

上海全筑控股集团股份有限公司

审计报告

上会师报字(2024)第 3374 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2024)第 3374 号

上海全筑控股集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了上海全筑控股集团股份有限公司（以下简称“全筑股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了全筑股份 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于全筑股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键审计事项如下：



1、破产重整收益

(1) 关键审计事项

如财务报表附注六、51及十六、2所述，2023年12月26日，全筑股份收到法院送达的《民事裁定书》【(2023)沪03破870号之四】，裁定确认《上海全筑控股集团股份有限公司重整计划》(以下简称“重整计划”)执行完毕。公司2023年度确认重整收益33,426.74万元。由于全筑股份重整收益对财务报表影响重大，因此，我们将破产重整收益识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对全筑股份破产重整收益执行了以下程序：

① 获取并检查全筑股份破产重整中涉及的关键资料，包括但不限于法院受理、批准、裁定全筑股份重整相关的《民事裁定书》、《重整计划》、《重整计划执行情况的监督报告》等；

② 对全筑股份重整管理人进行访谈，了解了债务申报、管理人审核及法院裁定的流程；了解管理层对未申报债权的债权性质判断以及预留偿债资源等情况；

③ 根据法院裁定、管理人确认等资料，结合《重整计划》计算全筑股份需清偿的债务，通过抽样测试与账面金额核对；

④ 根据《重整计划》的约定以及执行情况，核查重整收益确认时点的合理性；

⑤ 获取股票清偿债务计算表，核对抵债总金额、股票抵债价格、债转股确认时点的股票单价等信息，并对债转股计算表进行重新计算；

⑥ 对于诉讼事项对重整事项的影响，我们评估了管理层以前期间所作会计估计的合理性，以评估相关差异对财务报表的影响；

⑦ 重新计算破产重整收益并检查相关会计处理的准确性，评价管理层关于债务转为权益工具公允价值的合理性，破产重整相关会计处理是否符合《企业会计准则》规定；

⑧ 检查破产重整相关信息在财务报表中的列报和披露情况。



2、合同收入的确认。

(1) 关键审计事项

全筑股份的主要业务为建筑装潢工程、室内装潢及设计，属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照产出法确定的履约进度确认收入。履约进度根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

如全筑股份财务报表附注六、44 所述，全筑股份 2023 年度实现营业收入约 103,951.69 万元。营业收入是全筑股份利润表的重要科目，影响全筑股份的关键业绩指标，收入确认的准确和完整对全筑股份利润的影响较大。根据履约进度确认的收入涉及管理层的重大判断和估计，该等估计受到对未来市场以及对经济形势判断的影响，进而可能影响全筑股份是否按照履约进度在恰当会计期间确认收入，因此我们将收入确认列为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们对全筑股份合同收入执行了以下程序：

① 评价了解与合同收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

② 取得全筑股份编制的在建工程项目业务台账，选取样本并检查业务台账上关于工程合同中重要条款的记录是否与相应合同一致；

③ 选取样本检查工程项目已确认的累计收入与公司提供的完工产值确认单是否一致；

④ 结合应收款项余额选取收入样本进行发函；

⑤ 选取收入样本检查成本投入比例与完工产值单上完工比例是否匹配；

⑥ 选取工程项目，对工程形象进度进行现场查看，与工程管理部门讨论确认工程的完工进度，并与账面合同确认进度对比，分析差异原因；

⑦ 分析性复核重大项目合同收入、成本及毛利率波动情况；



3、应收账款的可收回性

(1) 关键审计事项

全筑股份的主要业务为建筑装潢工程、室内装潢及设计，由于行业特性公司在执行各工程合同中存在应收账款账期较长的情况。如财务报表附六、4 应收账款所述，截至 2023 年 12 月 31 日止，全筑股份合并财务报表中应收账款账面余额为 96,682.68 万元，坏账准备合计为 53,186.96 万元。公司应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

(2) 审计应对

我们针对应收账款的可收回性执行的审计程序主要包括：

- ① 了解和评价管理层与应收款项减值准备相关的内部控制设计，并测试相关内部控制的运行有效性；
- ② 评估管理层计算应收账款减值准备时所采用的方法、输入数据和假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分；
- ③ 获取并检查主要客户的合同，了解合同约定的结算政策，并与实际执行的信用政策进行比较分析；
- ④ 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；
- ⑤ 通过公开信息查询主要客户信息，检查应收账款账龄和历史还款记录，并评估是否交易对方出现财务问题而对应收账款的收回性产生影响；
- ⑥ 检查报告期内的诉讼情况，了解相应的应收账款回收情况及坏账准备计提情况；
- ⑦ 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；
- ⑧ 执行函证程序及期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。



4、上海全筑装饰有限公司破产对合并报表的影响

如财务报表附注六、51，八、2及十六、6、(1)所述，上海全筑装饰有限公司(以下简称“装饰公司”)于2023年4月4日收到上海市第三中级人民法院(以下简称“上海三中院”) (2023)沪03破203号民事裁定书，裁定受理装饰公司破产清算一案。装饰公司进入破产程序后，由法院指定的管理人接管管理，其不再纳入公司合并报表范围。公司2023年度因不再合并全筑装饰确认投资收益22,527.43万元。由于该项投资收益对财务报表影响重大，因此，我们将全筑装饰破产对合并报表的影响识别为关键审计事项。

(2) 审计应对

- ① 获取全筑装饰进入破产程序的法院裁定及相关书面文件；
- ② 获取全筑装饰进入重整程序以及已生效的法院裁定及相关书面文件；
- ③ 获取全筑装饰重整计划等相关书面文件，了解全筑装饰破产重整方案；
- ④ 与全筑装饰管理人进行访谈，确认全筑装饰重整方案中涉及全筑股份的相关权利义务情况；
- ⑤ 与全筑股份管理层进行访谈，确认全筑股份与全筑装饰的相关权利义务情况；
- ⑥ 与全筑股份管理层进行访谈，了解全筑装饰出表后对全筑股份装修业务的影响，包括但不限于资质、客户、专业资源等；
- ⑦ 根据企业会计准则、监管规则适用指引等规定判断全筑股份不再合并全筑装饰的会计处理是否准确，相关信息披露是否合规。

四、其他信息

全筑股份管理层对其他信息负责。其他信息包括2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

全筑股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估全筑股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)并运用持续经营假设，除非管理层计划清算全筑股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督全筑股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



上海会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4、对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对全筑股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致全筑股份不能持续经营。

5、评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露)，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6、就全筑股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

(项目合伙人)

陈会大



中国注册会计师

赵静文



二〇二四年四月八日

合并资产负债表

2023年12月31日

单位:人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产:					
货币资金	534,165,251.30	273,207,880.58	六、1	22,837,266.04	916,132,221.97
交易性金融资产	23,865,878.42	15,601,176.11	六、2		
衍生金融资产					
应收票据	1,247,820.31	10,479,196.16	六、3	584,165.21	9,597,811.28
应收账款	434,957,139.59	2,120,774,407.49	六、4	681,390,922.20	4,118,042,830.97
应收款项融资					
预付款项	57,004,100.35	76,066,543.00	六、5	45,974,388.76	75,142,895.04
其他应收款	423,255,302.16	141,623,692.52	六、6	34,199,725.07	64,224,832.88
其中: 应收利息			六、27	16,565,002.67	20,750,589.72
存贷	165,977,415.14	731,446,882.98	六、28	238,634,218.37	96,282,238.47
合同资产	294,450,995.34	1,392,490,654.57			8,267,965.05
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	27,436,561.26	107,760,351.30	六、29	185,740,655.37	14,401,197.43
其他流动资产	1,962,360,463.87	4,869,450,784.71	六、30	67,375,080.84	407,125,214.84
非流动资产:					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	13,458,509.21	20,259,368.17	六、31	172,424,586.96	32,729,513.97
长期股权投资	345,544.74	2,421,058.54	六、32		345,491,141.75
其他权益工具投资	9,600,000.00	9,600,000.00			
其他非流动金融资产	101,338,291.55	144,042,130.52	六、33	5,793,981.62	11,883,418.00
投资性房地产	529,962,770.85	510,250,960.99	六、34	1,411,446.95	6,143,639.36
固定资产		59,461,937.30	六、35	2,620,825.98	857,400.00
在建工程			六、20	263,941,988.25	2,705,964.15
生产性生物资产			六、36	446,192,829.76	399,811,077.23
油气资产				1,739,494,254.29	6,121,510,909.83
使用权资产	15,180,025.57	20,511,458.10			
无形资产	39,777,013.18	53,269,477.17			
开发支出					
商誉	121,520,730.57	183,520,730.57	六、37	1,327,493,320.00	580,070,382.00
长期待摊费用	8,625,813.73	14,221,755.22	六、38		56,343,674.40
递延所得税资产	19,011,917.26	6,839,883.59			
其他非流动资产	17,066,562.30	137,942,445.10	六、39	1,046,452,635.10	607,404,226.96
非流动资产合计	875,987,178.96	1,162,341,205.27	六、40	63,281,374.61	70,000,801.96
			六、41	-10,049,040.13	-10,049,040.13
			六、42	75,845,260.64	75,845,260.64
			六、43	-1,344,571,017.84	-1,439,456,727.83
				1,031,220,785.92	-199,843,025.92
				67,532,603.22	110,124,106.07
				1,098,753,388.54	-89,718,919.85
				2,838,247,642.83	6,031,791,989.98
资产总计	2,838,247,642.83	6,031,791,989.98			
流动负债:					
短期借款	273,207,880.58		六、22	22,837,266.04	916,132,221.97
交易性金融负债	15,601,176.11				
衍生金融负债					
应付票据	10,479,196.16		六、23	584,165.21	9,597,811.28
应付账款	2,120,774,407.49		六、24	681,390,922.20	4,118,042,830.97
预收款项					
合同负债	76,066,543.00		六、25	45,974,388.76	75,142,895.04
应付职工薪酬	141,623,692.52		六、26	34,199,725.07	64,224,832.88
应交税费			六、27	16,565,002.67	20,750,589.72
其他应付款			六、28	238,634,218.37	96,282,238.47
其中: 应付利息					
应付股利	731,446,882.98				
持有待售负债	1,392,490,654.57				
一年内到期的非流动负债			六、29	185,740,655.37	14,401,197.43
其他流动负债	107,760,351.30		六、30	67,375,080.84	407,125,214.84
流动负债合计	4,869,450,784.71			1,293,301,424.53	5,721,699,832.60
非流动负债:					
长期借款			六、31	172,424,586.96	32,729,513.97
应付债券			六、32		345,491,141.75
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	20,259,368.17		六、33	5,793,981.62	11,883,418.00
长期应付款	2,421,058.54				
长期应付职工薪酬	9,600,000.00		六、34	1,411,446.95	6,143,639.36
预计负债	144,042,130.52		六、35	2,620,825.98	857,400.00
递延收益	510,250,960.99		六、20	263,941,988.25	2,705,964.15
其他非流动负债	59,461,937.30		六、36	446,192,829.76	399,811,077.23
非流动负债合计	20,511,458.10			1,739,494,254.29	6,121,510,909.83
负债合计	53,269,477.17				
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或:股本)	183,520,730.57		六、37	1,327,493,320.00	580,070,382.00
其他权益工具	14,221,755.22		六、38		56,343,674.40
其中: 优先股					
永续债	6,839,883.59				
资本公积	137,942,445.10		六、39	1,046,452,635.10	607,404,226.96
减:库存股	1,162,341,205.27		六、40	63,281,374.61	70,000,801.96
其他综合收益			六、41	-10,049,040.13	-10,049,040.13
专项储备					
盈余公积			六、42	75,845,260.64	75,845,260.64
未分配利润			六、43	-1,344,571,017.84	-1,439,456,727.83
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计				1,031,220,785.92	-199,843,025.92
少数股东权益				67,532,603.22	110,124,106.07
所有者权益(或股东权益)合计	6,031,791,989.98			1,098,753,388.54	-89,718,919.85
负债和所有者权益(或股东权益)总计	6,031,791,989.98			2,838,247,642.83	6,031,791,989.98

会计机构负责人: 高琦

主管会计工作负责人: 张树华

公司负责人: [Signature]



合并利润表

2023年度

会企02表

货币单位：人民币元

编制单位：上海全筑控股集团股份有限公司



项目	2023年度	2022年度	项目	2023年度	2022年度
一、营业总收入	1,039,516,897.30	2,008,915,587.35	(二) 按所有权归属分类		
其中：营业收入	1,039,516,897.30	2,008,915,587.35	1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	94,885,709.99	-1,197,478,122.87
二、营业总成本	1,272,610,460.13	2,274,921,961.93	2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-33,781,585.96	3,253,588.76
其中：营业成本	1,022,402,960.21	1,947,838,209.58	六、其他综合收益的税后净额	1,173,893.62	-9,087,540.69
税金及附加	4,413,300.47	4,093,927.87	(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-668,997.84	-8,066,864.75
销售费用	25,114,126.15	37,896,766.45	1、不能重分类进损益的其他综合收益	-28,411.04	-108,536.80
管理费用	132,536,290.80	162,093,643.47	(1) 重新计量设定受益计划变动额		
研发费用	29,982,901.76	58,839,038.32	(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		
财务费用	58,160,880.74	64,160,376.24	(3) 其他权益工具投资公允价值变动		
其中：利息费用	61,117,930.41	69,922,703.05	(4) 企业自身信用风险公允价值变动		
利息收入	3,496,315.65	5,589,567.95	(5) 其他		
加：其他收益	1,292,562.69	1,185,975.81	2、将重分类进损益的其他综合收益	-640,586.80	-7,958,327.95
投资收益（损失以“-”号填列）	551,931,482.93	-4,351,361.85	(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,200,858.96	-169,048.72	(2) 其他债权投资公允价值变动		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			(4) 其他债权投资信用减值准备		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,115.82	-9,378,211.31	(5) 现金流量套期储备		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-176,737,264.36	-641,151,381.71	(6) 外币财务报表折算差额	-640,586.80	-7,958,327.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-86,852,243.01	-173,209,764.10	(7) 其他		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,513,719.94		(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	1,842,891.46	-1,020,675.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,028,371.30	-1,092,911,117.74	七、综合收益总额	62,278,017.65	-1,203,312,104.80
加：营业外收入	12,851,291.34	9,710,447.11	(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	94,216,712.15	-1,205,544,987.62
减：营业外支出	14,986,468.66	7,225,234.68	(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-31,938,694.50	2,232,882.82
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	45,893,193.98	-1,090,425,905.31	八、每股收益：		
减：所得税费用	-15,210,930.05	103,798,658.80	(一) 基本每股收益（元/股）	0.16	-2.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	61,104,124.03	-1,194,224,564.11	(二) 稀释每股收益（元/股）	0.16	-2.06
(一) 按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	61,104,124.03	-1,194,224,564.11			
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					

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

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年度

会企03表

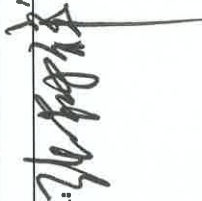
货币单位：人民币元

项目	2023年度	2022年度	附注	项目	2023年度	2022年度	附注
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,212,664,977.82	2,040,112,924.50		吸收投资收到的现金	710,000,000.00		
收到的税费返还	232,405.55	16,091,118.26		其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
收到其他与经营活动有关的现金	186,677,386.52	194,059,541.80	六、60	取得借款收到的现金	91,353,257.78	188,669,000.00	
经营活动现金流入小计	1,399,574,769.89	2,250,263,584.56		收到其他与筹资活动有关的现金	29,600,000.00		六、60
购买商品、接受劳务支付的现金	1,010,434,238.88	1,585,410,500.03		筹资活动现金流入小计	830,953,257.78	188,669,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金	230,031,311.11	292,244,776.97		偿还债务支付的现金	335,508,548.84	236,167,411.08	
支付的各项税费	22,530,931.45	52,400,406.09		分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,081,558.61	81,048,576.24	
支付其他与经营活动有关的现金	122,752,565.03	270,055,896.34	六、60	其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,985,302.97		
经营活动现金流出小计	1,385,749,046.47	2,200,111,579.43		支付其他与筹资活动有关的现金	459,448,522.26	31,954,405.00	
经营活动产生的现金流量净额	13,825,723.42	50,152,005.13		筹资活动现金流出小计	822,038,629.71	349,170,392.32	
二、投资活动产生的现金流量：				筹资活动产生的现金流量净额	8,914,628.07	-160,501,392.32	
收回投资收到的现金	218,339,425.70	330,845,871.20		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	880,577.13	21,989,547.99	
取得投资收益收到的现金	655,228.17	3,515,168.49		五、现金及现金等价物净增加额	-24,710,229.68	-51,919,314.25	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,050.00	38,378.50		加：期初现金及现金等价物余额	122,494,815.98	174,414,130.23	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				六、期末现金及现金等价物余额	97,784,586.30	122,494,815.98	
收到其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流入小计	219,010,703.87	334,399,418.19					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,382,733.29	25,297,536.65					
投资支付的现金	220,750,001.00	272,281,356.59					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		380,000.00					
支付其他与投资活动有关的现金	41,209,127.88	297,958,893.24	六、60				
投资活动现金流出小计	267,341,862.17	36,440,524.95					
投资活动产生的现金流量净额	-48,331,158.30						

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：

高伟

合并所有者权益变动表

2023年度

会企04表

货币单位：人民币元

项目	2023年度金额														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上年年末余额	580,070,382.00		56,343,674.40		607,404,226.96	70,000,801.96	-10,049,040.13		75,845,260.64		-1,439,456,727.83		-399,843,025.92	110,124,106.07	-89,718,919.85
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	580,070,382.00		56,343,674.40		607,404,226.96	70,000,801.96	-10,049,040.13		75,845,260.64		-1,439,456,727.83		-399,843,025.92	110,124,106.07	-89,718,919.85
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	747,422,938.00		-56,343,674.40		439,048,408.14	-6,719,427.35	-668,997.84				94,885,709.99		1,231,063,811.24	-42,591,502.85	1,188,472,308.39
（一）综合收益总额							-668,997.84				94,885,709.99		94,216,712.15	-31,938,694.50	62,278,017.65
（二）所有者投入和减少资本	98,332,947.00		-56,343,674.40		1,088,138,399.14								1,130,127,671.74	-10,652,808.35	1,119,474,863.39
1、所有者投入的普通股	98,332,947.00		-56,343,674.40										98,332,947.00		98,332,947.00
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					1,088,138,399.14								1,088,138,399.14	-10,652,808.35	1,077,485,590.79
（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	649,089,991.00				-649,089,991.00										
1、资本公积转增资本（或股本）	649,089,991.00				-649,089,991.00										
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、本年年末余额	1,327,493,320.00				1,046,452,635.10	63,281,374.61	-10,718,037.97		75,845,260.64		-1,344,571,017.84		1,051,220,785.32	67,532,603.22	1,098,753,388.54

会计机构负责人：高洁

主管会计工作负责人：[Signature]

公司负责人：[Signature]



合并所有者权益变动表(续)

2023年度

会计04表

货币单位:人民币元

项目	2022年度金额											所有者权益合计			
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益				
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	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
一、上年年末余额	580,053,437.00		56,356,740.00	其他	729,548,044.02	70,000,801.96	-1,982,175.38		75,845,260.64		-241,978,604.96		1,127,841,899.36	322,711,232.28	1,450,553,131.64
加:会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	580,053,437.00		56,356,740.00		729,548,044.02	70,000,801.96	-1,982,175.38		75,845,260.64		-241,978,604.96		1,127,841,899.36	322,711,232.28	1,450,553,131.64
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,945.00		-13,065.60		-122,143,817.06		-8,066,864.75				-1,197,478,122.87		-1,327,684,925.28	-212,587,126.21	-1,540,272,051.49
(一)综合收益总额	16,945.00		-13,065.60		-122,143,817.06		-8,066,864.75				-1,197,478,122.87		-1,205,544,987.62	2,232,882.82	-1,203,312,104.80
1.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															
(二)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、本年年末余额	580,070,382.00		56,343,674.40		607,404,226.96	70,000,801.96	-10,049,040.13		75,845,260.64		-1,439,456,727.83		-199,843,025.92	130,124,006.07	-89,718,919.85

会计机构负责人:高萌

主管会计工作负责人:张林林

公司负责人:




