



深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司

2024 年半年度报告

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人胡嘉、主管会计工作负责人薛文及会计机构负责人(会计主管人员)陈贤娜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43

## 备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；

二、报告期内在中国证监会指定网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

三、载有公司负责人签名的 2024 年半年度报告原件；

四、以上备查文件置备于公司董事会办公室供投资者查询。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、宝鹰股份	指	深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司
珠海国资委	指	珠海市人民政府国有资产监督管理委员会
大横琴集团	指	珠海大横琴集团有限公司
航空城集团	指	珠海航空城发展集团有限公司
大横琴股份香港公司	指	大横琴股份（香港）有限公司
《公司章程》	指	《深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司章程》
宝鹰建设	指	深圳市宝鹰建设集团股份有限公司
宝鹰建科	指	广东宝鹰建设科技有限公司
印尼宝鹰投资	指	印尼宝鹰投资有限公司
珠海建工	指	珠海建工控股集团有限公司
PTEK 公司	指	PT EKSOTIKA ABADI INDONESIA
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中登公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
巨潮资讯网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
元/万元	指	人民币元/人民币万元
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	宝鹰股份	股票代码	002047
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	宝鹰股份		
公司的外文名称（如有）	Shenzhen Bauing Construction Holding Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Bauing Decoration		
公司的法定代表人	胡嘉		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘成	吴仁生
联系地址	深圳市福田区车公庙泰然四路 303 栋 3 楼	深圳市福田区车公庙泰然四路 303 栋 3 楼
电话	0755-82924810	0755-82924810
传真	0755-88374949	0755-88374949
电子信箱	zq@szby.cn	zq@szby.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,215,156,136.52	1,642,336,084.86	-26.01%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-223,749,366.50	-219,517,888.30	-1.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-221,236,703.05	-220,125,716.16	-0.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-123,270,387.87	-113,598,463.28	-8.51%
基本每股收益（元/股）	-0.15	-0.15	0.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.15	-0.15	0.00%
加权平均净资产收益率	-386.83%	-23.03%	-363.80%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,377,316,172.85	9,457,623,665.39	-0.85%
归属于上市公司股东的净资产（元）	24,927,828.62	90,755,823.79	-72.53%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	313,793.28	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	142,830.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,369,924.84	
减：所得税影响额	-380,252.19	
少数股东权益影响额（税后）	-20,384.97	
合计	-2,512,663.45	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）公司主营业务情况

公司作为控股平台型上市公司，主要通过旗下宝鹰建设、宝鹰建科等全资子公司开展各类业务，公司以弘扬工匠精神、打造精品工程的服务理念，致力于为大型企业、高档酒店、政府机构、跨国公司、大型房地产企业等客户提供包括建筑、装饰工程设计与施工综合解决方案、承建管理在内的综合一体化全流程服务。

公司以智能系统工程、智慧城市项目、智慧建筑及装配式建筑等智能建造为核心，主要业务范围涵盖：装饰装修工程、幕墙钢结构工程、建筑总承包、集成智能化工程、建筑消防工程、机电安装工程、安防技术工程、专业洁净工程、金属门窗工程、展览展会工程。承接的项目包括机场、高端酒店、轨道交通、医院、剧院、学校、体育场馆、高档写字楼、商业综合体等公共建筑和住宅精装修、建筑幕墙等多种业态项目类型。下一步公司将会推动以智能化、装配式、BIM、3D 应用、AR/VR 应用、光伏建筑一体化等为主的科技创新技术在建筑装饰领域的应用，加快公司业务向战略纵深方向延伸和发展。

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

#### （二）公司所处行业发展概况

公司所处的建筑装饰行业是建筑业的一个重要子行业，其发展与国民经济发展水平密切相关。建筑装饰行业产业链上游为水泥、木材、石材、铝材、玻璃等各类原材料供应商，中游为设计及施工企业，下游为房地产行业、公共及商用建筑等企业。根据建筑物使用性质不同，行业可进一步细分为建筑幕墙、公共建筑装饰和住宅装饰装修三大类。建筑装饰的作用是改善建筑居住环境、优化建筑物外观和品质、完善建筑物物理性能和使用功能，具备一定的消费属性，每个建筑物在其使用寿命周期内都需要进行多次装饰装修和维护保养，行业发展具备较强的可持续性。

根据中国建筑业协会发布的《2024 年上半年建筑业发展统计分析》显示，2024 年上半年，全国建筑业企业完成总产值 13.83 万亿元，同比增长 4.8%，建筑业企业完成竣工产值 4.82 万亿元，同比增长 1.9%；全国建筑业企业签订合同总额 53.30 万亿元，同比增长 3.7%，其中新签合同额 14.91 万亿元，同比降低 3.3%；房屋施工面积 110.39 亿平方米，同比降低 6.2%，其中新开工面积 15.18 亿平方米，同比降低 14.2%，房屋竣工面积 13.51 亿平方米，同比降低 4.8%。

2024 年上半年国内房地产行业仍处在深度调整的下行周期，但随着国家宏观支持政策的陆续出台，国内建筑业乃至房地产行业显现触底回暖的积极变化。2024 年 7 月《党的二十届三中全会决定》指出，

充分赋予各城市政府房地产市场调控自主权，因城施策，允许有关城市取消或调减住房限购政策、取消普通住宅和非普通住宅标准；二季度人民银行宣布取消全国层面首套住房和二套住房商业性个人住房贷款利率政策下限，并下调个人住房公积金贷款利率。房地产地方政策调控有了更多自主权，将更好地制定适合当地的政策，同时房贷融资成本下调，也将对房地产市场企稳带来积极影响。国家房地产政策调整优化力度加大，房地产金融支持政策效果陆续显现，从而有力推动房地产市场企稳健康发展。

公司作为全国领先的综合建筑装饰工程承建商和高新技术企业，综合实力和市场竞争力位居全国公共建筑装饰行业领先地位，是全国公共建筑装饰行业为数不多拥有“中国驰名商标”的企业；公司曾连续多年蝉联“中国建筑装饰行业装饰百强”第三名，在业内享有很高的知名度和影响力。公司凭借自身优势不断提升综合实力和市场竞争力，连续参与了北京大兴国际机场、港珠澳大桥、香港机场、珠海机场改扩建工程、金沙江白鹤滩水电站等一系列经典工程的建设，并先后获得中国建设工程鲁班奖、中国建筑工程装饰奖、建筑装饰行业科学技术奖等数百项奖项。

### （三）公司报告期内的主要经营情况

2024 年上半年，在国内房地产行业处于调整周期的情况下，建筑装饰行业持续面临诸多经营压力与挑战。公司以“稳根基、谋新篇”的总体布局为工作指引，全面落实“以发展为主”工作总要求，贯彻落实分解年度经营发展计划，聚焦高质量发展，强化科技引领，持续做好项目履约和市场开发；以稳住经营、清收账款为主要任务，确立经营发展目标，努力化解历史包袱，大力激发企业经营活力，积极化解应收账款堰塞湖。

2024 年上半年公司实现营业收入 121,515.61 万元，实现归属于上市公司股东的净利润-22,374.94 万元，报告期公司亏损主要是营业收入下降、计提减值准备等综合因素影响所致。报告期公司主要经营情况如下：

#### 1、业务优先，有效激励稳住市场开拓。

公司管理层积极应对建筑装饰行业持续下滑态势，有效激励员工开拓市场，挖掘内部潜力，奋力开拓市场，稳住经营态势，鼓励全员营销，开展高层营销，奋力完成年度新签合同额目标。报告期公司相继新签横琴科学城（三期）标段一装饰装修工程施工承包，富山工业园二围东片区工业厂房专业分包，临沂兰城曜灵 4GW 新型高效太阳能电池生产项目精装修、BIPV 幕墙、景观绿化工程，大横琴湖心新城 2 号地块主体工程，大横琴湖心新城项目 16 号地块区域营销展示中心主体工程等多项工程项目订单，报告期公司累计新签订单金额人民币 128,090.19 万元。

#### 2、提升履约能力保障产值目标实现。

报告期内，公司进一步推进项目管理体系的构建和完善，以优质项目履约能力促进产值目标实现。公司通过重点推行项目标准化，以提升项目履约及管控质量；通过落实项目责任目标考核，激发员工积

极性，实现人才优化升级；通过坚持执行维稳应急管理机制，保障项目正常运营；通过加强项目风险控制及提升项目运营效率，推动市场拓展和客户关系的共赢发展。

### 3、全面加强应收账款催收工作。

2024 年上半年，公司全面加强应收账款回款管理工作，组建了应收账款回款工作组，区分历史存量及新增债权，综合客户支付能力及信用情况、款项账龄、项目类别等因素拟定针对性的回款计划，同时拓展回款渠道，结合商务洽谈、诉讼等多种方式催收回款。

2024 年 6 月 27 日，公司召开第八届董事会第十六次会议及第八届监事会第十三次会议，审议通过《关于全资子公司债权重组事项的议案》，同意 PTEK 公司将拥有位于印尼首都雅加达市星展银行的办公单元的所有权转让给宝鹰建设全资子公司印尼宝鹰投资，用以抵偿《股份买卖协议》PTEK 公司尚未支付的剩余股权转让款人民币 2,793.85 万元，剩余股权转让款与评估价值差额部分人民币 322.42 万元，同意宝鹰建设放弃相关权益。

### 4、充分发挥国资控股上市平台优势，借助资本工具赋能公司高质量发展。

基于对公司长期投资价值的认可，以及对公司未来持续稳定发展的信心，2024 年 6 月 24 日至 2024 年 7 月 9 日，控股股东大横琴集团全资子公司大横琴股份香港公司管理的资产账户“大横琴股份（香港）有限公司—1 号—R”已通过集中竞价交易方式累计增持公司股份 30,324,645 股，占公司总股本比例 2.00%。

为进一步提高对公司的持股比例，提振投资者信心，稳定股价并切实维护广大投资者利益，控股股东大横琴集团自 2024 年 8 月 1 日起至 2024 年 8 月 30 日止向除大横琴集团、大横琴香港、航空城集团、古少明以外的所有股东所持有的公司全部无限售条件流通股发出的部分要约，要约价格为 1.60 元/股，要约收购股份数量为 211,516,693 股，占公司已发行股份总数的 13.95%。本次要约收购完成后，大横琴集团最多直接持有公司 33.41%股份，通过表决权委托最多持有公司 51.00%的表决权。

公司将充分利用控股股东带来的战略及业务资源，紧抓粤港澳大湾区建设的历史机遇，发挥产业协同效应，拓展与合作伙伴及产业链上下游企业的战略合作关系，做大做强建筑装饰主业，做优做精高新产业，持续增强公司的市场开拓能力、筹融资能力、人才吸附能力和抗风险能力，稳步推进公司健康可持续发展。

**（四）报告期内，公司的经营模式和主要的业绩驱动因素未发生重大变化。**

## 二、核心竞争力分析

### （一）资质及品牌优势

#### 1、资质优势

公司是全国建筑装饰行业拥有较齐全业务资质的企业之一，具备装饰、幕墙、智能化三个设计甲级，装饰、幕墙、消防、机电、智能化等五个施工壹级，建筑工程施工总承包贰级，钢结构工程专业承包贰级，展览陈列工程设计与施工一体化壹级，洁净工程壹级，消防设计乙级，安全技术防范系统设计施工维修资格，医疗器械经营许可资质等多项设计施工资质，可为客户提供各种公共建筑装饰工程设计施工综合解决方案及承建管理服务。近年来公司大力发展总包管理的业务模式，实现在建筑装饰领域的差异化竞争，提升了品牌形象。种类齐全且等级较高的业务资质是公司项目承揽承做的基础，亦为公司未来业务领域的拓展和业务实力的提升起到了较好的支撑作用。

## 2、品牌优势

公司作为全国领先的综合建筑装饰工程承建商和高新技术企业，综合实力和市场竞争力位居全国公共建筑装饰行业领先地位，所属商标已被国家工商总局商标局认定为“中国驰名商标”。公司连续多年获评“建筑业 AAA 级企业”、“深圳知名品牌”、“深圳品牌百强”等荣誉，曾连续多年蝉联“中国建筑装饰行业装饰百强”第三名，在业内享有较高的知名度和影响力，处在行业第一梯队。

### （二）国资控股和混合所有制的优势

2020 年 1 月，公司成功完成混合所有制改革成为珠海市属国有控股企业，成功引入股东航空城集团；2023 年 3 月，大横琴集团通过非公开协议转让的方式完成受让公司股份和接受表决权委托，成为公司控股股东；2024 年 6 月，大横琴集团全资子公司大横琴股份（香港）有限公司管理的资产账户“大横琴股份（香港）有限公司—1 号—R”通过集中竞价交易方式增持公司 2% 的股份；2024 年 8 月，大横琴集团通过要约收购方式增持公司股份，收购完成后大横琴集团将最多持有公司 51% 股份，国资控股股东以上持续增持公司股份，将进一步有力提升公司的品牌影响力。

公司将充分利用控股股东带来的战略及业务资源，充分发挥国有资本和上市公司平台的优势，做好战略管理、资产配置、资本运作、公司治理等核心职能，积极参与新兴产业发展机遇，推动公司多元升级转型发展，实现公司高质量可持续发展。

### （三）技术创新优势

#### 1、技术研发创新

公司积极响应新质生产力发展要求，积极推动企业绿色低碳施工能力发展。公司设立了工程技术中心，组建研发团队、投入研发资金；与高校创建合作实训基地；落实科技成果项目转化应用；建立了项目标准化管理体系、“四新技术”研发及应用体系、企业及项目信息化管理等体系，持续通过项目管理信息化及施工数据化等手段提升企业管理能力和项目生产力，持续夯实技术研发能力、增强公司综合竞争力。

公司深耕行业标准化建设工作，主编、参编了多项国家标准、行业标准、团体标准、地方标准和企业标准。公司作为多项中装协 CBDA 标准的主编、参编单位，参与了《中国建筑装饰协会标准体系》的编制，于年初发布执行，标准规定了 CBDA 标准的立项、编制、审查及修订事宜，是 CBDA 标准编制的标准。另有参编的 CBDA《酒店绿色室内设计标准》也于 5 月发布执行，标准对新建、扩建、改建和既有建筑的酒店装饰装修项目的绿色设计做出了规定，有效地填补了行业标准的空缺。

公司坚持科研技术创新成果积累，多年来获得多项广东省级工法、发明专利、实用新型专利、科技创新成果奖，为科研技术创新研究奠定了坚实的基础。在工程项目施工实践中，公司经过多年探索研究，建立了项目重大技术问题研究解决模型，总结了多项施工技术解决方案，在装配式插接天花转换层连接系统、中庭造型檐口放线与施工、明框与拉杆组合式玻璃幕墙施工等方面实现突破，取得较好的社会效益和经济效益。

## 2、数字信息化生产

公司致力于以 BIM 驱动数字化设计、工厂智能化制造为基础，打造以现场人机协同为主的机械化、智能化的施工体系。设立了设计研发中心及专项创新发展实验基地，BIM 应用已覆盖公司重大工程项目，夯实数字化运营基础数据，加强系统集成设计水平，促进了工程项目实现全生命周期管理和高度信息化集成管理。

近年来，公司陆续荣获国家级科技创新成果奖和国家级科技创新工程奖等奖项，技术研发水平和应用能力得到切实认可。

### （四）营销网络优势

经过多年发展，公司营销网络布局已覆盖全国绝大部分省会城市，以粤港澳大湾区为中心辐射华东、华中、华北等各大区域，由省会城市项目带动周边城市业务，科学布局和巩固深挖国内市场。同时，公司业务布局涉及多个国家或地区，公司将继续践行国家“一带一路”倡议，推动“一带一路”走深走实，实现立体、多元开拓市场。

### （五）党建及企业文化优势

#### 1、党建文化

公司积极以党建文化、新时代中国特色社会主义思想、中华优秀传统文化及“工匠精神”等为重要内涵引领企业价值观的建设。报告期公司党委召开党员大会选举产生了新一届党委、纪委班子，会议全面总结了五年来党委的主要工作成果和重要经验，为公司经营生产高质量发展的提供坚定的政治保障。公司扎实推进党建文化宣传工作，通过升级改造公司红色文化宣传阵地，进一步强化国有控股企业的党建形象，提高党员对党的事业认同感和归属感，助力公司高质量发展。

#### 2、企业文化

企业文化是企业之魂，公司的宗旨是：装饰完美空间，缔造百年企业。公司非常注重企业文化建设，根据自身发展特点总结优良传统，沉淀了具有本公司特色的企业文化，积极贯彻“质量宝鹰、效益宝鹰、人文宝鹰”的发展要求，形成了以“德、智、勇”为特色的宝鹰文化内涵。通过各种培训、专题讨论、企业专刊等活动，将企业文化融入日常管理，推进企业人文建设，不断增强公司整体凝聚力和员工团队意识，产生了显著的企业人文培育成果。公司特有的企业文化使公司上下团结一致，齐心合作，具有很强的向心力、创造力和战斗力。公司先后获得“中国建筑行业文化宣传先进集体”、“广东省企业文化示范基地”、“广东省优秀企业文化突出贡献单位”等多项荣誉。

报告期内，公司的核心竞争力未发生重大变化。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,215,156,136.52	1,642,336,084.86	-26.01%	无重大变化
营业成本	1,130,843,751.98	1,526,807,678.79	-25.93%	无重大变化
销售费用	6,402,609.12	11,506,544.09	-44.36%	主要系报告期内销售部门架构优化调整所致
管理费用	58,489,632.07	61,039,014.52	-4.18%	无重大变化
财务费用	117,037,957.35	119,627,262.28	-2.16%	无重大变化
所得税费用	-11,563,981.65	-34,070,468.25	66.06%	主要系报告期内经营亏损未确认递延所得税资产所致
研发投入	37,248,626.31	50,148,073.46	-25.72%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	-123,270,387.87	-113,598,463.28	-8.51%	无重大变化
投资活动产生的现金流量净额	-69,210,146.53	-51,895,804.25	-33.36%	主要系报告期建筑装饰产业总部项目投资较上年同期增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	171,600,311.47	544,375,900.09	-68.48%	主要系报告期内融资款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-20,741,282.55	379,907,756.24	-105.46%	主要系受经营活动、投资活动及筹资活动综合影响所致
税金及附加	4,117,911.78	2,384,509.03	72.69%	主要系报告期内缴纳增值税较上年同期增加，对应附加税增加所致
少数股东损益	3,240.80	13,083.66	-75.23%	主要系非全资子公司盈利减少所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	138,940.38	1,026,123.68	-86.46%	主要系外汇汇率变动影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,215,156,136.52	100%	1,642,336,084.86	100%	-26.01%
分行业					
装修装饰	1,206,343,716.98	99.27%	1,627,209,437.29	99.08%	-25.86%
其他	8,812,419.54	0.73%	15,126,647.57	0.92%	-41.74%
分产品					
装饰工程施工	1,202,991,286.22	99.00%	1,619,368,425.45	98.60%	-25.71%
装饰工程设计	3,352,430.76	0.28%	7,841,011.84	0.48%	-57.24%
其他	8,812,419.54	0.73%	15,126,647.57	0.92%	-41.74%
分地区					
东北	-	-	8,929,656.37	0.54%	-100.00%
华北	8,416,819.04	0.69%	80,456,303.87	4.90%	-89.54%
华东	207,481,389.43	17.07%	216,251,720.03	13.17%	-4.06%
华南	845,371,186.42	69.57%	1,068,548,447.48	65.06%	-20.89%
华中	31,224,794.70	2.57%	96,347,192.49	5.87%	-67.59%
西北	-	-	43,155,146.60	2.63%	-100.00%
西南	105,555,329.88	8.69%	88,152,338.17	5.37%	19.74%
海外	17,106,617.05	1.41%	40,495,279.85	2.47%	-57.76%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
装修装饰	1,206,343,716.98	1,125,805,058.03	6.68%	-25.86%	-25.56%	-0.38%
分产品						
装饰工程施工	1,202,991,286.22	1,122,217,998.10	6.71%	-25.71%	-25.47%	-0.31%
分地区						
华东	207,481,389.43	196,636,150.79	5.23%	-4.06%	-3.00%	-1.03%
华南	845,371,186.42	782,716,723.81	7.41%	-20.89%	-20.57%	-0.37%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,239,868.24	1.38%	主要系债权重组损失所致	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%	不适用	否
资产减值	36,830,316.96	-15.65%	主要系报告期内合同资产减值准备转回所致	否

