



深圳广田集团股份有限公司

2023 年半年度财务报告

2023 年 8 月

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳广田集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	326,565,862.61	703,416,254.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		5,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	43,196,143.64	58,604,552.35
应收账款	3,411,679,176.36	3,486,756,578.95
应收款项融资		
预付款项	218,370,300.27	252,634,232.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	225,935,203.11	254,268,195.16
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	444,149,631.24	573,125,332.61
合同资产	2,042,956,883.50	2,653,697,607.37
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	62,019,455.15	60,081,758.43
流动资产合计	6,774,872,655.88	8,047,584,512.44
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资	50,000,000.00	50,000,000.00
其他债权投资		
长期应收款	21,501,760.10	21,501,760.10
长期股权投资	17,529,797.51	17,868,696.70
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	51,921,864.37	58,171,864.37
投资性房地产	47,675,657.16	50,243,015.24
固定资产	823,898,336.86	866,158,335.78
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	109,655,141.14	122,677,785.22
无形资产	498,690,614.29	514,936,785.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	81,991,785.10	91,716,932.86
递延所得税资产	903,153,767.13	898,209,963.25
其他非流动资产	113,823,801.93	49,126,174.26
非流动资产合计	2,719,842,525.59	2,740,611,313.15
资产总计	9,494,715,181.47	10,788,195,825.59
流动负债：		
短期借款	5,007,637,596.71	4,942,693,594.44
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	700,785,541.01	1,143,276,174.59
应付账款	5,002,949,090.36	5,676,600,754.95
预收款项		
合同负债	356,274,147.23	370,567,604.58
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	137,165,211.77	98,963,175.12
应交税费	39,487,350.19	35,950,808.03
其他应付款	1,862,446,603.06	1,520,140,019.76
其中：应付利息	679,776,771.49	378,518,875.29
应付股利	277,411.35	277,411.35
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	1,020,281,895.46	896,826,764.13
其他流动负债	485,528,794.25	518,284,148.60
流动负债合计	14,612,556,230.04	15,203,303,044.20
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	347,250,000.00	459,750,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	103,563,987.42	121,075,446.36
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	42,344,433.48	7,062,104.06
递延收益		
递延所得税负债	26,048,271.03	28,001,667.63
其他非流动负债		
非流动负债合计	519,206,691.93	615,889,218.05
负债合计	15,131,762,921.97	15,819,192,262.25
所有者权益：		
股本	1,537,279,657.00	1,537,279,657.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,333,786,864.22	2,333,786,864.22
减：库存股	556,400.00	556,400.00
其他综合收益	-82,834,146.50	-71,325,741.78
专项储备		
盈余公积	380,016,036.69	380,016,036.69
一般风险准备		
未分配利润	-9,556,660,288.46	-8,967,038,992.51
归属于母公司所有者权益合计	-5,388,968,277.05	-4,787,838,576.38
少数股东权益	-248,079,463.45	-243,157,860.28
所有者权益合计	-5,637,047,740.50	-5,030,996,436.66
负债和所有者权益总计	9,494,715,181.47	10,788,195,825.59

法定代表人：范志全

主管会计工作负责人：屈才云

会计机构负责人：王宁

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	273,583,922.38	630,667,661.66
交易性金融资产		5,000,000.00
衍生金融资产		

应收票据	33,275,180.67	45,705,569.04
应收账款	2,678,413,927.02	2,778,076,532.93
应收款项融资		
预付款项	130,198,327.18	143,624,246.47
其他应收款	327,711,123.35	362,840,435.41
其中：应收利息		
应收股利	21,930,000.00	21,930,000.00
存货	255,853,512.58	376,781,862.07
合同资产	1,198,429,921.23	1,678,211,236.07
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,854,235.23	19,076,954.21
流动资产合计	4,914,320,149.64	6,039,984,497.86
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	21,501,760.10	21,501,760.10
长期股权投资	527,943,538.55	532,882,437.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	24,000,000.00	24,000,000.00
投资性房地产	43,304,962.21	44,169,125.71
固定资产	780,190,870.18	793,984,949.85
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	97,466,474.64	108,933,118.74
无形资产	461,127,967.42	473,719,080.44
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	71,073,449.94	79,404,976.62
递延所得税资产	858,089,840.78	858,089,840.78
其他非流动资产	82,250,411.25	19,592,505.58
非流动资产合计	2,966,949,275.07	2,956,277,795.56
资产总计	7,881,269,424.71	8,996,262,293.42
流动负债：		
短期借款	4,718,490,042.60	4,629,001,040.33
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	708,455,466.76	1,149,302,848.18
应付账款	3,113,041,483.35	3,645,920,839.18
预收款项		
合同负债	288,659,905.20	312,797,645.80

应付职工薪酬	118,225,983.54	83,861,106.24
应交税费	23,450,112.86	17,441,192.19
其他应付款	1,814,087,012.00	1,470,547,623.65
其中：应付利息	668,387,629.27	374,594,916.05
应付股利	277,411.35	277,411.35
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,016,743,038.32	893,287,906.99
其他流动负债	345,980,507.97	373,656,742.10
流动负债合计	12,147,133,552.60	12,575,816,944.66
非流动负债：		
长期借款	347,250,000.00	459,750,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	93,540,698.93	109,696,190.26
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	42,344,433.48	7,062,104.06
递延收益		
递延所得税负债	14,619,971.20	16,339,967.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	497,755,103.61	592,848,262.13
负债合计	12,644,888,656.21	13,168,665,206.79
所有者权益：		
股本	1,537,279,657.00	1,537,279,657.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,375,143,650.55	2,375,143,650.55
减：库存股	556,400.00	556,400.00
其他综合收益	-85,000,000.00	-85,000,000.00
专项储备		
盈余公积	381,213,102.47	381,213,102.47
未分配利润	-8,971,699,241.52	-8,380,482,923.39
所有者权益合计	-4,763,619,231.50	-4,172,402,913.37
负债和所有者权益总计	7,881,269,424.71	8,996,262,293.42

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	521,820,024.82	1,635,953,708.66
其中：营业收入	521,820,024.82	1,635,953,708.66
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,209,296,561.93	1,834,920,982.43
其中：营业成本	723,170,109.62	1,496,358,773.07
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	3,717,183.01	6,694,361.62
销售费用	39,641,362.94	56,999,465.09
管理费用	120,983,723.25	103,789,912.84
研发费用	18,340,146.46	45,317,402.14
财务费用	303,444,036.65	125,761,067.67
其中：利息费用	306,501,784.43	129,412,031.40
利息收入	6,907,858.22	7,372,440.98
加：其他收益	854,594.88	3,981,752.13
投资收益（损失以“-”号填列）	386,129.56	-3,108,958.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-338,899.19	-833,478.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-149,077,504.78	-41,670,935.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	305,732,297.39	-17,821,822.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-18,491,925.97	-500,514.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-548,072,946.03	-258,087,752.41
加：营业外收入	10,059.69	8,063,606.06
减：营业外支出	52,470,756.58	4,155,176.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-600,533,642.92	-254,179,323.09
减：所得税费用	-6,446,603.80	-126,672.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-594,087,039.12	-254,052,650.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-594,087,039.12	-254,052,650.14

2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-589,621,295.95	-233,841,140.61
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-4,465,743.17	-20,211,509.53
六、其他综合收益的税后净额	-11,508,404.72	-6,204,645.56
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-11,508,404.72	-6,204,645.56
（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	-11,508,404.72	-6,204,645.56
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-11,508,404.72	-6,204,645.56
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-605,595,443.84	-260,257,295.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	-601,129,700.67	-240,045,786.17
归属于少数股东的综合收益总额	-4,465,743.17	-20,211,509.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.38	-0.15
（二）稀释每股收益	-0.38	-0.15

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

法定代表人：范志全

主管会计工作负责人：屈才云

会计机构负责人：王宁

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	264,228,811.61	1,151,316,104.39
减：营业成本	440,641,209.54	1,009,951,793.52
税金及附加	2,379,411.05	4,311,892.00
销售费用	36,030,110.56	51,965,342.31

管理费用	101,031,548.76	82,734,139.24
研发费用	8,750,466.06	35,104,357.84
财务费用	295,698,518.62	116,749,040.27
其中：利息费用	299,218,827.04	118,584,487.32
利息收入	6,723,758.24	6,623,647.37
加：其他收益	119,543.31	2,798,800.74
投资收益（损失以“-”号填列）	-69,730.44	20,950,471.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-338,899.19	-833,478.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-173,794,144.37	-24,127,133.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	254,131,482.63	-6,094,673.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,296,972.42	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-541,212,274.27	-155,972,995.71
加：营业外收入	3,681.43	8,002,265.49
减：营业外支出	51,727,721.90	4,009,596.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-592,936,314.74	-151,980,326.41
减：所得税费用	-1,719,996.61	-1,719,996.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-591,216,318.13	-150,260,329.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-591,216,318.13	-150,260,329.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-591,216,318.13	-150,260,329.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,118,278,711.28	1,690,460,512.83
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	43,467.16	11,907,782.92
收到其他与经营活动有关的现金	248,650,092.04	404,191,199.68
经营活动现金流入小计	1,366,972,270.48	2,106,559,495.43
购买商品、接受劳务支付的现金	1,000,779,592.44	2,466,568,775.32
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	73,228,639.01	146,778,457.10
支付的各项税费	13,130,183.00	53,437,787.76
支付其他与经营活动有关的现金	295,364,343.80	332,502,055.53
经营活动现金流出小计	1,382,502,758.25	2,999,287,075.71
经营活动产生的现金流量净额	-15,530,487.77	-892,727,580.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,250,000.00	15,376,731.88
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,918,945.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	9,168,945.00	15,376,731.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,802,173.72	30,945,847.27
投资支付的现金		2,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,802,173.72	32,945,847.27
投资活动产生的现金流量净额	7,366,771.28	-17,569,115.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		846,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		600,180,000.00
筹资活动现金流入小计		1,446,780,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	587,431,722.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	910,158.45	46,744,789.75
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		10,351,912.00
筹资活动现金流出小计	20,910,158.45	644,528,423.99
筹资活动产生的现金流量净额	-20,910,158.45	802,251,576.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-69,098.04	2,519,074.78
五、现金及现金等价物净增加额	-29,142,972.98	-105,526,044.88
加：期初现金及现金等价物余额	74,769,185.41	181,505,138.24
六、期末现金及现金等价物余额	45,626,212.43	75,979,093.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	852,664,743.67	1,010,927,703.70
收到的税费返还		319,395.62
收到其他与经营活动有关的现金	79,748,427.38	121,063,516.08
经营活动现金流入小计	932,413,171.05	1,132,310,615.40
购买商品、接受劳务支付的现金	781,127,692.77	1,866,733,318.12
支付给职工以及为职工支付的现金	42,445,668.05	91,955,081.33
支付的各项税费	5,038,428.98	30,575,803.69
支付其他与经营活动有关的现金	126,020,456.90	47,068,668.24
经营活动现金流出小计	954,632,246.70	2,036,332,871.38
经营活动产生的现金流量净额	-22,219,075.65	-904,022,255.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,600,000.00	575,829.00
取得投资收益收到的现金		29,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,600,000.00	29,575,829.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,400.00	21,577,533.94
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	78,400.00	21,577,533.94
投资活动产生的现金流量净额	4,521,600.00	7,998,295.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		817,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		600,180,000.00
筹资活动现金流入小计		1,417,280,000.00
偿还债务支付的现金		524,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,242,735.90
支付其他与筹资活动有关的现金		10,351,912.00
筹资活动现金流出小计		575,844,647.90
筹资活动产生的现金流量净额		841,435,352.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-17,697,475.65	-54,588,608.82
加：期初现金及现金等价物余额	28,082,470.35	66,583,791.42
六、期末现金及现金等价物余额	10,384,994.70	11,995,182.60

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,537,279,657.00				2,333,786,864.22	556,400.00	-71,325,741.78		380,016,036.69		-8,950,788,793.38		-4,771,588,377.25	-243,244,108.61	-5,014,832,485.86
加：会计政策变更											16,250,199.13		16,250,199.13	86,248.33	16,336,447.46
前期差错更正															
同															

一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,537,279.657.00				2,333,786.864.22	556,400.00	-71,325,741.78		380,016,036.69		-8,967,038.992.51		-4,787,838.576.38	-243,157,860.28	-5,030,996.436.66
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-11,508,404.72				-589,621,295.95		-601,129,700.67	-4,921,603.17	-606,051,303.84
（一）综合收益总额							-11,508,404.72				-589,621,295.95		-601,129,700.67	-4,465,743.17	-605,595,443.84
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配														-455,860.00	-455,860.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他														-455,860.00	-455,860.00
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,537,279,657.00				2,333,786,864.22	556,400.00	82,834,146.50		380,016,036.69		-9,556,660.28	8.46		-5,388,968,270.05	-248,079,463.45	-5,637,047,740.50

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	1,537,279,657.00				2,328,973,422.86	556,400.00	-81,233,926.65		380,016,036.69		-3,639,720.86	1.16		524,757,928.74	9,627,965.97	534,385,894.71
加：会计政策变更											17,988,361.3			17,988,361.3	68,723.5	17,991,084.8
前期差错更正																
同一控制下企业合并																

其他															
二、本年期初余额	1,537,279,657.00				2,328,973,422.86	556,400.00	-81,233,926.65		380,016,036.69		-3,657,709,297.29		506,769,492.61	9,696,689.22	516,466,181.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,813,441.36		-6,204,645.56				-235,533,776.91		-236,924,981.11	24,517,845.14	-261,442,826.25
（一）综合收益总额							-6,204,645.56				-235,533,776.91		-241,738,422.47	20,280,232.78	-262,018,655.25
（二）所有者投入和减少资本					4,813,441.36								4,813,441.36	-4,237,612.36	575,829.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					4,813,441.36								4,813,441.36	-4,237,612.36	575,829.00
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本															

(或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
(六) 其他															
四、本期末 余额	1,537,279,657.00				2,375,143,650.55	556,400.00	85,000.00	380,016,036.69		381,213,102.47	8,364,142,955.58	16,339,967.81		255,023,355.58	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计	
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年 期末余 额	1,537,279,657.00				2,375,143,650.55	556,400.00	85,000.00		381,213,102.47	8,364,142,955.58	16,339,967.81		4,156,062,945.56
加：会 计政策 变更													16,339,967.81
前期 差错更 正													
其他													
二、本 年初余 额	1,537,279,657.00				2,375,143,650.55	556,400.00	85,000.00		381,213,102.47	8,380,482,923.39			4,172,402,913.37
三、本 期增 减变 动金 额										591.2			591.2

(减少以“—”号填列)										16,318.13		16,318.13
(一) 综合收益总额										-591,216,318.13		-591,216,318.13
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提												

取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,537,279,657.00				2,375,143,650.55	556,400.00	85,000,000.00		381,213,102.47	-8,971,699.241.52		-4,763,619.231.50