母公司资产负债表

2023年12月31日

会企01表

货币单位：人民币元

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注	项目	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：				流动资产：		
货币资金	430,480,638.14	33,424,026.40		短期借款		312,803,256.15
交易性金融资产				交易性金融负债		
衍生金融资产				衍生金融负债		533,881.60
应收票据		2,903,323.82	十七、1	应付票据		
应收账款	275,769,414.68	315,056,607.86	十七、2	应付账款	185,454,162.73	776,397,400.07
应收款项融资				预收款项		
预付款项	2,569,810.69	7,216,224.84		合同负债	8,044,732.26	21,041,983.88
其他应收款	670,991,522.60	274,295,399.93	十七、3	应付职工薪酬	7,134,294.64	5,539,031.39
其中：应收利息				应交税费	5,556,477.30	854,246.47
存货	1,941,974.82	60,139,587.52		其他应付款	179,247,037.39	162,244,073.31
合同资产	92,459,452.12	107,087,596.60		其中：应付利息		3,458,677.05
持有待售资产				应付股利		
一年内到期的非流动资产	10,861,401.82	31,408,018.00		持有待售负债		
其他流动资产	1,485,074,214.87	831,530,784.97		一年内到期的非流动负债	174,688,658.45	5,117,346.67
				其他流动负债	30,748,424.86	37,925,595.47
流动资产合计				流动负债合计	590,873,787.63	1,322,456,817.01
非流动资产：				非流动资产：		
债权投资				长期借款	171,093,516.64	
其他债权投资				应付债券		345,491,141.75
长期应收款	185,936,917.43	419,533,276.51	十七、4	其中：优先股		
长期股权投资				永续债		
其他权益工具投资		9,600,000.00		租赁负债		
其他非流动金融资产				长期应付款		
投资性房地产	101,338,291.55	104,243,986.67		长期应付职工薪酬		
固定资产	487,498,232.07	447,635,496.42		预计负债		
在建工程		1,086,588.87		递延收益		
生产性生物资产				递延所得税负债		
油气资产				其他非流动负债	263,941,988.25	
使用权资产				非流动负债合计	435,035,504.89	345,491,141.75
无形资产				负债合计	1,025,909,292.52	1,667,947,958.76
开发支出	36,082,827.07	38,152,334.59		所有者权益（或股东权益）：		
商誉	4,389,851.24	8,319,394.55		实收资本（或：股本）		580,070,382.00
长期待摊费用				其他权益工具		56,343,674.40
递延所得税资产	19,605,686.10	25,604,627.73		其中：优先股		
其他非流动资产	834,851,805.46	1,054,175,705.34		永续债		
				资本公积	1,442,091,248.22	615,075,485.89
非流动资产合计				减：库存股	63,281,374.61	70,000,801.96
				其他综合收益		
				专项储备	-244,951.89	-244,951.89
				盈余公积	75,845,260.64	75,845,260.64
				未分配利润	-1,187,886,774.55	-1,039,330,517.53
				所有者权益（或股东权益）合计	1,294,016,727.81	217,758,531.55
资产总计	2,319,926,020.33	1,885,706,490.31		负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,319,926,020.33	1,885,706,490.31

公司负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：高翔

母公司利润表

2023年度

会企02表

货币单位：人民币元

编制单位：上海全筑控股集团股份有限公司	项目	2023年度	2022年度	附注	项目	2023年度	2022年度
一、营业收入	附注 十七、5	14,518,662.61	2,030,025.45		四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-148,556,257.02	-1,369,379,817.61
减：营业成本	十七、5	-12,414,855.60	45,427,043.62		（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-148,556,257.02	-1,369,379,817.61
税金及附加		2,876,240.35	1,387,405.66		（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
销售费用		12,667,987.68	2,176,165.87		五、其他综合收益的税后净额		
管理费用		69,167,167.15	48,403,725.33		（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
研发费用		3,580,654.78	5,207,734.71		1、重新计量设定受益计划变动额		
财务费用		46,605,440.25	32,796,667.43		2、权益法下不能转损益的其他综合收益		
其中：利息费用		49,513,488.71	33,136,148.52		3、其他权益工具投资公允价值变动		
利息收入		2,963,312.33	770,811.49		4、企业自身信用风险公允价值变动		
加：其他收益		71,382.75			5、其他		
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、6	350,945,357.98	15,373,129.94		（二）将重分类进损益的其他综合收益		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-292,885.64			1、权益法下可转损益的其他综合收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					2、其他债权投资公允价值变动		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-9,440,000.00		4、其他债权投资信用减值准备		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-138,875,925.71	-389,362,428.68		5、现金流量套期储备		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-251,557,499.59	-856,728,159.76		6、外币财务报表折算差额		
资产处置收益（损失以“-”号填列）					7、其他		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-147,380,656.57	-1,373,526,175.67		六、综合收益总额	-148,556,257.02	-1,369,379,817.61
加：营业外收入		5,567,117.29	4,107,712.36		七、每股收益：		
减：营业外支出		6,742,717.74	742,958.01		（一）基本每股收益（元/股）		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-148,556,257.02	-1,370,161,421.32		（二）稀释每股收益（元/股）		
减：所得税费用			-781,603.71				

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2023年度

会企03表

货币单位：人民币元

编制单位：上海全筑控股集团股份有限公司

项目	2023年度	2022年度	附注	项目	2023年度	2022年度	附注
一、经营活动产生的现金流量：				三、筹资活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	35,873,951.30	118,610,723.40		吸收投资收到的现金	710,000,000.00		
收到的税费返还	28,042.30	52,644.41		取得借款收到的现金		20,000,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	25,857,088.18	95,832,397.80		收到其他与筹资活动有关的现金	26,000,000.00		
经营活动现金流入小计	61,759,081.78	214,495,765.61		筹资活动现金流入小计	736,000,000.00	20,000,000.00	
购买商品、接受劳务支付的现金	11,002,874.90	78,017,318.92		偿还债务支付的现金	206,868,290.58		
支付给职工以及为职工支付的现金	5,660,223.57	7,910,124.30		分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,006,890.29	11,338,321.33	
支付的各项税费	1,558,630.09	5,297,648.88		支付其他与筹资活动有关的现金	459,448,522.26		
支付其他与经营活动有关的现金	115,984,694.89	194,553,566.74		筹资活动现金流出小计	667,323,703.13	11,838,321.33	
经营活动现金流出小计	134,206,423.45	285,778,658.84		筹资活动产生的现金流量净额	68,676,296.87	8,161,678.67	
经营活动产生的现金流量净额	-72,447,341.67	-71,282,893.23		四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
二、投资活动产生的现金流量：				五、现金及现金等价物净增加额	104,279.90	-20,369,270.91	
收回投资收到的现金	3,875,325.70	20,492,510.48		加：期初现金及现金等价物余额	344,164.32	20,713,435.23	
取得投资收益收到的现金		24,256,983.17		六、期末现金及现金等价物余额	448,444.22	344,164.32	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,450.00					
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	3,875,325.70	44,751,943.65					
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金							
投资支付的现金	1.00	2,000,000.00					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额							
支付其他与投资活动有关的现金							
投资活动现金流出小计	1.00	2,000,000.00					
投资活动产生的现金流量净额	3,875,324.70	42,751,943.65					

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2023年度

会企04表

货币单位：人民币元

编制单位：上海全筑控股集团股份有限公司	2023年度金额											
	实收资本 (或股本)	优先股	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
			永续债	其他								
一、上年年末余额	580,070,382.00			56,343,674.40	615,075,485.89	70,000,801.96	-244,951.89		75,845,260.64	-1,039,330,517.53		217,758,531.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	580,070,382.00			56,343,674.40	615,075,485.89	70,000,801.96	-244,951.89		75,845,260.64	-1,039,330,517.53		217,758,531.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	747,422,938.00			-56,343,674.40	527,015,762.33	-6,719,427.35				-148,556,257.02		1,076,258,196.26
（一）综合收益总额										-148,556,257.02		-148,556,257.02
（二）所有者投入和减少资本	98,332,947.00			-56,343,674.40	1,176,105,753.33							1,218,095,025.93
1、所有者投入的普通股	98,332,947.00			-56,343,674.40								98,332,947.00
2、其他权益工具持有者投入资本												-56,343,674.40
3、股份支付计入所有者权益的金额												
4、其他					1,176,105,753.33							1,176,105,753.33
（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	649,089,991.00				-649,089,991.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	649,089,991.00				-649,089,991.00							
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、本年年末余额	1,327,493,320.00				1,142,091,248.22	-6,719,427.35	-244,951.89		75,845,260.64	-1,187,886,774.55		6,719,427.35
						63,281,374.61						1,294,016,727.81

会计机构负责人：高翔

主管会计工作负责人：孙林林

公司负责人：



母公司所有者权益变动表(续)

2023年度

会企04表

货币单位: 人民币元

	2022年度金额										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益 合计
		优先股	永续债								
一、上年年末余额	580,053,437.00		56,356,740.00	614,999,363.70	70,000,801.96	-244,951.89		75,845,260.64	330,049,300.08		1,587,058,347.57
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	580,053,437.00		56,356,740.00	614,999,363.70	70,000,801.96	-244,951.89		75,845,260.64	330,049,300.08		1,587,058,347.57
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	16,945.00		-13,065.60	76,122.19					-1,369,379,817.61		-1,369,299,816.02
(一) 综合收益总额	16,945.00		-13,065.60	76,122.19					-1,369,379,817.61		-1,369,379,817.61
(二) 所有者投入和减少资本											80,001.59
1、所有者投入的普通股											80,001.59
2、其他权益工具持有者投入资本	16,945.00		-13,065.60	76,122.19							
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、本年年末余额	580,070,382.00		56,343,674.40	615,075,485.89	70,000,801.96	-244,951.89		75,845,260.64	-1,039,330,517.53		217,758,531.55

编制单位: 上海全筑控股集团股份有限公司

主管会计工作负责人: 孙伟峰

会计机构负责人: 高娟

公司负责人: [Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

一、公司基本情况

上海全筑控股集团股份有限公司(以下简称“全筑控股集团”或“本公司”或“公司”)前身系上海全筑建筑装饰工程有限公司(以下简称“全筑有限”)成立于 1998 年 10 月, 设立注册资本 100 万元。后经历次增资及股权转让, 注册资本和实收资本俱增至 1,314.4729 万元。

2011 年 4 月, 全筑有限整体变更为“上海全筑建筑装饰集团股份有限公司”, 折股、股本总额为 12,000 万股。

2015 年 2 月, 根据中国证券监督管理委员会核准(证监许可[2015]322 号), 同意本公司公开发行人民币普通股增加注册资本人民币 4,000 万元, 变更后的注册资本为人民币 16,000 万元。

2016 年 9 月, 根据中国证券监督管理委员会《关于核准上海全筑建筑装饰集团股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2016]1501 号)核准, 同意本公司非公开发行人民币普通股 17,361,111.00 股, 变更后的注册资本为人民币 177,361,111.00 元。

2017 年 4 月, 第三届董事会第三次会议决议和修改后的章程规定, 本公司 2017 年限制性股票激励计划确定的激励对象为 183 人, 实际完成激励对象为 181 人, 授予 219.20 万股, 每股 15.31 元, 合计限制性股票资金总额为人民币 33,559,520.00 元, 全部以货币出资。其中增加注册资本人民币 2,192,000.00 元, 变更后注册资本为人民币 179,553,111.00 元。

2017 年 6 月, 股东大会审议通过公司 2017 年度利润分配预案及资本公积转增股份的议案。利润分配及转增股本以方案实施前的公司总股本 179,553,111 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 20 股, 共计转增 359,106,222 股, 本次分配后总股本为 538,659,333 股。截止 2017 年 12 月 31 日, 限制性股票激励计划中 2 位被授予对象离职, 公司对其限制性股票进行回购, 共计回购 45,000 股。2017 年末股本变更为 538,614,333 股。

2018 年度, 限制性股票激励计划中 5 位被授予对象离职, 公司对其限制性股票完成了回购, 共计回购 210,000 股。截止 2018 年 12 月 31 日, 限制性股票激励计划中 7 位被授予对象离职公司对其限制性股票完成了回购, 共计回购 255,000 股。经上述事项变更后, 2018 年末股本变更为 538,404,333 股。

2019 年度, 限制性股票激励计划中 10 位被授予对象离职, 公司对其限制性股票完成了回购, 共计回购 190,500 股。截止 2019 年 12 月 31 日, 限制性股票激励计划中 17 位被授予对象离职, 公司对其限制性股票完成了回购, 共计回购 445,500 股。经上述事项变更后, 2019 年末股本变更为 538,213,833 股。

2020 年度, 限制性股票激励计划中 9 位被授予对象离职, 公司对其限制性股票完成了回购, 共计回购 97,200 股。截止 2020 年 12 月 31 日, 限制性股票激励计划中 26 位被授予对象离职, 公司对其限制性股票完成了回购, 共计回购 542,700 股。2020 年度, 根据中国证券监督管理委员会《关于核准上海全筑建筑装饰集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2020]371 号)核准, 同意本公司向社会公开发行面值总额 38,400 万元可转换公司债券, 存续期限为自发行之日起六年, 截至 2020 年末, 累计债转股 11,413 股。经上述事项变更后, 2020 年末股本变更为 538,128,046 股。

2021 年 2 月, 公司名称由上海全筑建筑装饰集团股份有限公司变更为现名。同年根据中国证券监督管理委员会《关于核准上海全筑建筑装饰集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]2303) 核准, 同意本公司非公开发行人民币普通股 41,916,164 股; 2020 年度转股 11,413 股, 2021 年度转股 9,227 股, 2022 年度转股 16,945 股, 截止 2022 年末, 本公司股本变更为 580,070,382.00 元。

公司可转换公司债券于本 2023 年度转股 98,332,947 股, 并根据《上海全筑控股集团股份有限公司重整计划(草案)》, 以扣除 10,559,800 库存股后的股本 667,843,529 股为基数, 按每 10 股转增约 9.71919 股的比例(保留到小数点后五位) 实施资本公积金转增股本, 共计转增 649,089,991 股。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司变更后股本为 1,327,493,320.00 元(含拟注销的 10,559,800 股库存股)。公司经营范围: 许可项目: 各类工程建设活动。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准) 一般项目: 建筑装饰领域的技术开发、技术服务; 专业设计服务; 住宅水电安装维护服务; 园林绿化工程施工; 城市绿化管理; 土石方工程施工; 普通机械设备安装服务; 家具销售; 日用木制品销售; 机械设备销售; 电气设备销售; 安防设备销售; 计算机软硬件及辅助设备零售; 信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务)。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)

注册地: 上海市青浦区朱家角镇沪青平公路 6335 号 7 幢 461 室。

法定代表人: 朱斌

统一社会信用代码: 91310000631265080C

股本: 132,749.332 万元人民币

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 8 日批准报出。

合并财务报表范围:

本年度纳入合并范围的主要子公司详见“附注九、在其他主体中的权益”。本年度纳入合并范围的子公司有全盛宏驰科技发展(上海)有限公司、大有全筑(上海)科技有限公司、上海昕瓴节能建材有限公司等, 本年度不再纳入合并范围的子公司有上海全筑装饰有限公司、上海筑仁环保科技有限公司、江苏高昕建筑系统有限公司、上海春山可望建筑设计事务所有限公司、上海全品室内装饰配套工程有限公司、卜郦建筑设计咨询(上海)有限公司、全筑(澳大利亚)有限公司、湖北全筑新军住宅科技有限公司、上海全筑多媒体科技有限公司等, 详见“附注八、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团以持续经营为财务报表的编制基础, 以权责发生制为记账基础。本集团一般采用历史成本对会计要素进行计量, 在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量,

2、持续经营

2023 年 12 月 26 日, 本公司收到上海市第三中级人民法院作出《民事裁定书》, 裁定确认公司重整计划执行完毕。公司通过引入重整投资人, 化解债务危机, 剥离低效资产, 大幅提升净资产和持续经营能力, 有效化解了债务危机, 资产负债结构获得显著优化。重整完成后, 公司将通过深挖核心优势, 做强原有主业; 借助重整投资人赋能, 拓展新业务领域; 完善治理体系, 提升经营效率等一系列措施进一步改善经营业绩和持续经营能力。

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本集团财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定[2023 年修订]》以及相关规定的要求编制, 真实、完整地反映了本集团及公司本期的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

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, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、25“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、32“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

本集团以 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。

3、记账本位币

本集团的记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司下属境外经营的子公司, 根据其所处的主要经济环境决定其记账本位币, 编制财务报表时折算为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则, 本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准, 本集团相关披露事项涉及的重要性标准如下:

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	附注六、4	本公司将单项计提金额占各类应收账款坏账准备总额的 10%以上且金额大于 1,000 万元认定为重要

项目	在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的已逾期未偿还的短期借款	附注六、22	本公司将单项余额占该项报表余额 10%以上, 且金额超过 5,000 万元认定为重要
重要的应付账款/合同负债/其他应付款	附注六、24	本公司将单项余额占该项报表余额 10%以上, 且金额超过 5,000 万元认定为重要
境外重要的经营实体	附注六、64	本公司将境外经营实体的资产总额超过合并口径资产总额 5%, 或营业收入金额超过合并口径营业收入总额 5%, 或归属于母公司净利润绝对值超过合并口径净利润的 5%的认定为重要
重要的非全资子公司	附注九、1	本公司将非全资子公司的资产总额超过合并口径资产总额 5%, 或营业收入金额超过合并口径营业收入总额 5%, 或归属于母公司净利润绝对值超过合并口径净利润的 5%的认定为重要
重要的合营或联营企业	附注九、3	本公司将合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值超过归属于股东净资产总额 5%以及金融企业认定为重要

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(参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”), 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进行会计处理; 不属于“一揽子交易”的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

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

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

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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。其中, 本集团享有现时权利使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动, 而不论本集团是否实际行使该权利, 视为本集团拥有对被投资方的权力; 本集团自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的, 视为享有可变回报; 本集团以主要责任人身份行使决策权的, 视为本集团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。

本集团在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本集团享有的权利是否使本集团目前有能力主导被投资方的相关活动；本集团是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本集团是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本集团与其他方的关系等。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及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、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”(详见本附注四、13“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, 按照本附注四、13“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

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物, 是指公司持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

外币交易在初始确认时, 采用交易发生当日即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价, 下同)折算为人民币金额。

(2) 于资产负债表日, 按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:

① 外币货币性项目, 采用资产负债表日中国人民银行公布的人民币外汇牌价中间价折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 计入当期损益。

② 以历史成本计量的外币非货币性项目, 仍采用交易发生日的即期汇率折算, 不改变其记账本位币金额; 以公允价值计量的外币非货币性项目, 采用公允价值确定日的即期汇率折算, 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, 并根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

货币性项目, 是指本集团持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。

非货币性项目, 是指货币性项目以外的项目。

(3) 境外经营实体的外币财务报表的折算方法:

① 资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算;

② 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算(或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算);

③ 按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

④ 本集团对处于恶性通货膨胀经济中的境外经营的财务报表, 按照下列方法进行折算:

对资产负债表项目运用一般物价指数予以重述, 对利润表项目运用一般物价指数变动予以重述, 再按照最近资产负债表日的即期汇率进行折算。

在境外经营不再处于恶性通货膨胀经济中时, 停止重述, 按照停止之日的价格水平重述的财务报表进行折算。

⑤ 本集团在处置境外经营时, 将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额, 自所有者权益项目转入处置当期损益; 部分处置境外经营的, 按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额, 转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

① 分类和初始计量

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：

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。其中：

<1> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

<2> 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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。

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益, 列示为交易性金融资产; 自资产负债表日起预期持有超过一年的, 列示为其他非流动金融资产。

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, 公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

4) 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。

② 金融资产减值

1) 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, 是指本集团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, 本集团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, 本集团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, 本集团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, 本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产, 本集团在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。本集团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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成, 且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产, 本集团运用简化计量方法, 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。

除上述计量方法以外的金融资产, 本集团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, 本集团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, 本集团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。

本集团利用可获得的合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 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, 以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日, 若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险, 则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时, 本集团以共同风险特征为依据, 将金融工具划分为不同组合。

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

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本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, 本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 在组合的基础上评估信用风险。

4) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本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。

5) 各类金融资产信用损失的确定方法

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、长期应收款等。此外, 对合同资产及部分财务担保合同, 也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

<1> 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票	不计提预期信用损失
应收票据组合 2	其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收账款组合 1	公装板块合同期内应收账款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
应收账款组合 2	公装板块信用期内应收工程决算款	
应收账款组合 3	公装板块账龄组合	
应收账款组合 4	设计板块账龄组合	
应收账款组合 5	家装板块账龄组合	
应收账款组合 6	家具及其他板块账龄组合	
应收账款组合 7	合并范围内关联方组合	
其他应收款组合 1	账龄组合	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表, 于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
其他应收款组合 2	投标保证金和有还款保证的其他应收款	不计提预期信用损失
其他应收款组合 3	履约及其他保证金	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表, 于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
其他应收款组合 4	合并范围内关联方组合	不计提预期信用损失
合同资产组合 1	公装板块合同期内应收账款	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表, 于未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
合同资产组合 2	公装板块信用期内应收工程决算款	
合同资产组合 3	公装板块账龄组合	
合同资产组合 4	设计板块账龄组合	
合同资产组合 5	家装板块账龄组合	
合同资产组合 6	家具及其他板块账龄组合	
合同资产组合 7	合并范围内关联方组合	不计提预期信用损失

注: 信用程度较高的承兑银行为中国银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、中国建设银行股份有限公司、中国工商银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司、交通银行股份有限公司、招商银行股份有限公司、浦发银行股份有限公司、中信银行股份有限公司、中国光大银行股份有限公司、华夏银行股份有限公司、中国民生银行股份有限公司、平安银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司、宁波银行股份有限公司、江苏银行股份有限公司、广发银行股份有限公司、上海银行股份有限公司、南京银行股份有限公司、北京银行股份有限公司。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产, 本集团运用简化计量方法, 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。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成, 且不含重大融资成分或者本集团不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产, 本集团运用简化计量方法, 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。

应收款项融资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, 列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

<2> 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产, 本集团按单项计提预期信用损失。

③ 终止确认金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的, 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, 且本集团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, 虽然本集团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控制。

其他权益工具投资终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额, 计入留存收益; 其余金融资产终止确认时, 其账面价值与收到的对价以及原直接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。

若本集团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 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是, 按照本集团收回到期款项的程序, 被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外, 本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

- ① 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。
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③ 不属于本条第①项或第②项情形的财务担保合同, 以及不属于本条第①项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中, 本集团作为购买方确认的或有对价形成金融负债的, 该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时, 为了提供更相关的会计信息, 本集团可以将金融负债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, 该指定满足下列条件之一:

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出, 不得撤销。

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债, 包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量, 并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的, 列示为流动负债; 期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的, 列示为一年内到期的非流动负债; 其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时, 本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额, 计入当期损益。

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)。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级, 并依次使用:

- ① 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;
- ② 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等; 市场验证的输入值等;
- ③ 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(4) 后续计量