营业外收入	10,587.56	0.00%	主要系报告期内发生与日常经营活动无关的利得所致	否
营业外支出	3,545,942.57	-1.51%	主要系报告期内发生与日常经营活动无关的损失所致	否
信用减值损失	-127,002,903.37	54.24%	主要系报告期内应收款项计提减值准备所致	否
其他收益	308,261.12	-0.13%	主要系报告期内收到政府补助所致	否
资产处置收益	313,793.28	-0.13%	主要系报告期内固定资产产生的处置利得所致	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	874,849,454.11	9.33%	828,239,941.84	8.76%	0.57%	无重大变化
应收账款	2,023,232,580.75	21.58%	1,874,033,173.83	19.82%	1.76%	无重大变化
合同资产	3,810,215,954.85	40.63%	4,130,510,473.64	43.67%	-3.04%	无重大变化
存货	16,210,169.47	0.17%	27,544,454.33	0.29%	-0.12%	主要系报告期工程材料领用增加所致
投资性房地产	27,680,903.12	0.30%	28,254,936.44	0.30%	0.00%	无重大变化
长期股权投资	877,835,671.02	9.36%	877,935,201.22	9.28%	0.08%	无重大变化
固定资产	39,635,870.36	0.42%	42,422,791.19	0.45%	-0.03%	无重大变化
在建工程	269,523,554.01	2.87%	172,608,017.23	1.83%	1.04%	主要系报告期建筑装饰产业总部项目投入增加所致
使用权资产	16,776,707.79	0.18%	20,551,488.75	0.22%	-0.04%	无重大变化
短期借款	2,196,323,984.12	23.42%	1,724,723,736.77	18.24%	5.18%	无重大变化
合同负债	91,988,363.04	0.98%	113,770,566.92	1.20%	-0.22%	无重大变化
长期借款	303,404,569.61	3.24%	234,392,509.77	2.48%	0.76%	无重大变化
租赁负债	14,623,486.69	0.16%	17,337,368.65	0.18%	-0.02%	无重大变化
应收票据	15,076,624.88	0.16%	61,643,805.84	0.65%	-0.49%	主要系报告期票据到期承兑所致
其他非流动资产	64,595,542.27	0.69%	42,648,724.55	0.45%	0.24%	主要系报告期存在部分工程款抵房所致
递延所得税负债	633,792.74	0.01%	1,025,051.43	0.01%	0.00%	主要系报告期部分使用权资产到期所致
专项储备	91,327,013.91	0.97%	61,980,853.77	0.66%	0.31%	主要系报告期专项储备计提增加所致
其他综合收益	4,515,078.45	0.05%	16,379,474.94	0.17%	-0.12%	主要系报告期外汇率变动所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	28,413,289.96						202,544.47	28,615,834.43
上述合计	28,413,289.96						202,544.47	28,615,834.43
金融负债	0.00						0.00	0.00

其他变动的内容

其他变动为宝鹰国际建设投资有限公司持有的太平洋未来有限公司的股权投资因外币报表折算产生的变动。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节、七、20“所有权或使用权受到限制的资产”。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
97,494,536.08	57,736,127.08	68.86%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
建筑装饰产业总部项目	其他	是	建筑	68,869,128.53	569,941,214.06	自有资金	97.57%	0.00	0.00	不适用	2021年03月23日	2021年03月23日《深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司关于投资建设总部大厦项目的公告》（公告编号：2021-020）
合计	--	--	--	68,869,128.53	569,941,214.06	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 七、重大资产和股权出售

#### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

#### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	子公司	施工与设计	222,600 万元	8,501,157,330.13	916,326,263.38	1,145,239,561.27	- 182,475,787.18	- 173,856,035.15

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
且华复能(珠海)新能源科技有限公司	股权转让	影响较小

主要控股参股公司情况说明

不适用

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、宏观经济和行业政策性风险

公司所属行业与宏观经济政策和景气度密切相关，宏观经济政策变化及经济增长放缓，将对公司长远发展产生深远的影响。当前国际形势局部动荡多变，国内经济需要克服需求不足、预期转弱的复杂挑战，房地产行业复苏动能较弱，影响到装饰装修行业的需求。若未来宏观经济或国家行业政策发生重大不利变化，将可能导致部分项目推迟开工、停建，会对公司的经营业绩造成一定的不利影响。

应对措施：公司将密切关注国内外宏观经济、政策形势的变化，根据宏观经济和政策形势的变化及时调整公司经营策略，同时公司将进一步增强市场竞争力和经营、管理能力，提高抗风险能力。

### 2、应收账款回收的风险

公司所处的建筑装饰行业项目规模较大，资金占用高，回款周期可能较长，日常经营的流动性管理中应收款项回款工作非常重要。未来若经济形势恶化或者客户自身发生重大经营困难，应收账款不能及时收回，可能造成公司的流动性压力及财务风险增加。公司目前的主要客户为各级地方政府、企事业单位以及各类房地产开发商，近年来房地产行业风险出清过程中少部分客户出现了流动性风险事项或经营困难。未来，若重要客户因宏观环境波动或经营不善而出现资金紧张或其他经营风险，可能导致公司不能及时收回应收账款或者发生坏账，从而对公司的财务状况和经营成果造成不利影响。

应对措施：公司将持续不断地强化应收账款管理，加强应收账款催收力度，根据账龄时间、客户性质和项目情况，制定有针对性的催款方案，将应收账款纳入营销人员的业务考核指标。今后公司将持续优化和健全相关制度，逐步建立应收账款有序回收的长效机制，并做好业务结构调整及客户管理工作，选择信用好的优质客户进行长期合作。

### 3、市场竞争风险

公司所处的建筑装饰装修行业准入门槛较低，同类企业较多，市场集中度低。公司作为建筑装饰装修行业头部企业，但随着近几年持续亏损，当前资产负债率较高、净资产较低，在面临日益加剧的市场竞争环境下，对公司巩固和增强经营竞争力、实现市场开拓增长提出了更大考验。

应对措施：公司将坚持提升自身基本建设，提升品牌知名度，持续严格要求自己提高服务质量，坚持靠品牌质量获取市场效益；提高公司运行效率和严控成本，提高市场竞争力；同时公司将充分利用国资控股和混合所有制的优势，增强自身资产实力的同时，整合控股股东大横琴集团相关产业链的上下游各项资源，深耕深圳、珠海双主营阵地，做实市场区域基本盘，紧抓粤港澳大湾区发展机遇，以“新体制+新机制”双擎驱动引领业务发展，抢占市场机遇，更快更好推动公司持续发展。

### 4、诉讼风险

近年来公司参与的项目中涉及到的法律关系日趋复杂，考虑到工程管理类项目环节多、涉及面广，容易引发各类诉讼风险。各类诉讼在起诉和执行过程中，一方面可能对公司项目履约推进产生不利影响，业主或分包单位的资金受限给公司带来资金回收风险，另一方面涉诉事项可能会导致公司部分银行账户资金被冻结，产生一定的资金风险。

应对措施：健全全过程业务合规预防及管控体系，公司将案件“去存量、防增量”作为重点专项工作持续抓，并结合以诉促谈等多元方式，积极化解风险、维护资产安全，不断增强抗风险能力，夯实经营发展的合规与风险管理基础。

### 5、原材料价格波动风险

建筑装饰行业合同中，材料费用和人工费用是主要的组成要素，因此公司毛利率对材料及人工价格波动比较敏感，如果材料及人工价格波动较大，则将对公司的盈利状况产生不利影响。

应对措施：优化公司招采集中管理制度，做好分供方范围扩充及评价管理。利用公司集团化、规模化优势，与供应商、劳务公司签订长期合同，合理安排采购计划，寻找合理采购时机，加强成本控制，改进生产工艺、提高生产制造的自动化智能化水平，同时也积极跟甲方洽商增补，通过多种等措施转移部分原材料及人工价格波动风险。

### 6、海外业务经营风险

公司在开展海外业务的过程中面临着经济政治等方面的潜在风险。如果公司海外目标市场所在国家或地区的经济状况或是政治环境出现恶化，将增加跨国工程建设和投资的风险，在合同履行过程中，如遇履约能力、客户需求变化、外部宏观环境、国家有关政策发生重大变化以及其他不可预见或不可抗力等因素，可能导致合同无法如期或全面履行。公司海外业务的经营及未来进一步的开拓将受到不利影响。

应对措施：公司将持续密切关注海外目标市场国家局势变化情况，科学研判及制定海外发展动态策略，加强与客户的沟通合作，统筹做好风险控制和业务发展。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	35.45%	2024 年 01 月 12 日	2024 年 01 月 13 日	详见公司在巨潮资讯网及《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》披露的《深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-002）
2024 年第二次临时股东大会	临时股东大会	35.45%	2024 年 03 月 25 日	2024 年 03 月 26 日	详见公司在巨潮资讯网及《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》披露的《深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司 2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-014）
2023 年度股东大会	年度股东大会	35.95%	2024 年 05 月 17 日	2024 年 05 月 18 日	详见公司在巨潮资讯网及《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》披露的《深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司 2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-038）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
吕海涛	副董事长	被选举	2024 年 03 月 28 日	被选举
肖家河	总经理	聘任	2024 年 05 月 10 日	聘任
诸葛绪松	副总经理	聘任	2024 年 03 月 28 日	聘任
刘成	董事会秘书	聘任	2024 年 08 月 16 日	聘任
黄如华	副董事长	离任	2024 年 03 月 28 日	工作调整原因
黄如华	总经理	离任	2024 年 05 月 10 日	工作调整原因
沈旭艳	副总经理	离任	2024 年 06 月 07 日	工作调整原因
左桃林	董事会秘书	离任	2024 年 08 月 15 日	个人原因

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

##### 1、股权激励

不适用。

##### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
第三期员工持股计划：公司及子公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、核心管理人员以及对公司发展有卓越贡献的核心骨干员工或关键岗位员工	18	3,272,985	2024年6月27日，公司分别召开第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第十三次会议，审议通过了《关于收回第三期员工持股计划持有人份额的议案》。根据《深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司第三期员工持股计划（草案）》等相关规定及大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《2023年度审计报告》（大华审字[2024]0011002601号），公司第三期员工持股计划第二个锁定期的公司业绩考核指标未达成，公司将收回本次涉及的合计3,272,985股员工持股计划持有人份额。本次处理完成后，本员工持股计划将不再持有公司股份。具体内容详见公司刊载在巨潮资讯网《关于第三期员工持股计划第二个锁定期届满的提示性公告》（公告编号：2024-049）。截至本报告期末，第三期员工持股计划持有公司3,272,985股股份。	0.22%	员工合法薪酬、自筹资金及法律法规允许的其他方式获得的资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
古少波	监事长	300,000	300,000	0.02%
古朴	董事	250,000	250,000	0.02%
刘青松	副总经理	250,000	250,000	0.02%
李双华	副总经理、内部审计负责人	250,000	250,000	0.02%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司高度重视环境保护问题，通过了 ISO14001 环境管理体系认证，并严格按照国家相关法律法规要求，对生产过程中产生的废气、废水、废渣和噪声进行严格控制。公司从事的建筑装饰施工业务，项目施工过程中对环境的影响，主要体现为部分建筑装饰材料的挥发性气体，“三废”排放量总体较小，公司制定了较为完善的措施，重点在工程设计、材料采购、现场施工等环节加以控制，尽可能减少对环境的影响；项目完工后，项目组会对现场进行清理，废弃材料、生活垃圾等废品由本公司自行处理或环卫部门处理。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

报告期内，公司积极履行社会责任，助力社区慈善事业、优化社区公益服务、繁荣居民精神文化生活，参与了“沙头街道金城社区公益基金”捐赠等活动。近年来，公司坚持将产业和项目作为帮扶工作着力点，先后参与了杭州亚运会、成都大运会等国际、国家重大赛事的相关基础设施建设相关工作，以实际行动践行了社会责任。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引

<p>因建设工程施工合同纠纷，宝鹰建设向佛山市三水区人民法院诉佛山市三水区能润置地房地产开发有限公司、佛山市曠昶房地产开发有限公司、恒大地产集团珠三角房地产开发有限公司、恒大地产集团有限公司。宝鹰建设已收到佛山市三水区人民法院出具的《受理通知书》《广东法院诉讼费用交费通知书》。</p> <p>2024年5月6日，宝鹰建设已完成诉讼费用缴交并确认案件已正式立案。</p>	1,512.93	否	一审中	<p>目前案件尚未结案，其对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性。</p>	无	2024年05月11日	<p>详见公司在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司提起诉讼及累计诉讼、仲裁案件情况的公告》（公告编号：2024-037）。</p>
<p>因建设工程施工合同纠纷，宝鹰建设向河北省南宫市人民法院诉邢台市政建设集团股份有限公司、南宫南湖温泉国际酒店有限公司。宝鹰建设已收到河北省南宫市人民法院出具的《受理案件通知书》《交纳诉讼费用通知书》。</p> <p>2024年5月28日，宝鹰建设已完成诉讼费用缴交，案件已正式立案。</p>	1,830.49	否	一审中	<p>目前案件尚未结案，其对公司本期利润或期后利润的影响存在不确定性。</p>	无	2024年05月30日	<p>详见公司在巨潮资讯网披露的《关于全资子公司提起诉讼及累计诉讼、仲裁案件情况的公告》（公告编号：2024-041）。</p>

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
截止本报告期末，公司作为原告的未决诉讼案件。	60,205.43	否	部分诉讼(仲裁)还在审理阶段、部分诉讼(仲裁)等待开庭中。	对公司报告期经营及财务状况无重大影响	无	-	-
截止本报告期末，公司作为被告的未决诉讼案件。	54,121.9	否	部分诉讼(仲裁)还在审理阶段、部分诉讼(仲裁)等待开庭中。	对公司报告期经营及财务状况无重大影响	无	-	-

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联 交易 方	关联 关系	关联 交易 类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联 交易 价格	关联 交易金 额（万 元）	占同类 交易金 额的比例	获批的 交易额 度（万 元）	是否 超过 获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得 的同类 交易 市价	披露 日期	披露 索引
珠海斗门大横琴房地产开发有限公司	大横琴集团及其控制的子公司	向关联方提供劳务、服务	工程服务、技术服务等	招标投标价格或参考市场价格协商定价	招标投标价格或参考市场价格协商定价	17,943.89	14.01%	200,000	否	根据合同约定的市场化结算方式	17,943.89	2023年04月25日	公告编号：2023-043
珠海建工控股集团有限公司珠海建工第五建设有限公司	大横琴集团及其控制的子公司	向关联方提供劳务、服务	工程服务、技术服务等	招标投标价格或参考市场价格协商定价	招标投标价格或参考市场价格协商定价	14,391.93	11.24%		否	根据合同约定的市场化结算方式	14,391.93	2023年04月25日	公告编号：2023-043
珠海建工控股集团有限公司	大横琴集团及其控制的子公司	向关联方提供劳务、服务	工程服务、技术服务等	招标投标价格或参考市场价格协商定价	招标投标价格或参考市场价格协商定价	808.6	0.63%		否	根据合同约定的市场化结算方式	808.60	2023年04月25日	公告编号：2023-043
珠海斗门大横琴钺房地产开发有限公司	大横琴集团及其控制的子公司	向关联方提供劳务、服务	工程服务、技术服务等	招标投标价格或参考市场价格协商定价	招标投标价格或参考市场价格协商定价	6,799.96	5.31%		否	根据合同约定的市场化结算方式	6,799.96	2023年04月25日	公告编号：2023-043
珠海大横琴科学城	大横琴集团及其控	向关联方提供劳	工程服务、技术	招标投标中	招标投标中	55,323.16	43.19%		否	根据合同约定的市场化结算	55,323.16	2023年04月25日	公告编号：2023-

开发管理有限公司	制的子公司	务、服务	服务等	参考价格 协商定价	参考价格 协商定价					方式			043
横琴国际商务中心开发有限公司	大横琴集团及其控制的子公司	向关联方提供劳务、服务	工程服务、技术服务等	招投标中标价或参考价格 协商定价	招投标中标价或参考价格 协商定价	277.4	0.22%		否	根据合同约定的市场化结算方式	277.40	2023年04月25日	公告编号：2023-043
珠海机场集团有限公司	航空城集团及其控制的子公司	向关联方提供劳务、服务	工程服务、技术服务等	招投标中标价或参考价格 协商定价	招投标中标价或参考价格 协商定价	2,831.74	2.21%	100,000	否	根据合同约定的市场化结算方式	2,831.74	2023年04月25日	公告编号：2023-043
珠海大横琴创新发展有限公司	大横琴集团及其控制的子公司	向关联方提供劳务、服务	工程服务、技术服务等	招投标中标价或参考价格 协商定价	招投标中标价或参考价格 协商定价	241.28	0.19%	400,000	否	根据合同约定的市场化结算方式	241.28	2024年04月27日	公告编号：2024-026
珠海建工控股集团有限公司	大横琴集团及其控制的子公司	向关联方提供劳务、服务	工程服务、技术服务等	招投标中标价或参考价格 协商定价	招投标中标价或参考价格 协商定价	14,886.6	11.62%		否	根据合同约定的市场化结算方式	14,886.60	2024年04月27日	公告编号：2024-026
珠海大横琴建工实业有限公司	大横琴集团及其控制的子公司	向关联方采购原材料	集中采购建筑材料等	市场价格	市场价格	2,221.36	3.44%	100,000	否	根据合同约定的市场化结算方式	2,221.36	2023年04月25日	公告编号：2023-043
珠海航城矿业有限公司	航空城集团及其控制的子公司	向关联方采购原材料	集中采购建筑材料等	市场价格	市场价格	37.78	0.06%	-	否	根据合同约定的市场化结算方式	37.78	-	不适用
珠海大横琴	大横琴集团	租赁关联	租赁房	市场价格	市场价格	10.08	-	300	否	根据合同约定	10.08	2023年04	公告编

琴星乐度文旅发展有限公司	团及其控制的子公司	方房屋、土地	屋、土地							的市场化结算方式	月 25 日	号：2023-043
珠海机场保安服务有限公司	航空城集团及其控制的子公司	接受关联方劳务、服务	技术服务、安保服务等	市场价格	市场价格	104.4	-	100	否	根据合同约定的市场化结算方式	2023 年 04 月 25 日	公告编号：2023-043
合计				--	--	115,878.18	--	800,400	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无								
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司按类别对日常关联交易进行总额预计，具体详见公司于 2023 年 4 月 25 日披露的《关于 2023 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2023-043）和 2024 年 4 月 27 日披露的《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2024-026），实际执行情况列示于上表中，上表中的交易金额为当年新签的合同额。								
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用								

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
-----	------	------	--------------	----------	------------	------------	----	----------	----------

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
珠海航空城发展集团有限公司	本公司控股股东控制的其他企业	借款	64,476.5	-	-	6.00%	1,740	66,216.5
珠海大横琴集团有限公司	本公司控股股东控制的其他企业	借款	103,409	43,000	77,017.18	5.00%	1,809.22	71,201.04

关联债务对公司经营成果及财务状况的影响	增加公司流动资金，对企业经营有积极影响
---------------------	---------------------

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

1、2024 年 4 月 25 日公司召开第八届董事会第十三次会议及第八届监事会第十一次会议，2024 年 5 月 17 日召开 2023 年度股东大会，审议通过《关于接受控股股东为公司及子公司向金融机构申请融资提供担保暨关联交易的议案》，公司控股股东大横琴集团拟为公司及子公司向金融机构融资提供担保，担保方式不限于保证、质押、抵押等，担保额度不超过人民币 36 亿元。同时，大横琴集团拟按不超过实际担保金额的 0.3%（年化费率）向公司及子公司收取担保费用，具体担保金额、担保方式、担保有效期、担保费率、收取方式等要素以实际签署的协议为准，担保额度可循环使用。