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,537,279,657.00				2,375,143,650.55	556,400.00	85,000,000.00		380,016,036.69	-1,724,464.281.84		2,482,418.662.40
加：会计政策变更										18,059,964.42		18,059,964.42
前期差错更正												
其他										2,790,657.76		2,790,657.76
二、本年期初余额	1,537,279,657.00				2,375,143,650.55	556,400.00	85,000,000.00		380,016,036.69	-1,739,733.588.50		2,467,149.355.74
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										151,980.326.41		151,980.326.41
（一）综合收益总额										151,980.326.41		151,980.326.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金												

额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配													
3. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,537,279,657.00				2,375,143,650.55	556,400.00	-85,000,000.00		380,016,036.69	-1,891,713.91			2,315,169,029.33

三、公司基本情况

深圳广田集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由广田控股集团有限公司、深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）、叶远西发起设立，于 1995 年 7 月 14 日在深圳市市场监督管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 91440300192359041F 的营业执照，注册资本 1,537,279,657.00 元，股份总数 1,537,279,657 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通

股份 A 股 7,980,061 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,529,299,596 股。公司股票于 2010 年 9 月 29 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司及各子公司（统称“本集团”）属建筑装饰和其他建筑业。主要经营活动为装饰设计与装饰工程施工。产品主要有：装饰施工、装饰设计、智能工程、园林绿化、土建施工、工程金融。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 17 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围无变化，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、持续经营

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司逾期银行、商业保理公司等单位借款本金 57.76 亿元，发生多起诉讼，主要银行账户被冻结，2023 年上半年归属于母公司的净利润-5.90 亿元，归属于公司普通股股东的净资产-53.89 亿元，资产负债表日流动负债高于流动资产 78.38 亿元，资产负债率 159.37%。

上述事项表明公司的短期财务及经营风险较大，可能导致对本公司持续经营能力产生重大不确定性。本公司于 2022 年 5 月 30 日被债权人申请重整及预重整，深圳市中级人民法院（以下简称“法院”）于 2023 年 1 月 5 日决定对广田集团启动预重整程序并指定广东卓建律师事务所担任广田集团预重整期间的临时管理人，法院于 2023 年 7 月 20 日裁定广田集团进入重整程序并指定广东卓建律师事务所担任重整期间的管理人。

本公司确信下述改善措施能改善公司的持续经营能力，因此本公司继续按照持续经营假设的基础编制 2023 年半年度财务报表。为解决公司经营困难，使公司能够持续经营，本公司拟采取以下多项措施，包括：

1、公司正积极配合法院、管理人及其他各方开展公司重整相关工作，依法履行债务人法定义务。

2、公司连续多年位居行业第二名，形成了成熟的商业模式和业务基础，科技创新成果显著，核心人才团队稳定。公司将集中优势资源，保护公司各类合法权益，加强科技创新与商业模式优化，聚焦主营业务，为客户提供优质服务，并获取相应回报。

3、公司将重视主要客户不利变化对公司的影响，进一步完善公司治理结构、加强内控管理体系建设。对接优质资源，均衡发展各地各类业务，提升风险的抵御能力。

综上，如果公司顺利实施重整并执行完毕重整计划，将有利于改善公司的资产负债结构，减轻或消除历史负担，提高公司的盈利能力，如果重整失败，公司将被宣告破产清算。上述应对计划能否实施或按预期实施，存在重大的不确定性。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融资产减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、45“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司按所在国家或地区的货币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

② 其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融工具减值

本集团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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、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。

(I) 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司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。

(II) 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。

(III) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团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。

(IV) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团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。

(V) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，公司采用以下模型计量其预期信用损失：

项 目	确定组合的依据
组合 1- 银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
组合 2- 商业承兑汇票	应收中国恒大集团及其地产公司的承兑汇票
组合 3- 商业承兑汇票	应收其他公司的商业承兑汇票

应收票据银行承兑汇票组合，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，该项组合预期不会产生信用损失。

针对商业承兑汇票本集团采取预期信用损失计量，采用以下模型：ECL（坏账准备计提金额）=PD*LGD*EAD。其中，PD 为应收票据承兑人的违约率；LGD 为承兑人发生违约后预计的损失率，公司预计一旦票据承兑人违约，预计损失率为 100%；EAD 为应收票据的票面金额。

②应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
应收账款组合 1	建筑装饰业务组合
应收账款组合 2	智能化产品及业务组合
应收账款组合 3	工程金融及其他组合
应收账款组合 4	应收合并范围内关联方组合
合同资产：	
合同资产组合 1	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
合同资产组合 2	本组合为未到期质保金

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
投标保证金、履约保证金、押金组合	按照款项性质、交易保障措施等划分组合
备用金以及员工借款组合	按照款项性质、交易保障措施等划分组合
应收合并范围内关联方组合	以与债务人是否为本公司内部关联关系为信用风险特征划分组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

④其他金融资产

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

11、应收票据

请参照金融工具说明

12、应收账款

请参照金融工具说明

13、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注五、10“金融工具”。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

请参照金融工具说明

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在施工过程中的未完工程施工成本、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。非工程施工和设计成本类存货领用和发出时按加权平均法计价。

建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

工程施工的具体核算方法为：按照单个工程项目为核算对象，平时，在单个工程项目下归集所发生的实际成本，包括直接材料、直接人工费、施工机械费、其他直接费及相应的施工间接费用等。期末根据完工百分比法确认合同收入的同时，确认合同毛利。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、“金融工具”。

17、合同成本

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，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

18、持有待售资产

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

19、债权投资

请参照金融工具说明

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

请参照金融工具说明

22、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权

的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

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

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

24、固定资产

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30	5.00	3.17
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	23.75-19.00
办公工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00

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

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

无形资产项目的具体年限如下：

项 目	使用寿命
土地使用权	30-50
软件	3-10
专利技术	3-10
商标	5-10
特许资质	5

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

（2）内部研究开发支出会计政策

（1）研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（2）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

31、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉

的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，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。

33、合同负债

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

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注五、42“租赁”。

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行

权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“装修装饰业务”的披露要求

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该

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

本集团主营建筑装饰业务，因在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，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为产出法，具体根据累计已履约的合同工程量/预计总工程量确定。本公司已履约的合同工程量按项目实际完成工程量计算申报，并由甲方（建设方）或监理单位签字（章）确认后确定。履约义务中已履行部分相关的支出计入当期损益。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用

或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

②本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

（2）资产证券化业务的会计处理方法

本集团将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本集团持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的

差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本集团对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

①当本集团已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团予以终止确认该金融资产；

②当本集团保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该金融资产；

③如本集团并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该金融资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响		2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号，执行解释 16 号对可比期间财务报表的影响数详见本附注“44（3）、2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。”

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）规定：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司将按《企业会计准则解释第 16 号》规定自 2023 年 1 月

1 日起执行，将承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本次会计政策变更，是公司根据财政部会计司《企业会计准则解释第 16 号》通知要求进行的合理变更，并按照通知新旧衔接要求，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用本解释的单项交易，将累积影响数调整财务报表期初留存收益及其他相关财务报表项目。本次会计政策变更，对财务报表的影响数如下：

单位：元

项目	2023 年 1 月 1 日			2023 年 1 月 1 日		
	合并报表			母公司报表		
	调整前	调整后	调整数	调整前	调整后	调整数
递延所得税资产	895,972,246.27	898,209,963.25	2,237,716.98	858,089,840.78	858,089,840.78	
递延所得税负债	9,599,999.85	28,001,667.63	18,401,667.78		16,339,967.81	16,339,967.81
未分配利润	-8,950,788,793.38	-8,967,038,992.51	-16,250,199.13	-8,364,142,955.58	-8,380,482,923.39	-16,339,967.81
少数股东权益	-243,244,108.61	-243,157,860.28	86,248.33			

单位：元

项目	2022 年 1-6 月			2022 年 1-6 月		
	合并报表			母公司报表		
	调整前	调整后	调整数	调整前	调整后	调整数
所得税费用	1,634,686.60	-126,672.95	-1,761,359.55		-1,719,996.62	-1,719,996.62
净利润	-255,814,009.69	-254,052,650.14	1,761,359.55	-151,980,326.41	-150,260,329.79	1,719,996.62

45、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 金融资产减值

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

(2) 长期资产减值准备

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

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

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

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

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

(3) 折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

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

（5）所得税

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

六、税项

1、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	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
深圳广田方特科建集团有限公司	15.00%
广田装饰集团（澳门）有限公司	本公司之子公司广田装饰集团（澳门）有限公司为在澳门设立的公司，其所得补充税免税额 60 万澳门币，超过 60 万澳门币（含以上）按 12.00% 征收
广田海外集团有限公司	16.50%
深圳市明弘股权投资合伙企业（有限合伙）	合伙企业根据合伙人性质采取先分后税的方式缴纳利润分配所得
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

2、税收优惠

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2012 年 11 月 5 日，首次被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR201244200422）。2021 年 12 月 23 日本公司已通过本次高新技术企业认定并授予《高新技术企业证书》（编号为 GR202144206757），2021-2023 年继续按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 本公司之子公司深圳广田方特科建集团有限公司于 2013 年 10 月 11 日，首次被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR201344200840）。2022 年 12 月 14 日，深圳广田方特科建集团有限公司已通过本次高新技术企业认定并授予《高新技术企业证书》（编号为 GR202244200771），2022-2024 年继续按照 15% 的税率征收企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,585,518.18	1,813,734.84
银行存款	299,458,984.25	345,317,322.03
其他货币资金	23,521,360.18	356,285,197.99
合计	326,565,862.61	703,416,254.86
其中：存放在境外的款项总额	6,209,492.31	6,732,261.80
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	280,939,650.18	628,647,069.45

其他说明

注：截止 2023 年 6 月 30 日，本集团的所有权受到限制的货币资金为 280,939,650.18 元，其中冻结的货币资金为 256,353,229.46 元。详见本附注七 81、所有权或使用权受限制的资产。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,000,000.00
其中：		
信托业保障基金		5,000,000.00
其中：		
合计		5,000,000.00

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	11,244,062.57	24,584,801.00
商业承兑票据	31,952,081.07	34,019,751.35
合计	43,196,143.64	58,604,552.35

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	44,877,832.12	100.00%	1,681,688.48	3.75%	43,196,143.64	60,395,065.58	100.00%	1,790,513.23	2.96%	58,604,552.35
其中：										
银行承兑汇票	11,244,062.57	25.05%			11,244,062.57	24,584,801.00	40.71%			24,584,801.00
商业承兑汇票	33,633,769.55	74.95%	1,681,688.48	5.00%	31,952,081.07	35,810,264.58	59.29%	1,790,513.23	5.00%	34,019,751.35
合计	44,877,832.12	100.00%	1,681,688.48	3.75%	43,196,143.64	60,395,065.58	100.00%	1,790,513.23	2.96%	58,604,552.35

按组合计提坏账准备：1,681,688.48 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	11,244,062.57		
商业承兑汇票	33,633,769.55	1,681,688.48	5.00%
合计	44,877,832.12	1,681,688.48	

确定该组合依据的说明：

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

□适用 □不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

按组合计提坏账准备	1,790,513.23	-108,824.75				1,681,688.48
合计	1,790,513.23	-108,824.75				1,681,688.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	9,674,437.56	7,644,062.57
商业承兑票据		29,609,504.94
合计	9,674,437.56	37,253,567.51

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	3,950,622,907.29
合计	3,950,622,907.29

其他说明：无

期末转应收账款的应收票据为恒大集团及成员企业、西安天磊置业有限公司等。

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：无

(7) 其他

对于承兑人是“6+9”银行的银行承兑汇票，由于该 6 家大型商业银行及 9 家上市股份制银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,561,164,774.36	66.02%	5,800,981,139.22	76.72%	1,760,183,635.14	7,436,144,741.35	65.70%	5,699,514,294.88	76.65%	1,736,630,446.47
其中：										
单项计提	7,561,164,774.36	66.02%	5,800,981,139.22	76.72%	1,760,183,635.15	7,436,144,741.35	65.70%	5,699,514,294.88	76.65%	1,736,630,446.47
按组合计提坏账准备的应收账款	3,890,853,039.51	33.98%	2,239,357,498.29	57.55%	1,651,495,541.22	3,882,755,188.79	34.30%	2,132,629,056.31	54.93%	1,750,126,132.48
其中：										
建筑装饰业务组合	3,838,166,748.68	33.52%	2,188,526,663.03	57.02%	1,649,640,085.65	3,829,672,358.94	33.83%	2,081,760,635.64	54.36%	1,747,911,723.30
智能化产品销售业务组合	4,540,795.13	0.04%	4,500,838.61	99.12%	39,956.52	4,540,795.13	0.04%	4,518,597.07	99.51%	22,198.06
工程金融及其他业务组合	48,145,495.70	0.42%	46,329,996.65	96.23%	1,815,499.05	48,542,034.72	0.43%	46,349,823.60	95.48%	2,192,211.12
合计	11,452,017,813.87	100.00%	8,040,338,637.51	70.21%	3,411,679,176.36	11,318,899,930.14	100.00%	7,832,143,351.19	69.20%	3,486,756,578.95

按单项计提坏账准备：5,800,981,139.22 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国恒大集团及其附属子公司	7,220,991,809.10	5,560,163,693.00	77.00%	债务违约
遵义道桥建设（集团）有限公司	191,111,038.08	95,555,519.04	50.00%	票据未按期兑付
四川科创制药集团有限公司	52,068,186.64	52,068,186.64	100.00%	破产重组
广安市金福国际大酒店投资有限公司	29,997,425.28	26,197,425.28	87.33%	停工、债务重组
四川太平洋国际饭店	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00%	停工、债务重组

有限公司				
成都新成国际经济发展有限公司	16,166,666.67	16,166,666.67	100.00%	预计难以收回
厦门宝龙置业发展有限公司	9,829,092.86	9,829,092.86	100.00%	预计难以收回
新兴福田建筑工程有限公司	5,876,973.43	5,876,973.43	100.00%	预计难以收回
黄石金泰源置业发展有限公司	4,192,539.49	4,192,539.49	100.00%	预计难以收回
“CAJIT”责任有限公司	1,893,864.33	1,893,864.33	100.00%	预计难以收回
河北东丽房地产开发有限公司	1,681,729.66	1,681,729.66	100.00%	预计难以收回
山西公元时代置业有限公司	1,637,476.00	1,637,476.00	100.00%	预计难以收回
四川广嘉投资有限公司	1,417,000.00	1,417,000.00	100.00%	预计难以收回
深圳市深中润装饰工程有限公司	1,136,128.35	1,136,128.35	100.00%	预计难以收回
南京圣和酒店管理有限公司	907,233.34	907,233.34	100.00%	预计难以收回
江门江海迪欧家具制造有限公司	633,252.60	633,252.60	100.00%	预计难以收回
岳阳建桥投资置业有限公司	343,474.76	343,474.76	100.00%	预计难以收回
石家庄联邦伟业物业服务服务有限公司	331,980.00	331,980.00	100.00%	预计难以收回
遵义天安房地产开发有限公司	249,380.87	249,380.87	100.00%	预计难以收回
成都市碧涛商贸有限公司	221,400.00	221,400.00	100.00%	预计难以收回
江西省融城置业有限公司	141,200.00	141,200.00	100.00%	预计难以收回
湖南金色地标房地产开发有限公司	103,800.00	103,800.00	100.00%	预计难以收回
深圳市迈科龙电子有限公司	63,000.00	63,000.00	100.00%	预计难以收回
贵州亨特翰林房地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计难以收回
深圳市新基点智能技术有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00%	预计难以收回
深圳市承翰投资开发集团有限公司	36,000.00	36,000.00	100.00%	预计难以收回
中海英奥置业（苏州）有限公司	20,122.90	20,122.90	100.00%	预计难以收回
郴州乾通房地产开发有限公司	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计难以收回
合计	7,561,164,774.36	5,800,981,139.22		