初始确认后, 本集团对不同类别的金融资产, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后, 本集团对不同类别的金融负债, 分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本, 以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- ① 扣除已偿还的本金。
- ② 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- ③ 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定, 但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产, 本集团自初始确认起, 按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产, 本集团在后期间, 按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本集团按照上述政策对

金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的, 若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值, 并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调), 本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、合同履约成本、工程施工、设计成本等。(其中“合同履约成本”详见附注四、26、“合同成本”。)

(2) 存货的计价方法

① 存货按照实际成本进行初始计量。

② 工程施工的具体核算方法: 按照单个工程项目为核算对象, 平时, 在单个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成本费用等。期末根据完工百分比法确认收入的同时, 确认工程施工毛利。期末, 未完工工程项目的工程施工成本及累计确认的工程施工毛利与对应的工程结算对抵, 借方余额列示于存货项目。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

各类存货可变现净值的确定依据如下:

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 在正常生产经营过程中, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货, 在正常生产经营过程中, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额, 确定其可变现净值。

③ 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 应当分别确定其可变现净值, 并与其相对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提, 与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

对低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

对包装物采用一次转销法进行摊销。

12、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产, 指已向客户转让商品而有权收取对价的权利, 且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示, 不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“附注四、10、金融工具”。

13、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四、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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权, 最终形成同一控制下企业合并的, 应分别是否属于“一揽子交易”进行处理: 属于“一揽子交易”的, 将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的, 在合并日按照应享有被合并方[股东权益/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, 本集团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, 按本附注四、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。

长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、19、“长期资产减值”。

14、投资性房地产

本集团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。投资性房地产应当按照成本进行初始计量, 在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产或公允价值模式进行后续计量。

(1) 采用成本模式的

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销:

类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧(摊销)率
房屋及建筑物	20-40 年	4%	2.40%-4.80%

采用成本模式的投资性房地产减值准备的确认标准、计提方法详见附注四、19、“长期资产减值”。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧:

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20-40 年	4%	2.40%-4.80%
机器设备	平均年限法	5-10 年	4%	9.60%-19.20%
办公及电子设备	平均年限法	3-5 年	0%-4%	19.20%-33.33%
运输设备	平均年限法	4-5 年	0%-4%	19.20%-25.00%

(3) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出, 符合固定资产确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合固定资产确认条件的, 在发生时计入当期损益。

(4) 固定资产减值准备的减值测试方法和计提方法详见附注四、19 “长期资产减值”。

16、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四、19 “长期资产减值”。

17、借款费用

(1) 本集团发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本。符合资本化条件的资产, 是指需要经过相当长的时间的(通常是指 1 年及 1 年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用, 应当在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的, 开始资本化:

① 资产支出已发生, 资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

② 借款费用已经发生;

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

(3) 在资本化期间内, 每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额, 按照下列规定确定:

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的, 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的一般借款的资本化率, 计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的, 按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额, 调整每期利息金额。

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。一般借款发生的辅助费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

18、无形资产

(1) 无形资产, 是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 本集团确定无形资产使用寿命通常考虑的因素:

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息;
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计;
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况;
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动;
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及本集团预计支付有关支出的能力;
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等;
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为本集团带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。本集团于每年年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产, 在采用直线法计算摊销额时, 各项无形资产的使用寿命、使用年限判断依据如下:

名称	使用年限	使用年限判断依据
土地使用权	20-50 年	按照土地取得时尚可使用期限
外购软件	1-10 年	预计使用年限与法律规定孰低原则
商标使用权	5-10 年	合同规定与法律规定孰低原则
专利技术	6 个月-5 年	合同规定与法律规定孰低原则

使用寿命有限的无形资产减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 使用寿命不确定的无形资产包括施工资质, 使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

(5) 内部研究开发

① 内部研究开发项目的支出, 包括研究阶段支出与开发阶段支出, 其中:

- 1) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- 2) 开发是指在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

② 内部研究开发项目在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:

- 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, 应当证明其有用性;
- 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。

19、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。

就商誉的减值测试而言, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组

或资产组组合, 是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合, 且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较其账面价值与可收回金额, 如可收回金额低于账面价值的, 减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值, 再根据资产组或资产组组合中除商誉之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, 但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的) 和该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 两者之间较高者, 同时也不低于零。

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。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是本集团已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销, 如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

(长期)待摊费用按照(直线法)平均摊销, 摊销年限如下:

名称	摊销年限
装修费	5-10 年

21、合同负债

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前, 客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的, 在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点, 按照已收或应收的金额确认合同负债。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。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

(2) 短期薪酬是指本集团在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴, 职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费, 住房公积金、工会经费和职工教育经费, 短期带薪缺勤、短期利润分享计划, 非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为本集团提供服务的会计期间, 将实际发生的短期薪酬确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利是指本集团为获得员工提供的服务而在职工退休或与本集团解除劳动关系后, 提供的各种形式的报酬和福利, 短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中, 设定提存计划, 是指向独立的基金缴存固定费用后, 本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划; 设定受益计划, 是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间, 根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本, 包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额, 包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本, 上述第①项和第②项应计入当期损益; 第③项应计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下, 在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利是指本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本集团向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: 本集团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; 本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬, 包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本集团向职工提供的其他长期职工福利, 符合设定提存计划条件的, 适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外, 按照设定受益计划的有关规定, 确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在本期末, 本集团将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理, 上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的, 确认为预计负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业;
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

24、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, 本集团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, 按照本集团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, 按照本集团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

本集团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, 除非本集团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, 本集团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, 本集团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。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

与客户之间的合同同时满足下列条件时, 在客户取得相关商品控制权时确认收入:

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务;
- ② 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;
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款;
- ④ 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;
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估, 识别该合同所包含的各单项履约义务, 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。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行, 还是在某一时点履行, 并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

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

- 1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益;
- 2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品;
- 3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途, 且该企业在整个合同期间有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务, 在该时段内按照履约进度确认收入。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, 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, 则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时, 应考虑下列迹象:

- <1> 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;
- <2> 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;
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户, 即客户已实物占有该商品;
- <4> 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;
- <5> 客户已接受该商品;
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入确认的具体方法

① 按某一时段内履约进度确认收入：公装施工收入、家装施工收入和设计业务收入

本公司与客户之间的合同通常包含公装施工、家装施工和设计业务履约义务, 由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产, 本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务, 按照履约进度确认收入。本公司采用产出法确定履约进度, 即根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。当履约进度不能合理确定时, 本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入, 直到履约进度能够合理确定为止。

② 在某一时点确认收入：家具销售收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上, 以控制权转移时点确认收入: 取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

26、合同取得成本和合同履约成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

合同取得成本, 即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。增量成本, 是指不取得合同就不会发生的成本 (例如: 销售佣金等)。该资产摊销期限不超过一年的, 可以在发生时计入当期损益。

本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出 (例如: 无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等), 应当在发生时计入当期损益, 除非这些支出明确由客户承担。

合同取得成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的, 会计报表列报为“其他流动资产”, 超过一年或一个正常营业周期的, 会计报表列报为“其他非流动资产”。

合同履约成本, 即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 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;
- ③ 该成本预期能够收回。

合同履约成本初始确认摊销期限未超过一年或一个正常营业周期的, 会计报表列报为“存货”, 超过一年或一个正常营业周期的, 会计报表列报为“其他非流动资产”。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

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。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时, 首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的, 超出部分应当计提减值准备, 并确认为资产减值损失:

① 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;

② 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

27、政府补助

(1) 政府补助, 是本集团从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助, 应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与本集团日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益。

与本集团日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团对于综合性项目的政府补助, 需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分, 分别进行会计处理; 难以区分的, 应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助, 应当按照经济业务实质, 计入其他收益。

与本集团日常活动无关的政府补助, 应当计入营业外收支。

(4) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的, 应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助, 在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认;

政府补助为非货币性资产的, 应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时, 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; 不存在相关递延收益的, 直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日, 分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础, 两者之间存在差异的, 确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上, 将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益), 但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

29、租赁

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

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

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

② 后续计量

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

各类使用权资产的具体折旧方法如下。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本附注四、19、“长期资产减值”。

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

③ 租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

④ 短期租赁和低价值资产租赁

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

⑤ 租赁负债

在租赁期开始日, 公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率, 无法确定租赁内含利率的, 采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用, 在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用, 并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后, 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时, 公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债, 并相应调整使用权资产的账面价值, 如使用权资产账面价值已调减至零, 但租赁负债仍需进一步调减的, 将剩余金额计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

(3) 本集团作为承租人:

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益, 继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额, 在达成减让协议等解除原租金支付义务时, 按未折现金额冲减相关资产成本或费用, 同时相应调整租赁负债; 延期支付租金的, 在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁, 本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用, 将减免的租金作为可变租赁付款额, 在减免期间冲减相关资产成本或费用; 延期支付租金的, 在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项, 在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

(4) 本集团作为出租人:

① 如果租赁为经营租赁, 本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额, 在减免期间冲减租赁收入; 延期收取租金的, 在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项, 并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

② 如果租赁为融资租赁, 本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额, 在达成减让协议等放弃原租金收取权利时, 按未折现金额冲减原确认的租赁收入, 不足冲减的部分计入投资收益, 同时相应调整应收融资租赁款; 延期收取租金的, 在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

30、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 资产证券化业务

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, 由该实体向重整债权人发行优先级资产支持证券。本集团作为资产服务商, 提供资产维护和日常管理、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。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归本集团所有。本集团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集团对该实体行使控制权的程度：

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；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；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。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本集团股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

(3) 债务重组

本集团作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注四、10、金融工具中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本集团作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注四中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本集团不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

31、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本集团自 2023 年起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 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”规定解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括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, 以下简称适用该规定的单项交易), 不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条(二)、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异, 应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 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。

对于在首次施行该规定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该规定的单项交易, 企业应当按照该规定的规定进行调整。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定, 将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

报告期内本公司无重大会计估计变更事项。

32、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) 收入确认

如本附注四、25、“收入”所述, 在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:

识别客户合同; 估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性; 识别合同中的履约义务; 估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额; 合同中是否存在重大融资成分; 估计合同中单项履约义务的单独售价; 确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行; 履约进度的确定等。

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

(2) 与租赁相关的重大会计判断和估计

① 租赁的识别

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

② 租赁的分类

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

③ 租赁负债

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

(3) 金融工具减值

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, 本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具, 本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计, 并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性, 其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 长期资产减值准备

本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。本集团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。

(7) 商誉减值准备

在对商誉进行减值测试时, 需计算包含商誉的相关资产组或者资产组组合的预计未来现金流量现值, 并需要对该资产组或资产组组合的未来现金流量进行预计, 同时确定一个适当地反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率。

(8) 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。使用寿命是本集团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。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 内部退养福利及补充退休福利

本集团内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本集团内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(12) 预计负债

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

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

(13) 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。公司与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官定期向公司董事会呈报并说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十二、1 中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	应纳税增值额	3%、6%、9%、13%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、 20%、24%、25%、30%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
房产税	自用物业的房产税, 以房产原值的 70%-90%为计税依据 对外租赁物业的房产税, 以物业租赁收入为计税依据	1.2% 12%

其中: 不同企业所得税税率纳税主体:

纳税主体名称	所得税税率
上海全筑控股集团股份有限公司	15.00%
上海高昕节能科技有限公司	15.00%
上海地东建筑设计事务所有限公司	15.00%
全筑香港控股有限公司	16.50%
全筑建设(塞浦路斯)有限公司	12.50%
全筑建设(越南)有限公司	20.00%
全筑建设(马来西亚)有限公司	24.00%
TRENDGOSA PTY LTD	30.00%
Trendzone Milan Design Center - Societa' a Responsabilita' Limita'	24.00%

2、税收优惠

(1) 企业所得税

- ① 本公司于 2021 年 12 月 31 日被认定为高新技术企业, 证书编号: GR202131004895, 该证书有效期三年, 本公司 2021-2023 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。
- ② 本公司所属子公司上海地东建筑设计事务所有限公司于 2022 年 12 月 14 日获得高新技术企业证书, 证书编号: GR202231006651, 有效期为三年, 该公司 2022-2024 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。
- ③ 本公司所属子公司上海高昕节能科技有限公司于 2023 年 12 月 12 日获得高新技术企业证书, 证书编号: GR202331004988, 有效期为三年, 该公司 2023-2025 年度企业所得税减按 15% 的税率征收。
- ④ 根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财税[2022]13 号) 规定, 自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 根据《财政

部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2023]6 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 增值税

为促进服务业领域困难行业纾困发展，2022 年 3 月 3 日，财政部和税务总局联合发布《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(2022 年第 11 号)，延续实施生产、生活性服务业增值税加计抵减政策至 2022 年 12 月 31 日。根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告[2023]1 号)，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

六、合并财务报表主要项目附注

(以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	315,832.60	438,397.08
银行存款	102,104,235.59	247,253,698.38
其他货币资金	431,745,183.11	25,515,785.12
合计	<u>534,165,251.30</u>	<u>273,207,880.58</u>
其中：存放在境外的款项总额	30,321,059.63	26,820,327.22
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	436,380,665.00	150,713,064.60

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金、借款保证金、保函保证金等	2,698,327.97	26,115,711.19
诉讼冻结银行存款	4,635,481.89	107,597,353.41
结构性存款冻结资金	-	17,000,000.00
存放于管理人重整账户资金	429,046,855.14	-
合计	<u>436,380,665.00</u>	<u>150,713,064.60</u>

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>23,865,878.42</u>	<u>15,601,176.11</u>	=
其中：债务工具投资	-	-	-
权益工具投资	131,831.00	-	-
衍生金融资产	-	-	-
混合工具投资	-	-	-
其他	23,734,047.42	15,601,176.11	-
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	=	=	=
其中：债务工具投资	-	-	-
混合工具投资	-	-	-
其他	-	-	-
合计	<u>23,865,878.42</u>	<u>15,601,176.11</u>	=

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	202,289.40	2,230,066.60
商业承兑票据	840,153.03	4,055,963.83
已背书未到期的商票和银票	270,000.00	4,232,060.00
小计	<u>1,312,442.43</u>	<u>10,518,090.43</u>
减：坏账准备	64,622.12	38,894.27
合计	<u>1,247,820.31</u>	<u>10,479,196.16</u>

(2) 期末本集团已质押的应收票据

无。

(3) 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,900,000.00	-
商业承兑票据	=	270,000.00
合计	<u>1,900,000.00</u>	<u>270,000.00</u>

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	319,361,975.50
合计	319,361,975.50

注: 期末转应收账款的金额包含已质押的应收票据, 质押票据金额为 238,360,356.06 元。

(5) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
按组合计提坏账准备	1,312,442.43	100.00%	64,622.12	4.92%	1,247,820.31
组合 1: 信用等级较高银行承兑 的银行承兑汇票	20,000.00	1.52%	-	-	20,000.00
组合 2: 其他的承兑银行的银行 承兑汇票及商业承兑汇票	1,292,442.43	98.48%	64,622.12	5.00%	1,227,820.31
合计	1,312,442.43	100.00%	64,622.12	4.92%	1,247,820.31

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
按组合计提坏账准备	10,518,090.43	100.00%	38,894.27	0.37%	10,479,196.16
组合 1: 信用等级较高银行承兑 的银行承兑汇票	3,060,066.60	29.09%	-	-	3,060,066.60
组合 2: 其他的承兑银行的银行 承兑汇票及商业承兑汇票	7,458,023.83	70.91%	38,894.27	0.52%	7,419,129.56
合计	10,518,090.43	100.00%	38,894.27		10,479,196.16

① 按单项计提坏账准备:

无。

② 按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1: 信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票	20,000.00	-	-
组合 2: 其他的承兑银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票	1,292,442.43	64,622.12	5.00%
合计	1,312,442.43	64,622.12	4.92%

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
组合 1: 信用等级 较高银行承兑的 银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
组合 2: 其他的承 兑银行的银行承 兑汇票及商业承 兑汇票	<u>38,894.27</u>	<u>25,727.85</u>	=	=	=	<u>64,622.12</u>
合计	<u>38,894.27</u>	<u>25,727.85</u>	=	=	=	<u>64,622.12</u>

注：本公司于报告期内将持有的逾期商票重分类至应收账款，并计提坏账准备。

(7) 本期实际核销的应收票据情况

无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	115,192,626.93	529,310,048.86
1 至 2 年	204,522,111.66	1,972,482,012.26
2 至 3 年	156,101,404.95	446,996,032.67
3 至 4 年	163,606,310.85	391,497,636.40
4 至 5 年	166,990,217.81	148,083,563.14
5 年以上	160,414,095.56	141,763,045.33
小计	<u>966,826,767.76</u>	<u>3,630,132,338.66</u>
减：坏账准备	531,869,628.17	1,509,357,931.17
合计	<u>434,957,139.59</u>	<u>2,120,774,407.49</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项计提坏账准备的应收账款	<u>675,998,808.41</u>	<u>69.92%</u>	<u>400,051,289.87</u>	<u>59.18%</u>	<u>275,947,518.54</u>
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>290,827,959.35</u>	<u>30.08%</u>	<u>131,818,338.30</u>	45.33%	<u>159,009,621.05</u>
其中：					
公装板块合同期内应收账款	60,861,431.36	6.29%	4,296,817.06	7.06%	56,564,614.30
公装板块信用期内应收工程决算款	24,743,645.51	2.56%	2,264,043.56	9.15%	22,479,601.95

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
公装板块账龄组合	62,940,733.92	6.51%	59,879,390.53	95.14%	3,061,343.39
设计板块账龄组合	67,304,198.33	6.96%	30,764,562.69	45.71%	36,539,635.64
家装板块账龄组合	13,929,761.77	1.44%	10,444,805.99	74.98%	3,484,955.78
家具及其他板块账龄组合	61,048,188.46	6.31%	24,168,718.47	39.59%	36,879,469.99
合计	<u>966,826,767.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>531,869,628.17</u>		<u>434,957,139.59</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>2,459,988,614.07</u>	<u>67.77%</u>	<u>1,239,877,249.19</u>	50.40%	<u>1,220,111,364.88</u>
按组合计提坏账准备	<u>1,170,143,724.59</u>	<u>32.23%</u>	<u>269,480,681.98</u>	23.03%	<u>900,663,042.61</u>
其中:					
公装板块合同期内应收账款	576,252,272.57	15.87%	26,449,979.30	4.59%	549,802,293.27
公装板块信用期内应收工程决算款	94,346,583.25	2.60%	5,377,755.25	5.70%	88,968,828.00
公装板块账龄组合	320,728,896.66	8.84%	169,619,258.10	52.89%	151,109,638.56
设计板块账龄组合	96,934,712.97	2.67%	37,762,509.12	38.96%	59,172,203.85
其他板块账龄组合	81,881,259.14	2.25%	30,271,180.21	36.97%	51,610,078.93
合计	<u>3,630,132,338.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,509,357,931.17</u>		<u>2,120,774,407.49</u>

① 重要的按单项计提坏账准备:

应收账款(按单位)	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
根据重整计划划入信托计划用于清偿债务的应收账款	300,710,692.56	182,792,726.35	60.79%	根据与所清偿债务的公允价值差额计提坏账准备
恒大集团及其关联公司	227,870,419.73	148,115,772.82	65.00%	根据预计损失计提坏账准备
上海全筑装饰有限公司	72,157,225.40	32,470,751.42	45.00%	根据破产重整计划计提坏账准备

② 按组合计提坏账准备:

1) 公装板块合同期内应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
公装板块合同期内应收账款	<u>60,861,431.36</u>	<u>4,296,817.06</u>	7.06%
合计	<u>60,861,431.36</u>	<u>4,296,817.06</u>	

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

2) 公装板块信用期内应收工程决算款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
公装板块信用期内应收工程决算款	<u>24,743,645.51</u>	<u>2,264,043.56</u>	9.15%
合计	<u>24,743,645.51</u>	<u>2,264,043.56</u>	

3) 公装板块账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	171,200.00	32,836.16	19.18%
1-2 年	1,589,413.63	448,532.53	28.22%
2-3 年	3,424,478.19	1,642,379.74	47.96%
3-4 年	12,373,291.45	12,373,291.45	100.00%
4-5 年	22,803,320.24	22,803,320.24	100.00%
5 年以上	<u>22,579,030.41</u>	<u>22,579,030.41</u>	100.00%
合计	<u>62,940,733.92</u>	<u>59,879,390.53</u>	

4) 设计板块账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	26,951,320.68	2,980,816.08	11.06%
1-2 年	12,469,046.03	5,359,195.97	42.98%
2-3 年	12,298,447.81	6,839,166.83	55.61%
3-4 年	9,677,241.60	9,677,241.60	100.00%
4-5 年	2,085,211.29	2,085,211.29	100.00%
5 年以上	<u>3,822,930.92</u>	<u>3,822,930.92</u>	100.00%
合计	<u>67,304,198.33</u>	<u>30,764,562.69</u>	

5) 家装板块账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	826,591.92	73,070.73	8.84%
1-2 年	841,042.63	319,596.20	38.00%
2-3 年	4,538,895.37	2,328,907.21	51.31%
3-4 年	4,006,546.45	4,006,546.45	100.00%
4-5 年	1,025,414.20	1,025,414.20	100.00%
5 年以上	<u>2,691,271.20</u>	<u>2,691,271.20</u>	100.00%
合计	<u>13,929,761.77</u>	<u>10,444,805.99</u>	