2、2023 年 5 月，公司与关联方珠海建工签订了战略合作框架协议，双方约定以珠海建工自 2023 年 5 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间签订的合同项目交由宝鹰建设为其提供技术服务，服务内容包括但不限于：项目市场开拓策划服务、项目设计及深化服务、项目专业工程技术服务等。报告期内，宝鹰建设已完成技术服务成果交付并收到关联方珠海建工提供的技术服务费 14,886.60 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于接受控股股东为公司及子公司向金融机构申请融资提供担保暨关联交易的公告	2024 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
关于 2024 年度日常关联交易预计的公告	2024 年 04 月 27 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东省粤科融资担保股份有限公司	2023年04月25日	40,000		0		无	无	1年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
宝鹰建设	2023年08月23日	75,000	2023年08月08日	49,000		观澜七套厂房		1年	否	否
宝鹰建设	2023年08月23日	35,000	2023年08月08日	32,000		观澜七套厂房		1年	否	否
宝鹰建设	2023年02月22日	20,000	2023年02月17日	12,000		无		1年	否	否
宝鹰建设	2024年03月22日	40,000	2024年03月19日	22,288		无		1年	否	否
宝鹰建设	2023年12月16日	15,000	2023年11月30日	10,000		无		1年	否	否
宝鹰建设	2022年	50,000	2022年	11,000		商票质		3年	否	否

	09月22日		09月20日			押				
宝鹰建设	2024年02月23日	20,000	2024年01月25日	20,000		无		1年	否	否
宝鹰建设	2023年03月28日	7,000	2023年03月23日	4,800		无		1年	否	否
宝鹰建设	2023年07月20日	5,000	2023年06月27日	5,000		无		1年	否	否
宝鹰建设	2023年09月27日	20,564	2023年09月12日	10,000		无		1年	否	否
宝鹰股份	2021年06月26日	35,000	2021年06月23日	30,274.6		前海总部大楼		10年	否	否
宝鹰建设	2023年09月27日	40,000	2023年03月14日	0		无		1年	是	否
宝鹰建设	2022年07月15日	79,500	2022年06月30日	0		车公庙303栋4楼厂房、观澜七套厂房		1年	是	否
宝鹰建设	2022年07月15日	40,000	2022年06月30日	0		车公庙303栋4楼厂房、观澜七套厂房		1年	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		1,000,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)		84,152.47				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		1,000,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)		206,362.1				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)		1,000,000		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)		84,152.47				
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)		1,000,000		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)		206,362.1				
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				8,278.38%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的				0						

余额 (D)	
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	176,087.5
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	30,274.6
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	206,362.1

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### (一) 控股股东增持公司股份事项

基于对公司长期投资价值的认可以及对公司未来持续稳定发展的信心，2024 年 6 月 24 日至 2024 年 7 月 9 日，大横琴股份（香港）有限公司管理的资产账户“大横琴股份（香港）有限公司—1 号—R”以自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价方式增持公司股份 30,324,645 股，占公司总股本比例 2.00%。本次增持完毕后，通过直接持有股份及表决权委托，大横琴集团合计拥有公司 37.05%股份的表决权。

具体内容详见公司在指定信息披露媒体《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于控股股东增持公司股份计划的公告》（公告编号：2024-045）、《关于控股股东增持公司股份达到总股本 1%暨增持计划进展的公告》（公告编号：2024-051）、《关于控股股东增持公司股份达到总股本 2%暨增持计划完成的公告》（公告编号：2024-056）等相关公告。

### (二) 控股股东要约收购公司股份事项

为进一步提高对公司的持股比例，提振投资者信心，稳定股价并切实维护广大投资者利益，大横琴集团向宝鹰股份除大横琴集团、大横琴股份（香港）有限公司、珠海航空城发展集团有限公司、古少明以外的所有股东所持有的宝鹰股份全部无限售条件流通股发出的部分要约，要约价格为 1.60 元/股，要

约收购股份数量为 211,516,693 股，占宝鹰股份已发行股份总数的 13.95%，要约收购期限自 2024 年 8 月 1 日起至 2024 年 8 月 30 日止。本次要约收购完成后，大横琴集团最多直接持有公司 33.41% 股份，其全资子公司大横琴股份香港公司持有上市公司 2.00% 股份，同时航空城发展集团、古少明分别将持有的上市公司 11.54% 和 4.05% 的股份对应的表决权委托给大横琴集团，故大横琴集团将最多持有公司 773,212,091 股股份表决权，约占公司总股本比例 51.00%。

具体内容详见公司在指定信息披露媒体巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司要约收购报告书》《董事会关于珠海大横琴集团有限公司要约收购事宜致全体股东的报告书》等相关公告。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

### （一）对全资子公司增资事项

2024 年 3 月 8 日公司召开第八届董事会第十一次会议和第八届监事会第十次会议，2024 年 3 月 25 日召开 2024 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于对全资子公司增资的议案》，为优化全资子公司宝鹰建设资本结构，增强其综合竞争力，公司对宝鹰建设增资 10 亿元人民币，出资方式为公司对宝鹰建设享有的等值债权，增资金额拟全部计入宝鹰建设资本公积。本次增资完成后，宝鹰建设注册资本 22.26 亿元保持不变，宝鹰建设仍为公司全资子公司，公司合并报表范围不会发生变化。

具体内容详见公司在指定信息披露媒体《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于对全资子公司增资的公告》（公告编号：2024-010）、《2024 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-014）等相关公告。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	175,031,838	11.54%	0	0	0	6,715	6,715	175,038,553	11.54%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	174,951,772	11.54%	0	0	0	0	0	174,951,772	11.54%
3、其他内资持股	80,066	0.01%	0	0	0	6,715	6,715	86,781	0.01%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	80,066	0.01%	0	0	0	6,715	6,715	86,781	0.01%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,341,216,855	88.46%	0	0	0	-6,715	-6,715	1,341,210,140	88.46%
1、人民币普通股	1,341,216,855	88.46%	0	0	0	-6,715	-6,715	1,341,210,140	88.46%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	1,516,248,693	100.00%	0	0	0	0	0	1,516,248,693	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、2024 年 5 月 10 日，黄如华先生因工作调整原因申请辞去公司非独立董事、总经理、董事会相关专门委员会职务，辞职后将不在公司及子公司担任任何职务。根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 18 号——股东及董事、监事、高级管理人员减持股份》等相关规定，黄如华先生所持公司股份 39,200 股在离任六个月内全部锁定，六个月后在原任期内按照所持股份 75%锁定，因此报告期内其持有的限售股份增加 9,800 股。

2、根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 18 号——股东及董事、监事、高级管理人员减持股份》等相关规定，古朴先生所持有公司股份 12,341 股在任期内按照所持股份 75%锁定，报告期内其持有的限售股份减少 3,085 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
黄如华	29,400	0	9,800	39,200	高管锁定股	其所持公司股份在离任六个月内全部锁定，六个月后在原任期内按照所持股份 75%锁定。
古朴	12,341	3,085	0	9,256	高管锁定股	古朴先生现任公司董事，其每年转让股份的数量不得超过其持有股份总数的 25%
合计	41,741	3,085	9,800	48,456	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		46,332	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
珠海大横琴集团有限公司	国有法人	19.46%	295,085,323	0	0	295,085,323	不适用	0
珠海航空城发展集团有限公司	国有法人	11.54%	174,951,772	0	174,951,772	0	不适用	0
古少明	境内自然人	4.05%	61,333,658	0	0	61,333,658	质押	61,333,658
黄红梅	境内自然人	1.74%	26,360,486	12,957,600	0	26,360,486	不适用	0
内蒙古禾泰企业管理有限公司	境内非国有法人	1.63%	24,740,000	10,095,400	0	24,740,000	不适用	0
大横琴股份（香港）有限公司—1 号—R	境外法人	1.26%	19,135,635	19,135,635	0	19,135,635	不适用	0
黄俊跃	境内自然人	1.14%	17,269,000	11,110,000	0	17,269,000	不适用	0
深圳市宝信投资控股有限公司	境内非国有法人	0.90%	13,655,579	0	0	13,655,579	质押 冻结	13,251,503 13,251,503
王万奎	境内自然人	0.79%	12,041,200	0	0	12,041,200	不适用	0
张昉	境内自然人	0.63%	9,558,900	1,510,000	0	9,558,900	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	珠海大横琴集团有限公司与珠海航空城发展集团有限公司实际控制人均为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会；大横琴股份（香港）有限公司—1 号—R 为珠海大横琴集团有限公司的全资子公司大横琴股份（香港）有限公司管理的资产账户。除上述股东关联关系或一致行动外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	2020 年 1 月 14 日，古少明与航空城集团签署了《表决权委托协议》，古少明将其所持有的未转让的剩余公司股份 61,333,658 股（占公司原总股本 4.57%）所对应的表决权无条件且不可撤销地委托予航空城集团行使。 2023 年 2 月 17 日，航空城集团与大横琴集团签署了《股份转让协议》《表决权委托协议》，同日古少明先生、航空城集团与大横琴集团签署了《股份表决权委托协议》。根据上述协议，航空城集团将其持有的公司 295,085,323 股股份（占公司总股本的 19.46%）协议转让给大横琴集团，同时航空城集团将所持公司 174,951,772 股限售流通股份（占公司总股本的 11.54%）对应的							

	<p>表决权委托给大横琴集团，将古少明先生委托给航空城集团的公司 61,333,658 股股份（占公司总股本的 4.05%）对应的表决权转委托至大横琴集团。</p> <p>2024 年 6 月 24 日至 2024 年 7 月 9 日，大横琴股份（香港）有限公司—1 号—R 通过集中竞价交易方式累计增持公司股份 30,324,645 股，占公司总股本比例 2.00%。</p> <p>上述股份转让及表决权委托完成后，通过协议受让公司股份和接受表决权委托，大横琴集团合计拥有公司 561,695,398 股股份对应的表决权，占公司总股本比例 37.05%，为公司控股股东。</p>		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
珠海大横琴集团有限公司	295,085,323	人民币普通股	295,085,323
古少明	61,333,658	人民币普通股	61,333,658
黄红梅	26,360,486	人民币普通股	26,360,486
内蒙古禾泰企业管理有限公司	24,740,000	人民币普通股	24,740,000
大横琴股份（香港）有限公司—1 号—R	19,135,635	人民币普通股	19,135,635
黄俊跃	17,269,000	人民币普通股	17,269,000
深圳市宝信投资控股有限公司	13,655,579	人民币普通股	13,655,579
王万奎	12,041,200	人民币普通股	12,041,200
张昉	9,558,900	人民币普通股	9,558,900
温靖普	7,800,000	人民币普通股	7,800,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>珠海大横琴集团有限公司与珠海航空城发展集团有限公司实际控制人均为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会；大横琴股份（香港）有限公司—1 号—R 为珠海大横琴集团有限公司的全资子公司大横琴股份（香港）有限公司管理的资产账户。除上述股东关联关系或一致行动外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于一致行动人。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	<p>1、内蒙古禾泰企业管理有限公司通过东北证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 24,740,000 股；</p> <p>2、深圳市宝信投资控股有限公司除通过普通证券账户持有公司股份 13,251,503 股外，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 404,076 股，合计持有公司股份 13,655,579 股；</p> <p>3、王万奎除通过普通证券账户持有公司股份 2,080,000 股外，还通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 9,961,200 股，合计持有公司股份 12,041,200 股；</p> <p>4、张昉除通过普通证券账户持有公司股份 3,393,600 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 6,165,300 股，合计持有公司股份 9,558,900 股；</p> <p>5、温靖普通过普通证券账户持有公司股份 300,000 股外，还通过广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 7,500,000 股，合计持有公司股份 7,800,000 股。</p>		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	874,849,454.11	828,239,941.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,076,624.88	61,643,805.84
应收账款	2,023,232,580.75	1,874,033,173.83
应收款项融资		
预付款项	65,818,666.38	69,876,322.14
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	98,962,637.41	119,005,075.87
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	16,210,169.47	27,544,454.33
其中：数据资源		
合同资产	3,810,215,954.85	4,130,510,473.64
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,784,021.18	24,588,636.06
流动资产合计	6,935,150,109.03	7,135,441,883.55

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	877,835,671.02	877,935,201.22
其他权益工具投资	28,615,834.43	28,413,289.96
其他非流动金融资产		
投资性房地产	27,680,903.12	28,254,936.44
固定资产	39,635,870.36	42,422,791.19
在建工程	269,523,554.01	172,608,017.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,776,707.79	20,551,488.75
无形资产	211,623,950.04	215,830,934.75
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	4,752,063.60	4,243,048.08
长期待摊费用	3,192,118.08	3,191,852.61
递延所得税资产	897,933,849.10	886,081,497.06
其他非流动资产	64,595,542.27	42,648,724.55
非流动资产合计	2,442,166,063.82	2,322,181,781.84
资产总计	9,377,316,172.85	9,457,623,665.39
流动负债：		
短期借款	2,196,323,984.12	1,724,723,736.77
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,124,295,920.19	997,999,927.28
应付账款	2,910,726,449.73	3,236,347,786.93
预收款项		
合同负债	91,988,363.04	113,770,566.92
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,395,810.63	17,392,541.58
应交税费	221,418,024.61	243,683,808.57
其他应付款	2,438,150,301.83	2,744,363,204.03
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,134,722.20	5,152,985.78
其他流动负债	7,406,168.05	10,031,072.11
流动负债合计	9,012,839,744.40	9,093,465,629.97
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	303,404,569.61	234,392,509.77
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,623,486.69	17,337,368.65
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	633,792.74	1,025,051.43
其他非流动负债		
非流动负债合计	318,661,849.04	252,754,929.85
负债合计	9,331,501,593.44	9,346,220,559.82
所有者权益：		
股本	546,269,628.00	546,269,628.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,332,843,716.18	2,192,404,108.50
减：库存股	21,200,182.80	21,200,182.80
其他综合收益	4,515,078.45	16,379,474.94
专项储备	91,327,013.91	61,980,853.77
盈余公积	178,587,442.87	178,587,442.87
一般风险准备		
未分配利润	-3,107,414,867.99	-2,883,665,501.49
归属于母公司所有者权益合计	24,927,828.62	90,755,823.79
少数股东权益	20,886,750.79	20,647,281.78
所有者权益合计	45,814,579.41	111,403,105.57
负债和所有者权益总计	9,377,316,172.85	9,457,623,665.39

法定代表人：胡嘉

主管会计工作负责人：薛文

会计机构负责人：陈贤娜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	257,061,200.94	152,801,235.58

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	80,649,691.55	79,190,308.48
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	453,160,618.55	1,925,190,699.95
其中：应收利息		
应收股利	59,340,000.00	59,340,000.00
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	16,296,626.42	10,312,822.16
流动资产合计	807,168,137.46	2,167,495,066.17
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,554,489,459.01	4,554,007,290.67
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	948,242.91	948,242.91
固定资产	252,642.03	292,474.83
在建工程	269,523,554.01	172,608,017.23
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	211,508,032.98	215,614,985.10
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	397,028.80	496,286.08
递延所得税资产		
其他非流动资产	415,324.68	16,620,350.58
非流动资产合计	6,037,534,284.42	4,960,587,647.40
资产总计	6,844,702,421.88	7,128,082,713.57
流动负债：		
短期借款	400,535,000.01	400,580,555.56
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	7,514,682.96	16,300.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	654,925.99	740,582.75
应交税费	358,016.41	1,535,964.96
其他应付款	1,420,857,619.87	1,746,350,599.21
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,829,920,245.24	2,149,224,002.48
非流动负债：		
长期借款	303,404,569.61	234,392,509.77
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	303,404,569.61	234,392,509.77
负债合计	2,133,324,814.85	2,383,616,512.25
所有者权益：		
股本	1,516,248,693.00	1,516,248,693.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,067,863,931.60	3,067,863,931.60
减：库存股	21,200,182.80	21,200,182.80
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	98,195,429.82	98,195,429.82
未分配利润	50,269,735.41	83,358,329.70
所有者权益合计	4,711,377,607.03	4,744,466,201.32
负债和所有者权益总计	6,844,702,421.88	7,128,082,713.57

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	1,215,156,136.52	1,642,336,084.86
其中：营业收入	1,215,156,136.52	1,642,336,084.86
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,354,140,488.61	1,771,513,082.17
其中：营业成本	1,130,843,751.98	1,526,807,678.79
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,117,911.78	2,384,509.03
销售费用	6,402,609.12	11,506,544.09
管理费用	58,489,632.07	61,039,014.52
研发费用	37,248,626.31	50,148,073.46
财务费用	117,037,957.35	119,627,262.28
其中：利息费用	119,934,286.82	125,655,675.22
利息收入	3,513,106.24	7,618,675.74
加：其他收益	308,261.12	356,105.94
投资收益（损失以“—”号填列）	-3,239,868.24	-85,017.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-33,704.18	-85,017.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-127,002,903.37	-32,034,173.76
资产减值损失（损失以“—”号填列）	36,830,316.96	-93,176,785.75
资产处置收益（损失以“—”号填列）	313,793.28	215,591.78

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列)	-231,774,752.34	-253,901,276.31
加：营业外收入	10,587.56	368,130.82
减：营业外支出	3,545,942.57	42,127.40
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列)	-235,310,107.35	-253,575,272.89
减：所得税费用	-11,563,981.65	-34,070,468.25
五、净利润（净亏损以“—”号填列)	-223,746,125.70	-219,504,804.64
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列)	-223,746,125.70	-219,504,804.64
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列)		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列)	-223,749,366.50	-219,517,888.30
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)	3,240.80	13,083.66
六、其他综合收益的税后净额	-11,628,168.28	11,964,343.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-11,864,396.49	11,153,141.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-11,864,396.49	11,153,141.20
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-11,864,396.49	11,153,141.20
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	236,228.21	811,202.48
七、综合收益总额	-235,374,293.98	-207,540,460.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	-235,613,762.99	-208,364,747.10
归属于少数股东的综合收益总额	239,469.01	824,286.14
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.15	-0.15
（二）稀释每股收益	-0.15	-0.15

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：胡嘉

主管会计工作负责人：薛文

会计机构负责人：陈贤娜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	4,742,617.48	3,461,136.17
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	2,168.33	2,227.02
销售费用		
管理费用	9,634,747.81	7,493,154.82
研发费用		
财务费用	26,914,767.92	170,613.13
其中：利息费用	30,587,172.61	33,356,687.30
利息收入	3,700,798.68	33,205,517.28
加：其他收益	18,144.62	18,029.11
投资收益（损失以“—”号填列）	-33,862.16	-19,728.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-33,862.16	-19,728.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,030,623.91	-7,580.47
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		53,995.58
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-32,855,408.03	-4,160,143.44
加：营业外收入		
减：营业外支出	233,186.26	464.36
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-33,088,594.29	-4,160,607.80
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-33,088,594.29	-4,160,607.80
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-33,088,594.29	-4,160,607.80
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-33,088,594.29	-4,160,607.80
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,457,364,953.40	1,313,587,956.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	36,500.91	189,355.70
收到其他与经营活动有关的现金	64,445,979.50	25,152,153.37
经营活动现金流入小计	1,521,847,433.81	1,338,929,465.94
购买商品、接受劳务支付的现金	1,448,153,073.52	1,237,589,822.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	104,236,139.49	119,982,025.91
支付的各项税费	34,941,216.82	30,133,264.77
支付其他与经营活动有关的现金	57,787,391.85	64,822,816.02
经营活动现金流出小计	1,645,117,821.68	1,452,527,929.22
经营活动产生的现金流量净额	-123,270,387.87	-113,598,463.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		72,000.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,322.00	220,720.70
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	150,718.36	
投资活动现金流入小计	173,040.36	292,721.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,869,128.53	52,188,525.90
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	514,058.36	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	69,383,186.89	52,188,525.90
投资活动产生的现金流量净额	-69,210,146.53	-51,895,804.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,129,749,392.17	595,777,609.30
收到其他与筹资活动有关的现金	145,788,907.21	1,669,163,973.95
筹资活动现金流入小计	1,275,538,299.38	2,264,941,583.25
偿还债务支付的现金	589,367,989.27	894,802,521.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	74,077,366.49	96,979,079.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	440,492,632.15	728,784,082.33
筹资活动现金流出小计	1,103,937,987.91	1,720,565,683.16
筹资活动产生的现金流量净额	171,600,311.47	544,375,900.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	138,940.38	1,026,123.68
五、现金及现金等价物净增加额	-20,741,282.55	379,907,756.24
加：期初现金及现金等价物余额	459,421,001.83	193,792,734.50
六、期末现金及现金等价物余额	438,679,719.28	573,700,490.74