按组合计提坏账准备：2,239,357,498.29 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
建筑装饰业务组合	3,838,166,748.68	2,188,526,663.03	57.02%
应收进度款项	1,677,056,996.55	906,104,259.50	54.03%

其中：信用期内	322,374,195.83	21,389,505.55	6.63%
逾期 1 年以内	287,219,014.44	65,149,423.05	22.68%
逾期 1-2 年	159,563,565.69	52,569,813.02	32.95%
逾期 2-3 年	153,579,289.33	53,615,218.19	34.91%
逾期 3-4 年	76,558,414.51	40,566,618.10	52.99%
逾期 4-5 年	42,682,765.15	37,733,929.99	88.41%
逾期 5 年以上	635,079,751.60	635,079,751.60	100.00%
应收结算款项	1,479,470,108.72	859,133,479.44	58.07%
其中：信用期内	357,200,496.65	60,259,102.68	16.87%
逾期 1 年以内	231,152,661.92	119,677,401.54	51.77%
逾期 1-2 年	324,639,769.40	209,669,760.55	64.59%
逾期 2-3 年	221,586,425.58	150,483,069.60	67.91%
逾期 3-4 年	121,176,505.03	95,411,811.47	78.74%
逾期 4-5 年	17,402,383.57	17,320,467.04	99.53%
逾期 5 年以上	206,311,866.57	206,311,866.56	100.00%
应收质保金款项	681,639,643.41	423,288,924.09	62.10%
其中：信用期内	271,784,894.53	104,187,956.00	38.33%
逾期 1 年以内	123,296,494.86	68,777,291.26	55.78%
逾期 1-2 年	81,995,633.43	52,628,563.64	64.18%
逾期 2-3 年	22,395,526.54	19,504,408.05	87.09%
逾期 3-4 年	20,991,023.46	18,800,545.83	89.56%
逾期 4-5 年	31,245,053.77	29,459,142.50	94.28%
逾期 5 年以上	129,931,016.82	129,931,016.81	100.00%
智能化产品销售业务组合	4,540,795.13	4,500,838.61	99.12%
1 年以内			
1-2 年	44,396.13	4,439.61	10.00%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	4,496,399.00	4,496,399.00	100.00%
工程金融及其他业务组合	48,145,495.70	46,329,996.65	96.23%
1 年以内	994,930.55	49,746.53	5.00%
1-2 年	967,016.70	96,701.67	10.00%
2-3 年			
3-4 年			
4-5 年			
5 年以上	46,183,548.45	46,183,548.45	100.00%
合计	3,890,853,039.51	2,239,357,498.29	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,873,044,617.99
1 至 2 年	3,847,019,915.59
2 至 3 年	1,221,704,947.30
3 年以上	2,510,248,332.99
3 至 4 年	558,603,245.48
4 至 5 年	452,666,740.23
5 年以上	1,498,978,347.28

合计	11,452,017,813.87
----	-------------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,699,514,294.88	229,995,427.19	128,528,582.85			5,800,981,139.22
按组合计提坏账准备	2,132,629,056.31	106,728,441.98				2,239,357,498.29
合计	7,832,143,351.19	336,723,869.17	128,528,582.85			8,040,338,637.51

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中国恒大集团及其附属子公司	128,528,582.85	回款
合计	128,528,582.85	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	200,199,710.26	1.75%	154,153,776.91
客户二	191,111,038.08	1.67%	95,555,519.04
客户三	154,230,832.56	1.35%	118,757,741.07
客户四	135,319,738.92	1.18%	104,196,198.97
客户五	124,820,708.63	1.09%	120,642,768.03
合计	805,682,028.45	7.04%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□适用 不适用

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

□适用 不适用

其他说明：无

7、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	155,368,225.53	71.15%	190,296,245.71	75.32%
1至2年	34,785,053.97	15.93%	37,736,323.69	14.94%
2至3年	14,535,136.64	6.66%	12,747,898.84	5.05%
3年以上	13,681,884.13	6.27%	11,853,764.47	4.69%
合计	218,370,300.27		252,634,232.71	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 35,315,449.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 16.17%。

其他说明：无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	225,935,203.11	254,268,195.16
合计	225,935,203.11	254,268,195.16

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：无

3) 坏账准备计提情况适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
广融恒金股利	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
广融恒金	0.00	4-5 年	新成国际项目发生减值	由于新成国际项目发生减值，故对该项目投资收益计提减值，减值金额 17,250,972.90 元
合计	0.00			

3) 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额			17,250,972.90	17,250,972.90

2023年1月1日余额 在本期				
2023年6月30日余额			17,250,972.90	17,250,972.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	110,503,621.27	122,974,008.75
备用金及员工借款	36,298,671.64	53,946,486.54
往来款	137,540,803.29	200,342,712.68
其他	22,611,874.57	17,038,746.61
股权转让款	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	320,954,970.77	408,301,954.58

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	122,796,503.27		31,237,256.15	154,033,759.42
2023年1月1日余额 在本期				
本期计提	-58,952,194.97		45,777.00	-58,906,417.97
本期转回			107,573.79	107,573.79
2023年6月30日余额	63,844,308.30		31,175,459.36	95,019,767.66

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	146,386,250.43
1至2年	71,646,894.19
2至3年	18,016,796.14
3年以上	84,905,030.01
3至4年	4,634,951.07
4至5年	16,856,266.03

5年以上	63,413,812.91
合计	320,954,970.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	154,033,759.42	-58,906,417.97	107,573.79			95,019,767.66
合计	154,033,759.42	-58,906,417.97	107,573.79			95,019,767.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
中国恒大集团及其附属子公司	107,573.79	回款
合计	107,573.79	

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
晋江晋安房地产开发有限公司	往来款	33,239,989.47	1年以内, 1-2年	10.36%	2,633,282.57
陆宁	往来款	15,778,773.27	5年以上	4.92%	15,778,773.27
深圳市瑞迪投资发展有限公司	往来款	9,000,000.00	4-5年	2.80%	7,200,000.00
深圳前海兴邦商业保理有限公司	押金	8,444,302.71	1-2年	2.63%	84,443.03
南京瑞珉和建材有限公司	保证金	5,200,000.00	5年以上	1.62%	52,000.00
合计		71,663,065.45		22.33%	25,748,498.87

6) 年末单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
广州开发土地建设中心	10,000.00	10,000.00	100	预计收回可能性较小
广东省联合电子收费有限公司	6,000.00	6,000.00	100	预计收回可能性较小
深圳市城市绿化管理处	6,420.07	6,420.07	100	预计收回可能性较小
常州海伦天财投资管理有限公司	40,000.00	40,000.00	100	预计收回可能性较小
中国恒大集团及其附属子公司	4,046,940.42	3,116,144.12	77	债务违约
其他	5,678,239.55	5,678,239.55	100	预计回收可能性很小
广东粤政企业投资管理有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100	预计回收可能性很小
贵州威格摩尔贸易有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	100	预计回收可能性很小
安徽省池州大九华山无相禅寺	4,900,000.00	3,920,000.00	80	预计回收可能性很小
郭志军	3,920,000.00	3,920,000.00	100	预计回收可能性很小
蔡阿祥	400,000.00	400,000.00	100	预计回收可能性很小
周志荣	5,076,451.39	5,076,451.39	100	预计回收可能性很小
黄主胜	4,302,204.23	4,302,204.23	100	预计回收可能性很小
合计	33,086,255.66	31,175,459.36		

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
是

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求
按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本	423,984,738.71		423,984,738.71	554,067,362.81		554,067,362.81
原材料	12,859,954.63		12,859,954.63	3,619,783.04		3,619,783.04
产成品	7,304,937.90		7,304,937.90	15,438,186.76		15,438,186.76
合计	444,149,631.24		444,149,631.24	573,125,332.61		573,125,332.61

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

(3) 存货期末余额中利息资本化率的情况

(4) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
业主尚未结算的建造工程款项	3,190,938,946.91	1,260,237,461.67	1,930,701,485.24	4,010,169,340.28	1,524,834,302.84	2,485,335,037.44
未到期质保金	239,353,893.95	127,098,495.69	112,255,398.26	336,638,688.78	168,276,118.85	168,362,569.93
合计	3,430,292,840.86	1,387,335,957.36	2,042,956,883.50	4,346,808,029.06	1,693,110,421.69	2,653,697,607.37

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

□适用 □不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
业主尚未结算的建造工程款项	-264,596,841.17			
未到期质保金	-41,177,623.16			
合计	-305,774,464.33			

其他说明：无

期末单项计提减值准备的合同资产

单位：元

单位名称	账面余额	减值准备	计提比例(%)	计提理由
中国恒大集团及其附属子公司	1,454,904,456.78	1,120,276,431.73	77	债务违约
遵义道桥建设（集团）有限公司	18,340,758.69	9,170,379.35	50	票据未按期兑付

中海英奥置业（苏州）有限公司	9,877.10	9,877.10	100	预期难以收回
南京蓝光和骏置业有限公司	1,122,519.77	1,122,519.77	100	预期难以收回
小计	1,474,377,612.34	1,130,579,207.95	76.68	

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：无

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的贷款	0.00	0.00

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：无

一年内到期的非流动资产：本公司之子公司深圳市广融实业发展有限公司（以下简称“广融实业”）期末一年内到期的非流动资产的贷款本金金额 1,500.00 万元，其中逾期金额 1,500.00 万元。经评估预计未来现金流量现值低于贷款本金金额，已计提减值准备 1,500.00 万元，期末账面价值 0.00 万元。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预交税金及待抵扣增值税	62,019,455.15	60,081,758.43
合计	62,019,455.15	60,081,758.43

其他说明：无

公司之工程金融板块所属子公司年末其他流动资产的贷款本金 5,076.81 万元。经评估预计未来不会再有现金流入，已全额计提减值准备，年末账面净值为 0.00 元。

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债权投资	323,764,122.02	273,764,122.02	50,000,000.00	323,764,122.02	273,764,122.02	50,000,000.00
合计	323,764,122.02	273,764,122.02	50,000,000.00	323,764,122.02	273,764,122.02	50,000,000.00

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
青岛磐龙房地产开发有限公司债权	50,000,000.00	20.00%		2014年07月24日	50,000,000.00	20.00%		2014年07月24日
成都天湖投资有限公司债权	73,764,122.02	14.23%		2016年12月30日	73,764,122.02	14.23%		2016年12月30日
成都新成国际经济发展有限公司债权	200,000,000.00	15.00%		2021年08月15日	200,000,000.00	15.00%		2021年08月15日
合计	323,764,122.02				323,764,122.02			

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			273,764,122.02	273,764,122.02
2023年1月1日余额在本期				
2023年6月30日余额			273,764,122.02	273,764,122.02

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

其他说明：

(1) 2014年1月，本公司与青岛磐龙房地产开发有限公司（以下简称“青岛磐龙”）签署了凤凰新天地装饰工程设计及施工总承包工程，但由于青岛磐龙经营情况发生重大变化，该总包合同现已无法履行。公司全资子公司广融基金对青岛磐龙委托贷款人民币 5,000.00 万元，青岛磐龙为该笔委托贷款提供了平度市青岛路 82311 平方米的土地抵押担保。贷款已逾期，本公司采取诉讼手段追收。2014年11月26日，深圳市福田区法院（以下简称“福田法院”）立案受理，2015年5月19日出具编号（2014）深福法民二初字第 8333 号民事判决书，判决青岛磐龙偿还贷款本金 5,000.00 万元及利息 4,166,666.67 元、罚息 1,291,666.67 元、复利 331,178.93 元（其中罚息、复利暂计至 2014年8月21日，之后的罚息、复

利按照合同约定至清偿之日止）。2015年8月3日福田法院受理出具（2015）深福法字第08576号受理通知书，正式进入执行程序。2016年6月27日案件执行法院由青岛市中级人民法院移送至福田法院。2017年5月13日福田法院启动强制执行前公示程序，2017年11月2日青岛磐龙向山东省平度市人民法院提请重整，强制执行程序终止，2018年度破产重整程序终止。2018年9月26日，山东省平度市人民法院宣布青岛磐龙破产，进入破产清算程序。

2022年6月15日，破产管理人组织召开了第四次债权人会议，会议表决通过了《破产财产变价方案（2022）》。上述变价方案通过后，项目土地使用权及在建工程将按照新的起拍价进行新一轮拍卖。截止2023年6月30日，项目土地使用权及在建工程进行了三次拍卖因无人交纳保证金参与竞拍，而未成交。青岛磐龙房地产开发有限公司的后续处置工作，将由管理人听取债权人及相关部门的意见和建议并报人民法院后确定。

（2）2016年5月26日，公司全资子公司深圳市广融融资担保有限公司（以下简称“广融担保”）与成都银行股份有限公司金河支行（以下简称“成都银行”）签订贷款委托协议，广融担保委托成都银行向成都天湖投资有限公司（以下简称“成都天湖”）提供借款，借款期限自2016年5月26日至2016年9月30日，成都银行向成都天湖提供借款7,380.00万元，借款用于成都天湖补充流动资金。同时，成都天湖以编号为新都国用（2013）第80号在建项目提供抵押担保（担保抵押未办理登记手续）以及成都诚兴实业有限责任公司提供连带责任担保，为项目融资提供安全保障。项目到期后展期至2016年12月30日。2016年12月28日，广融担保将该笔借款转让给子公司广融基金。

鉴于成都天湖到期未偿还本公司借款，于2016年11月公司在委托贷款银行成都银行的配合下，向华南仲裁委员会提请仲裁，并进行相关资产保全。于2016年12月向成都市新都区人民法院提出申请进行财产保全。2017年3月20日，广融基金向华南国际经济贸易仲裁委员会提请仲裁；2017年7月19日，华南国际经济贸易仲裁委员会裁定成都天湖偿还广融基金委托贷款7,380.00万元及自2016年11月8日起至实际偿还日的委托贷款利息和违约金。2017年8月9日，四川省成都市中级人民法院受理对成都天湖强制执行。前期公司委托顾问公司对成都天湖项目拟通过资产重组、协商共同开发方式对成都天湖债权进行债权重组，债务重组进展不及预期。2019年度，考虑到资金回收风险，公司对项目资金回收进行专项评估，经评估对成都天湖的债权全额计提减值。

2022年5月16日，成都新都区人民法院作出（2022）川0114破申3号《民事裁定书》，裁定成都天湖破产重整一案，并于2022年5月17日作出（2022）川0114破5号《决定书》，并指定了破产管理人。另外，成都市金牛区人民法院对债权担保方成都诚兴实业有限责任公司（下称“诚兴实业”）作出了（2022）川0106破申1号民事裁定，裁定诚兴实业破产重整一案，并指定了破产管理人。广融基金