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

6) 家具及其他板块账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	35,389,001.35	3,128,387.72	8.84%
1—2 年	2,744,062.89	1,042,743.90	38.00%
2—3 年	5,992,066.92	3,074,529.55	51.31%
3—4 年	8,512,702.80	8,512,702.80	100.00%
4—5 年	7,628,181.36	7,628,181.36	100.00%
5 年以上	<u>782,173.14</u>	<u>782,173.14</u>	100.00%
合计	<u>61,048,188.46</u>	<u>24,168,718.47</u>	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款	1,239,877,249.19	169,173,111.21	-	1,258,886.91	1,007,740,183.62	400,051,289.87
按组合计提坏账准备的应收账款	269,480,681.98	16,087,516.13	-	11,448,939.41	142,300,920.40	131,818,338.30
其中：公装板块合同期内应收账款	26,449,979.30	-12,177,304.04	-	30,767.32	9,945,090.88	4,296,817.06
公装板块信用期内应收工程决算款	5,377,755.25	279,391.62	-	-	3,393,103.31	2,264,043.56
公装板块账龄组合	169,619,258.10	18,804,832.28	-	2,408,214.93	126,136,484.92	59,879,390.53
设计板块账龄组合	37,762,509.12	-3,617,721.42	-	1,002,980.50	2,377,244.51	30,764,562.69
家装板块账龄组合	9,860,555.48	4,203,626.25	-	3,572,417.06	46,958.68	10,444,805.99
家具及其他板块账龄组合	<u>20,410,624.73</u>	<u>8,594,691.44</u>	=	<u>4,434,559.60</u>	<u>402,038.10</u>	<u>24,168,718.47</u>
合计	<u>1,509,357,931.17</u>	<u>185,260,627.34</u>	=	<u>12,707,826.32</u>	<u>1,150,041,104.02</u>	<u>531,869,628.17</u>

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	12,707,826.32

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款及	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	合同资产合计	
				的比例	
第一名	72,157,225.40	300,000.00	72,457,225.40	5.38%	32,605,751.43
第二名	187,962.22	45,357,903.78	45,545,866.00	3.38%	26,807,258.45
第三名	31,607,203.18	-	31,607,203.18	2.34%	18,167,225.15
第四名	13,194,365.64	17,389,711.58	30,584,077.22	2.27%	18,010,282.48
第五名	2,997,037.73	26,045,880.00	29,042,917.73	2.15%	5,808,583.55
合计	120,143,794.17	89,093,495.36	209,237,289.53	15.52%	101,399,101.06

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	52,268,328.04	91.69%	59,639,307.64	78.40%
1 至 2 年	4,128,796.74	7.24%	13,633,798.01	17.92%
2 至 3 年	588,295.88	1.03%	2,793,437.35	3.68%
3 年以上	18,679.69	0.03%	=	=
合计	57,004,100.35	100.00%	76,066,543.00	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

公司名称	与本集团关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
第一名	非关联方	4,069,708.12	7.14%	1 年以内	未到结算时点
第二名	非关联方	3,413,009.70	5.99%	1 年以内	未到结算时点
第三名	非关联方	3,167,501.05	5.56%	1 年以内	未到结算时点
第四名	非关联方	2,474,611.94	4.34%	1 年以内	未到结算时点
第五名	非关联方	1,629,436.29	2.86%	1 年以内	未到结算时点
合计		14,754,267.10	25.88%		

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	423,255,302.16	141,623,692.52
合计	423,255,302.16	141,623,692.52

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	728,004,385.19	52,931,066.66
1 至 2 年	7,198,141.72	44,881,430.81
2 至 3 年	8,477,654.74	20,645,421.31
3 至 4 年	1,542,998.67	29,253,103.97
4 至 5 年	3,323,382.48	11,134,302.35
5 年以上	8,336,607.15	332,311.68
小计	<u>756,883,169.95</u>	<u>159,177,636.78</u>
减：坏账准备	333,627,867.79	17,553,944.26
合计	<u>423,255,302.16</u>	<u>141,623,692.52</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	27,763,059.07	97,542,461.55
往来款	727,465,911.77	53,903,584.60
备用金	1,654,199.11	7,731,590.63
小计	<u>756,883,169.95</u>	<u>159,177,636.78</u>
减：坏账准备	333,627,867.79	17,553,944.26
合计	<u>423,255,302.16</u>	<u>141,623,692.52</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	16,402,611.21	-	1,151,333.05	17,553,944.26
期初余额在本期				
- 转入第二阶段	-	-	-	-
- 转入第三阶段	-	-	-	-
- 转回第二阶段	-	-	-	-
- 转回第一阶段	-	-	-	-

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

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)	
本期计提	161,957.90		323,271,221.80	323,433,179.70
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	225,000.00	-	-	225,000.00
其他变动	7,134,256.17			7,134,256.17
期末余额	9,205,312.94	-	324,422,554.85	333,627,867.79

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,151,333.05	323,286,710.08	-	-	15,488.28	324,422,554.85
按组合计提坏账准备	16,402,611.21	146,469.62	-	225,000.00	7,118,767.89	9,205,312.94
组合 1: 账龄组合	12,019,546.38	2,771,251.57		225,000.00	7,061,759.57	7,504,038.38
组合 2: 投标保证金和有还款保证的其他应收款	-	-	-	-	-	-
组合 3: 履约及其他保证金	4,383,064.83	-2,624,781.95	-	-	57,008.32	1,701,274.56
组合 4: 合并范围内关联方组合	=	-	-	-	-	=
合计	<u>17,553,944.26</u>	<u>323,433,179.70</u>	=	<u>225,000.00</u>	<u>7,134,256.17</u>	<u>333,627,867.79</u>

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	225,000.00

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	685,005,261.64	1 年以内	90.50%	308,252,367.74
第二名	往来款	16,118,961.11	1 年以内	2.13%	16,118,961.11
第三名	法拍款	3,310,000.00	1 年以内	0.44%	160,204.00

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第四名	往来款	2,528,800.00	1 年以内	0.33%	122,393.92
第五名	往来款	2,491,921.86	1 年以内	0.33%	120,609.02
合计		<u>709,454,944.61</u>		<u>93.73%</u>	<u>324,774,535.79</u>

⑦ 因资金集中管理而列报于其他应收款
无。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	跌价准备或合 同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	3,252,426.24	-	3,252,426.24	20,636,049.80	-	20,636,049.80
在产品	431,626.33	-	431,626.33	10,936,808.63	-	10,936,808.63
库存商品	9,744,133.88	2,100,779.33	7,643,354.55	23,658,385.95	-	23,658,385.95
周转材料	1,644,516.20	-	1,644,516.20	1,652,207.13	-	1,652,207.13
合同履约成本	<u>202,582,210.51</u>	<u>49,576,718.69</u>	<u>153,005,491.82</u>	<u>761,401,648.07</u>	<u>86,838,216.60</u>	<u>674,563,431.47</u>
合计	<u>217,654,913.16</u>	<u>51,677,498.02</u>	<u>165,977,415.14</u>	<u>818,285,099.58</u>	<u>86,838,216.60</u>	<u>731,446,882.98</u>

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	-	2,100,779.33	-	-	-	2,100,779.33
合同履约成本	<u>86,838,216.60</u>	<u>34,717,743.58</u>	=	=	<u>71,979,241.49</u>	<u>49,576,718.69</u>
合计	<u>86,838,216.60</u>	<u>36,818,522.91</u>	=	=	<u>71,979,241.49</u>	<u>51,677,498.02</u>

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
单项计提坏账准备	<u>153,431,492.16</u>	<u>60,094,671.40</u>	<u>93,336,820.76</u>
按组合计提坏账准备	<u>227,687,448.43</u>	<u>26,573,273.85</u>	<u>201,114,174.58</u>
组合 1：工装板块合同期内	198,671,776.38	14,266,076.56	184,405,699.82
组合 2：工装板块信用期内应收工程决算款	-	-	-
组合 3：工装板块账龄组合	-	-	-

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
组合 4: 设计板块账龄组合	40,000.00	40,000.00	-
组合 5: 家装板块账龄组合	-	-	-
组合 6: 家具及其他板块账龄组合	28,975,672.05	12,267,197.29	16,708,474.76
组合 7: 合并范围内关联方组合			
合计	<u>381,118,940.59</u>	<u>86,667,945.25</u>	<u>294,450,995.34</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
单项计提坏账准备	<u>588,756,754.44</u>	<u>291,729,685.50</u>	<u>297,027,068.94</u>
按组合计提坏账准备	<u>1,157,447,393.94</u>	<u>61,983,808.31</u>	<u>1,095,463,585.63</u>
组合 1: 公装板块合同期内	1,086,106,193.34	49,901,157.64	1,036,205,035.70
组合 2: 公装板块信用期内应收工程决算款	-	-	-
组合 3: 公装板块账龄组合	-	-	-
组合 4: 设计板块账龄组合	19,935,176.60	3,606,306.82	16,328,869.78
组合 5: 家装板块账龄组合	5,067,403.50	1,628,451.46	3,438,952.04
组合 6: 家具及其他板块账龄组合	46,338,620.50	6,847,892.39	39,490,728.11
组合 7: 合并范围内关联方组合	-	-	-
合计	<u>1,746,204,148.38</u>	<u>353,713,493.81</u>	<u>1,392,490,654.57</u>

(2) 本期内账面价值发生重大变动的金额和原因
无。

(3) 本期合同资产计提坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	<u>291,729,685.50</u>	<u>-12,263,536.44</u>	=	=	<u>219,371,477.66</u>	<u>60,094,671.40</u>
按组合计提坏账准备	<u>61,983,808.31</u>	<u>280,689.60</u>	=	=	<u>35,691,224.06</u>	<u>26,573,273.85</u>
组合 1: 公装板块合同期内	49,901,157.64	-1,532,313.07	-	-	34,102,768.01	14,266,076.56
组合 2: 公装板块信用期内应收工程决算款	-	-	-	-	-	-
组合 3: 公装板块账龄组合	-	-	-	-	-	-

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 4: 设计板块 账龄组合	3,606,306.82	-2,037,759.47	-	-	1,528,547.35	40,000.00
组合 5: 家装板块 账龄组合	1,628,451.46	-1,598,497.11	-	-	29,954.35	-
组合 6: 家具及其 他板块账龄组合	6,847,892.39	5,449,259.25	-	-	29,954.35	12,267,197.29
合计	<u>353,713,493.81</u>	<u>-11,982,846.84</u>	≡	≡	<u>255,062,701.72</u>	<u>86,667,945.25</u>

9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
留抵增值税及预缴税额	17,989,769.23	15,484,902.49
抵账现房	<u>9,446,792.03</u>	<u>92,275,448.81</u>
合计	<u>27,436,561.26</u>	<u>107,760,351.30</u>

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益			
(1) 合营企业	-	-	-	-	-	-	
(2) 联营企业							
郑州市全居装饰工程有限公 司	292,885.64	-	-	-292,885.64	-	-	
创羿(上海)建筑 工程咨询有限 公司	19,966,482.53	-	-	-4,907,973.32	-	-	
上海春山可望 建筑设计事务 所有限公司	-	-	-	-	-	-	
小计	<u>20,259,368.17</u>	≡	≡	<u>-5,200,858.96</u>	≡	≡	
合计	<u>20,259,368.17</u>	≡	≡	<u>-5,200,858.96</u>	≡	≡	

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
(1) 合营企业	-	-	-	-	-	-
(2) 联营企业						
郑州市全居装饰工程有限公司	-	-	-	-	-	-
创羿(上海)建筑工程咨询有限公司	-1,600,000.00	-	-	13,458,509.21	-	-
上海春山可望建筑设计事务所有限公司						
小计	<u>-1,600,000.00</u>	=	=	<u>13,458,509.21</u>	=	=
合计	<u>-1,600,000.00</u>	=	=	<u>13,458,509.21</u>	=	=

注: 截至 2023 年 12 月 31 日, 上海春山可望建筑设计事务所有限公司尚未出资到位。具体情况详见附注八、合并范围变更 1、处置子公司注 1。

11、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他
上海筑硕企业管理有限公司	266,729.54	-	-	78,815.20	-	-
湖南全筑翼家住宅科技有限公司	114,329.00	-	-	-	114,329.00	-
西安汇众微筑信息科技有限公司	<u>2,040,000.00</u>	=	<u>2,040,000.00</u>	=	=	=
合计	<u>2,421,058.54</u>	=	<u>2,040,000.00</u>	<u>78,815.20</u>	<u>114,329.00</u>	=

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

项目	期末余额	本期确认的 股利收入	累计计入 其他综合收益 的利得	累计计入 其他综合收益 的损失	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
上海筑硕企业管理有限公司	345,544.74	-	-	119,464.69	-
湖南全筑翼家住宅科技有限公司	-	-	-	325,000.00	-
西安汇众微筑信息科技有限公司	=	=	=	=	-
合计	<u>345,544.74</u>	=	=	<u>444,464.69</u>	

12、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	<u>9,600,000.00</u>	<u>9,600,000.00</u>
其中：债务工具投资	-	-
权益工具投资	9,600,000.00	9,600,000.00
衍生金融资产	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
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	=	=
其中：债务工具投资	-	-
混合工具投资	-	-
其他	-	-
合计	<u>9,600,000.00</u>	<u>9,600,000.00</u>

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
① 账面原值		
期初余额	157,245,303.09	157,245,303.09
本期增加金额	739,200.00	739,200.00
其中：外购	-	-
存货\固定资产\在建工程转入	-	-
企业合并增加	-	-
其他	739,200.00	739,200.00
本期减少金额	40,551,744.11	40,551,744.11
其中：处置	-	-
其他转出（注）	40,551,744.11	40,551,744.11
子公司转让	-	-
期末余额	117,432,758.98	117,432,758.98

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	房屋、建筑物	合计
② 累计折旧和累计摊销		
期初余额	13,203,172.57	13,203,172.57
本期增加金额	3,745,960.52	3,745,960.52
其中：计提或摊销	3,745,960.52	3,745,960.52
其他	-	-
本期减少金额	854,665.66	854,665.66
其中：处置	-	-
其他转出	854,665.66	854,665.66
子公司转让	-	-
期末余额	16,094,467.43	16,094,467.43
③ 减值准备		
期初余额	-	-
本期增加金额	-	-
其中：计提	-	-
本期减少金额	-	-
其中：处置	-	-
其他转出	-	-
期末余额	-	-
④ 账面价值		
期末账面价值	101,338,291.55	101,338,291.55
期初账面价值	144,042,130.52	144,042,130.52

注：本期投资性房地产减少系不再合并上海全筑装饰有限公司的原因。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
海花岛-（3号岛-独栋区-22栋-22A）	9,208,016.66	自然人计敏云代持
海花岛-（3号岛-独栋区-27栋-27A）	9,090,097.39	自然人黄怀红代持
海花岛-（3号岛-独栋区-62栋-62A）	11,868,419.57	自然人丛中笑代持
海花岛-（3号岛-独栋区-62栋-62B）	11,868,419.57	自然人陆晓栋代持
海花岛-3号岛-独栋区-40栋-60A	12,536,822.50	自然人蒋惠霆代持
海花岛-3号岛-独栋区-16栋-16A	17,001,720.35	自然人许波代持

14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	529,962,770.85	510,250,960.99
固定资产清理	=	=
合计	<u>529,962,770.85</u>	<u>510,250,960.99</u>

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及 电子设备	合计
1) 账面原值					
期初余额	580,521,015.56	68,314,603.96	18,749,574.72	28,780,261.04	696,365,455.28
本期增加金额	53,246,663.81	6,005,062.27	350,695.22	297,132.63	59,899,553.93
其中：购置	52,556,943.90	6,005,062.27	350,695.22	297,132.63	59,209,834.02
在建工程转入	-	-	-	-	-
企业合并增加	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	689,719.91	-	-	-	689,719.91
本期减少金额	4,920,969.13	18,104,372.07	1,844,890.14	2,827,677.45	27,697,908.79
其中：处置或报废	4,332,332.00	15,766,264.20	480,542.34	1,110,906.37	21,690,044.91
合并范围变更	-	1,288,945.14	1,178,977.97	1,547,312.42	4,015,235.53
外币报表折算差额	588,637.13	1,049,162.73	185,369.83	169,458.66	1,992,628.35
期末余额	628,846,710.24	56,215,294.16	17,255,379.80	26,249,716.22	728,567,100.42
2) 累计折旧					
期初余额	110,849,191.88	37,555,356.95	16,313,006.95	21,396,938.51	186,114,494.29
本期增加金额	14,853,134.33	7,790,413.63	1,045,062.96	2,131,157.47	25,819,768.39
其中：计提	14,853,134.33	7,790,413.63	1,045,062.96	2,131,157.47	25,819,768.39
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
本期减少金额	467,751.51	8,404,757.71	1,963,668.64	2,493,755.25	13,329,933.11
其中：处置或报废	161,933.78	5,980,332.05	462,256.92	1,089,251.73	7,693,774.48
合并范围变更	-	474,764.53	1,139,997.87	1,118,807.26	2,733,569.66
外币报表折算差额	305,817.73	1,949,661.13	361,413.85	285,696.26	2,902,588.97
期末余额	125,234,574.70	36,941,012.87	15,394,401.27	21,034,340.73	198,604,329.57
3) 减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-
4) 账面价值					
期末账面价值	503,612,135.54	19,274,281.29	1,860,978.53	5,215,375.49	529,962,770.85
期初账面价值	469,671,823.68	30,759,247.01	2,436,567.77	7,383,322.53	510,250,960.99

② 暂时闲置的固定资产情况

无。

③ 通过经营租赁租出的固定资产

无。

④ 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

15、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	-	59,461,937.30
工程物资	=	=
合计	=	<u>59,461,937.30</u>

(1) 在建工程

① 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
江苏高昕基地建设	-	-	-	53,181,194.45	-	53,181,194.45
青浦朱家角新建工厂	-	-	-	5,107,995.73	-	5,107,995.73
零星装修工程	-	-	-	86,158.25	-	86,158.25
木制品事业部在建项目设备及安装	=	=	=	<u>1,086,588.87</u>	=	<u>1,086,588.87</u>
合计	=	=	=	<u>59,461,937.30</u>	=	<u>59,461,937.30</u>

② 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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
江苏高昕基地建设	53,181,194.45	226,218.68	-	53,407,413.13	-
青浦朱家角新建工厂	5,107,995.73	-	-	5,107,995.73	-
木制品事业部在建项目设备及安装	<u>1,086,588.87</u>	=	=	<u>1,086,588.87</u>	=
合计	<u>59,375,779.05</u>	<u>226,218.68</u>	=	<u>59,601,997.73</u>	=

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
① 账面原值		
年初余额	33,100,471.92	33,100,471.92
本年增加金额	4,870,864.51	4,870,864.51
其中：租赁	4,474,573.04	4,474,573.04
外币报表折算差额	396,291.47	396,291.47
本年减少金额	619,571.75	619,571.75
其中：处置	619,571.75	619,571.75
外币报表折算差额	-	-
年末余额	37,351,764.68	37,351,764.68
② 累计折旧		
年初余额	12,589,013.82	12,589,013.82
本年增加金额	10,202,297.04	10,202,297.04
其中：计提	9,973,593.04	9,973,593.04
外币报表折算差额	228,704.00	228,704.00
本年减少金额	619,571.75	619,571.75
其中：处置	619,571.75	619,571.75
外币报表折算差额	-	-
年末余额	22,171,739.11	22,171,739.11
(3) 减值准备		
年初余额	-	-
本年增加金额	-	-
本年减少金额	-	-
年末余额	-	-
(4) 账面价值		
年末账面价值	15,180,025.57	15,180,025.57
年初账面价值	20,511,458.10	20,511,458.10

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利使用权	软件著作权	施工资质	商标权	合计
① 账面原值						
期初余额	47,485,577.16	13,109,954.57	33,122,666.78	1,800,000.00	2,370,000.00	97,888,198.51
本期增加金额	-	-	3,341,397.16	-	-	3,341,397.16
其中：购置	-	-	3,341,397.16	-	-	3,341,397.16

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	土地使用权	专利使用权	软件著作权	施工资质	商标权	合计
本期减少金额	11,267,198.16	-	3,645,073.62	-	-	14,912,271.78
其中：处置	-	-	3,602,929.57	-	-	3,602,929.57
合并范 围变更	11,267,198.16	-	42,144.05	-	-	11,309,342.21
期末余额	36,218,379.00	13,109,954.57	32,818,990.32	1,800,000.00	2,370,000.00	86,317,323.89
② 累计摊销						
期初余额	8,805,686.84	8,683,676.81	24,759,357.69	-	2,370,000.00	44,618,721.34
本期增加金额	806,466.08	1,016,417.07	4,369,044.21	-	-	6,191,927.36
其中：计提	806,466.08	1,016,417.07	4,369,044.21	-	-	6,191,927.36
本期减少金额	893,255.44	-	3,377,082.55	-	-	4,270,337.99
其中：处置	-	-	3,344,092.32	-	-	3,344,092.32
合并范 围变更	893,255.44	-	32,990.23	-	-	926,245.67
期末余额	8,718,897.48	9,700,093.88	25,751,319.35	-	2,370,000.00	46,540,310.71
③ 减值准备						
期初余额	-	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-	-
其中：计提	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-	-
其中：处置	-	-	-	-	-	-
合并范 围变更	-	-	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-	-	-
④ 账面价值						
期末账面价值	27,499,481.52	3,409,860.69	7,067,670.97	1,800,000.00	-	39,777,013.18
期初账面价值	38,679,890.32	4,426,277.76	8,363,309.09	1,800,000.00	-	53,269,477.17

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况
无。

(3) 无形资产的减值测试情况

① 使用寿命不确定的无形资产

项目	期末账面价值	使用寿命不确定的判断依据
施工资质	1,800,000.00	用于公司正常经营

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海地东建筑设计事务所有 限公司	281,968,259.96	-	-	-	-	281,968,259.96
艾尔门窗系统 (上海)有限公司	1,535,402.62	-	-	-	-	1,535,402.62
TREND GOSA PTY LTD	40,694,663.48	=	=	=	=	40,694,663.48
合计	<u>324,198,326.06</u>	=	=	=	=	<u>324,198,326.06</u>