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,207,239.60	3,737,637.48
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,024,457.96	1,929,217.47
经营活动现金流入小计	4,231,697.56	5,666,854.95

购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,786,665.97	4,200,850.86
支付的各项税费	1,392,522.35	551,362.24
支付其他与经营活动有关的现金	84,127,946.64	45,498,316.06
经营活动现金流出小计	90,307,134.96	50,250,529.16
经营活动产生的现金流量净额	-86,075,437.40	-44,583,674.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,869,128.53	52,089,180.77
投资支付的现金		5,940,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	515,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	141,354,496.97	767,975,789.27
投资活动现金流出小计	210,738,625.50	826,004,970.04
投资活动产生的现金流量净额	-210,738,625.50	-826,004,970.04
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	68,735,600.00	51,826,642.40
收到其他与筹资活动有关的现金	951,021,400.00	1,276,615,400.31
筹资活动现金流入小计	1,019,757,000.00	1,328,442,042.71
偿还债务支付的现金	238,300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,123,426.30	5,258,966.15
支付其他与筹资活动有关的现金	363,403,657.94	157,405,000.00
筹资活动现金流出小计	618,827,084.24	162,663,966.15
筹资活动产生的现金流量净额	400,929,915.76	1,165,778,076.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	104,115,852.86	295,189,432.31
加：期初现金及现金等价物余额	146,396,235.58	6,930,685.23
六、期末现金及现金等价物余额	250,512,088.44	302,120,117.54

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收	专项储备	盈余公积	一般风险准	未分配利	其他	小计			
优先股		永续债	其他													

					股	益			备	润				计
一、上年期末余额	546,269,628.00			2,192,404,108.50	21,200,182.80	16,379,474.94	61,980,857.42	178,587.87		-2,883,665,501.49		90,755,823.79	20,647,281.78	111,403,105.57
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	546,269,628.00			2,192,404,108.50	21,200,182.80	16,379,474.94	61,980,857.42	178,587.87		-2,883,665,501.49		90,755,823.79	20,647,281.78	111,403,105.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				140,439,607.68		-11,864,396.49	29,346,160.14			-223,749,366.50		-65,827,995.17	239,469.01	-65,588,526.16
（一）综合收益总额						-11,864,396.49				223,749,366.50		235,629,995.17	239,469.01	235,429,939.88
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														

3. 对所有 者（或股 东）的分配														
4. 其他														
（四）所有 者权益内部 结转														
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							29, 346 ,16 0.1 4					29, 346 ,16 0.1 4		29, 346 ,16 0.1 4
1. 本期提 取							50, 179 ,24 4.3 1					50, 179 ,24 4.3 1		50, 179 ,24 4.3 1
2. 本期使 用							- 20, 833 ,08 4.1 7					- 20, 833 ,08 4.1 7		- 20, 833 ,08 4.1 7
（六）其他				140 ,43 9,6 07. 68								140 ,43 9,6 07. 68		140 ,43 9,6 07. 68
四、本期期 末余额	546 ,26 9,6 28. 00			2,3 32, 843 ,71 6.1 8	21, 200 ,18 2.8 0	4,5 15, 078 .45	91, 327 ,01 3.9 1	178 ,58 7,4 42. 87			- 3,1 07, 414 ,86 7.9 9	24, 927 ,82 8.6 2	20, 886 ,75 0.7 9	45, 814 ,57 9.4 1

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	546,269,628.00				2,206,127,691.46	49,212,574.80	1,454,528.16	85,725,293.48	178,587,442.87		-1,913,572,038		1,055,379,974.09	27,775,136.26	1,083,155,110.35
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	546,269,628.00				2,206,127,691.46	49,212,574.80	1,454,528.16	85,725,293.48	178,587,442.87		-1,913,572,038		1,055,379,974.09	27,775,136.26	1,083,155,110.35
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					-12,767,383.39	-28,012,392.00	11,153,141.20	-3,278,350.48			-219,517,888.30		-196,398,889.70	824,284.00	-195,573,802.83
（一）综合收益总额							11,153,141.20				-219,517,888.30		-208,364,747.10	824,284.00	207,540,96.00
（二）所有者投入和减少资本					233,575.00								233,575.00		233,575.00
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					233,575.00								233,575.00		233,575.00



末余额	,26				93,	200	607	446	,58		2,1		,98	599	,58
	9,6				360	,18	,66	,94	7,4		33,		1,8	,42	1,3
	28.				,30	2.8	9.3	3.0	42.		089		85.	2.4	07.
	00				8.0	0	6	0	87		,92		12	0	52
					7						3.3				
											8				

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,516,248,693.00				3,067,863,931.60	21,200,182.80			98,195,429.82	83,358,329.70		4,744,466,201.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,516,248,693.00				3,067,863,931.60	21,200,182.80			98,195,429.82	83,358,329.70		4,744,466,201.32
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-33,088,594.29		-33,088,594.29
（一）综合收益总额										33,088,594.29		33,088,594.29
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	1,516,248,693.00				3,067,863,931.60	21,200,182.80			98,195,429.82	50,269,735.41		4,711,377,607.03

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,516,248,693.00				3,080,793,170.56	49,212,574.80			98,195,429.82	106,678,083.11		4,752,702,801.69

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,516,248,693.00				3,080,793,170.56	49,212,574.80			98,195,429.82	106,678,083.11		4,752,702,801.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-12,767,383.39	-28,012,392.00				-4,160,607.80		11,084,400.81
（一）综合收益总额										-4,160,607.80		-4,160,607.80
（二）所有者投入和减少资本					233,575.00							233,575.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					233,575.00							233,575.00
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					-	-						15,011,433.61
四、本期末余额	1,516,248,693.00				3,068,025,787.17	21,200,182.80			98,195,429.82	102,517,475.31		4,763,787,202.50

### 三、公司基本情况

深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司（原名“深圳成霖洁具股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）是经原中国对外贸易经济合作部以外经贸资二函[2001]1251号文及深圳市对外贸易经济合作局以深外经贸资复[2001]1166号文批准的由深圳成霖洁具有限公司于2001年12月31日整体变更设立的股份有限公司，注册地为广东省深圳市。公司于2002年1月3日经原深圳市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：91440300618884987N。本公司注册地址位于深圳市南山区沙河街道华侨城东部工业区F1栋107号，总部位于深圳市福田区车公庙泰然四路303栋。

本公司设立时注册资本为人民币150,330,000.00元，股本总数150,330,000股，股票面值为每股人民币1.00元。

根据本公司2003年2月9日第一届第九次股东大会决议，经中国证监会以证监发行字[2005]16号文核准，本公司于2005年5月20日首次向社会公众发行人民币普通股51,000,000股（A股），发行价为每股8.60元。发行后，本公司注册资本增至人民币201,330,000.00元。

根据本公司2005年度第二次临时股东大会决议，经商务部以商资批[2005]2827号文批准，本公司以总股本201,330,000股为基数，按每10股由资本公积转增1.1331股，共计转增22,812,702股，非流通股股东将所获转增股份17,033,887股支付给流通股股东。本公司的股权分置改革方案已于2005年11月30日实施完毕。转增后，本公司注册资本增至人民币224,142,702.00元。

根据本公司 2007 年 5 月 14 日召开的 2006 年度股东大会决议，本公司以总股本 224,142,702 股为基数，按每 10 股由资本公积转增 1 股，共计转增 22,414,270 股，并于 2007 年度实施。转增后，本公司注册资本增至人民币 246,556,972.00 元。

根据本公司 2008 年 5 月 9 日召开的 2007 年度股东大会决议，本公司以总股本 246,556,972 股为基数，按每 10 股由资本公积转增 1.5 股，共计转增 36,983,545 股，并于 2008 年度实施。转增后，本公司注册资本增至人民币 283,540,517.00 元。

根据本公司 2010 年 4 月 16 日召开的 2009 年度股东大会决议，本公司以总股本 283,540,517 股为基数，按每 10 股由资本公积转增 6 股，共计转增 170,124,310 股，并于 2010 年实施。转增后，本公司注册资本增至人民币 453,664,827.00 元。

根据本公司 2013 年 6 月 17 日召开的 2013 年第一次临时股东大会决议，经中国证监会以证监许可[2013]1509 号文核准（《关于核准深圳成霖洁具股份有限公司重大资产重组及向古少明等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》）。本公司向宝鹰建设原全部 10 名股东发行股份认购资产总计 610,926,608 股人民币普通股（A 股），向平安大华基金管理有限公司、南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）、国华人寿保险股份有限公司和华安基金管理有限公司 4 户特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）198,510,000 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 4.03 元。重大资产重组后，本公司注册资本增至人民币 1,263,101,435.00 元。

根据本公司 2016 年 5 月 10 日召开的 2015 年度股东大会决议，经中国证监会于 2017 年 6 月 29 日签发的证监许可[2017]1086 号文《关于核准深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司非公开发行股票的批复》，深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司获准非公开发行不超过 142,642,317 股新股。本公司向古少明、李素玉、古少波、古朴、古少扬等 5 名投资者非公开发行人民币普通股（A 股）78,195,486 股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 9.31 元。本次增发股票后，本公司注册资本增加至 1,341,296,921.00 元。

根据公司于 2018 年 5 月 4 日召开的第六届董事会第十二次会议和 2018 年 5 月 15 日召开的 2017 年度股东大会，审议通过了《关于回购公司股份预案的议案》。公司根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《关于上市公司以集中竞价交易方式回购股份的补充规定》及《深圳证券交易所上市公司以集中竞价交易方式回购股份业务指引》相关法律法规的规定，实施回购计划。截至 2020 年 12 月 31 日，公司通过集中竞价方式累计回购本公司股份 13,895,885 股，占公司总股本的 1.036%，最高成交价为 7.50 元/股，最低成交价为 5.69 元/股，成交的总金额为 90,023,021.66 元（不含交易费用）。公司已按披露的回购方案完成回购，本期回购股份符合公司股份回购方案及相关法律法规的要求，公司第一期回购股份方案实施完毕。

2020年1月14日，古少明先生、深圳市宝贤投资有限公司与珠海航空城发展集团有限公司签署了《股权转让协议书》（以下简称“协议”），根据《股份转让协议》古少明先生拟将其持有部分公司的 267,022,533 股股份（占公司股本总额的 19.91%），深圳市宝贤投资有限公司拟将其持有部分公司的 28,062,790 股股份（占公司股本总额的 2.09%），合计 295,085,323 股股份（占公司股本总额的 22.00%）转让给珠海航空城发展集团有限公司。根据《表决权委托协议》，自前述协议转让的股份过户登记手续完成之日起，古少明将所持有的未转让的剩余公司股份 61,333,658 股（占公司股本总额的 4.57%）所对应的表决权无条件且不可撤销地委托予航空城集团行使。

2020年1月21日，公司收到中登公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，古少明先生及深圳市宝贤投资有限公司协议转让给珠海航空城发展集团有限公司的无限售流通股 295,085,323 股股份已于 2020 年 1 月 20 日完成了过户登记手续。

交易完成后，珠海航空城发展集团有限公司直接持有公司股份 295,085,323 股（占公司股本总额的 22.00%），持有公司有表决权股份 356,418,981 股（占公司股本总额的 26.57%）。珠海航空城发展集团有限公司成为公司单一拥有表决权比例最大的股东，为公司的控股股东。公司实际控制人变更为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2021]1768号）同意，公司以非公开发行方式向珠海航空城发展集团有限公司发行 174,951,772 股人民币普通股，发行价格为人民币 4.04 元/股，每股面值为人民币 1.00 元，募集资金总额为人民币 706,805,158.88 元，上述股份已于 2022 年 1 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成登记业务，并于 2022 年 1 月 27 日在深圳证券交易所正式上市。经此发行，公司注册资本变更为人民币 1,516,248,693.00 元。

2023年2月17日，航空城集团与大横琴集团签署了《股份转让协议》《表决权委托协议》，同日古少明先生、航空城集团与大横琴集团签署了《股份表决权委托协议》。根据上述协议，航空城集团将其持有的公司 295,085,323 股股份（占公司总股本的 19.46%）协议转让给大横琴集团，同时航空城集团将所持公司 174,951,772 股限售流通股份（占公司总股本的 11.54%）对应的表决权委托给大横琴集团，将古少明先生委托给航空城集团的公司 61,333,658 股股份（占公司总股本的 4.05%）对应的表决权转委托至大横琴集团。上述股份转让及表决权委托完成后，通过协议受让公司股份和接受表决权委托，大横琴集团合计拥有公司 531,370,753 股股份对应的表决权（占公司总股本的 35.05%），公司控股股东将由航空城集团变更为大横琴集团，公司实际控制人未变，仍为珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

2023 年 3 月 8 日，中国证券登记结算有限责任公司出具《证券过户登记确认书》，航空城集团非公开协议转让给大横琴集团的公司 295,085,323 股股份已于 2023 年 3 月 7 日完成了过户登记手续，公司控股股东变更为大横琴集团。

2024 年 6 月 24 日至 2024 年 7 月 9 日，大横琴股份（香港）有限公司管理的资产账户“大横琴股份（香港）有限公司—1 号—R”以自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价方式增持公司股份 30,324,645 股，占公司总股本比例 2.00%。本次增持完毕后，通过直接持有股份及表决权委托，大横琴集团合计拥有公司 37.05%股份的表决权。

本公司经营范围为：智能系统工程设计、开发与集成、技术咨询；智慧城市项目投资（具体项目另行申报）；智能化工程、机电设备安装工程、消防设施工程、幕墙工程、建筑节能技术、服务的方案咨询、规划设计、产品研发、设备提供、安装施工和相关技术服务；智慧建筑及装配式建筑技术研发；物联网系统的技术开发与技术服务；通信工程、通信信息网络系统集成服务；智能家居产品、个性化定制家居和木制品设计及安装；城市与建筑设计、室内外装饰设计及咨询；建筑工程施工（须取得相应的资质证后方可经营）；从事货物及技术进出口业务；供应链管理及服务；物联网项目投资（具体项目另行申报）、投资兴办实业（具体项目另行申报）。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 29 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在营业收入的确认、应收款项预期信用损失计提的方法、递延所得税资产及负债的确认等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

#### （1）收入确认

本公司营业收入确认政策是采用以投入法计算合同履行进度按照时段确认的，投入法是以累计已投入成本占预计总成本的比例为基础计算的，因此预计总成本的变动对营业收入的确认具有重大影响，而预计总成本的确认需要依靠管理层的估计和判断。收入确认方法详见第十节、五、34、收入。

#### （2）应收账款坏账准备以及合同资产减值准备的计提

应收账款及合同资产是公司财务报表占比最大的资产项目，公司根据客户信用情况、偿债能力以及其他公开渠道可获取的信息，表明其信用风险特征显著不同与其他一般客户，且在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法合理评估确定其信用损失时，按照其合同类型的不同，单独区分不同金融资产组合，按照其迁徙率模型计算的预期信用损失率计提坏账准备。

由于应收账款及合同资产的存量规模，导致管理层对坏账计提比例的变动将对公司财务报表产生特别重大的影响。对预期信用损失计提的方法详见第十节、五、11、金融工具；第十节、五、12、应收票据；第十节、五、13、应收账款；第十节、五、16、合同资产。

#### （3）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司对未来期间产生的应纳税所得额的判断，将对确认的递延所得税资产和负债产生重大决定性影响。本公司根据市场预期以及宏观经济环境为基础，结合在手订单、预期可获取的订单等信息，确定未来期间可产生的应纳税所得额。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	该报表项目期末余额的 0.5%以上或坏账准备期末余额 2000 万以上
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	该报表项目期末余额的 0.5%以上或坏账准备期末余额 2000 万以上
重要的在建工程	该报表项目期末余额的 10%以上
重要的非全资子公司	合并报表资产总额的 10%以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

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

#### (2) 同一控制下的企业合并

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。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **(3) 非同一控制下的企业合并**

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### **(4) 为合并发生的相关费用**

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 7、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

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司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。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- 1) 被投资方的设立目的。
- 2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- 3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- 4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- 5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- 6) 投资方与其他方的关系。

### （2）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （3）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

#### 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收

益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### (1)、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## （2）、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的商业模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A、对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，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。

B、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，本公司在后续期间，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。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，本公司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。

2) 分类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

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### 4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### 5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A、 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B、 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

A、能够消除或显著减少会计错配。

B、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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

B、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。

C、不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### (3) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止

B、该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A、未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B、保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B、因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B、终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （6）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除分类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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

## 2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

## 3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

A、对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

B、对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

C、对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

D、对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4) 减记金融资产

当本公司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的，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

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、11、(6) “金融工具减值”。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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
低风险商业承兑汇票组合	出票人为大型房地产企业，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
其他商业承兑汇票组合	除纳入低风险组合以外的其他商业承兑汇票	按照应收账款连续账龄的原则计提坏账准备

### 13、应收账款

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》第六章第二节“装修装饰业务”的披露要求。

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、11、（6）“金融工具减值”。

本公司对恒大集团债权作为单项金额重大且有明显迹象表明已经存在坏账风险的应收账款单独确定其信用损失。根据截止至本报告日签订并已实施的处置方案、收回债权金额等，以及公开市场该债权交易的可比信息、恒大集团的债务重组信息等，同时评估恒大集团整体的信用风险变动情况，综合计算恒大债权的预期信用损失。

本公司针对除恒大集团以外的其他债权，对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：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的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
工程施工款	因为工程合同产生的应收账款	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
设计及购销	因为设计合同、购销合同产生的应收账款	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

关联往来款	合并范围内关联方组合	单项考虑坏账风险计提
-------	------------	------------

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

#### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见第十节、五、19、其他债权投资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、11、（6）“金融工具减值”。

#### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、11、（6）“金融工具减值”。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
投标保证金组合	投标保证金和有还款保证组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
履约及其他保证金组合	工程项目的合同履约保证金及其他保证金组合	余额百分比法
其他往来款组合	其他往来款项组合	基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，按未来 12 个月内或者整个存续期预期信用损失率计提

## 16、合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司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第十节、五、11、（6）“金融工具减值”。

## 17、存货

### （1）存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

### （2）存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

### （4）低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

### （5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存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；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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；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，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### （2）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 19、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、11、（6）“金融工具减值”。

## 20、长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节、五、11、（6）“金融工具减值”。

## 21、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见第十节、五、6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （2）后续计量及损益确认

#### 1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### 2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### 1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### 2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### 3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### 4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

### 5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

### (4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

2) 在合并财务报表中，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，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。

#### (5) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- 3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- 4) 向被投资单位派出管理人员；
- 5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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

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

## 23、固定资产

### (1) 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。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10-12	5.00	7.92-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

## 24、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、27、长期资产减值。

## 25、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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计算确定。

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

## 26、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件等。

#### 1) 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### A、使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

##### B、使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十节、五、27、长期资产减值。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

## 27、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 28、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

## 29、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 30、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司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。

短期薪酬是指本公司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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由外部专家使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 31、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与亏损合同、重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### (2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

## 32、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司的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。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用，

### （3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### （4）会计处理方法

#### 1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按

照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

### 3) 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 33、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

**(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- 1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- 2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- 4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

**(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- 1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- 2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

**(3) 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

### 34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- 1) 装饰装修工程收入
- 2) 工程设计业务收入
- 3) 建材等商品销售及其他收入

**(1) 收入确认的一般原则**

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度，投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。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，本公司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。

## （2）收入确认的具体方法

### 1) 建筑装饰装修施工业务

公司提供的建筑装饰装修施工业务属于在某一时段内履行的履约义务，公司根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2) 工程设计业务收入

本公司就工程设计项目单独签订合同、或者在工程施工总合同中单独约定设计服务的，将工程设计业务单独识别为一项履约义务，在客户认可设计方案后确认收入，属于在某一时点履行的履约义务。