已分别向管理人申报对成都天湖及诚兴实业公司债权。后续该项目处置工作，将由管理人听取各债权人及相关部门的意见和建议并报人民法院后确定。

(3) 经 2016 年 10 月 26 日召开的公司第三届董事会第三十五次会议审议通过，公司全资子公司广融基金及其子公司深圳市广融汇股权投资基金管理有限公司（以下简称“广融汇”）与珠海合源融达投资中心（有限合伙）（以下简称“合源融达”）签署合作协议，共同投资设立了珠海市广融恒金股权投资基金（有限合伙）（以下简称“广融恒金”），按合伙协议出资约定，广融基金于 2017 年 8 月向广融恒金出资 2.5 亿元，同日，合源融达向广融恒金出资 7.5 亿元。根据合伙协议投资约定，2017 年 8 月，广融恒金向成都新成国际经济发展有限公司（以下简称“新成国际”）发放委托贷款 10.00 亿元，期限 1 年，可延期 1 年，利率 15%/年（其中 0.4%为通道、管理费）。该贷款由项目土地川 2018 成都市不动产权第 0265285 号（47 亩商业用地）、川 2018 成都市不动产权第 0281470 号（29 亩商业用地）提供抵押担保，由成都瑞晟城投资管理有限公司、珠海市广融汇金投资中心（有限合伙）、闫守北夫妇提供连带责任担保。经展期后借款期限至 2021 年 8 月 15 日，截止 2020 年 12 月 31 日，账面本息余额为 26,725.10 万元。

2018 年 5 月 22 日，公司之子公司广融基金与新成国际签订贷款协议，贷款金额 20,000.00 万元，借款期限自 2018 年 5 月 22 日至 2019 年 8 月 15 日。为保障资金安全，新成国际以其持有的川（2018）成都市不动产权第 0281470 号土地提供顺位抵押（该项债权为第二顺位），成都瑞晟城投资管理有限公司以及闫守北提供连带责任担保。后经双方协商，贷款展期至 2021 年 8 月 15 日。

受当地房地产市场调整影响，成都商业公寓市场价格持续走低，去化速度缓慢。新成国际项目开发商业价值明显下降，如果贸然开发，可能陷入预售时资金无法如期回笼，同时后续项目难以继续的困境。公司作为债权人推动、协助并要求新成国际股东方多方寻找整体融资代建方，探讨整体项目出售等多种方案。

2022 年 12 月，成都新成国际经济发展有限公司、珠海市广融恒金股权投资基金（有限合伙）、四川聚信发展股权投资基金管理有限公司、四川啸吟实业有限公司签订了重整投资框架协议，四川聚信发展股权投资基金管理有限公司作为成都新成国际经济发展有限公司破产重整投资人参与成都新成国际经济发展有限公司重整投资。该方案仍在前期尽调磋商中，后续仍具有较大不确定性。

根据房地产开发特点，考虑目前项目实际进展仍处于前期阶段，项目融资、政府报批、达到预售条件所需的时间较长，公司判断该项目实现开盘销售回款困难，且贷款已逾期。截止 2022 年 6 月 30 日，该项目退出进展缓慢，公司对项目资金回收重新进行专项评估，基于公司为该抵押土地的第二顺位债权人预计公司该项目投资预计可回收金额，截止 2023 年 6 月 30 日，公司对该项目所涉投资及应收利息计提减值准备或公允价值变动合计 48,341.77 万元（其中应收利息计提减值准备 1,616.67 万元、应收股利

计提减值准备 1,725.10 万元、债权投资计提减值准备 20,000.00 万元、其他非流动金融资产公允价值变动- 25,000.00 万元)。

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额				
在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款上海荣欣股权转让款	148,161,683.80	126,659,923.70	21,501,760.10	148,161,683.80	126,659,923.70	21,501,760.10	8.36%
合计	148,161,683.80	126,659,923.70	21,501,760.10	148,161,683.80	126,659,923.70	21,501,760.10	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2023 年 1 月 1 日余额			126,659,923.70	126,659,923.70
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				
2023 年 6 月 30 日余 额			126,659,923.70	126,659,923.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明:

2018 年 12 月 29 日公司与上海荣欣装潢有限公司（以下简称“荣欣装潢”）、陈国宏签订关于上海荣欣装潢设计有限公司股权回购协议，协议约定：上海荣欣装潢有限公司、陈国宏回购公司持有上海荣欣装潢设计有限公司 44% 股权，回购价格合计 13,790.00 万元及自 2016 年 4 月 1 日起以该回购价为基数按 10% 年利率计算的利息，股权回购款分五年支付完毕，2019 年开始于每年年底前支付 13,790.00 万元的 20%，于 2023 年 12 月 31 日之前付清剩余款项及业绩承诺期间的全部利息。

按回购协议约定，荣欣装潢、陈国宏应于 2020 年 12 月 31 日前向公司支付第二期股权转让款，截至 2020 年 12 月 31 日，公司在多次催收后仍未收到第二期股权回购款。经查询公开网站显示，荣欣装潢目前存在多条失信记录，陈国宏已被列为失信被执行人；荣欣装潢向上海农商银行的贷款因未按约定归还本息出现逾期。

上海市第三中级人民法院于 2022 年 8 月 30 日作出（2022）沪 03 破 266 号民事裁定书，裁定受理上海荣欣装潢有限公司破产清算一案，并于 2022 年 9 月 9 日作出（2022）沪 03 破 266 号决定书，指定上海中元信清算事务有限公司担任上海荣欣装潢有限公司管理人。公司已向管理人申报对荣欣装潢债权。

综上，公司认为该长期应收款存在明显减值迹象，公司按照预计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。截至 2023 年 6 月 30 日，长期应收款减值准备金额为 126,659,923.70 元。

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

17、长期股权投资

单位：元

被投资	期初余	本期增减变动	期末余	减值准
-----	-----	--------	-----	-----

单位	额（账面价值）	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	额（账面价值）	备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
晋能广田（朔州）新型建材有限公司	537,912.35									537,912.35	
深圳市广田云投资有限公司	3,630,867.92			-364,458.47						3,266,409.45	
上海友迪斯数字识别系统股份有限公司	12,957,697.09			25,453.52						12,983,150.61	11,373,018.80
设界科技（深圳）有限公司	742,219.34			105.76						742,325.10	
深圳广田家科技有限公司	0.00									0.00	
小计	17,868,696.70			-338,899.19						17,529,797.51	11,373,018.80
合计	17,868,696.70			-338,899.19						17,529,797.51	11,373,018.80

其他说明

注：深圳广田家科技有限公司初始投资成本 2,500,000.00 元，以成本为限累计确认投资损益 -2,500,000.00 元。

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广州恒大淘宝足球俱乐部股份有限公司	0.00	0.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

考虑该投资为公司基于长期合作进行的战略投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的的权益工具投资。截止 2023 年 6 月 30 日，公司对广州恒大淘宝足球俱乐部股份有限公司账面价值 0.00 元，其中投资成本 100,000,000.00 元，公允价值变动-100,000,000.00 元。

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
珠海市广融恒金投资发展合伙企业（有限合伙）	27,152,914.37	30,652,914.37
深圳市微筑科技有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00
深圳市自然醒商业连锁有限公司		
上海昕健医疗技术有限公司		2,750,000.00
其他	768,950.00	768,950.00
合计	51,921,864.37	58,171,864.37

其他说明：

注：截止 2023 年 6 月 30 日，珠海市广融恒金投资发展合伙企业（有限合伙）投资成本 280,750,997.27 元、公允价值变动-253,598,082.90 元，其中珠海市广融恒金投资发展合伙企业（有限合伙）因新成国际项目公允价值变动金额为-250,000,000.00 元，详见附注七、14、债权投资之说明；深圳市自然醒商业连锁有限公司、上海昕健医疗技术有限公司的投资由于子公司深圳市明弘股权投资合伙企业（有限合伙）进行了清算，相关投资在本期减少。

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	72,287,814.76			72,287,814.76
1.期初余额	75,722,108.04			75,722,108.04
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	3,434,293.28			3,434,293.28

(1) 处置	3,434,293.28			3,434,293.28
(2) 其他转出				
4.期末余额	72,287,814.76			72,287,814.76
二、累计折旧和累计摊销	9,736,448.11			9,736,448.11
1.期初余额	9,047,785.11			9,047,785.11
2.本期增加金额	1,120,289.49			1,120,289.49
(1) 计提或摊销	1,120,289.49			1,120,289.49
3.本期减少金额	431,626.49			431,626.49
(1) 处置	431,626.49			431,626.49
(2) 其他转出				
4.期末余额	9,736,448.11			9,736,448.11
三、减值准备	14,875,709.49			14,875,709.49
1.期初余额	16,431,307.69			16,431,307.69
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额	1,555,598.20			1,555,598.20
(1) 处置	1,555,598.20			1,555,598.20
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,875,709.49			14,875,709.49
四、账面价值				
1.期末账面价值	47,675,657.16			47,675,657.16
2.期初账面价值	50,243,015.24			50,243,015.24

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明：无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	823,898,336.86	866,158,335.78
合计	823,898,336.86	866,158,335.78

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公工具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	880,535,090.43	20,044,774.79	11,498,484.36	10,881,159.22	69,068,923.12	992,028,431.92
2.本期增加金额				52,439.75	69,380.53	121,820.28
(1) 购置				52,439.75	69,380.53	121,820.28
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		33,837.61	202,640.32	149,316.32	36,398,413.93	36,784,208.18
(1) 处置或报废		33,837.61	202,640.32	149,316.32	36,398,413.93	36,784,208.18
4.期末余额	880,535,090.43	20,010,937.18	11,295,844.04	10,784,282.65	32,739,889.72	955,366,044.02
二、累计折旧						
1.期初余额	58,342,277.09	15,249,352.35	9,503,189.82	9,980,956.34	32,794,320.54	125,870,096.14
2.本期增加金额	14,068,901.42	355,208.73	336,746.67	196,557.35	4,010,643.18	18,968,057.35
(1) 计提	14,068,901.42	355,208.73	336,746.67	196,557.35	4,010,643.18	18,968,057.35
3.本期减少金额		32,145.73	192,508.30	141,978.40	13,003,813.90	13,370,446.33
(1) 处置或报废		32,145.73	192,508.30	141,978.40	13,003,813.90	13,370,446.33
4.期末余额	72,411,178.51	15,572,415.35	9,647,428.19	10,035,535.29	23,801,149.82	131,467,707.16
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增						

加金额						
(1)						
计提						
3.本期减少金额						
(1)						
处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	808,123,911.92	4,438,521.83	1,648,415.85	748,747.36	8,938,739.90	823,898,336.86
2.期初账面价值	822,192,813.34	4,795,422.44	1,995,294.54	900,202.88	36,274,602.58	866,158,335.78

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明：无

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 在建工程情况

单位：元

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

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明：无

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**□适用 不适用**24、油气资产**□适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	174,768,361.49	174,768,361.49

2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	174,768,361.49	174,768,361.49
二、累计折旧		
1.期初余额	52,090,576.27	52,090,576.27
2.本期增加金额	13,022,644.08	13,022,644.08
(1) 计提	13,022,644.08	13,022,644.08
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	65,113,220.35	65,113,220.35
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	109,655,141.14	109,655,141.14
2.期初账面价值	122,677,785.22	122,677,785.22

其他说明：无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	特许资质	合计
一、账面原值							
1.期初余额	561,311,903.08	56,525,627.21		35,385,277.11	106,209.71	20,000,000.00	673,329,017.11
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 其他							

3) 企业合并增加							
3.本期减少金额		5,742.60		62,269.23			68,011.83
(1) 处置		5,742.60		62,269.23			68,011.83
4.期末余额	561,311,903.08	56,519,884.61		35,323,007.88	106,209.71	20,000,000.00	673,261,005.28
二、累计摊销							
1.期初余额	89,240,980.11	28,205,542.55		32,186,824.45	92,218.05	8,666,666.58	158,392,231.74
2.本期增加金额	9,704,236.20	2,664,791.20		1,877,143.70		1,999,999.98	16,246,171.08
(1) 计提	9,704,236.20	2,664,791.20		1,877,143.70		1,999,999.98	16,246,171.08
3.本期减少金额		5,742.60		62,269.23			68,011.83
(1) 处置		5,742.60		62,269.23			68,011.83
4.期末余额	98,945,216.31	30,864,591.15		34,001,698.92	92,218.05	10,666,666.56	174,570,390.99
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	462,366,686.77	25,655,293.46		1,321,308.96	13,991.66	9,333,333.44	498,690,614.29
2.期初账面价值	472,070,922.97	28,320,084.66		3,198,452.66	13,991.66	11,333,333.42	514,936,785.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：无

27、开发支出

单位：元

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

其他说明：无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
成都市广田华南装饰工程有限公司	48,508,275.47					48,508,275.47
深圳广田生态环境有限公司	14,595,883.90					14,595,883.90
南京广田柏森实业有限责任公司	149,180,833.24					149,180,833.24
深圳广田方特科建集团有限公司	63,968,273.46					63,968,273.46
深圳市泰达投资发展有限公司	151,579,624.46					151,579,624.46
泰布雷尔有限公司（哈萨克斯坦）	2,321,965.00					2,321,965.00
合计	430,154,855.53					430,154,855.53

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
成都市广田华	48,508,275.47					48,508,275.47

南装饰工程有限公司					
深圳广田生态环境有限公司	14,595,883.90				14,595,883.90
南京广田柏森实业有限责任公司	149,180,833.24				149,180,833.24
深圳广田方特科建集团有限公司	63,968,273.46				63,968,273.46
深圳市泰达投资发展有限公司	151,579,624.46				151,579,624.46
泰布雷尔有限公司（哈萨克斯坦）	2,321,965.00				2,321,965.00
合计	430,154,855.53				430,154,855.53

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

本年，本公司以上述被投资单位分别作为资产组，将商誉分摊至各资产组，分别计算上述资产组的可收回金额。其中关键假设及其依据如下：

根据持续经营的基本假设，结合资产特点，公司采用收益法对资产组未来预计产生的现金流量现值分别进行估算，以收益法测算结果与对应的长期股权投资（或资产组）账面价值分别进行比较，若长期股权投资（或资产组）账面价值低于收益法测算结果，则可以认为本公司不存在合并商誉减值，不再进行减值准备测试；若长期股权投资（或资产组）账面价值高于收益法测算结果，则需要测试组成资产组的资产市场价值扣除处置费用后的净额，最终确定是否存在商誉减值。期末根据上述方法测试未发现商誉进一步发生减值。

商誉减值测试的影响

其他说明：无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	91,494,328.84		9,700,132.62		81,794,196.22
其他	222,604.02		25,015.14		197,588.88
合计	91,716,932.86		9,725,147.76		81,991,785.10