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海地东建筑设计事务所有 限公司	127,000,067.96	62,000,000.00	-	-	-	189,000,067.96
艾尔门窗系统 (上海)有限公司	1,535,402.62	-	-	-	-	1,535,402.62
TRENDGOSA PTY LTD	12,142,124.91	=	=	=	=	12,142,124.91
合计	<u>140,677,595.49</u>	<u>62,000,000.00</u>	=	=	=	<u>202,677,595.49</u>

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组 或组合的构成及依据	所属经营分部 及依据	是否与以前 年度保持一致
上海地东建筑设计事务所有 限公司	公司收购上海地东建筑设计事务所有限 公司 51% 股权，合并成本超过享有被收 购方可辨认净资产公允价值的部分形 成商誉。该商誉所在资产组为上海地 东建筑设计事务所有限公司从事设计 业务相关的经营性长期资产，与该商 誉初始确认时认定的资产组一致。	设计业务	是
TRENDGOSA PTY LTD	公司收购 TREND GOSA PTY LTD 60% 股权，合并成本超过享有被收购方可 辨认净资产公允价值的部分形成商 誉。该商誉所在资产组为 TREND GOSA PTY LTD 从事橱柜生产与安 装业务相关的经营性长期资产，与 该商誉初始确认时认定的资产组一 致。	家具业务	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

① 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

不适用。

② 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

单位：万元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额
上海地东建筑设计事务所有限公司	15,816.14	9,608.40	6,200.00
TRENDGOSA PTY LTD	4,428.52	4,860.00	0.00

(续上表)

项目	预测期的年限	预测期的 关键参数	稳定期的 关键参数	稳定期的 关键参数的 确定依据
上海地东建筑设计事务所有限公司	5	详见说明	详见说明	详见说明
TRENDGOSA PTY LTD	5	详见说明	详见说明	详见说明

说明：

商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本期公司聘请上海东洲资产评估有限公司评估了上海地东建筑设计事务所有限公司（以下简称“地东公司”）（报告号：东洲评报字【2024】第 0002 号）和 TRENDGOSA PTY LTD（以下简称“GOSA 公司”）（报告号：东洲评报字【2024】第 0003 号）相关商誉的资产组可回收金额。资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。对资产组进行现金流量预测时采用的关键参数包括预计营业收入、预计毛利率、预计增长率以及相关费用率等，公司基于以前年度的经营业绩、增长率、行业发展趋势以及管理层对市场发展的预期等编制未来五年的财务预算及现金流量预测。关键参数如下：

项目	预测期	预测期销售收	永续期销售收	税前折现率
		入增长率	入增长率	
上海地东建筑设计事务所有限公司	2024 年-2028 年	注 1	0%	12.60%
TRENDGOSA PTY LTD	2024 年-2028 年	注 2	0%	11.30%

注 1：上海地东建筑设计事务所有限公司资产组 2024 年至 2028 年预计销售收入增长率分别为：

35%、20%、15%、10%、5%

注 2：TREND GOSA PTY LTD 资产组 2024 年至 2028 年预计销售收入增长率分别为：3%、3%、

3%、2%、2%

③ 前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
不适用。

④ 本集团以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
不适用。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况
不适用。

19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	13,214,807.71	316,803.59	5,434,149.91	274,405.77	7,823,055.62
其他	1,006,947.51	-	201,189.54	2,999.86	802,758.11
合计	14,221,755.22	316,803.59	5,635,339.45	277,405.63	8,625,813.73

20、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

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	81,581,821.17	15,536,152.98	41,428,199.31
可抵扣亏损	15,465,077.79	3,416,794.68	-	-
其他	443,845.62	58,969.60	-	-
合计	97,490,744.58	19,011,917.26	41,428,199.31	6,839,883.59

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
	非同一控制企业合并资产评估增值	8,688,140.80	2,606,442.24	8,988,368.12
交易性金融资产公允价值变动	95,891.60	14,383.74	63,024.80	9,453.72
其他非流动金融资产公允价值变动	-	-	-	-
合计	8,784,032.40	2,620,825.98	9,051,392.92	2,705,964.15

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	958,876,746.56	1,938,388,804.62
可抵扣亏损	<u>368,863,167.79</u>	<u>1,226,689,247.34</u>
合计	<u>1,327,739,914.35</u>	<u>3,165,078,051.96</u>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	-	16,362,561.62	-
2024 年	17,235,978.92	20,057,450.45	-
2025 年	12,336,996.10	25,204,823.11	-
2026 年	59,316,245.34	600,923,977.89	-
2027 年	137,463,297.99	564,140,434.27	-
2028 年	<u>142,510,649.44</u>	-	-
合计	<u>368,863,167.79</u>	<u>1,226,689,247.34</u>	

21、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抵债房产	18,962,847.00	1,896,284.70	17,066,562.30	123,084,145.11	12,314,523.82	110,769,621.29
预付自用购房款	-	-	-	22,569,764.08	-	22,569,764.08
预付长期资产	=	=	=	<u>4,603,059.73</u>	=	<u>4,603,059.73</u>
采购款						
小计	<u>18,962,847.00</u>	<u>1,896,284.70</u>	<u>17,066,562.30</u>	<u>150,256,968.92</u>	<u>12,314,523.82</u>	<u>137,942,445.10</u>

注：本公司取得的抵债房产拟用于偿付供应商欠款。由于期房交付存在一定的不确定性，本期本公司根据预计房产的未来价值计提相应的债权信用减值损失。

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	32,146,766.34
抵押借款	-	639,985,375.02
保证借款	19,900,000.00	86,227,911.06
信用借款	2,900,605.53	117,554,653.80
票据贴现和应收款项保理	-	39,179,952.40
应付利息	<u>36,660.51</u>	<u>1,037,563.35</u>
合计	<u>22,837,266.04</u>	916,132,221.97

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无。

23、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	584,165.21	9,497,811.28
银行承兑汇票	=	<u>100,000.00</u>
合计	<u>584,165.21</u>	<u>9,597,811.28</u>

注：于 2023 年 12 月 31 日已到期未支付的应付票据总额为 169,776,968.73 元，报告期内已重分类至应付账款。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	407,184,730.33	2,049,746,721.05
设计费	34,548,738.52	23,973,764.25
劳务服务费	218,894,349.76	2,040,579,756.87
其他	<u>20,763,103.59</u>	<u>3,742,588.80</u>
合计	<u>681,390,922.20</u>	<u>4,118,042,830.97</u>

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

无。

25、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	<u>45,974,388.76</u>	<u>75,142,895.04</u>
合计	<u>45,974,388.76</u>	<u>75,142,895.04</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
短期薪酬	55,528,716.25	197,370,678.97	209,453,318.68	11,939,662.89	31,506,413.65
离职后福利-设定提存计划	7,558,699.57	13,318,947.53	18,354,614.83	1,518,015.51	1,005,016.76

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
辞退福利	1,137,417.06	2,295,103.69	1,741,065.13	3,160.96	1,688,294.66
一年内到期的其他福利	=	=	=	=	=
合计	<u>64,224,832.88</u>	<u>212,984,730.19</u>	<u>229,548,998.64</u>	<u>13,460,839.36</u>	<u>34,199,725.07</u>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	36,683,998.40	180,225,513.07	186,488,348.78	264,753.53	30,156,409.16
职工福利费	11,231,299.69	469,943.84	481,484.71	11,204,859.32	14,899.50
社会保险费	6,036,361.03	10,648,466.66	15,305,106.85	427,696.98	952,023.86
其中: 医疗保险费	5,011,825.29	8,263,808.84	11,988,547.10	471,667.42	815,419.61
工伤保险费	231,584.69	379,245.22	539,732.52	-3,853.60	74,950.99
生育保险费	9,861.11	1,458,704.20	1,920,066.73	-468,975.13	17,473.71
其他	783,089.94	546,708.40	856,760.50	428,858.29	44,179.55
住房公积金	1,577,057.13	5,963,381.82	7,115,404.76	42,353.06	382,681.13
工会经费和职工教育经费	-	63,373.58	62,973.58	-	400.00
短期带薪缺勤	-	-	-	-	-
短期利润分享计划	=	=	=	=	=
合计	<u>55,528,716.25</u>	<u>197,370,678.97</u>	<u>209,453,318.68</u>	<u>11,939,662.89</u>	<u>31,506,413.65</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
基本养老保险	7,359,932.02	12,913,706.59	17,794,723.57	1,476,152.79	1,002,762.25
失业保险费	198,767.55	405,240.94	559,891.26	41,862.72	2,254.51
企业年金缴费	=	=	=	=	=
合计	<u>7,558,699.57</u>	<u>13,318,947.53</u>	<u>18,354,614.83</u>	<u>1,518,015.51</u>	<u>1,005,016.76</u>

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,406,209.80	5,168,642.75
企业所得税	6,303,515.10	13,883,084.27
个人所得税	4,677,036.85	499,312.54
城市维护建设税	280,360.79	65,225.13
教育费附加	262,588.33	51,701.61
印花税	364,622.50	36,177.34
房产税	2,155,799.24	395,441.86
土地使用税	91,820.59	34,683.88
其他	<u>23,049.47</u>	<u>616,320.34</u>
合计	<u>16,565,002.67</u>	<u>20,750,589.72</u>

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

28、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	8,267,965.05
应付股利	-	-
其他应付款	238,634,218.37	88,014,273.42
合计	<u>238,634,218.37</u>	<u>96,282,238.47</u>

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
应付利息	=	8,267,965.05
合计	≡	<u>8,267,965.05</u>

(2) 应付股利

无。

(3) 其他应付款

① 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
尚待现金清偿的债权	101,387,150.99	
押金及保证金	28,595,056.87	38,193,064.44
往来款等	108,652,010.51	49,821,208.98
合计	<u>238,634,218.37</u>	<u>88,014,273.42</u>

② 账龄超过 1 年或逾期的重要的其他应付款

无。

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	175,554,613.49	3,038,246.23
一年内到期的应付债券	-	5,117,346.67
一年内到期的长期应付款	-	-
一年内到期的租赁负债	10,186,041.88	6,245,604.53
合计	<u>185,740,655.37</u>	<u>14,401,197.43</u>

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

30、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	67,105,080.84	259,521,205.76
背书未到期承兑汇票	270,000.00	3,751,768.32
已背书被起诉票据	=	143,852,240.76
合计	<u>67,375,080.84</u>	<u>407,125,214.84</u>

31、长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	-
抵押借款	228,904,170.29	35,767,760.20
保证借款	-	-
信用借款	-	-
小计	<u>228,904,170.29</u>	<u>35,767,760.20</u>
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）	56,479,583.33	3,038,246.23
合计	<u>172,424,586.96</u>	<u>32,729,513.97</u>

32、应付债券

(1) 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	=	345,491,141.75
合计	=	<u>345,491,141.75</u>

(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）

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
全筑转债	100.00	2020-4-20	6 年	3.84 亿元	345,491,141.75	=
合计					<u>345,491,141.75</u>	=

(续上表)

债券名称	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	一年内到期的 非流动负债	期末余额
全筑转债	1,870,700.35	36,438,157.90	383,800,000.00	=	=
合计	<u>1,870,700.35</u>	<u>36,438,157.90</u>	<u>383,800,000.00</u>	=	=

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

2023 年 6 月 8 日、6 月 26 日公司分别召开第五届董事会第六次会议、2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，同时股东大会授权

董事会根据《上海全筑建筑装饰集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》(以下简称“《募集说明书》”)中相关条款的规定办理本次向下修正可转换公司债券转股价格的相关事宜。根据《募集说明书》的相关条款及公司 2023 年第三次临时股东大会的授权, 综合考虑上述公司股票交易均价、股份稀释影响和股票价格等情况, 为了充分保护债券持有人的权益, 公司于 2023 年 6 月 27 日召开第五届董事会第八次会议审议通过《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》, 决定将“全筑转债”的转股价格向下修正为 3.20 元/股。全筑转债转股价由 5.25 元/股调整为 3.20 元/股。调整后的转股价格自 2023 年 6 月 29 日起生效。

公司于 2023 年 11 月 13 日被上海市第三中级人民法院裁定受理重整程序, 并于 2023 年 12 月 15 日收到上海三中院送达的《民事裁定书》(2023)沪 03 破 870 号之三。该裁定批准了《上海全筑控股集团股份有限公司重整计划》, 并终止了公司的重整程序。根据《中华人民共和国企业破产法》第四十六条关于“未到期的债权在破产申请受理时视为到期”的规定, 公司债券“全筑转债”已于 2023 年 11 月 13 日提前到期。

根据“全筑转债”2023 年第一次债券持有人会议决议, 审议并通过《关于确定“全筑转债”在人民法院裁定受理公司重整后转股期限的议案》、《关于确定“全筑转债”在人民法院裁定受理公司重整后交易期限的议案》(详见公告: 临 2023-136)。“全筑转债”于 2023 年 11 月 29 日开始停止交易, 11 月 28 日为“全筑转债”最后交易日。于 2023 年 12 月 14 日开始停止转股, 12 月 13 日为“全筑转债”最后转股日。

公司已发行的“全筑转债”转股期为 2020 年 10 月 26 日至 2023 年 12 月 13 日。截至 2023 年 12 月 14 日累计共有人民币 314,951,000 元已转换为公司股票, 累计转股数量为 98,370,532 股。

截至 2024 年 1 月 18 日, 未转股的“全筑转债”金额本金为 69,049,000.00 元。依法申报的未转股的“全筑转债”将作为无财产担保的普通债权根据《重整计划》相应的偿债方案进行清偿, “全筑转债”摘牌日为 2024 年 1 月 30 日(详见公告: 临 2024-016)。

33、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额现值	15,980,023.50	18,129,022.53
小计	<u>15,980,023.50</u>	<u>18,129,022.53</u>
减: 一年内到期的租赁负债(附注六、29)	10,186,041.88	6,245,604.53
合计	<u>5,793,981.62</u>	<u>11,883,418.00</u>

34、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	<u>1,411,446.95</u>	<u>6,143,639.36</u>	未决诉讼预计赔偿金
合计	<u>1,411,446.95</u>	<u>6,143,639.36</u>	

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

35、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	857,400.00	=	857,400.00	=	财政补助
合计	857,400.00	=	857,400.00	=	

涉及政府补助的项目明细

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
环保低温静电粉末喷涂线技术改造	857,400.00	-	-	857,400.00

(续上表)

负债项目	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 与资产相关
环保低温静电粉末喷涂线技术改造	-	-	-	

36、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	383,017,018.41	-
减：一年内到期的抵押借款	119,075,030.16	=
小计	263,941,988.25	=

注：期末余额系公司根据重整计划及债权确权结果确认的对装饰公司连带担保事项形成的负债。

37、股本

项目	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	580,070,382.00	-	-	649,089,991.00	98,332,947.00	747,422,938.00	1,327,493,320.00

说明

(1) 2020 年发行的可转换公司债券于本年度转股 98,332,947.00 股。

(2) 根据《上海全筑控股集团股份有限公司重整计划（草案）》（以下简称“重整计划”），公司以扣除 10,559,800 库存股（拟后续注销）后的股本 667,843,529 股为基数，按每 10 股转增约 9.71919 股的比例（保留到小数点后五位）实施资本公积金转增股本，共计转增 649,089,991 股。

2023 年 12 月 26 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，本公司股本变更金额为 1,327,493,320.00 元。

38、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

发行在外的金融工具	期初		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	3,838,000.00	56,343,674.40	=	=
合计	3,838,000.00	56,343,674.40	=	=

(续上表)

发行在外的金融工具	本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	3,838,000.00	56,343,674.40	=	=
合计	3,838,000.00	56,343,674.40	=	=

(2) 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:

① 其他权益工具系公司发行的可转换公司债券在初始确认时将其包含的负债成分和权益成分进行分拆, 其中权益成分的公允价值 56,373,035.32 元确认为其他权益工具。

② 本期其他权益工具减少系公司发行的可转换公司债券转股所致。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司发行在外的可转换公司债券除根据《重整计划》转为普通债权部分外, 其余均已完成转股, 累计转增股本 98,332,947.00 元, 累计结转其他权益工具 56,343,674.40 元。

39、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	597,719,315.01	1,088,138,399.14	649,089,991.00	1,036,767,723.15
其他资本公积	9,684,911.95	=	=	9,684,911.95
合计	607,404,226.96	1,088,138,399.14	649,089,991.00	1,046,452,635.10

公司根据重整计划, 实施资本公积转增股票, 减少资本公积 649,089,991.00 元, 破产重整事项累计增加资本公积 843,302,160.69 元, 可转债增加资本公积 244,836,238.45 元。

40、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上市公司回购流通股	-70,000,801.96	=	-6,719,427.35	-63,281,374.61
合计	-70,000,801.96	=	-6,719,427.35	-63,281,374.61

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

41、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额		
		(A) 本期所得税前 发生额	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减: 前期计入 其他综合收益 当期转入留存 收益
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-572,112.60	-35,513.80	=	=
其中: 重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-572,112.60	-35,513.80	-	-
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	-9,476,927.53	1,209,407.42	=	=
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-9,476,927.53	1,209,407.42	-	-
(3) 其他综合收益合计	-10,049,040.13	1,173,893.62	=	=

(续上表)

项目	本期发生金额			期末余额 (C)=(A)+(B)
	减: 所得税费用	税后归属于 母公司(B)	税后归属于 少数股东	
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	=	-28,411.04	-7,102.76	-600,523.64
其中: 重新计算设定受益计划变动额	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-28,411.04	-7,102.76	-600,523.64
企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-	-
(2) 将重分类进损益的其他综合收益	=	-640,586.80	1,849,994.22	-10,117,514.33
其中: 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动	-	-	-	-
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-
其他债权投资信用减值准备	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	-	-640,586.80	1,849,994.22	-10,117,514.33
(3) 其他综合收益合计	=	-668,997.84	1,842,891.46	-10,718,037.97

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

42、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	75,845,260.64	=	=	75,845,260.64
合计	75,845,260.64	=	=	75,845,260.64

43、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,439,456,727.83	-241,978,604.96
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	-1,439,456,727.83	-241,978,604.96
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	94,885,709.99	-1,197,478,122.87
减: 提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利		-
转作股本的普通股股利		-
期末未分配利润	-1,344,571,017.84	-1,439,456,727.83

44、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,030,042,092.04	1,017,563,885.67	2,003,636,078.93	1,942,168,063.77
其他业务	9,474,805.26	4,839,074.54	5,279,508.42	5,670,145.81
合计	1,039,516,897.30	1,022,402,960.21	2,008,915,587.35	1,947,838,209.58

(2) 营业收入扣除情况表

项目	本期(万元)	具体扣除情况	上期(万元)	具体扣除情况
营业收入金额	103,951.69		200,891.56	
营业收入扣除项目合计金额	947.48		527.95	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	0.91%		0.26%	

① 与主营业务无关的业务收入

1) 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物, 销售材料, 用材料进行非货币性资产交换, 经营受托管理业务等实现的收入, 以及虽计入主营业务收入, 但属于上市公司正常经营之外的收入。	947.48	房租及其他	527.95	房租及其他
--	--------	-------	--------	-------

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	本期(万元)	具体扣除情况	上期(万元)	具体扣除情况
2) 不具备资质的类金融业务收入, 如拆出资金利息收入; 本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入, 如担保、商业保理, 小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入, 为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。 扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	-	-	-	-
3) 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	-	-	-	-
4) 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	-	-	-	-
5) 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。	-	-	-	-
6) 未形成或难以形成稳定业务模式的业务产生的收入。	-	-	-	-
与主营业务无关的业务收入小计	947.48		527.95	
② 不具备商业实质的收入				
1) 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。	-	-	-	-
2) 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入, 利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。	-	-	-	-
3) 交易价格显失公允的业务产生的收入。	-	-	-	-
4) 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。	-	-	-	-
5) 审计意见中非标准意见涉及的收入。	-	-	-	-
6) 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。	-	-	-	-
不具备商业实质的收入小计	-		-	
③ 与主营业务无关或不具有商业实质的其他收入	-	-	-	-
营业收入扣除后金额	103,004.21		200,363.61	

(3) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公装施工	686,345,709.26	685,340,229.01	1,543,074,915.59	1,528,027,578.10
家装施工	27,366,397.07	37,267,224.07	19,715,101.81	24,942,333.13
设计业务	110,754,683.66	97,915,070.56	208,164,504.02	165,855,021.40
家具业务	205,575,302.05	197,041,362.03	232,681,557.51	223,343,131.14
其他业务	<u>9,474,805.26</u>	<u>4,839,074.54</u>	<u>5,279,508.42</u>	<u>5,670,145.81</u>
合计	<u>1,039,516,897.30</u>	<u>1,022,402,960.21</u>	<u>2,008,915,587.35</u>	<u>1,947,838,209.58</u>

(4) 履约义务的说明

无。

(5) 分摊至剩余履约义务的说明

于 2023 年 12 月 31 日，本集团分摊至未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格预计为人民币 249,975.50 万元，主要为尚未完工的设计业务、装饰工程等。本集团预计在未来工程完工并达到合同约定的交付条件，以及在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

(6) 重大合同变更或重大交易价格调整

不适用。

45、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	890,801.86	1,498,696.17
教育费附加	724,470.26	1,085,144.57
河道管理费	-	10,519.65
房产税	1,842,557.58	1,062,593.72
土地使用税	136,756.80	148,649.42
其他	818,713.97	288,324.34
合计	<u>4,413,300.47</u>	<u>4,093,927.87</u>