### 3) 建材等商品销售及其他收入

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，以客户接受商品控制权时点确认收入，属于在某一时点履行的履约义务。公司考虑的因素包括：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。

## （3）特定交易的收入处理原则

### 1) 附有销售退回条款的合同

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额(即，不包含预期因销售退回将退还的金额)确认收入，按照预期因销售退回将退

还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。

#### 2) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

### 35、合同成本

#### (1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### (2) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### (4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项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。

### 36、政府补助

#### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### (2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### (3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- 1) 该交易不是企业合并；
- 2) 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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- 1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- 2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 38、租赁

### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### 1) 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2) 租赁合同的合并

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

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

B、该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

C、该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3) 本公司作为承租人的会计处理

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

##### A、短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	临时租用的项目部办公场所
低价值资产租赁	办公设备等

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### 1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- A、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- B、承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- C、资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- D、在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- E、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- A、若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- B、资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- C、承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- A、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- B、取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C、合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

D、租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

E、由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

### 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

#### 40、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	设计及商品销售收入分别按 6%和 13%（2018 年 5 月 1 号之后降为 16%，2019 年 4 月 1 号之后降为 13%）的税率计缴增值税，工程施工类按 3%和 9%（2018 年 5 月 1 号之后降为 10%，2019 年 4 月 1 号之后降为 9%）计缴增值税，租金收入按 5%（简易计税）
消费税	不涉及	不涉及
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司	25.00%
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	15.00%
深圳市宝鹰智慧城市科技发展有限公司	25.00%
宝鹰国际投资控股有限公司	16.50%
深圳市通海夷道文化有限公司	25.00%
深圳宝鹰太平洋文旅科技有限公司	25.00%
深圳市天高技术有限公司	25.00%
深圳市宝鹰幕墙门窗有限公司	25.00%
深圳市神工木制品有限公司	25.00%
深圳市宝文设计有限公司	25.00%
宝鹰国际建设投资有限公司	16.50%
美国宝鹰集团有限公司	21.00%

普宁市宝鹰供应链管理有限公司	25.00%
深圳市夷道建材有限公司	25.00%
惠州宝鹰精密智造有限公司	25.00%
深圳高文安设计有限公司	25.00%
高文安设计有限公司	16.50%
缅甸宝鹰集团有限公司	25.00%
越南宝鹰集团有限公司	20.00%
澳洲宝鹰集团有限公司	25.00%
印尼宝鹰投资有限公司	22.00%
中国宝鹰集团有限公司	16.50%
柬埔寨宝鹰集团有限公司	20.00%
英国宝鹰集团有限公司	19.00%
宝鹰太平洋未来有限公司	24.00%
AR 未来有限公司	24.00%
香港通海夷道文化有限公司	16.50%
马来西亚宝鹰集团有限公司	24.00%
澳门宝鹰集团有限公司	12.00%
新西兰宝鹰集团有限公司	28.00%
QBJC 国际有限公司	20.00%
广东宝鹰幕墙门窗有限公司	25.00%
广东宝鹰建设科技有限公司	25.00%
旦华复能(珠海)新能源科技有限公司	25.00%
莒南沂唐新能源有限公司	25.00%
莒南唐能光电科技有限公司	25.00%
临沂复能光电科技有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

依据科技部、财政部、国家税务总局 2016 年 1 月修订的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照 2008 年 1 月 1 日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》等有关规定享受减至 15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

2019 年 12 月 9 日，本公司下属子公司深圳市宝鹰建设集团股份有限公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的高新技术企业证书，2022 年 12 月 14 日通过了高新技术企业复审，重新取得了编号为 GR202244201153 的高新技术企业证书，有效期为 3 年。

### 3、其他

员工个人所得税由本公司代扣代缴，独立董事津贴个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	537,763.21	4,664,545.76
银行存款	742,177,735.06	785,315,034.78
其他货币资金	132,133,955.84	38,260,361.30
合计	874,849,454.11	828,239,941.84
其中：存放在境外的款项总额	25,800,781.04	26,951,599.35

其他说明

项目	期末余额	期初余额
冻结资金	304,035,778.99	330,558,578.71
票据保证金	114,987,248.86	9,598,980.96
信用证保证金	10,597,594.48	22,256,380.34
定期存单质押	6,549,112.50	6,405,000.00
合计	436,169,734.83	368,818,940.01

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,518,788.11	5,700,000.00
商业承兑票据	11,557,836.77	55,943,805.84
合计	15,076,624.88	61,643,805.84

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	15,915,910.03	100.00%	839,285.15	5.27%	15,076,624.88	65,411,608.33	100.00%	3,767,802.49	5.76%	61,643,805.84
其中：										
无风险银行承兑票据组合	3,518,788.11	22.11%	0.00	0.00%	3,518,788.11	5,700,000.00	8.71%	0.00	0.00%	5,700,000.00
其他商业承兑汇票组合	12,397,121.92	77.89%	839,285.15	6.77%	11,557,836.77	59,711,608.33	91.29%	3,767,802.49	6.31%	55,943,805.84
合计	15,915,910.03	100.00%	839,285.15	5.27%	15,076,624.88	65,411,608.33	100.00%	3,767,802.49	5.76%	61,643,805.84

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
无风险银行承兑票据组合	3,518,788.11		
其他商业承兑汇票组合	12,397,121.92	839,285.15	6.77%
合计	15,915,910.03	839,285.15	

确定该组合依据的说明：

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收票据						
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：无风险银行承兑票据组合						
低风险商业承兑汇票组合						
其他商业承兑汇票组合	3,767,802.49		2,928,517.34			839,285.15
合计	3,767,802.49		2,928,517.34			839,285.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,505,644.00
商业承兑票据		8,682,464.54
合计		11,188,108.54

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,372,476,161.89	1,405,788,695.52
信用期内	959,637,813.54	801,258,787.50
1 年以内	412,838,348.35	604,529,908.02
1 至 2 年	701,915,211.10	1,001,242,559.89
2 至 3 年	897,244,136.34	643,009,551.02
3 年以上	2,382,254,175.94	2,005,338,196.33
3 至 4 年	577,511,467.66	390,510,086.84
4 至 5 年	421,123,984.00	520,110,179.30
5 年以上	1,383,618,724.28	1,094,717,930.19
合计	5,353,889,685.27	5,055,379,002.76

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,735,787,178.31	51.10%	2,188,809,855.87	80.01%	546,977,322.44	2,720,520,676.06	53.81%	2,191,640,721.07	80.56%	528,879,954.99
其中：										
按组合计提坏	2,618,102,506.	48.90%	1,141,847,248.	43.61%	1,476,255,258.	2,334,858,326.	46.19%	989,705,107.86	42.39%	1,345,153,218.

账准备的应收账款	96		65		31	70				84
其中：										
其中：因工程合同产生的应收账款组合	2,486,488,308.97	46.44%	1,052,636,559.68	42.33%	1,433,851,749.29	2,200,162,775.12	43.52%	904,894,873.93	41.13%	1,295,267,901.19
因设计、销售合同产生的应收账款组合	131,614,197.99	2.46%	89,210,688.97	67.78%	42,403,509.02	134,695,551.58	2.66%	84,810,233.93	62.96%	49,885,317.65
合计	5,353,889,685.27	100.00%	3,330,657,104.52	62.21%	2,023,232,580.75	5,055,379,002.76	100.00%	3,181,345,828.93	62.93%	1,874,033,173.83

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	727,787,185.51	582,229,748.41	693,591,057.82	554,872,846.26	80.00%	预计无法全额收回
客户 2	110,713,037.05	88,570,429.64	110,713,037.05	88,570,429.63	80.00%	预计无法全额收回
客户 3	64,510,442.49	64,510,442.49	64,510,442.49	64,510,442.49	100.00%	预计无法收回
客户 4	61,685,930.48	49,348,744.38	61,685,930.48	49,348,744.38	80.00%	预计无法全额收回
客户 5	56,622,520.87	56,622,520.87	56,622,520.87	56,622,520.87	100.00%	预计无法收回
客户 6	55,199,683.66	44,159,746.93	55,999,683.66	44,799,746.93	80.00%	预计无法全额收回
客户 7	53,948,806.26	43,159,045.01	53,948,806.26	43,159,045.01	80.00%	预计无法全额收回
客户 8	48,113,603.35	48,113,603.35	48,113,603.35	48,113,603.35	100.00%	预计无法收回
客户 9	40,342,577.18	32,274,061.74	40,342,577.18	32,274,061.74	80.00%	预计无法全额收回
客户 10	38,569,622.31	38,569,622.31	38,569,622.31	38,569,622.31	100.00%	预计无法收回
客户 11	35,397,655.18	28,318,124.14	35,397,655.18	28,318,124.14	80.00%	预计无法全额收回
客户 12	34,647,697.62	27,718,158.10	34,647,697.62	27,718,158.10	80.00%	预计无法全额收回

客户 13	34,301,667.54	27,441,334.03	34,301,667.54	27,441,334.04	80.00%	预计无法全额收回
客户 14	32,585,656.72	32,585,656.72	32,585,656.72	32,585,656.72	100.00%	预计无法收回
客户 15	31,889,812.88	15,944,906.45	31,889,812.88	15,944,906.45	50.00%	预计无法全额收回
客户 16	31,555,163.97	31,555,163.97	31,555,163.97	31,555,163.97	100.00%	预计无法收回
客户 17	30,237,167.37	24,189,733.89	30,237,167.37	24,189,733.89	80.00%	预计无法全额收回
客户 18	27,116,775.44	13,558,387.78	27,116,775.44	13,558,387.78	50.00%	预计无法全额收回
客户 19	26,096,149.36	20,876,919.49	26,096,149.36	20,876,919.49	80.00%	预计无法全额收回
客户 20	25,681,837.06	20,545,469.65	25,681,837.06	20,545,469.65	80.00%	预计无法全额收回
其他单位	1,153,517,683.76	901,348,901.72	1,202,180,313.70	925,234,938.67	76.96%	预计无法全额收回
合计	2,720,520,676.06	2,191,640,721.07	2,735,787,178.31	2,188,809,855.87		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1: 因工程合同产生的应收账款组合			
信用期以内	924,796,909.49	62,608,750.77	6.77%
1 年以内	275,419,008.43	111,021,402.31	40.31%
1—2 年	465,701,292.61	236,809,107.34	50.85%
2—3 年	212,629,484.25	124,813,507.28	58.70%
3—4 年	186,359,632.39	129,557,216.42	69.52%
4—5 年	203,240,841.40	170,031,287.98	83.66%
5 年以上	218,341,140.40	217,795,287.58	99.75%
小计	2,486,488,308.97	1,052,636,559.68	42.33%
组合 2: 因设计、销售合同产生的应收账款组合			
1 年以内	16,322,897.45	816,144.88	5.00%
1—2 年	17,098,212.61	1,709,821.27	10.00%
2—3 年	9,966,668.11	2,990,000.43	30.00%
3—4 年	3,364,574.50	1,682,287.28	50.00%
4—5 年	14,247,050.97	11,397,640.76	80.00%
5 年以上	70,614,794.35	70,614,794.35	100.00%
小计	131,614,197.99	89,210,688.97	67.78%
合计	2,618,102,506.96	1,141,847,248.65	

确定该组合依据的说明:

不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	2,191,640,721.07		2,830,865.20			2,188,809,855.87
按组合计提坏账准备						
其中: 因工程合同产生的应收账款组合	904,894,873.93	147,741,685.75				1,052,636,559.68
因设计、销售合同产生的应收账款组合	84,810,233.93	4,400,455.04				89,210,688.97
合计	3,181,345,828.93	152,142,140.79	2,830,865.20			3,330,657,104.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 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

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	693,591,057.82	464,393,646.56	1,157,984,704.38	11.07%	926,387,763.51
第二名	118,740,431.37	38,577,759.74	157,318,191.11	1.50%	70,748,449.40
第三名	86,812,003.18	66,401,967.18	153,213,970.36	1.46%	46,530,214.52
第四名	79,008,256.10	55,414,500.51	134,422,756.61	1.28%	9,237,756.64
第五名	111,425,586.55	19,571,029.82	130,996,616.37	1.25%	58,279,656.83
合计	1,089,577,335.02	644,358,903.81	1,733,936,238.83	16.56%	1,111,183,840.90

#### 4、合同资产

##### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
单项计提的工程项目	1,350,555,693.50	986,668,221.05	363,887,472.45	1,399,893,930.81	1,013,162,037.65	386,731,893.16
工程质量保证金	281,850,656.70	19,081,289.46	262,769,367.24	455,502,201.87	30,154,245.76	425,347,956.11
已施工未结算进度款	3,478,371,704.57	294,812,589.41	3,183,559,115.16	3,612,506,757.84	294,076,133.47	3,318,430,624.37
合计	5,110,778,054.77	1,300,562,099.92	3,810,215,954.85	5,467,902,890.52	1,337,392,416.88	4,130,510,473.64

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
工程质量保证金		11,072,956.30		
单项计提的工程项目		26,493,816.60		
已施工未结算进度款	736,455.94			
合计	736,455.94	37,566,772.90		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	98,962,637.41	119,005,075.87
合计	98,962,637.41	119,005,075.87

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	73,222,525.29	75,432,670.01
押金	10,216,138.28	10,517,860.11
备用金	8,162,350.33	7,106,164.61
股权转让款	57,769,581.61	85,708,116.91
往来款	66,875,349.21	79,976,658.31
其他	15,188,852.99	12,115,621.11
合计	231,434,797.71	270,857,091.06

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	14,459,774.28	43,204,744.53
1 至 2 年	28,854,699.62	40,489,005.03
2 至 3 年	17,796,794.65	16,632,892.22
3 年以上	170,323,529.16	170,530,449.28
3 至 4 年	15,419,402.08	15,848,905.40
4 至 5 年	30,728,009.85	22,112,308.44
5 年以上	124,176,117.23	132,569,235.44
合计	231,434,797.71	270,857,091.06

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	26,550,750.01	11.47%	26,550,750.01	100.00%	0.00	26,550,750.01	9.80%	26,550,750.01	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	204,884,047.70	88.53%	105,921,410.29	51.70%	98,962,637.41	244,306,341.05	90.20%	125,301,265.18	51.29%	119,005,075.87

其中：										
其他往来款项组合	151,796,552.78	65.59%	103,513,985.55	68.19%	48,282,567.23	189,455,046.65	69.95%	122,887,155.48	64.86%	66,567,891.17
履约保证金及其他保证金组合	48,148,494.92	20.80%	2,407,424.74	5.00%	45,741,070.18	48,282,194.40	17.83%	2,414,109.70	5.00%	45,868,084.70
投标保证金和有还款保证组合	4,939,000.00	2.13%			4,939,000.00	6,569,100.00	2.43%			6,569,100.00
合计	231,434,797.71	100.00%	132,472,160.30	57.24%	98,962,637.41	270,857,091.06	100.00%	151,852,015.19	56.06%	119,005,075.87

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	6,597,211.36	6,597,211.36	6,597,211.36	6,597,211.36	100.00%	预计无法收回
客户 2	3,595,458.12	3,595,458.12	3,595,458.12	3,595,458.12	100.00%	预计无法收回
客户 3	3,121,229.14	3,121,229.14	3,121,229.14	3,121,229.14	100.00%	预计无法收回
客户 4	1,622,051.41	1,622,051.41	1,622,051.41	1,622,051.41	100.00%	预计无法收回
客户 5	1,365,834.15	1,365,834.15	1,365,834.15	1,365,834.15	100.00%	预计无法收回
其他单位	10,248,965.83	10,248,965.83	10,248,965.83	10,248,965.83	100.00%	预计无法收回
合计	26,550,750.01	26,550,750.01	26,550,750.01	26,550,750.01		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：其他往来款组合			
1 年以内	12,774,525.90	638,726.30	5.00%
1—2 年	21,446,600.04	2,144,660.00	10.00%
2—3 年	14,319,221.24	4,279,425.08	30.00%
3—4 年	6,386,988.93	3,193,494.44	50.00%
4—5 年	18,057,684.74	14,446,147.80	80.00%
5 年以上	78,811,531.93	78,811,531.93	100.00%
组合 2：履约保证金及其他保证金组合			
履约保证金	48,148,494.92	2,407,424.74	5.00%
组合 3：投标保证金和有还款保证组合			

投标保证金	4,939,000.00		
合计	204,884,047.70	105,921,410.29	

确定该组合依据的说明：

不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	125,301,265.18		26,550,750.01	151,852,015.19
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	19,379,854.89			19,379,854.89
2024 年 6 月 30 日余额	105,921,410.29		26,550,750.01	132,472,160.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	26,550,750.01					26,550,750.01
按组合计提坏账准备						
其中：其他往来款项组合	122,887,155.48		19,373,169.93			103,513,985.55
履约保证金及其他保证金组合	2,414,109.70		6,684.96			2,407,424.74
投标保证金和有还款保证组合						
合计	151,852,015.19		19,379,854.89			132,472,160.30

不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

不适用

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	28,537,971.19	5年以上	12.33%	1,426,898.56
第二名	股权转让款	10,480,104.91	5年以上	4.53%	10,480,104.91
第三名	股权转让款	7,113,761.26	5年以上	3.07%	7,113,761.26
第四名	保证金	8,873,939.61	5年以上	3.83%	443,696.98
第五名	往来款	6,600,000.00	1-2年	2.85%	660,000.00
合计		61,605,776.97		26.62%	20,124,461.71

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	35,041,012.88	53.24%	44,708,438.56	63.98%
1至2年	14,150,785.07	21.50%	24,099,912.77	34.49%
2至3年	15,592,251.96	23.69%	1,067,970.81	1.53%
3年以上	1,034,616.47	1.57%		
合计	65,818,666.38		69,876,322.14	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	2,832,184.18	4.30	1年以内、1至2年	合同履行过程中
第二名	1,478,819.15	2.25	1年以内、1至3年	合同履行过程中
第三名	1,180,060.00	1.79	1年以内	合同履行过程中
第四名	1,022,637.58	1.55	1年以内、1至2年	合同履行过程中
第五名	1,014,898.16	1.54	1年以内	合同履行过程中
合计	7,528,599.07	11.44		

其他说明：

不适用

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履行成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履行成 本减值准备	账面价值
原材料	10,115,480.20		10,115,480.20	22,123,118.59		22,123,118.59
库存商品	6,094,689.27		6,094,689.27	5,421,335.74		5,421,335.74
合计	16,210,169.47		16,210,169.47	27,544,454.33		27,544,454.33

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	26,403,774.07	22,058,592.95
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	4,380,247.11	2,530,043.11
合计	30,784,021.18	24,588,636.06

其他说明：

不适用

### 9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	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	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
太平洋未来有限公司	28,413,289.96						28,615,834.43	战略性投资
合计	28,413,289.96						28,615,834.43	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

不适用

### 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他	
一、合营企业													
深圳市建工宝鹰大厦开发管理有限公司	1,512,554.55				-33,862.16							1,478,692.39	

司												
小计	1,512,554.55				-33,862.16						1,478,692.39	
二、联营企业												
JerseyCentralPowerInvestment, LLC	634,639.48				-69,174.61					3,348.59	568,813.46	
上海鸿洋电子商务股份有限公司		130,011.531.01										130,011.531.01
上海和兴供应链管理有限公司		2,397,898.26										2,397,898.26
珠海建赢投资有限公司	875,788,007.19				157.98						875,788,165.17	
小计	876,422,646.67	132,409,429.27			-69,016.63					3,348.59	876,356,978.63	132,409,429.27
合计	877,935,201.22	132,409,429.27			-102,878.79					3,348.59	877,835,671.02	132,409,429.27

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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

公司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

其他说明

## 11、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	77,130,084.47			77,130,084.47
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	77,130,084.47			77,130,084.47
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	48,875,148.03			48,875,148.03
2. 本期增加金额	574,033.32			574,033.32
(1) 计提或摊销	574,033.32			574,033.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	49,449,181.35			49,449,181.35
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	27,680,903.12			27,680,903.12
2. 期初账面价值	28,254,936.44			28,254,936.44

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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

公司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

其他说明：

不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**12、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	39,635,870.36	42,422,791.19
合计	39,635,870.36	42,422,791.19