其他说明：无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,375,532,647.35	506,867,435.39	3,550,083,857.03	533,046,287.04
可抵扣亏损	2,137,548,241.71	322,926,213.65	1,956,569,887.66	293,485,483.14
其他权益工具投资公允价值变动	100,000,000.00	15,000,000.00	100,000,000.00	15,000,000.00
预计负债	263,730,811.48	39,559,621.72	247,779,139.80	37,166,870.97
租赁负债	118,051,501.26	17,707,725.19	118,696,224.62	19,511,322.10
已计提尚未支付的利息	7,285,141.20	1,092,771.18		
合计	6,002,148,343.00	903,153,767.13	5,973,129,109.11	898,209,963.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
深圳泰达业绩补偿暂时性差异	64,000,000.00	9,599,999.85	64,000,000.00	9,599,999.85
使用权资产	109,655,141.19	16,448,271.18	122,677,785.25	18,401,667.78
合计	173,655,141.19	26,048,271.03	186,677,785.25	28,001,667.63

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		903,153,767.13		898,209,963.25
递延所得税负债		26,048,271.03		28,001,667.63

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	729,387,731.29	683,713,685.79
资产减值准备	9,054,762,517.57	9,036,064,892.50
预计负债		
公允价值变动	253,598,082.90	253,598,082.90
租金差异		
已计提尚未支付的利息	672,491,630.29	374,594,916.10
内部交易未实现利润	46,702,839.27	47,516,477.28
合计	10,756,942,801.32	10,395,488,054.57

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		30,818,115.79	
2024 年	56,098,153.87	56,098,153.87	
2025 年	39,103,069.01	50,105,342.89	
2026 年	269,715,213.80	258,713,087.79	
2027 年	288,277,126.35	272,663,422.73	
2028 年及以后年度	76,194,168.26	15,315,562.72	高新技术企业未弥补亏损最长可在未来 10 年内抵扣
合计	729,387,731.29	683,713,685.79	

其他说明：无

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
以房抵债资产 (未办妥产权 证书)	118,060,717.58	4,236,915.65	113,823,801.93	53,363,089.91	4,236,915.65	49,126,174.26
合计	118,060,717.58	4,236,915.65	113,823,801.93	53,363,089.91	4,236,915.65	49,126,174.26

其他说明：无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,861,446,427.04	1,864,646,427.04
保证借款	683,802,390.83	704,297,390.83
信用借款	7,800,000.00	7,800,000.00
保证抵押借款	140,000,000.00	140,000,000.00
保证抵押质押借款	369,122,935.31	369,122,935.31
应付票据逾期	654,752,622.57	565,263,620.30
银行保理及信用证垫付	1,290,713,220.96	1,291,563,220.96
合计	5,007,637,596.71	4,942,693,594.44

短期借款分类的说明：

抵押、质押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注七 81、所有权或使用权受限制的资产。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 4,978,137,596.71 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
兴业银行股份有限公司	100,000,000.00	4.85%	2022年06月11日	7.28%
兴业银行股份有限公司	49,000,000.00	5.50%	2023年01月20日	8.50%
兴业银行股份有限公司	40,000,000.00	5.50%	2023年01月25日	8.50%
兴业银行股份有限公司	38,000,000.00	5.50%	2023年01月26日	8.50%
兴业银行股份有限公司	52,000,000.00	5.50%	2023年03月16日	8.50%
上海浦东发展银行股份有限公司	43,122,935.31	5.10%	2022年05月31日	7.65%
上海浦东发展银行股份有限公司	29,000,000.00	5.10%	2022年05月31日	7.65%
上海浦东发展银行股份有限公司	50,000,000.00	5.10%	2022年05月31日	7.65%
上海浦东发展银行股份有限公司	49,000,000.00	5.10%	2022年05月31日	7.65%
上海浦东发展银行股份有限公司	50,000,000.00	5.80%	2022年05月31日	8.70%
上海浦东发展银行股份有限公司	49,000,000.00	5.80%	2022年05月31日	8.70%
上海浦东发展银行股份有限公司	99,000,000.00	5.80%	2022年05月31日	8.70%
光大银行股份有限公司	50,000,000.00	6.00%	2022年06月01日	7.80%
华夏银行股份有限公司	26,000,000.00	5.70%	2022年08月24日	8.55%
华夏银行股份有限公司	20,000,000.00	5.70%	2022年08月25日	8.55%
华夏银行股份有限公司	10,000,000.00	5.70%	2022年08月25日	8.55%
华夏银行股份有限公司	10,000,000.00	5.70%	2022年08月29日	8.55%
中国银行股份有限公司	40,000,000.00	5.66%	2022年09月14日	8.49%
中国银行股份有限公司	40,000,000.00	5.66%	2022年09月21日	8.49%
中国银行股份有限公司	7,800,000.00	3.85%	2022年05月31日	5.78%
中国工商银行股份有限公司	73,000,000.00	4.35%	2022年05月25日	6.53%
中国工商银行股份有限公司	25,000,000.00	4.85%	2022年05月25日	7.28%
中国工商银行股份有限公司	42,000,000.00	4.80%	2022年05月25日	7.20%
广发银行股份有限公司	50,000,000.00	5.00%	2022年06月14日	7.50%
交通银行深圳燕南支行	30,000,000.00	5.05%	2022年05月17日	7.58%
交通银行深圳燕南支行	19,816,840.89	5.05%	2022年05月13日	7.58%
交通银行深圳燕南支行	50,000,000.00	5.05%	2022年09月07日	7.58%
江苏句容农村商业银行股份有限公司	29,485,549.94	6.80%	2022年07月19日	8.19%

应收票据贴现逾期转短期借款	1,861,446,427.04			
应付票据银行承兑汇票逾期转短期借款	654,752,622.57			
银行保理及信用证垫付	1,290,713,220.96			
合计	4,978,137,596.71	--	--	--

其他说明

用应收票据融资形成的期末贷款金额为 1,861,446,427.04 元，对应的应收票据已全部逾期；应付票据的银行承兑汇票逾期转为短期借款的金额为 654,752,622.57 元；逾期的信用证和保理转为短期借款的金额为 1,290,713,220.96 元。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：无

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	700,785,541.01	715,276,174.59
银行承兑汇票		428,000,000.00
合计	700,785,541.01	1,143,276,174.59

本期末已到期未支付的应付票据总额为 700,223,635.49 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款项及货款	5,002,949,090.36	5,676,600,754.95
合计	5,002,949,090.36	5,676,600,754.95

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市正弘建筑工程劳务有限公司	19,217,627.81	工程成本尚未结算
深圳合田建设工程劳务有限公司	27,495,759.54	工程成本尚未结算
新余市南英建筑工程有限公司	31,393,044.74	工程成本尚未结算
萍乡市萍河建筑工程有限公司	41,272,394.00	工程成本尚未结算
深圳好采供应链管理有限公司	22,649,721.72	工程成本尚未结算
合计	142,028,547.81	

其他说明：无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	355,742,009.34	369,855,304.13
产品款	532,137.89	712,300.45
合计	356,274,147.23	370,567,604.58

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	95,961,739.31	130,020,271.17	89,124,772.46	136,857,238.02
二、离职后福利-设定提存计划	2,574,435.81	14,040,071.39	16,436,533.45	177,973.75

三、辞退福利	427,000.00		297,000.00	130,000.00
合计	98,963,175.12	144,060,342.56	105,858,305.91	137,165,211.77

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	91,565,375.29	114,935,502.96	74,667,012.58	131,833,865.67
2、职工福利费	1,130,879.02	2,575,457.24	2,599,657.24	1,106,679.02
3、社会保险费	588,337.57	4,712,093.08	5,198,725.32	101,705.33
其中：医疗保险费	543,838.14	4,236,841.11	4,683,923.39	96,755.86
工伤保险费	41,966.83	206,742.03	245,069.39	3,639.47
生育保险费	1,932.60	266,449.94	268,382.54	
大病医疗	600.00	2,060.00	1,350.00	1,310.00
4、住房公积金	1,177,611.08	5,845,979.30	6,569,956.38	453,634.00
5、工会经费和职工教育经费	1,499,536.35	1,951,238.59	89,420.94	3,361,354.00
合计	95,961,739.31	130,020,271.17	89,124,772.46	136,857,238.02

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,515,077.18	13,717,014.02	16,063,493.48	168,597.72
2、失业保险费	59,358.63	323,057.37	373,039.97	9,376.03
合计	2,574,435.81	14,040,071.39	16,436,533.45	177,973.75

其他说明：无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	30,515,923.91	22,915,177.24
企业所得税	2,850,669.69	2,561,191.93
个人所得税	756,386.27	3,261,849.27
城市维护建设税	2,620,183.67	2,913,287.15
教育费附加	2,692,853.65	2,005,360.61
其他	51,333.00	2,293,941.83
合计	39,487,350.19	35,950,808.03

其他说明：无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	679,776,771.49	378,518,875.29
应付股利	277,411.35	277,411.35
其他应付款	1,182,392,420.22	1,141,343,733.12
合计	1,862,446,603.06	1,520,140,019.76

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	54,756,282.70	23,971,459.97
短期借款应付利息	211,482,620.12	124,754,162.37
金融机构其他融资利息	346,558,711.25	185,590,641.83
非金融机构借款利息	66,979,157.42	44,202,611.12
合计	679,776,771.49	378,518,875.29

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国工商银行股份有限公司	64,180,780.03	未偿还
中国光大银行股份有限公司	3,941,880.62	未偿还
广发银行股份有限公司	54,526,848.75	未偿还
华夏银行股份有限公司	4,677,725.93	未偿还
上海浦东发展银行股份有限公司	35,663,839.98	未偿还
兴业银行股份有限公司	42,442,613.81	未偿还
渤海国际信托股份有限公司	96,022,699.74	未偿还
中国银行股份有限公司	39,470,352.94	未偿还
海南银行股份有限公司	9,584,900.00	未偿还
中国建设银行股份有限公司	28,783,749.28	未偿还
交通银行股份有限公司	77,436,635.15	未偿还
中信银行股份有限公司	30,167,402.17	未偿还
中国农业银行股份有限公司	23,457,711.66	未偿还
盛京银行股份有限公司	98,860,511.89	未偿还
深圳市正弘建筑工程劳务有限公司	282,916.66	未偿还
深圳市立行建筑工程劳务公司	45,055,636.57	未偿还
江苏句容农村商业银行股份有限公司	2,257,632.47	未偿还
广田控股集团有限公司	21,640,604.19	未偿还
南京银行股份有限公司	1,322,329.65	未偿还
合计	679,776,771.49	

其他说明：无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	277,411.35	277,411.35

合计	277,411.35	277,411.35
----	------------	------------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款 **深圳广田集团股份有限公司**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	945,284,577.82	933,872,757.90
应付保证金及押金	55,453.81	98,247,576.52
应付其他	167,048,528.59	109,223,398.70
合计	1,182,392,420.22	1,141,343,733.12

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明：无

42、持有待售负债

单位：元

项目	2023 年 8 月 31 日 期末余额	期初余额
----	----------------------	------

其他说明：无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	966,350,000.00	853,850,000.00
一年内到期的租赁负债	53,931,895.46	42,976,764.13
合计	1,020,281,895.46	896,826,764.13

其他说明：无

长期借款逾期明细详见附注七、45 长期借款。

一年内到期的租赁负债中包含逾期未支付租赁付款额共计 28,111,761.48 元。

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	556,400.00	556,400.00
待结转销项税	420,916,238.40	437,015,075.43
继续涉入负债-商业汇票背书未终止确认部分	64,056,155.85	80,712,673.17
合计	485,528,794.25	518,284,148.60

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

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

其他说明: 无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	395,000,000.00	395,000,000.00
抵押借款	628,500,000.00	628,500,000.00
保证借款	290,100,000.00	290,100,000.00
一年内到期的长期借款	-966,350,000.00	-853,850,000.00
合计	347,250,000.00	459,750,000.00

长期借款分类的说明:

抵押、质押借款的抵押资产类别以及金额, 参见附注七 81、所有权或使用权受限制的资产。

其他说明, 包括利率区间:

本期末已逾期未偿还的长期借款总额为 797,600,000.00 元, 其中重要的已逾期未偿还的长期借款情况如下:

贷款单位	借款年末余额(元)	借款利率	逾期时间	逾期利率
渤海国际信托股份有限公司	395,000,000.00	11.97%	2022/6/24	17.95%
广发银行股份有限公司深圳深南支行	290,100,000.00	5.00%-6.00%	2022/6/14	9.00%
中国银行股份有限公司深圳文锦渡支行	37,500,000.00	5.4300%-7.1050%	2022/7/31	8.1450%-10.6575%
中国工商银行股份有限公司深圳龙东支行	18,750,000.00	5.4300%-5.7800%	2022/7/31	8.1450%-8.6700%
中国银行股份有限公司深圳文锦渡支行	37,500,000.00	5.4300%-7.1050%	2023/1/31	8.1450%-10.6575%
中国工商银行股份有限公司深圳龙东支行	18,750,000.00	5.4300%-5.7800%	2023/1/31	8.1450%-8.6700%
合计	797,600,000.00			

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

无

其他说明：无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	172,243,537.67	182,366,480.85
未确认融资费用	-14,747,654.79	-18,314,270.36
一年内到期的租赁负债	-53,931,895.46	-42,976,764.13
合计	103,563,987.42	121,075,446.36

其他说明：无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：无

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：无

其他说明：无

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

未决诉讼	42,344,433.48	7,062,104.06	
合计	42,344,433.48	7,062,104.06	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

(1) 报告期内，浦发银行因贷款质押合同纠纷起诉公司，截止目前，质押权力合同纠纷案件已经法院一审判决，公司预计与该诉讼涉及的执行费用及诉讼损失约为 373.26 万元。

(2) 报告期内，广发银行因借款合同纠纷起诉公司，截止目前，案件仍在一审阶段，公司预计与该诉讼涉及的执行费用及诉讼损失约为 164.29 万元。

(3) 报告期内，江苏句容农商行因借款合同纠纷起诉公司及广田生态，截止目前，案件在二审阶段，公司预计与该诉讼涉及的执行费用及诉讼损失约为 29.73 万元。

51、递延收益

单位：元

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

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

其他说明：无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,537,279,657.00						1,537,279,657.00

其他说明：无

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：无

其他说明：无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,270,733,360.68			2,270,733,360.68
其他资本公积	63,053,503.54			63,053,503.54
合计	2,333,786,864.22			2,333,786,864.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务	556,400.00			556,400.00
合计	556,400.00			556,400.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据 2014 年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第二十八次会议审议通过了《深圳广田装饰集团股份有限公司关于回购注销未达到第二期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》以及第三届董事会第四十次会议审议通过了《深圳广田集团股份有限公司关于回购注销未达到第三期解锁条件的限制性股票的议案》，尚未达到解锁条件的限制性股票予以回购，因激励对象陈深先生持有的应被回购注销的限制性股票 200,000 股因司法冻结事宜尚未办理回购注销手续。限制性股票回购日至 2021 年 12 月 31 日公司股权分派调整限制性股票回购价格，调整后激励对象陈深先生尚未回购注销的限制性股票回购价 2.782 元/每股。截止 2023 年 6 月 30 日库存股金额 556,400.00 元。