46、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	11,615,377.43	15,832,406.18
社会保险费	2,464,764.41	4,108,194.44
差旅费	806,829.72	2,257,464.46
业务招待费	1,833,533.17	1,593,268.95
房租及物业费	396,107.27	1,236,162.65
折旧摊销费	507,640.57	3,404,876.58
广告费	1,629,317.42	1,591,397.97
办公费	623,776.97	2,310,815.97
其他	5,236,779.19	5,562,179.25
合计	<u>25,114,126.15</u>	<u>37,896,766.45</u>

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

47、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	54,733,636.13	74,859,503.50
折旧及摊销	37,738,187.86	47,688,348.31
业务招待费	3,919,457.47	2,060,949.89
办公费	6,590,168.26	4,213,628.51
差旅费	2,268,037.25	2,018,306.40
通讯信息费	5,830,139.32	9,176,366.08
招聘费	498,142.04	4,320,023.74
水电费	331,332.85	1,326,223.42
维修费	543,984.34	513,137.23
专业服务费	17,883,926.16	10,692,479.76
培训费	29,953.90	934,838.17
其他	<u>2,169,325.22</u>	<u>4,289,838.46</u>
合计	<u>132,536,290.80</u>	<u>162,093,643.47</u>

48、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	12,353,317.20	32,806,257.30
社会保险费	3,531,104.42	3,365,291.00
材料费	8,395,577.19	20,643,701.87
其他	<u>5,702,902.95</u>	<u>2,023,788.15</u>
合计	<u>29,982,901.76</u>	<u>58,839,038.32</u>

49、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,117,930.41	69,922,703.05
减：利息收入	3,496,315.65	5,589,567.95
汇兑净损失	-14,344.28	-1,674,208.22
银行手续费等	<u>553,610.26</u>	<u>1,501,449.36</u>
合计	<u>58,160,880.74</u>	<u>64,160,376.24</u>

50、其他收益

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	-	-
进项税加计扣除	288,846.71	465,573.69
稳岗补贴	2,467.00	10,225.88
政府补助	907,364.00	210,171.05

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	27,383.14	241,257.87
其他	66,501.84	258,747.32
合计	<u>1,292,562.69</u>	<u>1,185,975.81</u>

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
环保低温静电粉末喷涂线技术改造	857,400.00	-	与资产相关
其他	49,964.00	210,171.05	与收益相关
合计	<u>907,364.00</u>	<u>210,171.05</u>	

51、投资收益

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	-5,200,858.96	-169,048.72
处置长期股权投资产生的投资收益	222,224,148.11	709,486.36
交易性金融资产在持有期间的投资收益	11,972.60	899,864.83
处置交易性金融资产取得的投资收益	628,868.46	-25,740.84
债务重组收益	334,267,352.72	-6,599,256.82
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	=	833,333.34
合计	<u>551,931,482.93</u>	<u>-4,351,361.85</u>

注：本期处置长期股权投资产生的投资收益含冲减对进入破产程序子公司上海全筑装饰有限公司、上海全品室内装饰配套工程有限公司、卜郦建筑设计咨询(上海)有限公司应收款项计提的减值准备 332,957,347.25 元。

52、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,115.82	61,788.69
其他非流动金融资产	=	-9,440,000.00
合计	<u>1,115.82</u>	<u>-9,378,211.31</u>

53、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-25,727.85	296,800,581.02
应收账款坏账损失	-152,540,319.58	-937,411,669.57
其他应收款坏账损失	-23,175,034.23	-1,187,062.07
抵债期房损失	-996,182.70	646,768.91
合计	<u>-176,737,264.36</u>	<u>-641,151,381.71</u>

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

54、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-36,835,089.85	-65,810,226.27
商誉减值损失	-62,000,000.00	-81,149,808.00
合同资产减值损失	11,982,846.84	-26,249,729.83
在建工程减值损失	=	=
合计	<u>-86,852,243.01</u>	<u>-173,209,764.10</u>

55、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-8,513,719.94	=
合计	<u>-8,513,719.94</u>	=

56、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	166,629.83	37,874.16	166,629.83
与企业日常活动无关的政府补助	5,115,047.34	7,945,020.52	5,115,047.34
违约金、罚款收入	417,398.86	-	417,398.86
逾期无需支付的商票	3,094,960.00	-	3,094,960.00
本期注销子公司往来款清理	1,569,167.53	-	1,569,167.53
其他	<u>2,488,087.78</u>	<u>1,727,552.43</u>	<u>2,488,087.78</u>
合计	<u>12,851,291.34</u>	<u>9,710,447.11</u>	<u>12,851,291.34</u>

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
多项企业扶持资金	3,436,763.62	4,725,500.00	与收益相关
杨浦财政局中小企业发展专项资金	1,347,000.00	2,491,000.00	与收益相关
补贴款	322,500.00	-	与收益相关
其他	<u>8,783.72</u>	<u>728,520.52</u>	与收益相关
合计	<u>5,115,047.34</u>	<u>7,945,020.52</u>	

57、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	35,253.97	53,156.74	35,253.97
对外捐赠支出	200,000.00	59,975.60	200,000.00
违约金及罚款支出	49,292.41	300,365.44	49,292.41
滞纳金	1,019,441.56	159,221.40	1,019,441.56
预计负债	1,321,914.50	6,143,639.36	1,321,914.50
本期注销子公司往来款清理	5,742,897.24	-	5,742,897.24

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

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
赔偿支出	6,559,409.13	-	6,559,409.13
其他	58,259.85	508,876.14	58,259.85
合计	<u>14,986,468.66</u>	<u>7,225,234.68</u>	<u>14,986,468.66</u>

58、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-2,867,567.64	5,885,980.91
递延所得税费用	-12,343,362.41	97,912,677.89
合计	<u>-15,210,930.05</u>	<u>103,798,658.80</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	45,893,193.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,883,979.10
子公司适用不同税率的影响	-12,687,509.07
调整以前期间所得税的影响	-5,136,793.61
非应税收入的影响	407,806.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-3,992,581.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-34,733,506.63
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	35,418,714.86
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-1,371,039.42
所得税费用	-15,210,930.05

59、其他综合收益

详见附注六、41。

60、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
解除冻结资金	110,011,336.75	
收回往来款、代垫款、保函押金	67,490,971.94	177,611,425.09
营业外收入、政府补助	5,678,762.18	10,858,548.76
利息收入	3,496,315.65	5,589,567.95
合计	<u>186,677,386.52</u>	<u>194,059,541.80</u>

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款、代垫款、保函押金	77,994,123.64	136,152,636.82
期间费用支出	44,758,441.39	68,869,628.76
冻结资金及协定存款	=	65,033,630.76
合计	<u>122,752,565.03</u>	<u>270,055,896.34</u>

(2) 与投资活动有关的现金

① 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	50,275,623.88	-
减：本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	9,066,496.00	=
合计	<u>41,209,127.88</u>	=

(3) 与筹资活动有关的现金

① 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	11,600,000.00	-
非关联方借款	18,000,000.00	=
合计	<u>29,600,000.00</u>	=

② 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理人账户余额	429,046,855.14	
重整费用	30,401,667.12	
非关联方借款	-	29,954,405.00
收购少数股权支付现金	=	2,000,000.00
合计	<u>459,448,522.26</u>	<u>31,954,405.00</u>

③ 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	916,132,221.97	53,853,257.78	34,122,116.47	88,068,159.97	893,202,170.21	22,837,266.04
一年内到期的非 流动负债	14,401,197.43	-	186,658,530.39	10,201,725.78	5,117,346.67	185,740,655.37
长期借款	32,729,513.97	37,500,000.00	573,249,694.61	237,446,663.87	233,607,957.75	172,424,586.96
应付债券	345,491,141.75	-	-	-	345,491,141.75	-

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	11,883,418.00	-	4,517,941.86	-	10,607,378.24	5,793,981.62
其他非流动负债	=	=	263,941,988.25	=	=	263,941,988.25
合计	<u>1,320,637,493.12</u>	<u>91,353,257.78</u>	<u>1,062,490,271.58</u>	<u>335,716,549.62</u>	<u>1,488,025,994.62</u>	<u>650,738,478.24</u>

61、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	61,104,124.03	-1,194,224,564.11
加: 资产减值准备	86,852,243.01	173,209,764.10
信用减值准备	176,737,264.36	641,151,381.71
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,565,728.91	23,955,141.72
使用权资产摊销/折旧	9,806,005.57	8,349,731.46
无形资产摊销	6,191,927.36	6,672,121.54
长期待摊费用摊销	5,635,339.45	16,992,985.84
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)	8,513,719.94	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-131,375.86	15,282.58
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,115.82	9,378,211.31
财务费用(收益以“-”号填列)	61,117,930.41	68,248,494.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-551,931,482.93	4,351,361.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-12,180,767.50	98,881,287.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-85,138.17	-299,155.39
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,699,140.25	-97,292,905.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-54,075,061.06	1,467,414,923.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	183,007,241.47	-1,176,652,057.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,825,723.42	50,152,005.13
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
1 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	97,784,586.30	122,494,815.98
减: 现金的期初余额	122,494,815.98	174,414,130.23
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	-24,710,229.68	-51,919,314.25

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
① 现金	97,784,586.30	122,494,815.98
其中: 库存现金	315,832.60	438,397.08
可随时用于支付的银行存款	97,468,753.70	122,056,418.90
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
② 现金等价物	-	-
其中: 3 个月内到期的债券投资	-	-
③ 期末现金及现金等价物余额	97,784,586.30	122,494,815.98
其中: 母公司或本集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况
无。

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	4,635,481.89	125,197,279.48	使用受限
其他货币资金	431,745,183.11	25,515,785.12	使用受限
合计	<u>436,380,665.00</u>	<u>150,713,064.60</u>	

62、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限情况
货币资金	2,698,327.97	银行承兑汇票保证金、借款保证金、保函保证金等
货币资金	4,635,481.89	诉讼冻结银行存款
货币资金	429,046,855.14	存放于管理人重整账户资金
应收账款	238,360,356.06	票据质押
固定资产	448,783,142.25	银行授信抵押
投资性房地产	63,744,228.08	银行授信抵押
合计	<u>1,187,268,391.39</u>	

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

63、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	5,570.09	7.0827	39,451.28
欧元	84,724.81	7.8592	665,869.23
港币	1,762,900.16	0.9062	1,597,540.12
澳元	5,762,868.64	4.8484	27,940,692.31
林吉特	3,508.01	1.5415	5,407.60
越南盾	246,301,373.84	0.000293	72,166.30
应收账款			
其中：美元		7.0827	-
欧元		7.8592	-
港币		0.9062	-
澳元	5,482,803.03	4.8484	26,582,822.21
林吉特		1.5415	-
越南盾		0.000293	-
其他应收款			
其中：美元		7.0827	-
欧元	97,132.63	7.8592	763,384.77
港币	20,743,511.59	0.9062	18,797,770.20
澳元	6,067.91	4.8484	29,419.65
林吉特	68,381.38	1.5415	105,409.90
越南盾	290,581,200.00	0.000293	85,140.29
合同资产			
其中：美元		7.0827	-
欧元		7.8592	-
港币		0.9062	-
澳元	2,533,518.34	4.8484	12,283,510.32
林吉特		1.5415	-
越南盾		0.000293	-
短期借款			
其中：美元		7.0827	-
欧元		7.8592	-
港币		0.9062	-
澳元	598,260.36	4.8484	2,900,605.53
林吉特		1.5415	-
越南盾		0.000293	-

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中: 美元		7.0827	-
欧元		7.8592	-
港币		0.9062	-
澳元	3,286,319.96	4.8484	15,933,393.69
林吉特	19,347.05	1.5415	29,823.48
越南盾	206,156,556.00	0.000293	60,403.87
其他应付款			
其中: 美元		7.0827	-
欧元		7.8592	-
港币	3,788,098.04	0.9062	3,432,774.44
澳元		4.8484	-
林吉特	297,654.44	1.5415	458,834.32
越南盾	69,151,169.56	0.000293	20,261.29
一年内到期的非流动负债			
其中: 美元		7.0827	-
欧元		7.8592	-
港币		0.9062	-
澳元	978,428.69	4.8484	4,743,813.66
林吉特		1.5415	-
越南盾		0.000293	-
长期借款			
其中: 美元		7.0827	-
欧元		7.8592	-
港币		0.9062	-
澳元	274,538.06	4.8484	1,331,070.33
林吉特		1.5415	-
越南盾		0.000293	-

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体	境外 主要经营地	记账本位币	选择依据	记账本位币 变更原因
全筑建设(马来西亚)有限公司	马来西亚	林吉特	主要经营地货币	本年无变化
全筑香港控股有限公司	中国香港	港币	主要经营地货币	本年无变化
TRENDGOSA PTY LTD	澳大利亚	澳元	主要经营地货币	本年无变化
全筑建设(塞浦路斯)有限公司	塞浦路斯	欧元	主要经营地货币	本年无变化
全筑建设(越南)有限公司	越南	越南盾	主要经营地货币	本年无变化
Trendzone Milan Design Center -Societa' Responsabilita' Limita	意大利	欧元	主要经营地货币	本年无变化

本公司境外重要的经营实体其主要报表项目的折算汇率如下：

境外重要的经营实体	记账本位币	资产负债表		利润表	
		期末	期初	本期	上期
TRENDGOSA PTY LTD	澳元	4.8484	4.7138	4.6919	4.661

64、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
环保低温静电粉末喷涂线技术改造	857,400.00	其他收益	857,400.00
其他	49,964.00	其他收益	49,964.00
多项企业扶持资金	3,436,763.62	营业外收入	3,436,763.62
杨浦财政局中小企业发展专项资金	1,347,000.00	营业外收入	1,347,000.00
补贴款	322,500.00	营业外收入	322,500.00
其他	8,783.72	营业外收入	8,783.72
合计	6,022,411.34		6,022,411.34

(2) 政府补助退回情况

无。

65、租赁

(1) 本集团作为承租人

① 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

公司本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

② 售后租回交易及判断依据

公司本期无售后租回交易。

③ 本公司作为承租人，计入损益和现金流出情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债利息费用	1,055,585.06	923,869.61
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,073,424.79	2,354,416.71
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-	-
与租赁相关的现金流出总额	12,499,243.70	10,683,957.63

(2) 本集团作为出租人

① 经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
资产出租	3,483,756.63	=
合计	<u>3,483,756.63</u>	=

② 融资租赁

公司本期无融资租赁。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

公司本期无作为生产商或经销商确认融资租赁的情况。

七、研发支出

1、按性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,884,421.62	36,171,548.30
材料费	8,395,577.19	20,643,701.87
其他	<u>5,702,902.95</u>	<u>2,023,788.15</u>
合计	<u>29,982,901.76</u>	<u>58,839,038.32</u>
其中：费用化研发支出	29,982,901.76	58,839,038.32
资本化研发支出	-	-

八、合并范围的变更

1、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处 置投资对应的 合并报表财务 层面享有该子 公司净资产份 额的差额
江苏高昕建筑 系统有限公司	4,508,800.00	30%	转让	2023 年 4 月	控制权转移	1,508,800.00
上海春山可望 建筑设计事务 所有限公司	-	65%	转让	2023 年 6 月	控制权转移	-

注 1：公司持有子公司上海春山可望建筑设计事务所有限公司（以下简称“春山可望”）的股权为 65%，本报告期内因投资人情况变化，经过结算后的公司股权变更为 35%，其不再纳入公司合并报表范围。

注 2：公司于 2023 年 4 月将子公司江苏高昕建筑系统有限公司（以下简称“江苏高昕”）30% 的股权转让给上海高昕企业发展中心（有限合伙），转让后公司持股比例为 0%，不再纳入公司合并报表范围。

2、其他原因的合并范围变动

(1) 报告期内，本公司投资设立全资子公司全盛宏驰科技发展(上海)有限公司。

(2) 本报告期内，公司与合作方大有科融控股有限公司投资设立子公司大有全筑(上海)科技有限公司，本公司持股比例为 51%。

(3) 公司子公司上海全筑装饰有限公司(以下简称“装饰公司”)于 2023 年 4 月 4 日收到上海市第三中级人民法院（以下简称“三中院”）(2023)沪 03 破 203 号民事裁定书，裁定受理装饰公司破产清算一案。装饰公司进入破产程序后，由法院指定的管理人接管管理，装饰公司及其子公司上海筑仁环保科技有限公司（以下简称“筑仁环保”）其不再纳入公司合并报表范围。

装饰公司于 2024 年 3 月 29 日收到上海三中院（2023）沪 03 破 203 号之六民事裁定书，批准装饰公司重整计划。

(4) 公司子公司上海全品室内装饰配套工程有限公司（以下简称“全品公司”）于 2023 年 9 月 7 日收到上海市第三中级人民法院裁定受理破产清算申请。申请人梵廊朵装饰设计工程(上海)有限公司以全品公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由，申请对全品公司进行破产清算，其不再纳入公司合并报表范围。

(5) 本报告期内，公司子公司全筑（澳大利亚）有限公司、湖北全筑新军住宅科技有限公司、上海全筑多媒体科技有限公司注销，上述子公司不再纳入公司合并报表范围。

(6) 本报告期内，公司子公司卜郦建筑设计咨询(上海)有限公司破产清算，其不再纳入公司合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
上海全筑木业有限公司	上海市	上海市	家具制造；安装	100.00%	-	投资设立
江苏赫斯帝橱柜有限公司	江苏省	江苏省	橱柜生产与安装	-	90.00%	投资设立
上海全筑环保新材料有限公司	上海市	上海市	环保材料销售	-	70.00%	投资设立
上海全筑住宅装饰工程有限公司	上海市	上海市	住宅装饰	100.00%	-	投资设立
上海全筑实业发展有限公司	上海市	上海市	实业投资	100.00%	-	投资设立

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海澳锺建筑设计集团有限公司	上海市	上海市	建筑设计	100.00%	-	投资设立
上海澳锺建筑规划设计有限公司	上海市	上海市	建筑设计	-	100.00%	投资设立
思恺迪设计咨询(上海)有限公司	上海市	上海市	建筑设计	-	51.00%	投资设立
青岛澳锺建筑规划设计有限公司	山东省	山东省	建筑设计	-	70.00%	投资设立
海南全筑建筑装饰设计有限公司	海南省	海南省	建筑设计	10.00%	41.00%	投资设立
Trendzone Milan Design Center Societa' a Responsabilita' Limita	意大利	意大利	装饰设计	-	100.00%	投资设立
简斯建筑设计事务所(上海)有限公司	上海市	上海市	装饰设计	-	65.00%	投资设立
上海筑途建筑装饰工程有限公司	上海市	上海市	建筑装饰	53.00%	-	投资设立
江苏全筑石业有限公司	江苏省	江苏省	石材加工销售	70.00%	-	投资设立
全筑香港控股有限公司	中国香港	中国香港	投资控股	100.00%	-	投资设立
全筑建设(马来西亚)有限公司	马来西亚	马来西亚	建筑装饰	-	100.00%	投资设立
全筑建设(塞浦路斯)有限公司	塞浦路斯	塞浦路斯	建筑设计及施工	-	100.00%	投资设立
全筑建设(越南)有限公司	越南	越南	建筑设计及施工	-	100.00%	投资设立
TRENDGOSA PTY LTD	澳大利亚	澳大利亚	橱柜生产与安装	-	60.00%	非同一控制下 企业合并
上海全筑易家居配套有限公司	上海市	上海市	室内装饰	54.00%	-	非同一控制下 企业合并
上海高昕节能科技有限公司	上海市	上海市	幕墙工程	60.00%	-	非同一控制下 企业合并
上海昕筑节能建材有限公司(注 2③)	上海市	上海市	建材销售	-	30.00%	非同一控制下 企业合并
上海地东建筑设计事务所有限公司	上海市	上海市	建筑设计	51.00%	-	非同一控制下 企业合并
全盛宏驰科技发展(上海)有限公司	上海市	上海市	技术开发	100.00%	-	投资设立
艾尔门窗系统(上海)有限公司	上海市	上海市	门窗销售	51.00%	-	非同一控制下 企业合并
大有全筑(上海)科技有限公司(注 1)	上海市	上海市	技术开发	51.00%	-	投资设立
上海全筑新军住宅科技有限公司	上海市	上海市	建筑装饰	80.00%	-	投资设立
成都全筑新军住宅科技有限公司	四川省	四川省	装饰设计	-	90.00%	投资设立
浙江全筑新军住宅科技有限公司	浙江省	浙江省	装饰施工	-	70.00%	投资设立
上海全筑建筑科技有限公司	上海市	上海市	建筑科技	70.00%	-	投资设立
上海全筑翼家住宅科技有限公司	上海市	上海市	软件开发、设备 安装	80.00%	-	投资设立
上海筑骥建筑科技有限公司	上海市	上海市	建筑科技	70.00%	-	投资设立
上海筑势建筑科技有限公司	上海市	上海市	建筑科技	100.00%	-	投资设立
上海筑掣建筑科技有限公司(注 2①)	上海市	上海市	建筑科技	30.00%	-	投资设立
上海壹筑信息科技有限公司	上海市	上海市	建筑科技	80.00%	-	投资设立
上海全筑建筑装饰工程有限公司	上海市	上海市	建筑装饰	100.00%	-	非同一控制下 企业合并

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海雨浔建筑工程有限公司(注 2②)	上海市	上海市	建筑装饰	-	30.00%	非同一控制下 企业合并
宁波地东建筑设计有限公司	宁波市	宁波市	建筑装饰	-	51.00%	投资设立

注 1：本公司于 2023 年 11 月 28 日与合作方大有科融控股有限公司投资设立子公司大有全筑(上海)科技有限公司，本公司持股比例为 51%。

注 2：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：

① 本公司持有上海筑掣建筑科技有限公司（以下简称“筑掣公司”）的股权为 30%，筑掣公司于 2022 年 9 月 8 日召开股东会议，决议通过同意筑掣公司的执行董事由本公司指定，并由本公司的财务经理兼任筑掣公司的财务负责人。