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	43,869,645.85	10,009,085.48	9,250,738.08	21,819,344.83	84,948,814.24
2. 本期增加金额		16,654.67	11.76	46,302.38	62,968.81
(1) 购置				32,954.42	32,954.42
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加		16,654.67	11.76	13,347.95	30,014.38
3. 本期减少金额			1,373,755.81	2,129,079.34	3,502,835.15
(1) 处置或报废			1,349,740.00	2,125,957.83	3,475,697.83
(2) 其他减少			24,015.81	3,121.51	27,137.32

4. 期末余额	43,869,645.85	10,025,740.15	7,876,994.03	19,736,567.87	81,508,947.90
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,058,939.45	4,291,691.94	6,471,362.11	17,704,029.55	42,526,023.05
2. 本期增加金额	696,979.68	400,284.14	321,364.11	658,571.76	2,077,199.69
(1) 计提	696,979.68	389,208.16	249,310.14	642,177.72	1,977,675.70
(2) 其他增加		11,075.98	72,053.97	16,394.04	99,523.99
3. 本期减少金额			1,282,253.00	1,447,892.23	2,730,145.23
(1) 处置或报废			1,282,253.00	1,446,331.07	2,728,584.07
(2) 其他减少				1,561.16	1,561.16
4. 期末余额	14,755,919.13	4,691,976.09	5,510,473.24	16,914,709.08	41,873,077.54
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	29,113,726.72	5,333,764.06	2,366,520.79	2,821,858.79	39,635,870.36
2. 期初账面价值	29,810,706.40	5,717,393.54	2,779,375.97	4,115,315.28	42,422,791.19

### 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	269,523,554.01	172,608,017.23
合计	269,523,554.01	172,608,017.23

#### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑装饰产业总部项目	269,523,554.01		269,523,554.01	172,608,017.23		172,608,017.23
合计	269,523,554.01		269,523,554.01	172,608,017.23		172,608,017.23

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
建筑装饰产业总部项目	276,277,030.07	172,608,017.23	96,915,536.78			269,523,554.01	97.57%	97.57%	26,776,331.01	7,868,625.99	6.06%	金融机构贷款
合计	276,277,030.07	172,608,017.23	96,915,536.78			269,523,554.01			26,776,331.01	7,868,625.99	6.06%	

## (3) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

## 14、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	34,160,158.59	34,160,158.59
2. 本期增加金额	3,061.17	3,061.17
(1) 租赁		
(2) 其他增加	3,061.17	3,061.17
3. 本期减少金额	6,764,399.90	6,764,399.90
(1) 租赁到期	6,764,399.90	6,764,399.90
(2) 其他减少		
4. 期末余额	27,398,819.86	27,398,819.86
二、累计折旧		
1. 期初余额	13,608,669.84	13,608,669.84
2. 本期增加金额	2,662,385.99	2,662,385.99
(1) 计提	2,662,385.99	2,662,385.99

(2) 其他增加		
3. 本期减少金额	5,648,943.76	5,648,943.76
(1) 处置		
(2) 租赁到期	5,648,943.76	5,648,943.76
4. 期末余额	10,622,112.07	10,622,112.07
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,776,707.79	16,776,707.79
2. 期初账面价值	20,551,488.75	20,551,488.75

(2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

15、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	246,417,126.00			4,706,561.37	251,123,687.37
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	246,417,126.00			4,706,561.37	251,123,687.37
二、累计摊销					
1. 期初余额	30,802,140.90			4,490,611.72	35,292,752.62

2. 本期增加金额	4,106,952.12			100,032.59	4,206,984.71
(1) 计提	4,106,952.12			100,032.59	4,206,984.71
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	34,909,093.02			4,590,644.31	39,499,737.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	211,508,032.98			115,917.06	211,623,950.04
2. 期初账面价值	215,614,985.10			215,949.65	215,830,934.75

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他增加	处置	其他减少	
深圳高文安设计有限公司	206,061,408.38					206,061,408.38
惠州宝鹰精密智造有限公司	66,966.38					66,966.38
QBJC 国际有限公司	2,954,313.52					2,954,313.52
广东宝鹰建设科技有限公司	4,243,048.08					4,243,048.08
巨华复能(珠海)新能源科技有限公司		509,015.52				509,015.52
合计	213,325,736.36	509,015.52				213,834,751.88

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他增加	处置	其他减少	

深圳高文安设计有限公司	206,061,408.38					206,061,408.38
惠州宝鹰精密智造有限公司	66,966.38					66,966.38
QBJC 国际有限公司	2,954,313.52					2,954,313.52
合计	209,082,688.28					209,082,688.28

### (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
深圳高文安设计有限公司资产组	深圳高文安设计有限公司的全部经营性资产与相关负债（不包含评估基准日已实际停业但尚未进行清算的子公司高文安设计有限公司）及分摊的商誉	以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产来确定	是
惠州宝鹰宅配家居有限公司	惠州宝鹰宅配家居有限公司全部净资产及分摊的商誉	以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产来确定	是
QBJC 国际有限公司	QBJC 国际有限公司全部净资产及分摊的商誉	以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产来确定	是
广东宝鹰建设科技有限公司	广东宝鹰建设科技有限公司全部净资产及分摊的商誉	以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产来确定	是
旦华复能(珠海)新能源科技有限公司	旦华复能(珠海)新能源科技有限公司全部净资产及分摊的商誉	以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产来确定	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

#### (1) 惠州宝鹰精密智造有限公司减值情况

2013年11月，公司下属子公司深圳市神工木制品有限公司收购惠州年轮装饰制品有限公司（先后更名为：惠州宝鹰宅配家居有限公司、惠州宝鹰精密智造有限公司）100%的股权，相关工商变更登记手续于2013年11月11日执行完毕。支付对价300万元，公司采用历史成本法来确认被投资单位合并日的可辨认净资产的公允价值为293.30万元，从而形成收购惠州宝鹰精密智造有限公司时的初始商誉价值6.70万元。

宝鹰精密智造2019年及2020年出现连续亏损，对此公司判断宝鹰精密智造相关商誉已出现减值迹象，公司对宝鹰精密智造形成的6.70万元商誉进行全额计提商誉减值准备。

#### (2) QBJC 国际有限公司商誉减值情况

公司下属子公司柬埔寨宝鹰集团有限公司于 2019 年 5 月 28 日收购了 QBJC 国际有限公司 51% 股权，支付对价 45.2 万美元（折合人民币 315.32 万元）。公司采用历史成本法来确认被投资单位合并日的可辨认净资产的公允价值为 19.89 万元，从而形成收购 QBJC 国际有限公司时的初始商誉价值 295.43 万元。

由于 QBJC 国际有限公司日常经营并未达到预期，亦未对公司海外工程产生预期的协同效应，公司判断 QBJC 相关商誉已出现减值迹象，公司对 QBJC 国际有限公司形成的 295.43 万元商誉进行全额计提减值准备。

### （3）深圳高文安设计有限公司

2015 年 5 月公司下属子公司深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司收购了深圳高文安设计有限公司 60% 股权，支付对价款人民币 23,520.00 万元。公司采用历史成本法来确认被投资单位合并日的可辨认净资产的公允价值为 2,915.93 万元，从而形成收购深圳高文安设计有限公司时的初始商誉价值 20,606.14 万元。

由于深圳高文安设计有限公司日常经营并未达到预期，亦未对公司工程产生预期的协同效应，公司判断深圳高文安设计有限公司相关商誉已出现减值迹象，公司对深圳高文安设计有限公司形成的 20,606.14 万元商誉进行全额计提减值准备。

### （4）广东宝鹰建设科技有限公司

2022 年 6 月，公司联合全资子公司深圳市宝鹰智慧城市科技发展有限公司收购广东嘉枫科技有限公司 100% 股权，并更名为广东宝鹰建设科技有限公司，相关工商变更登记手续于 2022 年 6 月 14 日执行完毕。股权收购对价为 400.00 万元，公司采用历史成本法来确认被投资单位合并日的可辨认净资产的公允价值为-24.30 万元，从而形成收购广东宝鹰建设科技有限公司的初始商誉价值 424.30 万元。

### （5）旦华复能(珠海)新能源科技有限公司

2024 年 5 月，公司收购旦华复能(珠海)新能源科技有限公司及其子公司 50.10% 股权，相关工商变更登记手续于 2024 年 6 月 12 日执行完毕。收购对价为 51.60 万元，公司采用历史成本法来确认被投资单位合并日的可辨认净资产的公允价值为 1.40 万元，从而形成旦华复能(珠海)新能源科技有限公司的初始商誉价值 50.90 万元。

## （4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	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
广东宝鹰建设科技有限公司	17,255,480.45	49,136,868.27	0.00	5年	收入增长率10%-20% 利润率1.45% 折现率为11.1%	收入增长率0% 利润率1.45% 折现率为11.1%	稳定期的利润率、折现率与预测期最后一年一致
合计	17,255,480.45	49,136,868.27	0.00				

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

公司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

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	3,191,852.61	498,440.55	498,175.08		3,192,118.08
合计	3,191,852.61	498,440.55	498,175.08		3,192,118.08

其他说明

不适用

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,562,542,461.81	685,312,572.07	4,481,268,130.37	673,049,545.58
可抵扣亏损	1,412,968,823.63	211,945,323.54	1,412,968,823.63	211,945,323.54
租赁负债	4,506,356.58	675,953.49	7,244,186.26	1,086,627.94
合计	5,980,017,642.02	897,933,849.10	5,901,481,140.26	886,081,497.06

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,225,284.92	633,792.74	6,833,676.17	1,025,051.43
合计	4,225,284.92	633,792.74	6,833,676.17	1,025,051.43

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		897,933,849.10		886,081,497.06
递延所得税负债		633,792.74		1,025,051.43

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	415,324.68		415,324.68	16,620,350.58		16,620,350.58
尚未办理产权手续的工抵房	64,180,217.59		64,180,217.59	26,028,373.97		26,028,373.97
合计	64,595,542.27		64,595,542.27	42,648,724.55		42,648,724.55

其他说明：

不适用

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	436,169,734.83	436,169,734.83	保证金及冻结资金	保证金及冻结资金	368,818,940.01	368,818,940.01	保证金及冻结资金	保证金及冻结资金
应收票据	11,188,108.54	10,430,673.59	未终止确认的背书及贴现票据	未终止确认的背书及贴现票据	40,447,344.70	37,895,117.25	未终止确认的背书及贴现票据	未终止确认的背书及贴现票据
无形资产	246,417,126.00	211,508,032.98	借款抵押	借款抵押	246,417,126.00	215,614,985.10	借款抵押	借款抵押

			担保	担保			担保	担保
投资性房地产	46,499,230.00	948,242.91	借款抵押担保	借款抵押担保	46,499,230.00	948,242.91	借款抵押担保	借款抵押担保
合计	740,274,199.37	659,056,684.31			702,182,640.71	623,277,285.27		

其他说明：

1、货币资金受限具体情况：

经营性保证金担保 114,987,248.86 元；银行定期存单质押 6,549,112.50 元；信用证保证金 10,597,594.48 元，因诉讼法院冻结资金 304,035,778.99 元，其中对公司下属子公司深圳市宝鹰建设集团股份有限公司的账户冻结资金 303,527,862.93 元，对公司下属子公司深圳高文安设计有限公司的账户冻结资金 88,337.03 元，对公司下属子公司普宁市宝鹰供应链管理有限公司的账户冻结资金 343,228.25 元，对惠州宝鹰精密智造有限公司的账户冻结资金 76,350.78 元。

2、投资性房地产抵押系中国建设银行罗湖支行综合授信协议下担保。

3、无形资产抵押担保系华夏银行长期借款担保。

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	6,288,108.54	5,342,989.27
保证借款	1,697,810,298.20	1,226,900,000.00
抵押+保证借款	490,000,000.00	490,000,000.00
未到期应付利息	2,225,577.38	2,480,747.50
合计	2,196,323,984.12	1,724,723,736.77

短期借款分类的说明：

1、保证借款系本公司为子公司宝鹰建设、珠海大横琴集团有限公司为子公司宝鹰控股提供的保证担保授信项下取得的借款。

2、抵押及保证借款系以本公司位于宝安区观澜街道的成霖洁具工业区一栋 101、成霖洁具工业区一栋 102、成霖洁具工业区一栋 103、成霖洁具工业区一栋 201、成霖洁具工业区一栋 202、成霖洁具工业区一栋 203、成霖洁具工业区二栋一层共 7 套房产及本公司建筑装饰产业总部项目归属于本公司的土地使用权份额部分作为抵押物办理的授信项下取得的短期借款，同时本公司为其提供担保。

3、质押借款包括：本公司之子公司深圳市宝鹰建设集团股份有限公司以商业汇票向金融机构贴现取得借款 6,288,108.54 元。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

**22、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	954,295,920.19	901,767,476.28
银行承兑汇票	110,000,000.00	10,812,451.00
信用证	60,000,000.00	85,420,000.00
合计	1,124,295,920.19	997,999,927.28

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

**23、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	2,000,105,122.42	2,117,315,384.39
应付劳务款	491,843,227.10	771,538,760.42
应付分包工程款	418,778,100.21	347,493,642.12
合计	2,910,726,449.73	3,236,347,786.93

**(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款**

单位：元

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

其他说明：

不适用

**24、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,438,150,301.83	2,744,363,204.03
合计	2,438,150,301.83	2,744,363,204.03

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	73,991,641.12	90,691,211.68
员工持股计划	11,134,721.40	16,361,471.40
其他单位往来款	92,089,718.43	70,072,883.22
其他	2,260,934,220.88	2,567,237,637.73
合计	2,438,150,301.83	2,744,363,204.03

#### 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
珠海航空城集团有限公司	662,164,999.99	关联方借款展期
珠海航城置地有限公司	115,250,000.00	协商付款中
合计	777,414,999.99	

其他说明

其他主要包括：向控股股东大横琴借入的本息合计 71,201.03 万元，向关联方珠海航空城借入的本息合计 66,216.50 万元、关联方珠海航城置地往来款及利息合计 11,525.00 万元，向供应商融资本息合计 67,596.05 万元，已背书的恒大商票逾期后因诉讼需要支付供应商款项 5,261.74 万元。

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	91,988,363.04	113,770,566.92
合计	91,988,363.04	113,770,566.92

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,510,540.48	101,623,901.24	99,804,928.85	18,329,512.87
二、离职后福利-设定提存计划	11,962.10	5,338,042.17	5,342,506.51	7,497.76
三、辞退福利	870,039.00	618,833.23	1,430,072.23	58,800.00
合计	17,392,541.58	107,580,776.64	106,577,507.59	18,395,810.63

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,510,540.48	96,476,705.55	94,657,733.16	18,329,512.87
2、职工福利费		135,476.15	135,476.15	
3、社会保险费		1,720,735.02	1,720,735.02	
其中：医疗保险费		1,307,719.44	1,307,719.44	
工伤保险费		194,272.62	194,272.62	
生育保险费		218,742.96	218,742.96	
4、住房公积金		3,290,984.52	3,290,984.52	
合计	16,510,540.48	101,623,901.24	99,804,928.85	18,329,512.87

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,962.10	5,094,102.89	5,098,567.23	7,497.76
2、失业保险费		243,939.28	243,939.28	
合计	11,962.10	5,338,042.17	5,342,506.51	7,497.76

其他说明

不适用

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	220,012,672.88	241,594,058.81

企业所得税	188,150.33	438,649.13
个人所得税	1,102,039.61	1,141,481.80
城市维护建设税	11,647.85	287,236.45
教育费附加	4,819.11	204,864.89
其他	98,694.83	17,517.49
合计	221,418,024.61	243,683,808.57

其他说明

不适用

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,134,722.20	5,152,985.78
合计	4,134,722.20	5,152,985.78

其他说明：

不适用

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,406,168.05	10,031,072.11
合计	7,406,168.05	10,031,072.11

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

不适用

### 30、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	302,745,997.60	234,010,397.60
未到期应付利息	658,572.01	382,112.17
合计	303,404,569.61	234,392,509.77

长期借款分类的说明：

上述抵押借款是本公司向华夏银行取得的建筑装饰产业总部项目建设专项贷款，抵押资产为该项目归属于本公司的土地使用权份额部分，借款期限为 2021 年 6 月 18 日至 2031 年 6 月 18 日，年利率为：LPR+1.41%。

其他说明，包括利率区间：

不适用

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	18,758,208.89	22,490,354.43
减：一年内到期的租赁负债	-4,134,722.20	-5,152,985.78
合计	14,623,486.69	17,337,368.65

其他说明：

不适用

### 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	546,269,628.00						546,269,628.00

其他说明：

报告期内公司股本总额未发生变动。

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,096,185,840.85			2,096,185,840.85
其他资本公积	96,218,267.65	140,439,607.68		236,657,875.33
合计	2,192,404,108.50	140,439,607.68		2,332,843,716.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年5月，公司与关联方珠海建工签订了战略合作框架协议，双方约定以珠海建工自2023年5月1日至2023年12月31日期间签订的合同项目交由公司子公司深圳市宝鹰建设集团股份有限公司为其提供技术服务，服务内容包括但不限于：项目市场开拓策划服务、项目设计及深化服务、项目专业工程技术服务等。报告期内公司已完成技术服务成果交付并收到关联方珠海建工提供的技术服务费140,439,607.68元（不含税），上述关联交易公司管理层基于谨慎考虑记入资本公积。

### 34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	21,200,182.80			21,200,182.80
合计	21,200,182.80			21,200,182.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	16,379,474.94	-11,628,168.28				-11,864,396.49	236,228.21	4,515,078.45
外币财务报表折算差额	16,379,474.94	-11,628,168.28				-11,864,396.49	236,228.21	4,515,078.45

其他综合收益合计	16,379,474.94	-11,628,168.28				-11,864,396.49	236,228.21	4,515,078.45
----------	---------------	----------------	--	--	--	----------------	------------	--------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

不适用

### 36、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	61,980,853.77	50,179,244.31	20,833,084.17	91,327,013.91
合计	61,980,853.77	50,179,244.31	20,833,084.17	91,327,013.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

### 37、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	178,587,442.87			178,587,442.87
合计	178,587,442.87			178,587,442.87

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

不适用

### 38、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,883,665,501.49	-1,913,572,035.08
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		438,124.67
调整后期初未分配利润	-2,883,665,501.49	-1,913,133,910.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-223,749,366.50	-970,531,591.08
期末未分配利润	-3,107,414,867.99	-2,883,665,501.49

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 39、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,202,991,286.22	1,122,217,998.10	1,628,368,877.49	1,516,921,995.18
其他业务	12,164,850.30	8,625,753.88	13,967,207.37	9,885,683.61
合计	1,215,156,136.52	1,130,843,751.98	1,642,336,084.86	1,526,807,678.79

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
工程施工	1,202,991,286.22	1,122,217,998.10	1,202,991,286.22	1,122,217,998.10
设计业务	3,352,430.76	3,587,059.93	3,352,430.76	3,587,059.93
其他业务	8,812,419.54	5,038,693.95	8,812,419.54	5,038,693.95
按经营地区分类				
其中：				
华北	8,416,819.04	8,246,132.31	8,416,819.04	8,246,132.31
华东	207,481,389.43	196,636,150.79	207,481,389.43	196,636,150.79
华南	845,371,186.42	782,716,723.81	845,371,186.42	782,716,723.81
华中	31,224,794.70	29,143,982.27	31,224,794.70	29,143,982.27
西南	105,555,329.88	98,986,750.51	105,555,329.88	98,986,750.51
海外	17,106,617.05	15,114,012.29	17,106,617.05	15,114,012.29
市场或客户类型				
其中：				
公共装修	614,496,194.34	570,154,254.29	614,496,194.34	570,154,254.29
住宅装修	253,901,479.80	240,313,681.03	253,901,479.80	240,313,681.03
幕墙装饰	142,697,440.21	132,111,714.17	142,697,440.21	132,111,714.17
其他工程	204,061,022.17	188,264,102.49	204,061,022.17	188,264,102.49
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	12,164,850.30	8,625,753.88	12,164,850.30	8,625,753.88
在某一时段内转让	1,202,991,286.22	1,122,217,998.10	1,202,991,286.22	1,122,217,998.10
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				