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生	减：前期计入其他	减：前期计入其他	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股	

		额	综合收益 当期转入 损益	综合收益 当期转入 留存收益			东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	- 85,000,000. 00							- 85,000,000. 00
其他 权益工具 投资公允 价值变动	- 85,000,000. 00							- 85,000,000. 00
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	13,674,258. 22	- 11,508,404. 72				- 11,508,404. 72		2,165,853.5 0
外币 财务报表 折算差额	13,674,258. 22	- 11,508,404. 72				- 11,508,404. 72		2,165,853.5 0
其他综合 收益合计	- 71,325,741. 78	- 11,508,404. 72				- 11,508,404. 72		- 82,834,146. 50

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	380,016,036.69			380,016,036.69
合计	380,016,036.69			380,016,036.69

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,950,788,793.38	-3,639,720,861.16
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）	-16,250,199.13	-17,988,436.13
调整后期初未分配利润	-8,967,038,992.51	-3,657,709,297.29
加：本期归属于母公司所有者的净利 润	-589,621,295.95	-235,533,776.91
期末未分配利润	-9,556,660,288.46	-3,893,243,074.20

调整期初未分配利润明细:

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润元。
- (2) 由于会计政策变更,影响期初未分配利润-16,250,199.13 元。
- (3) 由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润元。
- (5) 其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	520,555,212.55	721,679,334.83	1,628,804,329.78	1,493,913,290.99
其他业务	1,264,812.27	1,490,774.79	7,149,378.88	2,445,482.08
合计	521,820,024.82	723,170,109.62	1,635,953,708.66	1,496,358,773.07

与履约义务相关的信息: 无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 42.95 亿元。

其他说明: 无

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,941,063.99	2,789,024.29
教育费附加	1,304,679.16	2,008,126.57
印花税	138,946.56	1,583,468.47
其他	332,493.30	313,742.29
合计	3,717,183.01	6,694,361.62

其他说明: 无

63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保及福利	36,021,171.68	49,522,323.58
业务费	490,794.64	2,503,635.03
租赁费	535,712.79	1,067,118.87
差旅费	153,113.86	372,311.91
办公费	122,215.41	236,733.90
折旧与摊销	842,044.99	894,840.93
广告宣传费	228.00	994.00
其他	1,476,081.57	2,401,506.87
合计	39,641,362.94	56,999,465.09

其他说明: 无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,390,997.32	44,944,390.78
折旧与摊销	45,751,216.58	38,736,707.71
租赁费	3,022,022.31	2,192,193.26
咨询费	5,067,557.75	4,241,995.82
业务费	2,884,125.18	2,120,063.94
办公费	1,162,875.62	1,108,343.79
差旅费	911,723.07	372,721.42
汽车费	895,928.25	411,802.21
其他	15,897,277.17	9,661,693.91
合计	120,983,723.25	103,789,912.84

其他说明：无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资社保及福利	12,251,206.63	24,516,017.70
直接材料	1,480,418.11	14,287,633.66
租赁费		4,582,815.36
差旅费		25,367.80
会议费		2,706.11
折旧与摊销	4,079,473.22	1,759,199.11
其他	529,048.50	143,662.40
合计	18,340,146.46	45,317,402.14

其他说明：无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	306,501,784.43	129,412,031.40
减：利息收入	6,907,858.22	7,372,440.98
减：利息资本化金额		
汇兑损益	156,158.64	-1,676,774.91
手续费及其他	3,693,951.80	5,398,252.16
合计	303,444,036.65	125,761,067.67

其他说明：无

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	738,359.92	3,972,135.60
代扣个人所得税手续费返还	116,234.96	9,616.53
合计	854,594.88	3,981,752.13

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-338,899.19	-833,478.88
处置长期股权投资产生的投资收益	455,860.00	-2,275,479.75
交易性金融资产在持有期间的投资收益	269,168.75	
合计	386,129.56	-3,108,958.63

其他说明：无

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：无

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-149,077,504.78	-41,670,935.16
合计	-149,077,504.78	-41,670,935.16

其他说明：无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	305,732,297.39	-17,821,822.98
合计	305,732,297.39	-17,821,822.98

其他说明：无

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-17,194,953.55	-500,514.00
其他非流动资产处置收益	-1,296,972.42	
合计	-18,491,925.97	-500,514.00

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	9,954.14	265.49	9,954.14
无需支付的应付款项		8,000,000.00	
其他	105.55	63,340.57	105.55
合计	10,059.69	8,063,606.06	10,059.69

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		11,000.00	
非流动资产毁损报废损失	607,850.78	149,040.12	607,850.78
罚款及滞纳金	2,869,332.21	945,450.66	2,869,332.21
违约金	13,098,141.17	3,000,000.00	13,098,141.17
预计诉讼费用及执行费用等	34,912,329.42		34,912,329.42
其他	983,103.00	49,685.96	983,103.00
合计	52,470,756.58	4,155,176.74	52,470,756.58

其他说明：

1、深圳市建筑工务署工程管理中心与公司签订工程合同，合同解除公司需支付违约金，中国光大银行股份有限公司因向公司提供不可撤销履约保函（不可撤销履约保函编号：LG3909210873AO），代为支付违约金 12,728,141.17 元。

2、因预计诉讼产生的诉讼费用及执行费用约为 34,912,329.42 元。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	450,596.68	1,417,190.54
递延所得税费用	-6,897,200.48	-1,543,863.49
合计	-6,446,603.80	-126,672.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-600,533,642.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-90,080,046.47
子公司适用不同税率的影响	679,952.48
调整以前期间所得税的影响	450,142.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,980,409.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,649,929.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	58,273,770.22
研发费用加计扣除	-3,100,902.73
所得税费用	-6,446,603.80

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	6,907,858.22	7,372,440.98
政府补助	738,359.92	3,972,135.60
押金、保证金等收款	30,118,202.38	4,424,456.81
往来款及其他	210,885,671.52	388,422,166.29
合计	248,650,092.04	404,191,199.68

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理及研发费用	15,961,539.90	24,863,366.02
销售费用	1,964,943.11	6,582,300.58
业务押金、备用金及保证金	8,782,761.34	4,586,179.88
手续费	3,693,951.80	5,398,252.16
往来款及其他	264,961,147.65	291,071,956.89
合计	295,364,343.80	332,502,055.53

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得非金融机构借款		600,180,000.00
合计		600,180,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本息		351,912.00
归还非金融机构借款		10,000,000.00
合计		10,351,912.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-594,087,039.12	-254,052,650.14

加：资产减值准备	-156,654,792.61	59,492,758.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,968,057.35	21,955,226.36
使用权资产折旧	13,022,644.08	13,033,525.98
无形资产摊销	16,246,171.08	16,294,102.27
长期待摊费用摊销	9,725,147.76	8,206,035.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	18,491,925.97	500,514.00
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	597,896.64	148,774.63
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	306,501,784.43	129,412,031.40
投资损失（收益以“—”号填列）	386,129.56	3,108,958.63
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-4,943,803.88	409,533.11
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,953,396.60	-1,953,396.60
存货的减少（增加以“—”号填列）	128,975,701.37	67,826,266.41
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-918,587,757.46	1,522,336,067.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,147,780,843.66	-2,479,445,327.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,530,487.77	-892,727,580.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	45,626,212.43	75,979,093.36
减：现金的期初余额	74,769,185.41	181,505,138.24
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	-29,142,972.98	-105,526,044.88

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
--	----

其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	45,626,212.43	74,769,185.41
其中：库存现金	3,585,518.18	1,813,734.84
可随时用于支付的银行存款	42,040,694.25	72,955,450.57
三、期末现金及现金等价物余额	45,626,212.43	74,769,185.41

其他说明：无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	280,939,650.18	质押、法院冻结等
固定资产	918,272,048.51	抵押借款
无形资产	541,986,000.00	抵押借款
应收账款	1,086,211,737.02	质押借款
合计	2,827,409,435.71	

其他说明：无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	628,390.17	7.2258	4,540,621.69
欧元			
港币	4,996.56	0.9220	4,606.83
澳门币	3,499.43	0.8946	3,130.59
林吉特	90,923.67	1.5512	141,040.80
卢布	18,333,013.60	0.0834	1,528,973.33
澳大利亚元	0.05	4.7992	0.24
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
林吉特	1,978,980.75	1.5512	3,069,794.94
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同资产			
其中：林吉特	5,353,645.02	1.5512	8,304,574.16
美元	1,210,067.83	7.2258	8,743,708.13
卢布	170,250,214.99	0.0834	14,198,867.93
其他应收款			
其中：美元	9,812.00	7.2258	70,899.55
林吉特	75,162.66	1.5512	116,592.32
卢布	15,103,569.71	0.0834	1,259,637.71
澳门元	1,928,089.18	0.8946	1,724,868.58
应付账款			
其中：美元	1,709,581.81	7.2258	12,353,096.24
林吉特	8,305,653.69	1.5512	12,883,730.00
卢布	292,463,715.89	0.0834	24,391,473.91
澳门元	973,373.73	0.8946	870,780.14
其他应付款			
其中：美元	14,592.27	7.2258	105,440.82
林吉特	477.65	1.5512	740.93
卢布	14,452,248.09	0.0834	1,205,317.49
澳门元	31,220.00	0.8946	27,929.41

其他说明：无

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

适用 不适用

本公司之全资子公司广田海外集团有限公司（以下简称广田海外），位于中国香港，系集团层面境外股权投资平台，主要的经营业务、业务发生与国内相关，因此确定人民币为其记账本位币。

本公司之子公司广田海外之子公司广田俄罗斯有限责任公司，注册于俄罗斯莫斯科，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定卢布为其记账本位币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	34,922.80	其他收益	34,922.80
困难企业企稳回升补充奖励项目	282,150.00	其他收益	282,150.00
高新创新奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
一次性留工培训补助	136,250.00	其他收益	136,250.00
工业企业健康发展奖励	136,295.00	其他收益	136,295.00
其他	48,742.12	其他收益	48,742.12
小计	738,359.92		738,359.92

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：无

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：无

(2) 合并成本及商誉

无

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

大额商誉形成的主要原因：无

其他说明：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：无

其他说明：无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

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

无

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：无

(2) 合并成本

无

或有对价及其变动的说明：无

其他说明：无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

企业合并中承担的被合并方的或有负债：无

其他说明：无

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

深圳市广田幕墙有限公司	深圳	深圳	建筑幕墙	100.00%		设立
深圳市广田建筑装饰设计研究院	深圳	深圳	装饰设计	100.00%		设立
深圳广田智能科技有限公司	深圳	深圳	智能家居	41.00%		设立
深圳市广融工程产业基金管理有限公司	深圳	深圳	产业基金运营	100.00%		设立
成都市广田华南装饰工程有限公司	西南地区	成都	建筑装饰	51.00%		非同一控制下企业合并
深圳广田方特科建集团有限公司	华南地区	深圳	建筑幕墙	51.00%		非同一控制下企业合并
南京广田柏森实业有限责任公司	华东地区	南京	建筑装饰	70.00%		非同一控制下企业合并
深圳广田生态环境有限公司	华南地区	深圳	园林	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并
广田装饰集团（澳门）有限公司	澳门	澳门	建筑装饰	99.00%		设立
广田海外集团有限公司	境外	香港	建筑装饰	100.00%		设立
深圳广田定制精装设计工程有限公司	深圳	深圳	建筑装饰	99.00%	1.00%	设立
深圳市泰达投资发展有限公司	华南地区	泉州	建筑业	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并
深圳广田供应链管理有限公司	深圳	深圳	商业	100.00%		设立
深圳市广融实业发展有限公司	深圳	深圳	金融业	100.00%		设立
深圳市明弘股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资	90.09%		设立
深圳广维科技服务有限公司	深圳	深圳	智能家居	100.00%		设立
深圳广实投资有限公司	深圳	深圳	投资	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

本公司系子公司深圳广田智能科技有限公司第一大股东，对该公司拥有实际控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：无

确定公司是代理人还是委托人的依据：无

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
成都市广田华南装饰工程有限公司	49.00%	-614,456.03		-71,343,184.97
深圳广田方特科建集团有限公司	49.00%	-7,971,791.60		26,980,837.99
南京广田柏森实业有限责任公司	30.00%	16,140,008.39		-170,196,398.88

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：无

其他说明：无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都市广田华南装饰工程有限公司	110,535,058.55	679,806.70	111,214,865.25	256,509,619.94	303,581.98	256,813,201.92	123,500,900.14	896,125.30	124,397,025.44	268,285,615.00	455,755.22	268,741,370.22
深圳广田方特科建集团有限公司	771,416,777.83	187,422,162.08	958,838,939.91	891,924,416.77	11,851,588.47	903,776,005.24	848,261,823.68	187,010,231.99	1,035,272,055.67	950,499,202.49	13,440,956.07	963,940,158.56
南京广田柏森实业有限责任公司	440,387,593.33	12,011,460.20	452,399,053.53	1,019,720,383.13		1,019,720,383.13	444,350,077.38	13,728,765.47	458,078,842.85	1,079,200,200.41		1,079,200,200.41

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都市广田华南装饰工程有限公司	35,760,337.54	-1,253,991.89	-1,253,991.89	-210,808.91	30,666,528.59	-7,459,607.41	-7,459,607.41	-4,795,764.78
深圳广田	205,360.65	-	-	9,161,397.1	232,165.65	-	-	17,214,489.