② 本公司持有上海雨浔建筑工程有限公司（以下简称“雨浔公司”）的股权为 30%，雨浔公司于 2022 年 9 月 8 日召开股东会议，决议通过同意雨浔公司的执行董事由筑掣公司指定，并由本公司的财务经理兼任雨浔公司的财务负责人。

③ 子公司上海高昕节能科技有限公司（以下简称“上海高昕”）与上海昕瓴企业发展中心（有限合伙）（以下简称“上海昕瓴”）于 2023 年 5 月 19 日共同设立上海昕瓴节能建材有限公司（以下简称“昕瓴建材”），上海高昕和上海昕瓴分别持有 30%和 70%的股权，同时上海高昕通过协议委托上海昕瓴持有 70%的股权。

综上所述，本公司对筑掣公司、雨浔公司和昕瓴建材具有实际控制权。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的	本期归属于少	本期向少数股	期末少数股东
	持股比例	数股东的损益	东支付的股利	权益余额
上海地东建筑设计事务所有限公司	49.00	626,552.96	3,959,200.00	16,989,468.23
上海高昕节能科技有限公司	40.00	-20,208,618.78	-	28,320,997.61
TRENDGOSA PTY LTD	40.00	506,165.19	370,060.27	26,813,779.68

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
上海地东建筑设计事务所有限公司	63,389,011.95	13,340,843.52	76,729,855.47	41,294,568.20	762,903.12	42,057,471.32

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

子公司名称	期末余额					
	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
上海高昕节能 科技有限公司	294,262,803.08	11,415,988.40	305,678,791.48	233,073,723.37	1,802,574.09	234,876,297.46
TRENDGOSA PTY LTD	82,361,158.75	27,352,889.10	109,714,047.85	35,928,093.71	6,751,504.93	42,679,598.64

(续上表 1)

子公司名称	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
上海地东建筑 设计事务所 有限公司	85,055,664.51	19,902,117.98	104,957,782.49	58,583,522.51	4,900,555.34	63,484,077.85
上海高昕节能 科技有限公司	393,580,542.17	78,504,136.98	472,084,679.15	307,882,700.38	32,226,803.53	340,109,503.91
TRENDGOSA PTY LTD	75,852,205.09	28,121,866.22	103,974,071.31	33,042,061.40	8,862,808.55	41,904,869.95

(续上表 2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动 现金流量
上海地东建筑设计事务所有限公司	79,049,902.28	1,278,679.51	1,278,679.51	13,178,033.72
上海高昕节能科技有限公司	507,288,635.06	-50,521,546.94	-50,521,546.94	-22,485,585.99
TRENDGOSA PTY LTD	176,708,730.15	1,265,412.98	5,890,398.52	10,344,292.92

(续上表 3)

子公司名称	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
上海地东建筑设计事务所有限公司	127,318,593.29	2,418,321.09	2,418,321.09	6,027,368.48
上海高昕节能科技有限公司	536,233,207.92	27,968,466.34	27,968,466.34	44,952,185.27
TRENDGOSA PTY LTD	195,689,692.23	5,423,626.88	2,939,772.52	9,819,002.43-

(4) 使用本集团资产和清偿本集团债务的重大限制

本期不存在使用本集团资产和清偿本集团债务的重大限制。

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本期不存在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的情况。

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

本期不存在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。

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

本期末无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计	13,458,509.21	20,259,368.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
其中：净利润	-5,200,858.96	-169,048.72
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-5,200,858.96	-169,048.72

(3) 合营企业或联营企业向公司转移资金的能力存在重大限制的说明

公司不存在合营企业或联营企业向公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

本期无合营企业或联营企业发生超额亏损。

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺

本期无与合营企业投资相关的未确认承诺。

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本期无合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

十、政府补助

1、期末按应收金额确认的政府补助

公司期末无按应收金额确认的政府补助。

2、涉及政府补助的负债项目

公司本期无涉及政府补助的负债项目。

3、计入当期损益的政府补助

详见附注六、64、政府补助。

十一、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。

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产, 其他权益工具投资, 应收及其他应收款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险, 本公司分别采取了以下措施:

(1) 银行存款

本公司将银行存款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。对于恒大集团欠款由于有相应甲供材料款, 本公司也在积极签署相关抵账协议以降低应收款额度。

2、流动性风险

流动性风险, 是指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，本公司在必要时将会综合运用票据结算、银行借款、发行债券及股票等多种融资手段，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。但是由于恒大集团出现了无法及时兑付票据及偿还货款的情况，所以本公司短期内流动性受到了极大影响，与之业务相关的供应商货款本公司也出现了违约情况，本公司短期内会存在一定的流动性风险。

3、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险，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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

十二、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

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
(1) 持续的公允价值计量				
① 交易性金融资产	131,831.00	-	33,334,047.42	33,465,878.42
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	131,831.00	-	33,334,047.42	33,465,878.42
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	131,831.00	-	9,600,000.00	9,731,831.00
衍生金融资产	-	-	-	-
其他	-	-	23,734,047.42	23,734,047.42

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

项目	期末公允价值			合计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	-	-	-	-
权益工具投资	-	-	-	-
② 应收款项融资	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-
③ 其他债权投资	-	-	-	-
④ 其他权益工具投资	-	-	345,544.74	345,544.74
⑤ 其他非流动金融资产	-	-	-	-
⑥ 投资性房地产	-	-	-	-
1) 出租用的土地使用权	-	-	-	-
2) 出租的建筑物	-	-	-	-
3) 持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
⑦ 生物资产	-	-	-	-
1) 消耗性生物资产	-	-	-	-
2) 生产性生物资产	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	131,831.00	-	33,679,592.16	33,811,423.16
⑧ 交易性金融负债	-	-	-	-
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-	-
⑨ 设定受益计划净负债中的计划资产（以负数表示）	-	-	-	-
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
公开交易市场报价。

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不适用。

公司本期无持续和非持续第二层次公允价值计量项目。

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

<u>金融资产/金融负债</u>	<u>估值技术及主要输入参数</u>	<u>重要不可观察输入参数</u>
有限合伙企业中 LP 份额	采用预期收益率、PE 倍数、流动性折扣等预测未来现金流。	预期收益率、PE 倍数、流动性折扣
非交易性权益性投资	被投资单位经营活动变化不大, 估值维持现账面价值	不适用

十三、关联方及关联交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

朱斌与大有科融（北京）科技中心（有限合伙）于 2023 年 12 月 18 日签署《一致行动协议》，持股数量合计为 247,788,581 股，持股比例为 18.67%，为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、1。

3、本集团的合营和联营企业情况

(1) 本集团重要的合营或联营企业详见附注九、3。

4、其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
嘉善同嘉科技产业发展有限公司	公司实际控制人朱斌担任董事的公司
湖南全筑翼家住宅科技有限公司	参股公司
深圳市银原投资合伙企业（有限合伙）	重整投资人
陈文	股东、董事

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表：

本报告期末未向关联方采购商品/接受劳务。

② 出售商品/提供劳务情况表：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉善同嘉科技产业发展有限公司	工装收入	404,788.88	-

(2) 关联租赁情况

① 本集团作为出租方

本期本集团未作为出租方向关联方租赁。

② 本集团作为承租方

本期本集团未作为承租方向关联方租赁。

(3) 其他关联交易

公司于 2021 年 7 月分别与关联方朱斌、陈文签订房屋买卖合同，合同总价分别为 38,096,800.00 元、7,988,400.00，购买位于上海市徐汇区沪闵路 9510 号相关房屋作为公司办公场所，并于 2021 年以现金方式向关联方朱斌、陈文支付预付购房款 15,238,720.00 元、3,195,360.00 元。本报告期内，各方签订过户协议完成房产交接。截至本报告日止，相关房产权利证书尚未完成过户手续。

(4) 关联担保情况

① 本集团作为担保方

本期本集团未向关联方提供担保。

② 本集团作为被担保方

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
朱斌、张楚吴、上海全筑装饰有限公司、陈文、丛中笑、蒋惠霆	200,000,000.00	2021/12/10	2026/12/8	否
上海全筑装饰有限公司、上海全品室内装饰配套工程有限公司、朱斌	350,000,000.00	2020/6/17	2026/4/22	否
上海全筑控股集团股份有限公司、朱斌、陈文	10,000,000.00	2020/12/29	2025/12/29	否
上海全筑控股集团股份有限公司、朱斌	10,000,000.00	2021/3/22	2026/3/20	否
朱斌、张楚吴、上海全筑建筑装饰工程有限公司、上海澳诺建筑设计集团有限公司、陈文、蒋惠霆、丛中笑	195,000,000.00	2020/1/12	2027/6/16	否

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(5) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市银原投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	2023 年 5 月 28 日	2023 年 12 月 31 日	利息金额 427,777.77 元
创羿（上海）建筑工程咨询有限公司	1,600,000.00	2023 年 9 月 20 日	2024 年 1 月 31 日	

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	455.04	279.41

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

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	湖南全筑翼家住宅科技有限 公司	-	-	92,093.00	4,227.07
其他非流动资产	朱斌	-	-	15,238,720.00	-
其他非流动资产	陈文	-	-	3,195,360.00	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	嘉善同嘉科技产业发展有限公司	-	441,219.88
其他应付款	嘉善同嘉科技产业发展有限公司	7,200,000.00	7,200,000.00
其他应付款	朱斌	22,858,080.00	-
其他应付款	陈文	4,793,040.00	-

7、关联方承诺

本期本集团无关联方承诺事项。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未申报债权

2023 年 12 月 15 日, 上海市第三中级人民法院裁定批准全筑股份重整计划。未在重整计划执行完毕前申报但可能仍受法律保护的债权, 将根据债权性质、账面记载金额、管理人初步调查金额等因素予以预留偿债资源。未申报债权在重整计划执行期间不得行使权利, 在重整计划执行完毕后, 该类债权在债权人向债务人提出受偿请求并被依法确认后按重整计划规定的同类债权受偿方式予以清偿。在重整程序终止后申报的, 由全筑股份负责审查, 在重整计划执行完毕后按照同类债权的调整和清偿方案受偿。对该部分债权人, 自重整计划获裁定批准公告之日起三年内或至该部分债权的诉讼时效届满之日(以孰早为准), 未向全筑股份主张权利的, 全筑股份不再负有清偿义务。

(2) 未决诉讼

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司因资金短缺未能偿还到期债务等引发诸多诉讼事项, 本公司及子公司作为被告涉诉金额累计约 1.99 亿元。公司根据重整计划规定以及预计可能承担的义务, 在此基础上结合公司账面应付款项的记录综合考虑对财务报告的影响, 截至 2023 年 12 月 31 日止, 公司预计负债-未决诉讼余额为 141.14 万元。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

(1) 注销回购专用证券账户库存股

2018 年 10 月 15 日第三届董事会第二十八次会议及 2018 年 10 月 31 日第二次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份的预案的议案》, 并于 2018 年 11 月 23 日披露了回购报告书(公告编号: 临 2018-097)。2019 年 4 月 2 日第三届董事会第三十五次会议审议通过了《关于回购公司股份预案部分内容调整的议案》。经调整后, 同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司发行的人民币普通股(A股), 回购资金总额不低于人民币 5,000 万元, 不超过人民币 10,000 万元, 回购股份的价格不超过人民币 8.8 元/股, 回购股份用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券。

2023 年 10 月 20 日, 长春市宽城区人民法院司法冻结公司回购专用证券账户库存股 1,123,000 股, 后通过二级市场交易卖出 1,123,000 股。截至 2023 年 12 月 31 日, 公司的回购专用证券账户库存股 10,559,800 股。

公司于 2024 年 1 月 9 日召开了第五届董事会第十二次会议、第五届监事会第八次会议及 2024 年 1 月 25 日召开的 2024 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于注销公司回购专用证券账户库存股的议案》、《关于修订<公司章程>及部分管理制度并办理工商变更登记的议案》, 同意公司注销回购专用证券账户中的库存股 10,559,800 股, 并相应减少公司注册资本、修订公司章程。

公司已在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司开立的股份回购专用证券账户(账户名称:上海全筑建筑装饰集团股份有限公司回购专用证券账户; 账户号码: B882333416)。本次已回购股份注销已于 2024 年 3 月 19 日完成, 后续公司将根据相关法律法规规定及时办理工商变更登记手续等相关事宜。

本次库存股份注销完成后, 公司总股本将由 1,327,493,320 股变更为 1,316,933,520 股。公司将依法履行减资程序。

(2) 子公司被申请破产清算

公司控股子公司上海全筑木业有限公司及上海全筑环保新材料有限公司于 2024 年 3 月 25 日被债权人以不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由向法院申请其破产。2024 年 3 月 29 日, 上海三中院作出(2023)沪 03 破 203 号之六《民事裁定书》, 批准《上海全筑装饰有限公司重整计划(草案)》(以下简称“装饰公司重整计划”)。

2、利润分配情况

本公司 2023 年分红预案为不分配。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

项目	债务重组方式	原重组债权债务账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务转为资本导致的股本增加额	或有应付/或有应收	债务重组中公允价值的确定方法和依据
有财产担保债权	现金清偿+修改其他债务条件	793,158,679.72	-6,246,591.78	-	-	-
职工债权、税收及社保债权	现金清偿	14,324,118.78	-	-	-	-
普通债权	混合清偿方式	949,526,625.39	378,190,362.74	71,829,734.00	-	-
减: 重整费用			37,676,418.24			
合计		<u>1,757,009,423.89</u>	<u>334,267,352.72</u>	<u>71,829,734.00</u>	≡	≡

(1) 债务重组主要过程

2023 年 11 月 13 日, 公司收到上海市第三中级人民法院(以下简称“上海三中院”)送达的《民事裁定书》【(2023)沪 03 破 870 号】及《决定书》【(2023)沪 03 破 870 号】, 裁定受理上海森西实业有限公司对公司的重整申请, 并指定上海市方达律师事务所担任公司重整管理人。

2023 年 12 月 15 日, 重整债权人会议表决通过了《上海全筑控股集团股份有限公司重整计划(草案)》(以下简称“重整计划”), 2023 年 12 月 15 日, 出资人组会议表决通过了《上海全筑控股集团股份有限公司重整计划(草案)之出资人权益调整方案》。同日, 公司收到了上海三中院送达的《民事裁定书》(2023)沪 03 破 870 号之三, 裁定批准《重整计划》, 并终止公司重整程序。

2023 年 12 月 26 日, 公司收到上海三中院送达的《民事裁定书》【(2023)沪 03 破 870 号之四】, 裁定确认公司《重整计划》执行完毕并终结公司重整程序。

(2) 重整计划主要内容

公司以扣除 10,559,800 库存股(拟后续注销)后的股本 667,843,529 股为基数, 按每 10 股转增约 9.71919 股的比例(保留到小数点后五位)实施资本公积金转增股本, 共计转增 649,089,991 股。转增后公司总股本将由 678,403,329 股(含拟注销的 10,559,800 股库存股)增至 1,327,493,320 股(含拟注销的 10,559,800 股库存股)。前述转增形成的 649,089,991 股股票不向原股东分配, 全部用于清偿债务和引入重整投资人, 其中: 86,489,991 股股票将以 6 元/股的价格用于清偿债权人, 562,600,000 股股票将由重整投资人通过支付现金的方式进行受让, 现金对价为 7.10 亿元。

有财产担保债权人就担保财产享有优先受偿的权利, 以资产评估机构出具的担保财产评估市场价值为限; 若担保财产评估市场价值低于有财产担保债权金额, 则有财产担保债权金额大于评估市场价值的部分将依法转入普通债权并按普通债权进行调整与受偿。以债权人为单位, 每户有财产担保债权人的优先受偿部分债权按照如下方式获得清偿:

① 每户有财产担保债权人的部分债权将按照如下标准以现金方式进行清偿:

- 1) 债权总额的 30% 小于 1,000 万元(含本数)的有财产担保债权人的债权, 现金清偿金额为 1,000 万元与其债权金额的孰小值。
- 2) 债权总额的 30% 大于 1,000 万元(不含本数)的有财产担保债权人的债权, 现金清偿金额为债权总额的 30%。

② 每户有财产担保债权人的债权扣除前述现金清偿金额后的剩余部分(即留债本金), 将通过留债方式清偿, 留债期间担保物的抵质押不变。留债的具体安排如下:

- 1) 留债期限: 自本方案获得上海三中院裁定批准之日起至 2026 年 12 月 20 日。
- 2) 留债利息: 留债期限内, 留债利息以尚未清偿的留债本金为基数、按照年化利率 6% 计算单利。留债利息自本方案获上海三中院裁定批准之日的次日起开始按日计算。

3) 结息日: 结息日为 2024 年至 2026 年每个自然年的 12 月 20 日。结息日遇法定节假日或休息日, 则往后顺延至第一个工作日, 顺延期间不另计利息。

4) 还款日: 还款日为 2024 年至 2026 年每个自然年的 12 月 20 日。还款日遇法定节假日或休息日, 则往后顺延至第一个工作日, 顺延期间不另计利息。第一个还款日归还留债本金的 30%, 第二个还款日归还留债本金的 30%, 最后一个还款日归还留债本金的 40%。

5) 担保方式: 留债期间, 原有的公司抵质押担保继续存续。在公司履行完毕有财产担保债权清偿义务后, 有财产担保债权及担保物权消灭, 债权人不再就担保财产享有权利, 原担保物权人应注销抵质押登记。未及时注销的, 不影响债权人就担保财产享有的权利的消灭。债权人对债务人的保证人和其他连带债务人(包括对其他抵质押人)所享有的权利不受本方案影响; 留债期间, 公司应严格按照本重整计划履行相应的还款义务, 在此前提下, 虽有前述规定, 债权人不在留债期间向其债权所涉其他主债务人、担保人或连带债务人追偿。

6) 提前还款: 公司可以于 2024 年 4 月 1 日之后(含当日)提前归还届时尚未清偿的留债本金及届时已产生但未付的留债利息(届时产生的留债利息以年化利率 6%计算单利、按日计算), 公司选择提前还款的, 应提前 15 个工作日通知相关有财产担保债权人。为免疑义, 公司可根据本方案向某一家或多家有财产担保债权人通知提前还款, 而无需同时向全部有财产担保债权人通知提前还款。

职工债权、税收及社保债权将全额以现金清偿。

普通债权以债权人为单位, 每户普通债权人的债权按照如下方式获得清偿:

<1> 每户普通债权人的债权在 5.05 万元以下部分(含本数)全额现金清偿。

<2> 每户普通债权人的债权在超过 5.05 万元(不含本数)以上部分将以非现金方式清偿, 其中 70% 以公司转增股票清偿, 股票的抵债价格为 6 元/股(如股数出现小数位, 则分配时以去掉小数点右侧数字后的股数为准); 剩余 30% 以信托受益权份额清偿。公司将以公司资产设立信托计划, 并分配信托受益权给债权人, 每户普通债权人每 1 元普通债权可获得 1 份信托受益权份额(如信托受益权份额数出现小数位, 则分配时以去掉小数点右侧数字后的信托受益权份额数为准)。债权人在获得信托受益权份额后, 实际已受偿债权金额应按照其根据信托计划已获分配的信托利益确认。

债权人在获得信托受益权份额后, 实际已受偿债权金额应按照其根据信托计划已获分配的信托利益确认。针对以信托受益权份额清偿的部分债权, 在债权人通过信托资产管理处置收益分配获得全额清偿后, 如信托财产仍有剩余的, 信托计划应向全筑股份返还剩余信托财产。

劣后债权不予清偿, 不占用重整偿债资源。

(3) 重整计划执行情况

① 重整投资人已足额支付现金对价款

2023 年 12 月 11 日, 全体重整投资人已向管理人账户足额支付了股票现金对价款。

② 转增股票已登记至管理人的证券账户

2023 年 12 月 15 日召开债权人会议并进行了出资人组表决, 通过重整计划草案。上海三中院于当日即依法裁定批准重整计划, 并向中国证券登记结算有限责任公司上海分公司(以下简称“中证登上海分公司”)提交《协助执行通知书》, 请中证登上海分公司协助办理公司资本公积金转增股票的登记手续, 并将 649,089,991 股转增股票直接登记至上海全筑控股集团股份有限公司破产企业财产处置专用账户(以下简称“管理人证券账户”, 账户号码: B886211250)。

此后, 公司于 2023 年 12 月 20 日发布《关于重整计划资本公积金转增股本实施的公告》, 进一步确定了实施资本公积金转增股本的股权登记日及停复牌的相关安排。2023 年 12 月 25 日, 公司停牌并实施资本公积金转增。2023 年 12 月 26 日, 经查询, 根据重整计划转增的 649,089,991 股股票已全部登记至管理人的证券账户。

③ 破产费用已支付或提存完毕

截至 2023 年 12 月 26 日, 为执行完毕重整计划需支付的破产费用(包括案件受理费、管理人报酬、聘请审计评估等中介机构费用、转增股票登记及过户税费等)均已支付或提存完毕。

(4) 信托合同已有效签署

预重整阶段, 为提高工作质量和效率, 降低沟通成本, 临时管理人采用邀请竞争的方式确定本案信托机构。2023 年 5 月 27 日, 临时管理人向 3 家信托机构发送《参与评比邀请书》, 邀请其参与公司重整信托机构的竞争评比。2023 年 6 月 1 日, 由 2 名临时管理人代表、2 名债权人代表、1 名债务人代表组成的评审委员会对参与评比的 3 家候选信托机构进行评比, 确定了云南国际信托有限公司(以下简称“云南信托”)为中选信托机构。