合计	1,215,156,136.52	1,130,843,751.98	1,215,156,136.52	1,130,843,751.98
----	------------------	------------------	------------------	------------------

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司将按照与客户签订的合同及考虑客户的客观情况对合同行的影响后，对约义务的约时间、款项支付方式、转让的商品或服务的性质或类别、产品质量保证的类型及相关义务等，履行相关的履约义务。

本公司的装饰施工业务、装饰设计业务，公司按照合同的约定向客户提供装饰施工业务、装饰设计业务服务。约义务的整个施工期间作为约时间，客户按照合同约定的条款与公司进行结算。

销售产品业务，履约义务的约时间为将生产的产品交付给客户时，客户按照合同约定的条款与公司进行结算。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 7,149,949,389.64 元。

合同中可变对价相关信息：

不适用

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

不适用

#### 40、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,745,146.20	1,100,402.98
教育费附加	773,251.09	480,718.31
其他	1,599,514.49	803,387.74
合计	4,117,911.78	2,384,509.03

其他说明：

不适用

## 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,422,005.01	40,651,428.97
中介机构费	4,741,995.90	5,374,850.52
折旧及摊销费	2,268,060.15	4,170,143.86
租赁费	2,842,322.48	1,499,519.26
招待费	792,849.33	1,221,865.48
汽车费用	327,300.87	805,550.02
差旅费	318,884.30	475,502.23
股份支付		233,575.00
其他费用	5,776,214.03	6,606,579.18
合计	58,489,632.07	61,039,014.52

其他说明

不适用

## 42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,825,599.56	8,031,410.17
折旧及摊销费	937,732.86	1,516,368.50
租赁费	613,163.52	958,287.09
其他费用	1,026,113.18	1,000,478.33
合计	6,402,609.12	11,506,544.09

其他说明：

不适用

## 43、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	9,658,107.27	12,667,503.06
职工薪酬	20,084,820.66	28,237,033.16
检验费	512,931.92	625,792.03
技术服务费	461,692.13	560,906.60
咨询服务费	516,420.38	666,946.89
办公费	37,336.74	42,645.37

折旧及摊销费	217,673.62	300,960.00
差旅费	68,756.80	76,669.04
专利费	82,185.85	132,161.84
设计费	4,766,440.35	5,783,881.62
其他费用	842,260.59	1,053,573.85
合计	37,248,626.31	50,148,073.46

其他说明

#### 44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	119,934,286.82	125,655,675.22
减：利息收入	3,513,106.24	7,618,675.74
汇兑损益	-207,800.36	102,167.30
银行手续费	824,577.13	1,488,095.50
合计	117,037,957.35	119,627,262.28

其他说明

不适用

#### 45、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	142,830.95	154,517.71
其他	165,430.17	201,588.23
合计	308,261.12	356,105.94

#### 46、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-102,878.79	-85,017.21
债务重组收益	-3,136,989.45	
合计	-3,239,868.24	-85,017.21

其他说明

2024年6月27日，公司召开第八届董事会第十六次会议及第八届监事会第十三次会议，审议通过《关于全资子公司债权重组事项的议案》，同意PTEK公司将拥有位于印尼首都雅加达市星展银行的办公单元的所有权转让给宝鹰建设全资子公司印尼宝鹰投资，用以抵偿《股份买卖协议》PTEK公司尚未支付的剩余股权转让款人民币2,793.85万元，剩余股权转让款与评估价值差额部分人民币322.42万元，同意宝鹰建设放弃相关权益。

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	2,928,517.34	-2,200,925.76
应收账款坏账损失	-149,311,275.60	-21,685,692.25
其他应收款坏账损失	19,379,854.89	-8,147,555.75
合计	-127,002,903.37	-32,034,173.76

其他说明

不适用

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	36,830,316.96	-93,176,785.75
合计	36,830,316.96	-93,176,785.75

其他说明：

不适用

#### 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	313,793.28	215,591.78

#### 50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	10,587.56	368,130.82	10,587.56
合计	10,587.56	368,130.82	

其他说明：

不适用

## 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,000.00		5,000.00
其他	3,540,942.57	42,127.40	3,540,942.57
合计	3,545,942.57	42,127.40	3,545,942.57

其他说明：

不适用

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	679,629.08	24,956.09
递延所得税费用	-12,243,610.73	-34,095,424.34
合计	-11,563,981.65	-34,070,468.25

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-235,310,107.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-58,827,526.84
子公司适用不同税率的影响	19,364,607.99
调整以前期间所得税的影响	57,846.11
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	33,425,472.41
研发费用加计扣除	-5,584,381.32
所得税费用	-11,563,981.65

其他说明

不适用

### 53、其他综合收益

详见附注 35

### 54、现金流量表项目

#### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,513,106.24	7,618,675.74
押金及保证金收款	4,192,084.06	7,649,679.06
政府补助	142,830.95	154,517.71
收到法院解冻资金	26,522,799.72	132,823.99
其他	30,075,158.53	9,596,456.87
合计	64,445,979.50	25,152,153.37

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	36,211,662.17	47,612,021.80
保证金及押金支出	1,625,907.03	7,770,500.97
其他	19,949,822.65	9,440,293.25
合计	57,787,391.85	64,822,816.02

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

不适用

#### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置珠海复能新能源发展有限公司款项	150,718.36	
合计	150,718.36	

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

不适用

### (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回承兑汇票保证金	145,788,907.21	426,548,573.64
收到员工持股计划款		12,890,433.61
其他融资		1,229,724,966.70
合计	145,788,907.21	1,669,163,973.95

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付承兑汇票保证金	95,353,245.12	728,784,082.33
支付员工持股计划款项	4,967,577.03	
归还股东借款	340,171,810.00	
合计	440,492,632.15	728,784,082.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## 55、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-223,746,125.70	-219,504,804.64
加：资产减值准备	90,172,586.41	125,210,959.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,077,199.72	3,582,766.00
使用权资产折旧	2,662,385.99	4,560,375.48
无形资产摊销	4,206,984.71	4,221,796.20
长期待摊费用摊销	498,175.08	732,055.56
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）	-313,793.28	-215,591.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	119,934,286.82	125,757,842.52
投资损失（收益以“-”号填列）	3,239,868.24	85,017.21
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,852,352.04	-34,128,873.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-391,258.69	
存货的减少（增加以“-”号填列）	11,334,284.86	20,655,505.23
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	748,611,165.68	-341,571,598.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-869,703,795.67	197,016,086.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-123,270,387.87	-113,598,463.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	438,679,719.28	573,700,490.74
减：现金的期初余额	459,421,001.83	193,792,734.50
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	-20,741,282.55	379,907,756.24

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	515,000.00
其中：	
且华复能(珠海)新能源科技有限公司	515,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	941.64
其中：	
且华复能(珠海)新能源科技有限公司	941.64
其中：	
取得子公司支付的现金净额	514,058.36

其他说明：

不适用

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	438,679,719.28	459,421,001.83
其中：库存现金	537,763.21	4,664,545.76
可随时用于支付的银行存款	438,141,956.07	454,756,456.07
三、期末现金及现金等价物余额	438,679,719.28	459,421,001.83

## 56、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	617,587.38	7.126800	4,401,421.74
欧元			
港币	2,482,805.56	0.912680	2,266,006.98
马来西亚吉特	118,828.10	1.509480	179,368.64
缅甸元	4,568,210,489.66	0.003394	15,504,506.40
新西兰元	133,995.73	4.369000	585,427.34
印度尼西亚卢比	296,246,253.44	0.000418	123,830.93
澳门元	21,926.33	0.885661	19,419.30
越南盾	6,440,658,689.00	0.000307	1,977,282.22

澳大利亚元	262.91	4.765000	1,252.77
应收账款			
其中：美元	15,311,083.00	7.126800	109,119,026.32
欧元			
港币	226,861,512.59	0.912680	207,051,965.31
马来西亚吉特	3,975.00	1.509480	6,000.18
越南盾	669,664,519.59	0.000307	205,587.01
澳大利亚元	220,678.08	4.765000	1,051,531.05
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	1,644,815.54	7.126800	11,722,271.39
港币	56,268,791.62	0.912680	51,355,400.74
马来西亚吉特	2,827.20	1.509480	4,267.60
新西兰元	2,752,000.00	4.369000	12,023,488.00
印度尼西亚卢比	1,978,778,000.00	0.000418	827,129.20
越南盾	1,072,970,821.00	0.000307	329,402.04
澳大利亚元	3,259.00	4.765000	15,529.14
应付账款			
其中：美元	191,695.61	7.126800	1,366,176.27
港币	3,987,287.83	0.912680	3,639,117.86
马来西亚吉特	298.23	1.509480	450.17
其他应付款			
其中：美元	641,486.20	7.126800	4,571,743.85
新西兰元	81,653.50	4.369000	356,744.14

其他说明：

无

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

适用 不适用

境外经营实体名称	经营地	记账本位币	本位币依据	本位币是否变更
高文安设计有限公司	香港	港元	主要经营业务	否
缅甸宝鹰集团有限公司	缅甸仰光	美金	主要经营业务	否
越南宝鹰集团有限责任公司	越南胡志明	越南盾	主要经营业务	否
澳洲宝鹰集团有限公司	澳洲墨尔本	澳大利亚元	主要经营业务	否
印尼宝鹰投资有限公司	印度尼西亚	印尼盾	主要经营业务	否
中国宝鹰集团有限公司	香港	港币	主要经营业务	否

柬埔寨宝鹰集团有限公司	柬埔寨金边	美元	主要经营业务	否
宝鹰太平洋未来有限公司	马来西亚马六甲	马来西亚林吉特	主要经营业务	否
AR 未来有限公司	马来西亚马六甲	马来西亚林吉特	主要经营业务	否
马来西亚宝鹰集团有限公司	马来西亚马六甲	马来西亚林吉特	主要经营业务	否
澳门宝鹰集团有限公司	澳门	港币	主要经营业务	否
新西兰宝鹰集团有限公司	新西兰	新西兰纽币	主要经营业务	否
QBJC 国际有限公司	柬埔寨金边	美元	主要经营业务	否
宝鹰国际投资控股有限公司	香港	港币	主要经营业务	否
宝鹰国际建设投资有限公司	香港	港币	主要经营业务	否
英国宝鹰集团有限公司	英国	英镑	主要经营业务	否
香港通海夷道文化有限公司	香港	港币	主要经营业务	否
美国宝鹰集团有限公司	美国	美元	主要经营业务	否

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费用	9,658,107.27	12,667,503.06
职工薪酬	20,084,820.66	28,237,033.16
设计费	4,766,440.35	5,783,881.62
其他费用	2,739,258.03	3,459,655.62
合计	37,248,626.31	50,148,073.46
其中：费用化研发支出	37,248,626.31	50,148,073.46

### 1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
旦华复能(珠海)新能源科技有限公司	2024年05月31日	516,030.50	50.10%	现金购买	2024年05月31日	股权转让款支付	0.00	-11,189.91	151,923.45

其他说明：

2024年5月，公司收购旦华复能(珠海)新能源科技有限公司及其子公司50.10%股权，相关工商变更登记手续于2024年6月12日执行完毕。收购对价为51.60万元，公司采用历史成本法来确认被投资单位合并日的可辨认净资产的公允价值为1.40万元，从而形成收购旦华复能(珠海)新能源科技有限公司的初始商誉价值50.90万元。

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	516,030.50
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	516,030.50
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,014.98
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	509,015.52

合并成本公允价值的确定方法：

历史成本法

或有对价及其变动的说明

不适用

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
	资产：	941.64
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
预付账款	500.00	500.00
其他应收款	40,462.00	40,462.00
其他流动资产	1,441.95	1,441.95
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
其他应付款	29,343.64	29,343.64
净资产	14,001.95	14,001.95
减：少数股东权益		
取得的净资产	14,001.95	14,001.95

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

不适用

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市宝鹰智慧城市科技发展有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	投资	100.00%	0.00%	设立
宝鹰国际投资控股有限公司	86,158,000.00	香港	香港	投资	100.00%	0.00%	设立
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	2,226,000,000.00	深圳	深圳	施工与设计	99.93%	0.07%	非同一控制下企业合并
深圳市通海夷道文化有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	文化	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
深圳宝鹰太平洋文旅科技有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	文旅	0.00%	70.00%	设立
深圳市天高技术有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	开发与销售	0.00%	60.00%	非同一控制下企业合并
深圳市宝鹰幕墙门窗有限公司	10,000,000.00	深圳	深圳	生产与销售	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
深圳市神工木制品有限公司	4,000,000.00	深圳	深圳	生产与销售	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
宝鹰国际建设投资有限公司	78,884,000.00	香港	香港	投资	0.00%	100.00%	设立
美国宝鹰集团有限公司	1,387.40	美国	美国	施工与设计	0.00%	100.00%	设立
普宁市宝鹰供应链管理有限公司	5,000,000.00	普宁	普宁	供应链管理	0.00%	100.00%	设立
惠州宝鹰精密智造有限公司	103,000,000.00	惠州	惠州	生产与销售	0.00%	100.00%	非同一控制下企业合并
广东宝鹰幕墙门窗有限公司	10,000,000.00	珠海	珠海	施工与设计	0.00%	100.00%	设立
深圳市宝文设计有限公司	1,000,000.00	深圳	深圳	设计	0.00%	100.00%	设立
深圳高文安设计有限公	11,288,998.00	深圳	深圳	设计	0.00%	60.00%	非同一控制下企业合并

司							
缅甸宝鹰集团有限公司	6,534,200.00	缅甸	缅甸	施工与设计	0.00%	100.00%	设立
越南宝鹰集团有限公司	1,018,855.22	越南	越南	建筑工程相关服务	0.00%	100.00%	设立
澳洲宝鹰集团有限公司	50,163.00	澳洲	澳洲	房屋建设	0.00%	100.00%	设立
中国宝鹰集团有限公司	847,350.00	香港	香港	投资、咨询	0.00%	100.00%	设立
印尼宝鹰投资有限公司	3,293,298.92	印尼	印尼	贸易与投资	0.00%	100.00%	设立
英国宝鹰集团有限公司	89,515.00	英国	英国	建筑、贸易、投资	0.00%	100.00%	设立
柬埔寨宝鹰有限公司	1,315,446.30	柬埔寨	柬埔寨	建筑、贸易	0.00%	100.00%	设立
宝鹰太平洋未来有限公司	158.92	马来西亚	马来西亚	房地产、服务	0.00%	51.00%	设立
深圳市夷道建材有限公司	5,000,000.00	深圳	深圳	销售	0.00%	100.00%	设立
马来西亚宝鹰集团有限公司	167.17	马来西亚	马来西亚	建筑、投资	0.00%	100.00%	设立
澳门宝鹰集团有限公司	819,291.73	澳门	澳门	建筑装饰	0.00%	100.00%	设立
新西兰宝鹰集团有限公司	0.00	新西兰	新西兰	建筑、贸易、投资	0.00%	100.00%	设立
香港通海夷道文化有限公司	8,037.20	香港	香港	文化	0.00%	100.00%	设立
QBJC 国际有限公司	1,392,799.40	柬埔寨	柬埔寨	建筑材料、贸易	0.00%	51.00%	非同一控制下企业合并
AR 未来有限公司	161.73	马来西亚	马来西亚	房地产、服务	0.00%	70.00%	设立
高文安设计有限公司	451,770.00	香港	香港	设计	0.00%	60.00%	非同一控制下企业合并
广东宝鹰建设科技有限公司	100,000,000.00	珠海	珠海	建筑装饰	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并
巨华复能(珠海)新能源科技有限公司	1,000,000.00	珠海	珠海	新能源技术推广服务	50.10%	0.00%	非同一控制下企业合并
莒南沂唐新能源有限公司	50,000,000.00	临沂	临沂	新能源技术推广服务	0.00%	50.10%	非同一控制下企业合并
莒南唐能光电科技有限公司	50,000,000.00	临沂	临沂	新能源技术推广服务	0.00%	50.10%	非同一控制下企业合并
临沂复能光电科技有限公司	20,000,000.00	临沂	临沂	新能源技术推广服务	0.00%	50.10%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
深圳高文安设计有限公司	40.00%	10,584.22		20,192,436.68

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
深圳高文安设计有限公司	54,484,328.42	15,553.08	54,499,881.50	4,018,789.80		4,018,789.80	54,230,325.95	17,535.42	54,247,861.37	4,237,227.72		4,237,227.72

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活动

			总额	现金流量			总额	现金流量
深圳高文安设计有限公司	539,358.75	26,460.55	470,458.05	- 1,843,382.42	2,294,104.76	521,243.69	2,454,139.14	- 183,811.50

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
珠海建赢投资有限公司	珠海	珠海市	投资		44.30%	权益法
上海鸿洋电子商务股份有限公司	上海	上海市	电子商务	21.32%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	珠海建赢投资有限公司	珠海建赢投资有限公司
流动资产	477,590,738.16	477,590,381.54
其中：现金和现金等价物	351,035.86	350,679.24
非流动资产	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资产合计	1,977,590,738.16	1,977,590,381.54
流动负债	770,275.00	770,275.00
非流动负债		
负债合计	770,275.00	770,275.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,976,820,463.16	1,976,820,106.54
按持股比例计算的净资产份额	875,788,165.17	875,772,820.42
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对合营企业权益投资的账面价值	875,788,165.17	875,788,007.19
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	356.62	427.26
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	356.62	427.26
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

无

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	1,478,692.39	1,512,554.55
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-33,862.16	-19,728.86
--综合收益总额	-33,862.16	-19,728.86
联营企业：		
投资账面价值合计	568,813.46	634,639.48
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-65,826.02	-109,155.06
--综合收益总额	-65,826.02	-109,155.06

其他说明

无

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	9,930.00	64,874.11
其他收益		1,500.00
其他收益	104,900.95	88,143.60
其他收益	28,000.00	

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

#### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、应付款项及其他权益工具投资等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司持续监控公短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司主要金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

单位：元

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	2,196,323,984.12				2,196,323,984.12
应付票据	1,124,295,920.19				1,124,295,920.19
应付账款	2,910,726,449.73				2,910,726,449.73
其他应付款	2,438,150,301.83				2,438,150,301.83
合计	8,669,496,655.87				8,669,496,655.87

## （三）市场风险

### （1）汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。截止 2024 年 06 月 30 日，整体外汇风险在可控的范围内。

### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。

### 十三、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			28,615,834.43	28,615,834.43
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司无第一层次公允价值计量项目。

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

本公司无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

公司第三层次公允价值计量项目系权益工具投资，采用最新外部第三方机构增资入股价作为参考或聘请第三方评估机构进行估值。

### 十四、关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
珠海大横琴集团有限公司	珠海	投资、基础设施建设	1021130.22113万元	21.46%	37.05%

本企业的母公司情况的说明

2023年2月17日，航空城集团与大横琴集团签署了《股份转让协议》《表决权委托协议》，同日古少明先生、航空城集团与大横琴集团签署了《股份表决权委托协议》。根据上述协议，航空城集团将

其持有的公司 295,085,323 股股份（占公司总股本的 19.46%）协议转让给大横琴集团，同时航空城集团将所持公司 174,951,772 股限售流通股份（占公司总股本的 11.54%）对应的表决权委托给大横琴集团，将古少明先生委托给航空城集团的公司 61,333,658 股股份（占公司总股本的 4.05%）对应的表决权转委托至大横琴集团。上述股份转让及表决权委托完成后，通过协议受让公司股份和接受表决权委托，大横琴集团合计拥有公司 531,370,753 股股份对应的表决权（占公司总股本的 35.05%）。

2023 年 3 月 8 日，中国证券登记结算有限责任公司出具《证券过户登记确认书》，航空城集团非公开协议转让给大横琴集团的公司 295,085,323 股股份已于 2023 年 3 月 7 日完成了过户登记手续，公司控股股东变更为大横琴集团。

2024 年 6 月 24 日至 2024 年 7 月 9 日，大横琴股份（香港）有限公司管理的资产账户“大横琴股份（香港）有限公司—1 号—R”以自有资金通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价方式增持公司股份 30,324,645 股，占公司总股本比例 2.00%。本次增持完毕后，通过直接持有股份及表决权委托，大横琴集团合计拥有公司 37.05% 股份的表决权。