方特科建集团有限公司	5.64	16,268,962.44	16,268,962.44	9	1.77	6,756,727.90	6,756,727.90	53
南京广田柏森实业有限责任公司	12,153,062.60	53,800,027.96	53,800,027.96	21,596,825.64	39,701,150.35	-41,361,482.71	-41,361,482.71	10,015,981.88

其他说明：无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

其他说明：无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海友迪斯数字识别系统股份有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务	23.90%		权益法
深圳市广田云投资有限公司	深圳市	深圳市	建筑装饰	20.00%		权益法
深圳广田家科技有限公司	深圳市	深圳市	零售	25.00%		权益法
晋能广田（朔州）新型建材	山西	山西	废弃资源综合利用	30.00%		权益法

有限公司						
设界科技（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	设计	15.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

设界科技（深圳）有限公司（以下简称设界科技）董事长为本公司委派，本公司对设界科技经营决策具有重大影响。

（2）重要合营企业的主要财务信息

无

其他说明：无

（3）重要联营企业的主要财务信息

无

其他说明：无

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	17,529,797.51	18,375,636.21
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-337,002.05	-846,331.66
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--综合收益总额	-337,002.05	-846,331.66

其他说明：无

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明：无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：无

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：无

其他说明：无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1、信用风险管理实务**(1) 信用风险的评价方法**

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依

据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2、预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3、信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 68.48% 源于余额前五名客户。本公司对应收款项余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司尚未使用的银行授信额度为人民币 0 元。

金融负债按剩余到期日分类

单位:元

项 目	期末余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,321,237,596.71	6,321,564,555.04	6,291,737,596.71	29,826,958.33	
应付票据	700,785,541.01	700,785,541.01	700,785,541.01		
应付账款	5,002,949,090.36	5,002,949,090.36	5,002,949,090.36		
其他应付款	1,862,446,603.06	1,862,446,603.06	1,862,446,603.06		
合计	13,887,418,831.14	13,887,745,789.47	13,857,918,831.14	29,826,958.33	

(续上表)

项 目	期初余额				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	6,256,050,573.87	6,950,280,780.06	5,893,598,241.93	1,056,682,538.13	

应付票据	1,143,276,174.59	1,143,276,174.59	1,143,276,174.59	
应付账款	5,676,600,754.95	5,676,600,754.95	5,676,600,754.95	
其他应付款	1,520,140,019.76	1,520,140,019.76	1,520,140,019.76	
小计	14,596,067,523.17	15,290,297,729.36	14,233,615,191.23	1,056,682,538.13

(三) 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和外汇风险。

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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 716,300,000.00 元(2022 年 12 月 31 日：人民币 794,750,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要业务于中国内地经营，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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、82 之说明。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
其他非流动金融资产			51,921,864.37	51,921,864.37
持续以公允价值计量的资产总额			51,921,864.37	51,921,864.37
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

期末持续和非持续第三层次公允价值计量项目，分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的权益工具投资采用成本法作为计算估值的依据。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广田控股集团有限公司	深圳	投资管理与咨询	1,000,000.00 万元	37.32%	37.32%

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是叶远西。

其他说明：无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注九、1、在子公司的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海友迪斯数字识别系统股份有限公司	本公司之联营公司
深圳广田家科技有限公司	本公司之联营公司

其他说明：无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳深九国际物流有限公司	同一实际控制人
深圳市广田环保涂料有限公司	同一实际控制人
深圳广田物业服务有限公司	同一实际控制人
深圳广田酒店餐饮管理有限公司	同一实际控制人
深圳广田高科新材料有限公司	同一实际控制人
广田置业有限公司	同一实际控制人
深圳市瑞迪投资发展有限公司	高管担任对方董事的法人
深圳市广田云软装艺术科技有限公司	联营企业之子公司
深圳璟嘉科技有限公司	最近十二个月内高管近亲属担任对方董事的法人
深圳广田云万家科技有限公司	最近十二个月内高管担任对方董事的法人
郭文宁	公司高级管理人员
王宏坤	公司高级管理人员
叶益元	公司高级管理人员
常喜哲	公司高级管理人员
胡明晖	公司高级管理人员
徐立	公司高级管理人员

其他说明：无

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市广田环保涂料有限公司	采购商品、接受劳务		5,000,000.00	否	2,442,225.57
深圳广田物业服务有限公司	采购商品、接受劳务	4,785,169.98	11,000,000.00	否	1,380,156.36
深圳广田酒店餐饮管理有限公司	采购商品、接受劳务	308,743.10	3,500,000.00	否	11,065.22
深圳广田高科新材料有限公司	采购商品、接受劳务	88,098.31	5,000,000.00	否	801,389.87

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳深九国际物流有限公司	销售商品、提供劳务		18,068,214.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明：无

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明：无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广田控股集团有限公司	房屋建筑物		849,631.44
深圳广田云万家科技有限公司	房屋建筑物	428,602.50	1,513,402.26

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
深圳广田高科新材料有限公司	房屋建筑物	192,609.92	265,955.45			192,609.92	265,955.45				

关联租赁情况说明：无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广田控股集团有限公司	66,000,000.00	2021年06月11日	2025年08月28日	否
广田控股集团有限公司	389,122,935.31	2021年10月28日	2024年07月06日	否
广田控股集团有限公司	126,408,224.08	2022年03月09日	2025年10月10日	否
广田控股集团有限公司等	519,619,988.90	2022年04月13日	2025年10月22日	否
广田控股集团有限公司等	378,984,095.78	2022年01月21日	2026年03月16日	否
广田控股集团有限公司等	496,823,863.19	2022年01月26日	2028年01月29日	否
广田控股集团有限公司	389,620,108.39	2021年12月28日	2026年01月22日	否
广田控股集团有限公司	63,770,537.77	2022年01月07日	2027年05月01日	否
广田控股集团有限公司等	765,460,443.42	2022年03月07日	2027年06月25日	否

关联担保情况说明：无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
广田控股集团有限公司	100,000,000.00	2022年01月28日	2023年01月28日	利息 6%
广田控股集团有限公司	60,000,000.00	2022年01月29日	2023年01月29日	利息 6%
广田控股集团有限公司	55,000,000.00	2022年04月27日	2023年04月27日	利息 6%
广田控股集团有限公司	28,000,000.00	2022年04月28日	2023年04月28日	利息 6%
广田控股集团有限公司	30,000,000.00	2022年04月29日	2023年04月29日	利息 6%
广田控股集团有限公司	10,000,000.00	2023年05月08日	2023年05月08日	利息 6%
广田控股集团有限公司	5,000,000.00	2022年05月17日	2023年05月17日	利息 6%
广田控股集团有限公司	10,000,000.00	2022年05月19日	2023年05月19日	利息 6%
广田控股集团有限公司	2,180,000.00	2022年05月20日	2023年05月20日	利息 6%
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广田控股集团有限公司	债权转让		640,260,340.39

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,090,900.00	5,712,500.00

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	深圳深九国际物流有限公司	85,850,786.62	42,303,664.46	37,885,860.13	24,511,886.49
	深圳广田高科新材料有限公司	394,446.44	394,446.44	394,446.44	394,446.44
	深圳广田物业服务服务有限公司	101,212.92	5,060.65	98,477.92	4,923.90
	深圳广田云万家科技有限公司	38,296.00	28,321.54	38,296.00	28,321.54
小计		86,384,741.98	42,731,493.09	38,417,080.49	24,939,578.37
合同资产					
	深圳深九国际物流有限公司	3,741,581.57	710,678.55	55,893,594.77	21,235,091.13
小计		3,741,581.57	710,678.55	55,893,594.77	21,235,091.13
预付款项					
	上海友迪斯数字识别系统股份有限公司	36,728.72		36,728.72	
	深圳广田高科新材料有限公司	389,423.64		439,852.60	
小计		426,152.36		476,581.32	
其他应收款					
	深圳广田高科新材料有限公司	64,554.30	3,585.54	64,554.30	2,385.54
	深圳市瑞迪投资发展有限公司	9,000,000.00	7,200,000.00	9,000,000.00	7,200,000.00
	深圳广田云万家科技有限公司	231,955.86	24,617.13	180,063.85	9,003.19
	深圳璟嘉科技有	49,600.00	2,480.00	70,600.00	3,530.00

	限公司				
小计		9,346,110.16	7,230,682.67	9,315,218.15	7,214,918.73

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	深圳广田高科新材料有限公司	17,881,632.41	17,958,941.77
	深圳市广田环保涂料有限公司	4,187,022.77	4,335,207.61
	广田置业有限公司	6,890,117.45	6,890,117.45
	深圳广田物业服务有限公司	433,413.83	433,413.83
	深圳广田云万家科技有限公司	300,000.00	300,000.00
	深圳市广田云软装艺术科技有限公司	20,628,108.22	20,628,108.22
	上海友迪斯数字识别系统股份有限公司	186,485.44	186,485.44
	深圳广田酒店餐饮管理有限公司	1,324.00	1,324.00
小计		50,508,104.12	50,733,598.32
合同负债			
	深圳广田物业服务有限公司	7,213.41	
	深圳深九国际物流有限公司	444,576.95	444,576.95
	深圳广田家科技有限公司	10,910.00	10,910.00
小计		462,700.36	455,486.95
应付票据			
	深圳广田高科新材料有限公司	8,645,241.21	8,645,241.21
	深圳市广田环保涂料有限公司	3,979,663.81	3,979,663.81
小计		12,624,905.02	12,624,905.02
其他应付款			
	深圳市广田环保涂料有限公司	80,000.00	81,833.50
	广田控股集团有限公司	192,500,882.59	173,911,286.05
	深圳市广田云软装艺术科技有限公司	282,512.41	282,512.41
	上海友迪斯数字识别系统股份有限公司	42,548.80	42,548.80
	郭文宁		14,666.60
	王宏坤	2,722.00	2,722.00
	叶益元		7,115.17
	常喜哲	781,611.04	658,544.46
	胡明晖	64,369.00	64,369.00
	深圳广田高科新材料有限公司	664,377.04	
	深圳广田物业服务有限公司	5,931,004.79	
	深圳广田酒店餐饮管理有限公司	268,409.83	
	徐立	743.00	
小计		200,619,180.50	175,065,597.99

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、预计负债涉及的重要诉讼或仲裁

(1) 报告期内，浦发银行因质押合同纠纷起诉公司，截止目前，质押权力合同纠纷所涉案件已经法院一审判决，公司预计与该诉讼涉及的执行费用及诉讼损失约为 373.26 万元。

(2) 报告期内，广发银行因借款合同纠纷起诉公司，截止目前，案件仍在一审阶段，公司预计与该诉讼涉及的执行费用及诉讼损失约为 164.29 万元。

(3) 报告期内，江苏句容农商行因借款合同纠纷起诉公司及广田生态，截止目前，案件在二审阶段，公司预计与该诉讼涉及的执行费用及诉讼损失约为 29.73 万元。

2、重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 2021 年 4 月，广发银行股份有限公司深圳分行与公司签订了《授信额度合同》。合同签订后，广发银行依约向公司发放贷款。由于公司资金紧张，未能按约履行合同义务，广发银行起诉公司，要求偿还欠付本金 25,562 万元及利息。目前本案仍在审理中。

(2) 2022 年 2 月，华夏银行股份有限公司深圳泰然支行和公司共签订《流动资金借款合同》四份，华夏银行向公司发放短期流动资金贷款 4 笔共计人民币 7,000 万元。因公司受第一大客户债务违约影响，公司流动资金紧张，在前期偿还部分本金后，于 2022 年 5 月起，未能按期偿还华夏银行剩余贷款本金和利息。因此，华夏银行起诉公司，要求偿还借款本金 6,700 万元及利息等。公司一审被判偿还借款本金 6,600 万元及利息，而后公司提起上诉。截止目前，案件正在二审审理阶段。

(3) 2021 年 10 月至 2022 年 1 月间，公司分别与浦发银行签订了七份《权利质押合同》，公司以持有的 42,377.89 万元的第一大客户商业承兑汇票为公司向浦发银行的 37,600 万元贷款提供质押，质押的范围包括主债权、利息（包括利息、罚息和复利）、违约金等。公司与浦发银行就质押汇票在中国人民银行电子商业汇票系统办理了质押登记，质押权人登记为浦发银行。因公司资金紧张，未能按期向浦发银行偿还贷款，浦发银行通过电子商业汇票系统发起提示付款被第一大客户拒付。因此，浦发银行分别就上述七份《权利质押合同》向法院提起诉讼，要求公司以提供质押的票据对浦发银行的贷款承担质押担保责任，浦发银行对该部分票据款在公司借款合同项下未清偿债权范围内优先受偿；第一大客户向浦发银行支付票据款及利息。目前，所涉案件已经一审判决。

(4) 2018 年 12 月，公司承接深圳天蓝蓝环境技术有限公司（以下简称“天蓝蓝公司”）、深圳天蓝科创环境技术有限公司（以下简称“天蓝科创公司”）深圳侨城坊盛捷行政服务公寓 9 号楼、10 号楼 2-11 层精装修工程，合同暂定价为 4360.83 万元；2020 年 3 月，天蓝蓝公司、天蓝科创公司基于对公司的认可，又向公司增加发包了深圳侨城坊盛捷行政服务公寓 9 号楼首层及 12-13 层精装修工程，合同暂定价为 402.40 万元，以及深圳侨城坊盛捷行政服务公寓 10 号楼首层及 12-13 层精装修工程，合同金额 471.60 万元。2021 年 3 月，天蓝蓝公司、天蓝科创公司向深圳国际仲裁院提起仲裁，要求确认合同解除，返还已付工程款、支付违约金等，并向仲裁委申请冻结公司 57,000,000.00 元的财产；2021 年 5 月，公司向深圳国际仲裁院提起反请求，要求天蓝蓝公司、天蓝科创公司支付拖欠的工程款、违约金、费用损失等。目前本案还在仲裁中。

3、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十二之说明。

4、其他或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司未结清保函明细如下：

单位：元

保函种类	保函金额
履约保函	62,835,748.62
预付款保函	46,492,928.68
合计	109,328,677.30

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

1、本公司的子公司深圳市明弘股权投资合伙企业（有限合伙）（“明弘基金”）托管户余额为 4,673,548.58 元。经明弘基金合伙人一致同意决议，明弘基金托管户预留的少量金额（暂计 73,548.58 元）用于明弘基金清算，剩余的全部金额 4,600,000.00 元将全部划给本公司，深圳市鼎心资本管理有限公司不参与余额分配，分配完成后明弘基金即启动终止与清算、注销程序。截止半年度报告批准报出日，明弘基金正在办理注销手续。

2、本公司于 2023 年 7 月 20 日被深圳市中级人民法院裁定进入司法重整程序。如果公司因重整失败而被法院宣告破产清算，公司股票将被终止上市。请投资者注意风险。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

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

(2) 未来适用法

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

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

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

其他说明：无

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

无

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、控股股东持有公司股份质押、冻结情况

截止半年报批准报出日，公司控股股东广田控股集团有限公司及一致行动人累计共持有股份 765,694,098 股，占公司总股本的 49.81%。经查询中证登系统，该部分股份质押、冻结或权利受限的情况如下：

权利受限情形	股份数量（股）	占其所持公司股份比例
质押	765,691,524	99.99%
冻结	765,694,098	100.00%
轮候冻结	766,485,525	100.10%

(1) 质押情况说明

经查询中证登系统及控股股东相关函件获知，控股股东及一致行动人的股权质押股数为 765,691,524 股，占其所持公司比例的 99.99%。质押主要用于其融资增信。质权人为信托、银行、工商企业等，目前控股股东及一致行动人所质押股票已经被法院冻结。

(2) 冻结情况说明

截止半年报批准报出日，控股股东及一致行动人所持股权已被 100%冻结，股权被冻结及轮候冻结主要因金融机构与控股股东债权债务纠纷所致。截止半年报批准报出日，对应的被冻结股权暂未被采取强制措施。

(3) 控股股东及一致行动人目前所持公司股份占公司总股本的 49.81%。综合前述情况，若未来质权人行使相关质权或债权人申请司法处置相关冻结股票，将会导致控股股东及其一致行动人持股比例下降，可能造成公司实际控制权被动变更。公司将持续关注控股股东及其一致行动人股份质押及冻结情况，并按规定做好相关信息披露工作，敬请投资者注意投资风险。

(4) 公司将及时关注控股股东资信状况、司法程序进展并提醒控股股东采取有效措施以解决质押、冻结风险。请投资者审慎决策，注意投资风险。

2、重整事项

2022 年 5 月 30 日，债权人深圳风铭顺金属制品有限公司以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，向深圳市中级人民法院申请对公司进行重整，并申请启动预重整程序。

