	4,383,352.31	-	-
藤信投资	17,183,344.05	-	-
华体体育	1,323,469.19	-	-
<b>合计</b>	<b>48,165,054.27</b>	<b>=</b>	<b>=</b>

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资 损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或 利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
一、联营企业				
敢为软件	133,439.81	-	-	-
奇信物联网	-43,248.05	-	-	-
藤信投资	14,058,631.20	-	-	-
华体体育	-293,115.04	-	-	-
<u>合计</u>	<u>13,855,707.92</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准 备	其他		
一、联营企业				
敢为软件	-	-	25,408,328.53	-
奇信物联网	-	-	4,340,104.26	-
藤信投资	-	-	31,241,975.25	-
华体体育	-	-	1,030,354.15	-
<u>合计</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>62,020,762.19</u>	<u>≡</u>

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	137,762,669.51	405,166,954.27
其他业务收入	4,457,114.69	2,595,620.94
<u>合计</u>	<u>142,219,784.20</u>	<u>407,762,575.21</u>
主营业务成本	130,487,645.80	391,766,536.39
其他业务成本	1,158,284.88	1,349,779.86
<u>合计</u>	<u>131,645,930.68</u>	<u>393,116,316.25</u>

#### （五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,855,707.92	-222,983.22
处置交易性金融资产期间取得的投资收益	-428,992.77	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认损益	-	-458,824.73
终止确认的票据贴现利息	-	-78,066.66
债务重组损益	-	-184,402.00
<u>合计</u>	<u>13,426,715.15</u>	<u>-944,276.61</u>

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因 \_\_\_\_\_  不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	20,809.08
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	135,120.87
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-428,992.77
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	1,622,698.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,081,141.37
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-48,731,506.19</b>
减：所得税影响数	798,449.20
少数股东权益影响额（税后）	47,620.79
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-49,577,576.18</b>

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2020年1月21日	197,024,528.30	0	否	不适用	-	不适用

### 募集资金使用详细情况:

2020年1月21日,公司取得深圳证券交易所《关于深圳市奇信集团股份有限公司2019年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证函【2020】55号),公司获准面向合格机构投资者非公开发行面值不超过人民币4亿元的公司债券(具体内容详见巨潮资讯网刊登的公告(编号:2020-006))。

2020年4月3日,公司完成2020年非公开发行公司债券(第一期)(以下简称“本期债券”)的发行,本期债券募集资金总额为200,000,000.00元,扣除发行费用2,975,471.70元(不含增值税)后,实际募集资金净额为人民币197,024,528.30元。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用