在重整计划草案起草过程中, 经过与投资人、债权人的广泛沟通, 各方均一致认可使用信托受益权份额作为偿债资源之一。在最终的表决中表决通过了包括以云南信托作为信托机构的重整计划草案。重整计划获上海三中院裁定批准后, 经各方的多轮沟通、协商, 进一步就信托合同达成一致。2023 年 12 月 22 日, 公司与云南信托正式有效签署了信托合同。2023 年 12 月 25 日, 本案信托计划已完成预登记形式审查。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、其他对投资者决策有影响的重要事项

(1) 上海全筑装饰有限公司破产的影响

上海市第三中级人民法院（以下简称“上海三中院”）于 2023 年 4 月 4 日作出（2023）沪 03 破 203 号民事裁定书，裁定受理上海全筑装饰有限公司（以下简称“装饰公司”）破产清算一案，装饰公司进入清算阶段起相关活动的决策权移交给破产管理人，公司不再合并装饰公司，并确认投资收益 541,269,558.05 元，同时由于公司对装饰公司的往来款款项及连带担保事项应形成的应收款项计提减值准备 315,995,246.17 元，公司于本报告期因装饰公司破产确认投资收益 225,274,311.88 元。

截至 2023 年 12 月 31 日止，公司对装饰公司应收款项共 757,173,197.42 元，根据装饰公司重整计划对于债权偿付条件以及装饰公司账面资产预计清偿情况本期计提坏账准备 340,727,938.84 元(含计入因不再合并装饰公司冲减投资收益 315,995,246.17 元)。

上海三中院于 2024 年 3 月 29 日作出（2023）沪 03 破 203 号民事裁定书之六，批准装饰公司重整计划。

(2) 可转换公司债券

2023 年 6 月 8 日、6 月 26 日公司分别召开第五届董事会第六次会议、2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于董事会提议向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，同时股东大会授权董事会根据《上海全筑建筑装饰集团股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“《募集说明书》”）中相关条款的规定办理本次向下修正可转换公司债券转股价格的相关事宜。根据《募集说明书》的相关条款及公司 2023 年第三次临时股东大会的授权，综合考虑上述公司股票交易均价、股份稀释影响和股票价格等情况，为了充分保护债券持有人的权益，公司于 2023 年 6 月 27 日召开第五届董事会第八次会议审议通过《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，决定将“全筑转债”的转股价格向下修正为 3.20 元/股。全筑转债转股价由 5.25 元/股调整为 3.20 元/股。调整后的转股价格自 2023 年 6 月 29 日起生效。

公司于 2023 年 11 月 13 日被上海市第三中级人民法院裁定受理重整程序，并于 2023 年 12 月 15 日收到上海三中院送达的《民事裁定书》(2023)沪 03 破 870 号之三。该裁定批准了《上海全筑控股集团股份有限公司重整计划》，并终止了公司的重整程序。根据《中华人民共和国企业破产法》第四十六条关于“未到期的债权在破产申请受理时视为到期”的规定，公司债券“全筑转债”已于 2023 年 11 月 13 日提前到期。

根据“全筑转债”2023 年第一次债券持有人会议决议，审议并通过《关于确定“全筑转债”在人民法院裁定受理公司重整后转股期限的议案》、《关于确定“全筑转债”在人民法院裁定受理公司重整后交易期限的议案》(详见公告：临 2023-136)。“全筑转债”于 2023 年 11 月 29 日开始停止交易，11 月 28 日为“全筑转债”最后交易日。于 2023 年 12 月 14 日开始停止转股，12 月 13 日为“全筑转债”最后转股日。

公司已发行的“全筑转债”转股期为 2020 年 10 月 26 日至 2023 年 12 月 13 日。截至 2023 年 12 月 14 日累计共有人民币 314,951,000 元已转换为公司股票，累计转股数量为 98,370,532 股。

截至 2024 年 1 月 18 日，未转股的“全筑转债”金额本金为 69,049,000.00 元。依法申报的未转股的“全筑转债”将作为无财产担保的普通债权根据《重整计划》相应的偿债方案进行清偿，“全筑转债”摘牌日为 2024 年 1 月 30 日(详见公告：临 2024-016)。

十七、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	-
商业承兑票据	-	1,260,000.00
已背书未到期的商票和银票	-	1,652,060.00
小计	=	<u>2,912,060.00</u>
减：坏账准备	-	8,736.18
合计	=	<u>2,903,323.82</u>

(2) 期末本集团已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据无。

(3) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	299,096,822.86
合计	299,096,822.86

注：期末转应收账款的金额包含已质押的应收票据，质押票据金额为 225,585,047.00 元。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
按组合计提坏账准备	=	=	=	-	=
组合 1：信用等级较高银行承兑 的银行承兑汇票	-	-	-	-	-
组合 2：其他的承兑银行的银行 承兑汇票及商业承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	=	=	=	=	=

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	=	=	=	-	=
按组合计提坏账准备	2,912,060.00	100.00%	8,736.18	0.30%	2,903,323.82
组合 1：信用等级较高银行承兑 的银行承兑汇票	-	-	-	-	-
组合 2：其他的承兑银行的银行 承兑汇票及商业承兑汇票	2,912,060.00	100.00%	8,736.18	0.30%	2,903,323.82
合计	2,912,060.00	100.00%	8,736.18		2,903,323.82

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提坏账 准备的应收票 据	-	-	-	-	-	-

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 2: 其他的 承兑银行的银 行承兑汇票及 商业承兑汇票	<u>8,736.18</u>	<u>-8,736.18</u>	=	=	=
合计	<u>8,736.18</u>	<u>-8,736.18</u>	=	=	=

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	27,882,774.56	150,641,991.47
1 至 2 年	156,320,414.78	110,822,012.51
2 至 3 年	110,359,763.84	62,564,345.67
3 至 4 年	106,793,402.87	93,448,689.56
4 至 5 年	132,789,583.78	77,063,097.77
5 年以上	150,057,335.81	137,222,730.91
小计	<u>684,203,275.64</u>	<u>631,762,867.89</u>
减: 坏账准备	408,433,860.96	316,706,260.03
合计	<u>275,769,414.68</u>	<u>315,056,607.86</u>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	<u>584,902,730.09</u>	<u>85.49%</u>	<u>360,630,512.77</u>	<u>61.66%</u>	<u>224,272,217.32</u>
按组合计提坏账准备	<u>92,300,545.55</u>	<u>14.51%</u>	<u>47,803,348.19</u>	<u>48.14%</u>	<u>51,497,197.36</u>
其中:					
公装板块合同期内应收账款	19,004,962.03	2.78%	1,341,750.32	7.06%	17,663,211.71
公装板块信用期内应收工程决 算款	2,376,868.34	0.35%	217,483.45	9.15%	2,159,384.89
公装板块账龄组合	35,052,467.54	5.12%	32,225,738.15	91.94%	2,826,729.39
设计板块账龄组合	2,774,129.30	0.41%	2,705,925.99	97.54%	68,203.31
家装板块账龄组合	2,497,379.00	0.37%	2,497,379.00	100.00%	-
家具及其他板块账龄组合					-
合并范围内关联方组合	37,594,739.34	5.49%	8,815,071.28	23.45%	28,779,668.06
合计	<u>684,203,275.64</u>	<u>100.00%</u>	<u>408,433,860.96</u>		<u>275,769,414.68</u>

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
按单项计提坏账准备	460,967,068.37	72.97%	242,951,155.78	52.70%	218,015,912.59
按组合计提坏账准备	170,795,799.52	27.03%	73,755,104.25	43.18%	97,040,695.27
其中:					
公装板块合同期内应收账款	32,432,948.91	5.13%	1,488,672.35	4.59%	30,944,276.56
公装板块信用期内应收工程决 算款	3,950,293.02	0.63%	225,166.70	5.70%	3,725,126.32
公装板块账龄组合	76,498,251.88	12.11%	53,695,343.68	70.19%	22,802,908.20
设计板块账龄组合	13,938,539.66	2.21%	12,419,729.46	89.10%	1,518,810.20
其他业务板块账龄组合	5,926,192.06	0.94%	5,926,192.06	100.00%	-
合并范围内关联方组合	38,049,573.99	6.01%	-	-	38,049,573.99
合计	631,762,867.89	100.00%	316,706,260.03		315,056,607.86

① 重要的按单项计提坏账准备:

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
根据重整计划划入信托计划用 于清偿债务	300,710,692.56	182,792,726.35	60.79%	根据与所清偿债务的公允价值 差额计提坏账准备
恒大集团及其关联公司	214,659,870.67	139,528,915.93	65.00%	根据预计损失计提坏账准备
上海全筑装饰有限公司	21,382,404.80	9,622,082.16	45.00%	根据破产重整计划计提坏账准 备

② 按组合计提坏账准备:

1) 公装板块合同期内应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
公装板块合同期内应收账款	19,004,962.03	1,341,750.32	7.06%
合计	19,004,962.03	1,341,750.32	

2) 公装板块信用期内应收工程决算款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
公装板块信用期内应收工程决算款	2,376,868.34	217,483.45	9.15%
合计	2,376,868.34	217,483.45	

3) 公装板块账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	61,200.00	11,738.16	19.18%
1—2 年	1,589,413.63	448,532.53	28.22%
2—3 年	3,144,478.19	1,508,091.74	47.96%
3—4 年	2,405,347.05	2,405,347.05	100.00%
4—5 年	9,558,479.57	9,558,479.57	100.00%
5 年以上	<u>18,293,549.10</u>	<u>18,293,549.10</u>	100.00%
合计	<u>35,052,467.54</u>	<u>32,225,738.15</u>	

4) 设计板块账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,539.59	944.48	11.06%
1—2 年	30,000.00	12,894.00	42.98%
2—3 年	98,000.00	54,497.80	55.61%
3—4 年	296,908.79	296,908.79	100.00%
4—5 年	11,106.00	11,106.00	100.00%
5 年以上	<u>2,329,574.92</u>	<u>2,329,574.92</u>	100.00%
合计	<u>2,774,129.30</u>	<u>2,705,925.99</u>	

5) 家装板块账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	-	-	-
1—2 年	-	-	-
2—3 年	-	-	-
3—4 年	92,093.00	92,093.00	100.00%
4—5 年	17,725.00	17,725.00	100.00%
5 年以上	<u>2,387,561.00</u>	<u>2,387,561.00</u>	100.00%
合计	<u>2,497,379.00</u>	<u>2,497,379.00</u>	

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备的应收账款	242,951,155.78	118,938,243.90	=	1,258,886.91	360,630,512.77
按组合计提坏账准备的应收账款	73,755,104.25	-18,968,143.57	=	6,983,612.49	47,803,348.19
公装板块合同期内应收账款	1,488,672.35	-146,922.03	-	-	1,341,750.32
公装板块信用期内应收工程决 算款	225,166.70	-7,683.25	-	-	217,483.45
公装板块账龄组合	53,695,343.68	-19,061,390.60	-	2,408,214.93	32,225,738.15
设计板块账龄组合	12,419,729.46	-8,710,822.97	-	1,002,980.50	2,705,925.99
家装板块账龄组合	5,926,192.06	143,604.00	-	3,572,417.06	2,497,379.00
家具及其他板块账龄组合	-	-	-	-	-
合并范围内关联方组合	-	8,815,071.28	-	-	8,815,071.28
合计	316,706,260.03	99,970,100.33	=	8,242,499.40	408,433,860.96

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,242,499.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	应收账款	合同资产	应收账款	占应收账款及	坏账准备
	期末余额	期末余额	和合同资产	合同资产合计	
				的比例	
第一名	187,962.22	45,357,903.78	45,545,866.00	5.49%	26,807,258.45
第二名	31,607,203.18	-	31,607,203.18	3.81%	18,167,225.15
第三名	13,194,365.64	17,389,711.58	30,584,077.22	3.68%	18,010,282.48
第四名	23,430,154.12	327,223.41	23,757,377.53	2.86%	15,687,637.97
第五名	21,382,404.80	=	21,382,404.80	2.58%	9,622,082.16
合计	89,802,089.96	63,074,838.77	152,876,928.73	18.41%	88,294,486.21

3、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	670,991,522.60	274,295,399.93
合计	670,991,522.60	274,295,399.93

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(3) 其他应收款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	1,001,999,160.44	191,090,876.97
1 至 2 年	248,030.00	186,106,189.98
2 至 3 年	27,036.60	787,764.83
3 至 4 年	410,486.01	83,255.93
4 至 5 年	21,181.04	4,598,923.04
5 年以上	5,268,151.19	190,808,093.38
小计	<u>1,007,974,045.28</u>	<u>573,475,104.13</u>
减：坏账准备	336,982,522.68	299,179,704.20
合计	<u>670,991,522.60</u>	<u>274,295,399.93</u>

② 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	9,823,211.22	5,341,069.65
往来款	997,976,914.44	566,705,128.86
备用金	173,919.62	1,428,905.62
小计	<u>1,007,974,045.28</u>	<u>573,475,104.13</u>
减：坏账准备	336,982,522.68	299,179,704.20
合计	<u>670,991,522.60</u>	<u>274,295,399.93</u>

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	2,273,243.58	-	296,906,460.62	299,179,704.20
期初余额在本期				
- 转入第二阶段	-	-	-	-

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预	整个存续期预	整个存续期预	
	期信用损失	期信用损失(未 发生信用减值)	期信用损失(已 发生信用减值)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-1,020,198.87	-	38,823,017.35	37,802,818.48
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	1,253,044.71	-	335,729,477.97	336,982,522.68

④ 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	299,179,704.20	37,802,818.48	=	=	=	336,982,522.68
合计	299,179,704.20	37,802,818.48	=	=	=	336,982,522.68

⑤ 本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司名称	款项的性质	期末余额	账龄	占总金额比例	坏账准备 期末余额
第一名	往来款	684,715,972.02	1 年以内	67.93%	308,122,187.41
第二名	往来款	94,883,427.95	1 年以内	9.41%	-
第三名	往来款	85,342,443.00	1 年以内	8.47%	-
第四名	往来款	28,845,316.44	1 年以内	2.86%	-
第五名	往来款	26,539,870.01	1 年以内	2.63%	-
合计		920,327,029.42		91.30%	308,122,187.41

⑦ 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

4、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	466,566,053.45	280,629,136.02	185,936,917.43	1,299,177,853.45	879,937,462.58	419,240,390.87
对联营、合营企业投资	=	=	=	292,885.64	=	292,885.64
合计	<u>466,566,053.45</u>	<u>280,629,136.02</u>	<u>185,936,917.43</u>	<u>1,299,470,739.09</u>	<u>879,937,462.58</u>	<u>419,533,276.51</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备	
					减值准备	期初余额	期末余额
上海筑掣建筑科技有限公司	660,000.00	-	60,000.00	600,000.00	-	-	-
香港全筑投资有限公司	6,890,400.00	-	-	6,890,400.00	6,890,400.00	-	6,890,400.00
上海澳锗建筑设计集团有限公司	16,391,690.00	-	-	16,391,690.00	16,391,690.00	-	16,391,690.00
上海筑骁建筑科技有限公司	350,000.00	-	-	350,000.00	350,000.00	-	350,000.00
上海壹筑信息科技有限公司	2,400,000.00	-	-	2,400,000.00	2,400,000.00	-	2,400,000.00
上海全筑实业发展有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
上海高昕节能科技有限公司	34,929,383.96	-	-	34,929,383.96	-	-	-
艾尔门窗系统(上海)有限公司	2,149,333.50	-	-	2,149,333.50	613,930.88	1,535,402.62	2,149,333.50
上海筑势建筑科技有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00	160,000.00	-	160,000.00
上海全品室内装饰配套工程有限公司	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-	-	-
上海全筑建筑科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00
上海地东建筑设计事务所有限公司	306,000,000.00	-	-	306,000,000.00	114,873,473.05	45,850,259.96	160,723,733.01
上海全筑木业有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	25,000,000.00	5,000,000.00	30,000,000.00

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备	
						期初余额	期末余额
上海筑途建筑装饰工程有限公司	5,300,000.00	-	-	5,300,000.00	4,384,297.70	-	4,384,297.70
上海全筑易家居配套有限公司	21,135,245.99	-	-	21,135,245.99	21,135,245.99	-	21,135,245.99
江苏全筑石业有限公司	5,500,000.00	-	-	5,500,000.00	5,500,000.00	-	5,500,000.00
上海全筑建筑装饰工程有限公司	1,420,000.00	-	-	1,420,000.00	1,420,000.00	-	1,420,000.00
上海全筑新军住宅科技有限公司	16,000,000.00	-	-	16,000,000.00	11,924,435.82	-	11,924,435.82
上海全筑住宅装饰工程有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
上海全筑装饰有限公司	827,551,800.00	-	827,551,800.00	-	-	827,551,800.00	-
上海全筑翼家住宅科技有限公司	3,200,000.00	-	-	3,200,000.00	3,200,000.00	-	3,200,000.00
大有全筑(上海)科技有限公司	-	-	-	-	-	-	-
全盛宏驰科技发展(上海)有限公司	=	=	=	=	=	=	=
合计	<u>1,299,177,853.45</u>	=	<u>832,611,800.00</u>	<u>466,566,053.45</u>	<u>228,243,473.44</u>	<u>879,937,462.58</u>	<u>280,629,136.02</u>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		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
① 合营企业	-	-	-	-	-	-
② 联营企业						
郑州市全居装饰工程有限公司	292,885.64	-	-	-292,885.64	-	-
小计	<u>292,885.64</u>	=	=	<u>-292,885.64</u>	=	=
合计	<u>292,885.64</u>	=	=	<u>-292,885.64</u>	=	=

上海全筑控股集团股份有限公司
2023 年度财务报表附注
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备	
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		期初余额	期末余额
① 合营企业	-	-	-	-	-	-
② 联营企业						
郑州市全居装饰工程有限公司	-	-	-	-	-	-
小计	=	=	=	=	=	=
合计	=	=	=	=	=	=

5、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-2,478,110.25	-14,203,280.16	-9,077,987.25	43,140,413.99
其他业务	<u>16,996,772.86</u>	<u>1,788,424.56</u>	<u>11,108,012.70</u>	<u>2,286,629.63</u>
合计	<u>14,518,662.61</u>	<u>-12,414,855.60</u>	<u>2,030,025.45</u>	<u>45,427,043.62</u>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
公装施工	5,675,524.36	-2,544,565.69	-8,967,528.26	42,736,638.90
家装施工	512,404.72	501,242.22	163,708.92	163,708.92
设计业务	-8,666,039.33	-12,159,956.69	-274,167.91	240,066.17
家具业务	-	-	-	-
其他业务	<u>16,996,772.86</u>	<u>1,788,424.56</u>	<u>11,108,012.70</u>	<u>2,286,629.63</u>
合计	<u>14,518,662.61</u>	<u>-12,414,855.60</u>	<u>2,030,025.45</u>	<u>45,427,043.62</u>

6、投资收益

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	4,060,800.00	21,675,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-292,885.64	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-885,024.34
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-25,740.84
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-	833,333.34
债务重组收益	<u>347,177,443.62</u>	<u>-6,224,438.22</u>
合计	<u>350,945,357.98</u>	<u>15,373,129.94</u>

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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	336,343,879.26	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,022,411.34	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	641,956.88	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	334,267,352.72	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,381,600.52	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
减：所得税影响额	1,179,459.23	-
少数股东权益影响额	5,244.94	-
合计	<u>668,709,295.51</u>	

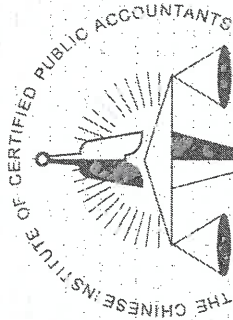
2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
		(元/股)	(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	不适用	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	不适用	-0.97	-0.97

上海全筑控股集团股份有限公司

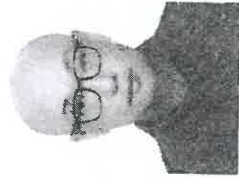
董事长:

董事会批准报送日期: 二〇二四年四月八日



中国注册会计师协会

姓名: 陈大愚
 Full name: 陈大愚
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1975-06-20
 Date of birth: 1975-06-20
 工作单位: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: 310103197506202419
 Identity card No.: 310103197506202419



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 31000081973
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2009 年 01 月 15 日
 Date of Issuance

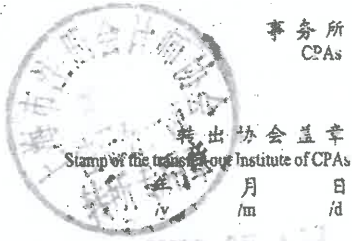


本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

德勤



事务所
CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

上会



事务所
CPAs

姓名 赵静文
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1991-09-12
Date of birth
工作单位 德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 310107199109122524
Identity card No.



12

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



赵静文的年检二维码

证书编号: 310000120674
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized institute of CPAs

发证日期: 2019年02月28日
Date of Issuance



年 月 日
/y /m /d

本复印件已审核与原件一致

4

证书序号: 0001116

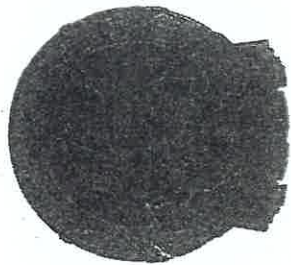
说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)
人: 张婉荣

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)

营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202311210048

名称: 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

类型: 特殊普通合伙企业

经营范围: 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢, 江燕

主要经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

出资额: 人民币3240.0000万元整

成立日期: 2013年12月27日

登记机关

2023年11月21日



市场主体可自主选择经营服务, 国家多部门系统信息共享, 市场监管总局监制



本复印件已审核与原件一致