2023 年 1 月 5 日，深圳市中级人民法院决定对广田集团启动预重整程序并指定广东卓建律师事务所担任广田集团预重整期间的临时管理人。接受深圳市中级人民法院指定之后，临时管理人进行了资产调查、资产评估、开展债权申报和初步审查、指导广田集团制定重整预案以及与债权人进行协商等主要预重整工作。

2023 年 7 月 24 日，深圳广田集团股份有限公司收到深圳中院送达的《民事裁定书》【(2022)粤 03 破申 879 号】和《决定书》【(2023)粤 03 破 265 号】，深圳中院裁定受理深圳风铭顺金属制品有限公司对公司的重整申请，并指定广东卓建律师事务所担任广田集团管理人。

截止目前，重整各项工作正在推进中。请投资者审慎决策，注意投资风险。

3、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 法院已裁定公司进入重整程序。根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2023 年修订）第 9.4.1 条相关规定，深圳证券交易所已对公司股票交易叠加实施“退市风险警示”。虽然法院正式受理重整申请，但后续仍然存在因重整失败而被宣告破产并被实施破产清算的风险。如果公司因重整失败而被宣告破产，则根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2023 年修订）第 9.4.17 条相关规定，公司股票将被终止上市。

(2) 因公司 2022 年度经审计的期末净资产为负值。根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2023 年修订）第 9.3.1 条“（二）最近一个会计年度经审计的期末净资产为负值，或者追溯重述后最近一个会计年度期末净资产为负值”的规定，公司股票交易已于 2023 年 5 月 5 日被实施“退市风险警示”。若公司 2023 年度出现《深圳证券交易所股票上市规则》（2023 年修订）第 9.3.11 条规定的相关情形，公司股票将被终止上市。

(3) 因公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且 2022 年度审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性，根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2023 年修订）第 9.8.1 条相关规定，公司股票交易已于 2023 年 5 月 5 日被深圳证券交易所叠加实施“其他风险警示”。

(4) 因公司主要银行账户被冻结，根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2023 年修订）第 9.8.1 条相关规定，公司股票自 2022 年 7 月 12 日起被实施其他风险警示，该情形仍未消除，仍被继续实施“其他风险警示”。

本公司将严格按照深圳证券交易所的《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规和规范性文件的有关规定，严格履行相关决策程序，及时披露相关信息。请投资者注意投资风险。

8、其他

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	6,505,442,292.06	68.73%	4,977,042,653.62	76.51%	1,528,399,638.44	6,381,988,544.16	68.08%	4,876,435,889.24	76.41%	1,505,552,654.92
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,959,467,519.82	31.27%	1,809,453,231.24	61.14%	1,150,014,288.58	2,992,533,460.98	31.92%	1,720,009,582.97	57.48%	1,272,523,878.01
其中：										
其中：建筑装饰业务组合	2,959,366,306.90	31.27%	1,809,448,170.59	61.14%	1,149,918,136.31	2,992,434,983.06	31.92%	1,720,004,659.07	57.48%	1,272,430,323.99
工程金融及其他业务	101,212.92	0.00%	5,060.65	5.00%	96,152.27	98,477.92	0.00%	4,923.90	5.00%	93,554.02

组合										
合计	9,464,90 9,811.88	100.00%	6,786,49 5,884.86	71.70%	2,678,41 3,927.02	9,374,52 2,005.14	100.00%	6,596,44 5,472.21	70.37%	2,778,07 6,532.93

按单项计提坏账准备：4,977,042,653.62 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中国恒大集团及其附属子公司	6,213,235,301.71	4,784,191,182.31	77.00%	债务违约
遵义道桥建设（集团）有限公司	191,111,038.08	95,555,519.04	50.00%	票据未按期兑付
广安市金福国际大酒店投资有限公司	29,997,425.28	26,197,425.28	87.33%	破产重组
河北东丽房地产开发有限公司	1,681,729.66	1,681,729.66	100.00%	预计难以收回
江门江海迪欧家具制造有限公司	633,252.60	633,252.60	100.00%	预计难以收回
南京圣和酒店管理有限公司	907,233.34	907,233.34	100.00%	预计难以收回
厦门宝龙置业发展有限公司	9,829,092.86	9,829,092.86	100.00%	预计难以收回
山西公元时代置业有限公司	1,637,476.00	1,637,476.00	100.00%	预计难以收回
深圳市深中润装饰工程有限公司	1,136,128.35	1,136,128.35	100.00%	预计难以收回
石家庄联邦伟业物业服务服务有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00%	预计难以收回
新兴福田建筑工程有限公司	5,876,973.43	5,876,973.43	100.00%	预计难以收回
岳阳建桥投资置业有限公司	343,474.76	343,474.76	100.00%	预计难以收回
遵义天安房地产开发有限公司	249,380.87	249,380.87	100.00%	预计难以收回
深圳广田智能科技有限公司	240,000.00	240,000.00	100.00%	预计难以收回
广田建设工程有限公司	48,263,785.12	48,263,785.12	100.00%	预计难以收回
合计	6,505,442,292.06	4,977,042,653.62		

按组合计提坏账准备：1,809,453,231.24 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
建筑装饰业务组合	2,959,366,306.90	1,809,448,170.59	61.14%
应收进度款项	1,245,606,761.56	737,980,634.99	59.25%
其中：信用期内	49,814,493.42	3,405,329.11	6.84%
逾期 1 年以内	340,342,842.17	91,556,416.04	26.90%
逾期 1-2 年	152,795,646.49	50,848,320.24	33.28%
逾期 2-3 年	123,393,388.31	45,385,141.36	36.78%
逾期 3-4 年	62,065,719.65	33,047,214.66	53.25%
逾期 4-5 年	29,224,904.53	25,768,446.59	88.17%
逾期 5 年以上	487,969,766.99	487,969,766.99	100.00%
应收结算款项	1,158,986,744.14	718,341,839.14	61.98%

其中：信用期内	238,135,575.14	38,879,355.25	16.33%
逾期 1 年以内	151,570,241.70	85,333,416.23	56.30%
逾期 1-2 年	239,785,070.79	159,899,145.17	66.68%
逾期 2-3 年	205,279,344.59	140,688,990.29	68.54%
逾期 3-4 年	120,964,380.08	90,657,954.89	74.95%
逾期 4-5 年	17,199,528.39	16,830,373.87	97.85%
逾期 5 年以上	186,052,603.45	186,052,603.44	100.00%
应收质保金款项	554,772,801.20	353,125,696.46	63.65%
其中：信用期内	201,957,518.75	77,913,189.35	38.58%
逾期 1 年以内	111,890,547.81	65,022,606.43	58.11%
逾期 1-2 年	75,561,097.36	49,404,802.26	65.38%
逾期 2-3 年	15,361,636.39	12,965,279.42	84.40%
逾期 3-4 年	9,174,633.20	8,486,744.30	92.50%
逾期 4-5 年	25,511,381.62	24,017,088.63	94.14%
逾期 5 年以上	115,315,986.07	115,315,986.07	100.00%
工程金融及其他业务组合	101,212.92	5,060.65	5.00%
1 年以内	101,212.92	5,060.65	5.00%
合计	2,959,467,519.82	1,809,453,231.24	

确定该组合依据的说明：无

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,704,226,610.71
信用期内	859,396,255.28
1 年以内	1,844,830,355.43
1 至 2 年	3,615,033,709.39
2 至 3 年	1,239,945,643.45
3 年以上	1,905,703,848.33
3 至 4 年	500,096,009.16
4 至 5 年	416,429,675.98
5 年以上	989,178,163.19
合计	9,464,909,811.88

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	4,876,435,889.24	209,167,498.34	108,560,733.96			4,977,042,653.62
按组合计提坏账准备	1,720,009,582.97	89,443,648.27				1,809,453,231.24
合计	6,596,445,472.21	298,611,146.61	108,560,733.96			6,786,495,884.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
中国恒大集团及其附属子公司	108,560,733.96	回款
合计	108,560,733.96	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	191,111,038.08	2.02%	95,555,519.04
客户二	154,230,832.56	1.63%	118,757,741.07
客户三	110,022,188.40	1.16%	84,717,085.07
客户四	103,176,207.86	1.09%	79,445,680.05
客户五	90,217,444.61	0.95%	69,467,432.35
合计	648,757,711.51	6.85%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	21,930,000.00	21,930,000.00
其他应收款	305,781,123.35	340,910,435.41
合计	327,711,123.35	362,840,435.41

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：无

3) 坏账准备计提情况□适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	21,930,000.00	21,930,000.00
合计	21,930,000.00	21,930,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况□适用 不适用

其他说明：无

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	73,103,591.98	74,005,002.85
内部往来款	1,503,881,539.93	1,555,226,372.37
往来款（不含内部往来）	34,205,033.68	46,713,995.06
股权转让款	9,000,000.00	9,000,000.00

其他	29,966,173.84	16,556,041.60
合计	1,650,156,339.43	1,701,501,411.88

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	17,817,205.74		1,342,773,770.73	1,360,590,976.47
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,908,201.59		-18,016,388.19	-16,108,186.60
本期转回			107,573.79	107,573.79
2023 年 6 月 30 日余额	19,725,407.33		1,324,649,808.75	1,344,375,216.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	405,765,755.08
1 至 2 年	479,577,824.61
2 至 3 年	596,132,455.37
3 年以上	168,680,304.37
3 至 4 年	153,430,759.65
4 至 5 年	11,752,524.22
5 年以上	3,497,020.50
合计	1,650,156,339.43

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,342,773,770.73	-18,016,388.19	107,573.79			1,324,649,808.75
按组合计提坏账准备	17,817,205.74	1,908,201.59				19,725,407.33
合计	1,360,590,976.47	-16,108,186.60	107,573.79			1,344,375,216.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
中国恒大集团及其附属子公司	107,573.79	回款
合计	107,573.79	

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广田建设工程有限公司	往来款	84,646,334.34	1年以内	5.13%	84,646,334.34
广田建设工程有限公司	往来款	122,308,747.80	1-2年	7.41%	122,308,747.80
广田建设工程有限公司	往来款	445,350,236.72	2-3年	26.99%	445,350,236.72
南京广田柏森实业有限责任公司	往来款	30,512,441.83	1年以内	1.85%	30,512,441.83
南京广田柏森实业有限责任公司	往来款	156,265,179.76	1-2年	9.47%	156,265,179.76
南京广田柏森实业有限责任公司	往来款	48,081,087.32	2-3年	2.91%	48,081,087.32
南京广田柏森实业有限责任公司	往来款	21,513,532.26	3-4年	1.30%	21,513,532.26
深圳市广融工程产业基金管理有限公司	往来款	169,454.98	1年以内	0.01%	169,454.98
深圳市广融工程产业基金管理有限公司	往来款	85,333,116.13	2-3年	5.17%	85,333,116.13
深圳市广融工程产业基金管理有限公司	往来款	94,548,479.32	3-4年	5.73%	94,548,479.32
深圳广田方特科建集团有限公司	往来款	12,643,724.15	1年以内	0.77%	
深圳广田方特科建集团有限公司	往来款	163,212,909.73	1-2年	9.89%	
广田海外集团有限公司	往来款	56,397,779.43	1年以内	3.42%	56,397,779.43
广田海外集团有	往来款	2,830,538.84	1-2年	0.17%	2,830,538.84

限公司					
广田海外集团有限公司	往来款	7,416,627.58	2-3 年	0.45%	7,416,627.58
广田海外集团有限公司	往来款	28,148,036.74	3-4 年	1.71%	28,148,036.74
合计		1,359,378,226.93		82.38%	1,183,521,593.05

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,537,529,704.21	1,026,882,179.06	510,647,525.15	1,521,629,704.21	1,006,382,179.06	515,247,525.15
对联营、合营企业投资	28,669,032.20	11,373,018.80	17,296,013.40	29,007,931.39	11,373,018.80	17,634,912.59
合计	1,566,198,736.41	1,038,255,197.86	527,943,538.55	1,550,637,635.60	1,017,755,197.86	532,882,437.74

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳广田智能科技有限公司	0.00	20,500,000.00		20,500,000.00		0.00	40,985,088.58
深圳市广田幕墙有限公司	11,979,885.86					11,979,885.86	
深圳市广田	9,967,639.29					9,967,639.29	

建筑装饰设计研究院							
成都市广田华南装饰工程有限公司	0.00					0.00	55,473,600.00
深圳广田方特科建集团有限公司	88,600,000.00					88,600,000.00	
深圳市广融工程产业基金管理有限公司	0.00					0.00	400,000,000.00
南京广田柏森实业有限责任公司	0.00					0.00	218,617,039.02
深圳广田生态环境有限公司	0.00					0.00	41,911,017.47
广田装饰集团（澳门）有限公司	0.00					0.00	6,211,237.39
深圳广田定制精装设计工程有限公司	0.00					0.00	2,970,000.00
广田海外集团有限公司	0.00					0.00	74,025,195.61
深圳广田供应链管理有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
深圳市泰达投资发展有限公司	0.00					0.00	160,380,000.99
深圳市广融实业发展有限公司	300,000,000.00					300,000,000.00	
深圳市明弘股权投资合伙企业（有限合伙）	4,600,000.00		4,600,000.00			0.00	16,309,000.00
深圳广维科技服务有限公司	0.00					0.00	10,000,000.00
深圳广实投资有限公司	100,000.00					100,000.00	
合计	515,247,525.15	20,500,000.00	4,600,000.00	20,500,000.00		510,647,525.15	1,026,882,179.06

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业											
二、联营企业											
晋能广田（朔州）新型建材有限公司	537,912.35			0.00						537,912.35	
深圳市广田云投资有限公司	3,397,083.81			-364,458.47						3,032,625.34	
上海友迪斯数字识别系统股份有限公司	12,957,697.09			25,453.52						12,983,150.61	11,373,018.80
设界科技（深圳）有限公司	742,219.34			105.76						742,325.10	
深圳广田家科技有限公司	0.00			0.00						0.00	
小计	17,634,912.59			-338,899.19						17,296,013.40	11,373,018.80
合计	17,634,912.59			-338,899.19						17,296,013.40	11,373,018.80

（3）其他说明

注：深圳广田家科技有限公司初始投资成本 2,500,000.00 元，以成本为限累计确认投资损益-2,500,000.00 元。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	253,939,991.85	439,104,617.55	1,135,576,995.20	1,002,746,913.09
其他业务	10,288,819.76	1,536,591.99	15,739,109.19	7,204,880.43
合计	264,228,811.61	440,641,209.54	1,151,316,104.39	1,009,951,793.52

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			

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

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 22.94 亿元。

其他说明：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		29,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-338,899.19	-833,478.88
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,216,049.75
交易性金融资产在持有期间的投资收益	269,168.75	
合计	-69,730.44	20,950,471.37

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-18,633,962.61	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	738,359.92	
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	269,168.75	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	128,636,156.64	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-51,862,800.25	
减：所得税影响额	11,088,070.95	
少数股东权益影响额	-7,701,370.86	
合计	55,760,222.36	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.38	-0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.42	-0.42

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

本期归属于公司普通股股东的净利润及加权平均净资产均为负数，故未计算加权平均资产收益率。

深圳广田集团股份有限公司

董事长：范志全

二〇二三年八月三十一日