本企业最终控制方是珠海市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

不适用

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、2、在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市建工宝鹰大厦开发管理有限公司	本公司之合营企业
珠海建赢投资有限公司	本公司之联营企业

其他说明

不适用

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海大横琴集团有限公司	本公司控股股东
珠海航空城发展集团有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
古少明	原实际控制人

吴玉琼	原实际控制人之亲属
古少波	监事长
珠海建工控股集团有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
珠海大横琴科学城开发管理有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
珠海横琴世联云城市服务有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
珠海大横琴置业有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
珠海建工第五建设有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
珠海大横琴创新发展有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
珠海斗门大横琴电子有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
珠海斗门大横琴房地产开发有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
珠海大横琴星乐度文旅发展有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
珠海大横琴建工实业有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
珠海斗门大横琴琴铖房地产开发有限公司	本公司控股股东控制的其他企业
珠海机场保安服务有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
珠海航空城沙石土有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
珠海航空城贸易发展有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
珠海航空城物流有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
珠海机场集团有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
珠海航城怡通供应链管理有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
珠海航展集团有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
珠海市第二城市开发有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
珠海航城致远创业投资管理有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
珠海市联晟资产托管有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
珠海航城机场建设有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
珠海市晟宁企业管理服务中心有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
珠海经济特区珠江磨刀门综合开发有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
珠海航空城置业发展有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
珠海航城建材集团有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
珠海市农业集团有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
珠海航城矿业有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业
珠海市航城置地有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的其他企业

其他说明

不适用

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市建工宝鹰大厦开发管理有限公司	项目委托管理	84,806,430.14	1,144,670,000.00	否	18,256,693.15
珠海机场保安服务有限公司	劳务派遣服务	6,000.00	1,000,000.00	否	515,035.71
珠海航城矿业有限公司	采购材料	-58,454.50		否	-104,358.35

珠海航空城沙石土有限公司	采购材料			否	156,861.41
珠海大横琴建工实业有限公司	采购材料	11,338,954.96	1,000,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市建工宝鹰大厦开发管理有限公司	咨询服务、装饰设计、建筑装饰服务	7,843,118.65	17,871,157.41
珠海建工控股集团有限公司	建筑装饰服务	26,348,138.08	9,454,370.86
珠海机场集团有限公司	建筑装饰服务	103,237,159.59	245,573,271.53
珠海航城致远创业投资管理有限公司	建筑装饰服务	-61,656.97	17,560.61
珠海航空城发展集团有限公司	建筑装饰服务		-16,141.48
珠海市联晟资产托管有限公司	建筑装饰服务	-22,660.65	179,749.89
珠海建工第五建设有限公司	建筑装饰服务		13,308,101.16
珠海建工控股集团有限公司、珠海建工第五建设有限公司	建筑装饰服务	77,789,415.31	1,243,434.59
珠海大横琴创新发展有限公司	建筑装饰服务	-1,232,110.09	1,972,737.16
珠海航城机场建设有限公司	建筑装饰服务		46,778.78
珠海市晟宁企业管理服务中心有限公司	建筑装饰服务		-3,097.64
珠海斗门大横琴电子有限公司	建筑装饰服务	51,254,345.99	
珠海斗门大横琴房地产开发有限公司	建筑装饰服务	75,640,966.68	
珠海建工控股集团有限公司、深圳市建安（集团）股份有限公司	建筑装饰服务	4,949,394.35	
珠海斗门大横琴琴铖房地产开发有限公司	建筑装饰服务	18,284,954.06	
珠海机场保安服务有限公司	建筑装饰服务	353,211.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

不适用

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
珠海经济特区珠江磨	办公楼					141,570.80	243,933.51	44,558.51	49,486.84		

刀门综合开发有限公司											
珠海航空城置业发展有限公司	物业管理费		23,220.00			135,280.80	202,603.60	29,705.68	32,991.23		
珠海机场集团有限公司	场地租赁	21,444.04	81,191.53			141,545.66	174,195.04				
珠海大横琴星乐度文旅发展有限公司	租赁及物业管理	28,166.88				31,859.15					

关联租赁情况说明

不适用

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	750,000,000.00	2023年08月08日	2024年06月20日	否
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	350,000,000.00	2023年08月08日	2024年06月20日	否
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	200,000,000.00	2023年02月17日	2024年02月16日	否
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	400,000,000.00	2024年02月08日	2025年02月08日	否
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	150,000,000.00	2023年11月30日	2024年11月30日	否
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	500,000,000.00	2022年08月24日	2023年08月23日	否
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	200,000,000.00	2024年01月29日	2025年01月28日	否
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	70,000,000.00	2023年03月14日	2024年03月13日	否
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	50,000,000.00	2023年04月20日	2024年04月20日	否
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	205,640,000.00	2023年09月12日	2024年09月11日	否
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	400,000,000.00	2022年11月22日	2023年11月22日	是
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	750,000,000.00	2022年06月30日	2023年04月29日	是
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	350,000,000.00	2022年06月30日	2023年04月29日	是

有限公司				
------	--	--	--	--

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	350,000,000.00	2021年06月18日	2031年06月18日	否
珠海大横琴集团股份有限公司、深圳市宝贤投资有限公司、古少明、吴玉琼	750,000,000.00	2023年08月08日	2024年06月20日	否
珠海大横琴集团股份有限公司、深圳市宝贤投资有限公司、古少明、吴玉琼	350,000,000.00	2023年08月08日	2024年06月20日	否
古少明、吴玉琼、古少波	200,000,000.00	2023年02月17日	2024年02月16日	否
珠海大横琴集团有限公司、古少明、吴玉琼	400,000,000.00	2024年02月08日	2025年02月08日	否
珠海大横琴集团有限公司	150,000,000.00	2023年11月30日	2024年11月30日	否
古少明、吴玉琼、古少波	500,000,000.00	2022年08月24日	2023年08月23日	否
珠海大横琴集团有限公司	200,000,000.00	2024年01月29日	2025年01月28日	否
珠海大横琴集团有限公司、古少明、吴玉琼	70,000,000.00	2023年03月14日	2024年03月13日	否
珠海大横琴集团有限公司	50,000,000.00	2023年04月20日	2024年04月20日	否
珠海大横琴集团有限公司	200,000,000.00	2023年07月18日	2024年07月18日	否
珠海大横琴集团有限公司	205,640,000.00	2023年09月12日	2024年09月11日	否
珠海大横琴集团有限公司	300,000,000.00	2024年01月15日	2025年01月15日	否
珠海大横琴集团有限公司	100,000,000.00	2023年07月06日	2024年07月05日	否
珠海大横琴集团有限公司	150,000,000.00	2023年10月12日	2024年10月12日	否
珠海大横琴集团有限公司	300,000,000.00	2023年09月19日	2025年09月07日	否
珠海大横琴集团有限公司	100,000,000.00	2023年07月27日	2024年01月27日	是
珠海大横琴集团有限公司	100,000,000.00	2023年08月14日	2024年02月14日	是
珠海大横琴集团有限公司	100,000,000.00	2023年09月06日	2024年03月06日	是
珠海大横琴集团有限公司	100,000,000.00	2023年12月22日	2024年06月22日	是
珠海大横琴集团有限公司	100,000,000.00	2024年01月02日	2024年07月02日	否
珠海大横琴集团有限公司	100,000,000.00	2024年02月02日	2024年07月31日	否
珠海大横琴集团有限公司	100,000,000.00	2024年02月19日	2024年08月19日	否
珠海大横琴集团有限公司	100,000,000.00	2024年06月14日	2024年12月11日	否
珠海大横琴集团有限公司	100,000,000.00	2024年06月25日	2024年12月24日	否
珠海大横琴集团有限公司	60,000,000.00	2023年08月24日	2024年01月17日	是
珠海大横琴集团有限公司	100,000,000.00	2024年03月29日	2025年03月18日	否

关联担保情况说明

不适用

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
珠海航空城发展集团有限公司	190,000,000.00	2023年06月17日	2025年06月14日	

珠海航空城发展集团有限公司	100,000,000.00	2023年05月09日	2025年04月20日	
珠海航空城发展集团有限公司	100,000,000.00	2023年05月09日	2025年04月20日	
珠海航空城发展集团有限公司	190,000,000.00	2023年05月23日	2025年05月22日	
珠海大横琴集团有限公司	80,000,000.00	2023年01月09日	2025年01月09日	
珠海大横琴集团有限公司	190,925,500.00	2023年01月09日	2025年01月09日	
珠海大横琴集团有限公司	388,902,690.00	2023年03月03日	2025年03月03日	
拆出				

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(6) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,642,632.16	4,461,840.72

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市建工宝鹰大厦开发管理有限公司	14,234,977.10	963,707.95	20,272,275.95	1,278,630.41
	珠海建工控股集团有限公司	24,655,395.63	3,713,930.29	25,763,626.77	1,381,274.96
	珠海市晟宁企业管理服务中心有限公司	74,623.80	5,052.03	74,623.80	4,708.76
	珠海建工控股集团有限公司、珠海建工第五建设有限公司	79,008,256.10	5,486,194.95	11,065,339.41	698,222.92
	珠海建工第五建设有限公司			8,339,175.61	526,201.98
	珠海机场保安服务有限公司			385,000.00	24,293.50
	珠海建工控股集团有限公司、深圳市建安(集团)股份有限公司	1,267,961.13	85,840.98	4,304,973.07	271,643.80
	珠海斗门大横琴房地产开发有限公司	13,582,008.03	919,501.94		
	珠海斗门大横琴琴铖房地产开发有限公司	11,510,282.13	779,246.10		
	珠海航空城物流有限公司	2,402,950.03	162,679.72		
	珠海机场集团有限公司	26,874,500.00	1,819,403.65		
合同资产	珠海航空城物流有限公	35,477,368.60	2,401,817.85	31,064,400.61	1,960,163.68

	司				
	珠海建工控股集团有限公司	68,609,270.03	4,644,847.58	77,460,985.84	4,887,788.21
	珠海市第二城市开发有限公司、珠海市金航产业投资有限公司	4,553,265.17	739,298.28	4,553,265.17	287,311.03
	珠海航展集团有限公司	263,680.00	17,851.14	263,680.00	16,638.21
	珠海市农业集团有限公司			31,685.21	1,999.34
	珠海航城致远创业投资管理有限公司			134,657.57	8,496.89
	珠海航空城发展集团有限公司	15,961.91	1,080.62	15,961.91	1,007.20
	珠海市联晟资产托管有限公司	587,379.67	39,765.60	1,136,416.93	71,707.91
	珠海航城机场建设有限公司	383,424.28	25,957.82	383,424.28	24,194.07
	珠海建工控股集团有限公司、珠海建工第五建设有限公司	55,414,500.51	3,751,561.69	169,760,970.78	10,711,917.26
	深圳市建工宝鹰大厦开发管理有限公司	1,188,589.27	80,467.49	1,171,664.00	73,932.00
	珠海大横琴创新发展有限公司	5,175,975.68	737,498.84	5,439,383.01	343,225.07
	珠海斗门大横琴电子有限公司	21,545,460.01	1,458,627.65	40,525,325.57	2,557,148.04
	珠海机场集团有限公司	43,231,176.42	3,931,774.64	38,095,213.38	3,142,299.96
	珠海建工控股集团有限公司、深圳市建安(集团)股份有限公司	32,940,446.09	2,230,068.20		
	珠海斗门大横琴房地产开发有限公司	44,161,609.71	2,989,740.98		
	珠海斗门大横琴琴铎房地产开发有限公司	3,571,925.83	241,819.38		
	珠海大横琴科学城开发管理有限公司	198.00	13.40		
预付账款	珠海大横琴星乐度文旅发展有限公司	1,259.15			
	珠海航空城物流有限公司	5,622.75			
其他应收款	珠海经济特区珠江磨刀门综合开发有限公司	71,600.82	3,580.04	70,000.00	3,500.00
	珠海航空城置业发展有限公司	68,192.00	3,409.60	68,192.00	3,409.60
	深圳市宝贤投资有限公司			57,883.80	2,894.19
	珠海机场集团有限公司	22,914.00	1,145.70		
	珠海大横琴星乐度文旅发展有限公司	9,000.00	450.00		
	珠海机场保安服务有限公司	245,059.44	12,252.97		

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

应付账款	珠海航城矿业有限公司	7,963,178.89	8,506,936.00
	珠海航空城沙石土有限公司	16,162,229.44	16,457,509.95
	珠海大横琴建工实业有限公司	8,699,876.78	
	深圳市建工宝鹰大厦开发管理有限公司	7,498,382.96	
合同负债	珠海建工控股集团有限公司	1,263,452.43	4,473,776.29
	珠海机场保安服务有限公司		353,211.01
	珠海建工控股集团有限公司、珠海建工第五建设有限公司	2,554,753.77	
其他应付款	珠海航空城发展集团有限公司	662,164,999.99	644,764,999.99
	珠海市航城置地有限公司	115,250,000.00	112,250,000.00
	珠海机场保安服务有限公司	761,894.90	911,894.90
	珠海经济特区珠江磨刀门综合开发有限公司		3,276.07
	珠海机场集团有限公司		95,257.66
	珠海航空城沙石土有限公司	360,168,837.53	359,265,918.08
	珠海航空城贸易发展有限公司	223,365,857.25	216,246,357.11
	珠海大横琴集团有限公司	712,010,335.75	1,034,089,968.90

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

### 5、股份支付的修改、终止情况

不适用

### 6、其他

无

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截至 2024 年 6 月 30 日的未决诉讼中，本公司累计收到应诉案件 264 起，涉案金额 49,961.17 万元；因客户逾期票据而收到的票据权追索诉讼 55 起，涉案金额 4,160.73 万元；公司累计起诉 84 起，涉案金额 60,205.43 万元。

(1) 公司作为被告或被申请人，诉讼标的额 800.00 万元以上、已进入诉讼仲裁程序或已经收到民事裁定书(诉前保全)的案件共 9 起，具体情况如下：

序号	案号	法院	案由	原告	被诉标的额(元)	案件进展
1	(2022)渝 0112 民初 12610 号	重庆市渝北区人民法院	建设工程施工合同纠纷	代世强	18,057,536.00	二审中
2	(2022)粤 0304 民初 5867 号	深圳市福田区人民法院	建设工程施工合同纠纷	张星慧	21,760,380.39	二审中
3	(2022)渝 0105 民初 14171 号	重庆市江北区人民法院	建设工程施工合同纠纷	袁满保	11,522,548.85	二审中
4	(2022)渝 0116 民初 16355 号	重庆市江津区人民法院	建设工程合同纠纷	卢安平	9,582,604.00	二审中
5	(2023)新 4002 民初 3129 号	新疆伊宁市人民法院	建设工程施工合同纠纷	谭小琴	8,252,492.40	二审中
6	(2023)粤 0111 民初 19079 号 (2023)粤 0111 民诉前调 16208 号	广州市白云区人民法院	装饰装修合同纠纷	李伟平	10,017,201.33	一审中
7	(2023)粤 0391 民初 7378 号	深圳市前海合作区人民法院	建设工程施工合同纠纷	成都华盛天星装饰工程有限公司	34,532,378.32	一审中
8	(2023)湘 0602 民初 7830 号	湖南省岳阳市岳阳楼区人民法院	建设工程施工合同纠纷	高杰	44,729,087.14	二审中
9	(2023)闽 0211 民初 7135 号	厦门市集美区人民法院	建设工程合同纠纷	林海、张文锋	16,159,397.00	一审中

(2) 公司作为原告，本期未决的诉讼标的额 1,000.00 万元以上、已进入诉讼仲裁程序的案件共 13 起，具体情况如下：

序号	案号	法院	案由	被告	被诉标的额(元)	案件进展
1	(2021)粤 0491 民初 229 号	珠海横琴新区人民法院	建设工程设计合同纠纷	珠海横琴灏怡房地产开发有限公司	12,555,413.36	重审一审中

2	(2022)粤 0305 民初 6793 号	深圳市南山区 人民法院	股权转让 纠纷	被告 1: 刘慧永 被告 2: 程纪平 被告 3: 裴德平 被告 4: 张珏 被告 5: 苗志刚 被告 6: 吴子萍 被告 7: 朱冠霖 被告 8: 范国平 被告 9: 梁增明 被告 10: 李俭华 被告 11: 胡小玲 被告 12: 严美文 被告 13: 郑俊雄 被告 14: 邱彦珠 被告 15: 刘佳豪	68,915,206.62	二审中
3	(2022)粤 0304 民初 195 号	深圳市福田区 人民法院	建设工程施工 合同纠纷	被告: 南方基金管理 股份有限公司、 被告: 博时基金管 理有限公司	24,180,457.31	二审中
4	(2022)琼 97 民 初 39 号	海南省第二中 级人民法院	装饰装修 合同纠纷	被告一: 儋州信恒 旅游开发有限公 司、 被告二: 海南名鸿 投资有限公司、 被告三: 恒大童世 界集团有限公司	144,515,452.7 0	一审中
5	(2023)穗仲案字 第 8620 号	广州仲裁委员 会	装饰装修 合同纠纷	广州市睿程房地 产开发有限公司	14,184,770.42	仲裁中
6	(2023)粤 52 民 初 175 号	揭阳市中级人 民法院	建设工程施工 合同纠纷	康美中药城(青 海)有限公司	13,945,250.70	一审中
7	(2023)湘 0102 民 初 15841 号	长沙市芙蓉区 人民法院	建设工程施工 合同纠纷	被告: 湖南新楚擎 天广场项目开发有 限公司	39,795,958.68	一审中
8	(2024)穗仲案字 第 2536 号	广州仲裁委员 会	建设工程分包 合同纠纷	被申请人: 中国建 筑第四工程局有限 公司	11,587,309.22	仲裁中
9	(2024)粤 5102 民 初 218 号	潮州市湘桥区 人民法院	装饰装修 合同纠纷	被告: 潮州市恒新 房地产开发有限公 司	18,971,361.68	一审中
10	(2024)琼 9028 民 初 292 号	陵水黎族自治 县人民法院人 民法院	建设工程施工 合同纠纷	被告: 海南新世界 房地产实业(香 港)有限公司	12,775,017.15	一审中
11	(2024)粤 0608 民 初 1570 号	佛山市高明区 人民法院	装饰装修 合同纠纷	被告 1: 佛山市高明 高协和房地产开发 有限公司、 被告 2: 东莞市通晖 实业有限公司	22,567,150.75	一审中
12	(2024)粤 0607 民 初 3106-4 号	佛山市山水区 人民法院	建设工程施工 合同纠纷	被告一: 佛山市三 水区能润置地房地 产开发有限公司、 被告二: 佛山市曠 昶昶房地产开发有 限公司、 被告三: 恒大地产 集团珠三角房地产 开发有限公司、 被告四: 恒大地产 集团有限公司	15,129,293.78	一审中

13	(2024)冀 0581 民初 1479 号	河北省南宫市 人民法院	装饰装修 合同纠纷	被告一：邢台市政 建设集团股份有限 公司、被告二：南 宫南湖温泉国际酒 店有限公司	18,304,898.07	一审中
----	---------------------------	----------------	--------------	---	---------------	-----

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	12,715,700.62	11,225,400.00
2 至 3 年	-	353,983.56
3 年以上	67,964,908.48	67,610,924.92
3 至 4 年	353,983.56	855,385.89
4 至 5 年	22,111,397.06	21,256,011.17
5 年以上	45,499,527.86	45,499,527.86
合计	80,680,609.10	79,190,308.48

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中：										
按组合计 提坏账准 备的应收 账款	80,680, 609.10	100.00%	30,917. 55	0.04%	80,649, 691.55	79,190, 308.48	100.00%			79,190, 308.48
其中：										
合并范 围内关 联方组	80,062, 258.10	99.23%			80,062, 258.10	79,190, 308.48	100.00%			79,190, 308.48

合									
设计 及销售 组合	618,351 .00	0.77%	30,917. 55	5.00%	587,433 .45				
合计	80,680, 609.10	100.00%	30,917. 55	0.04%	80,649, 691.55	79,190, 308.48	100.00%		79,190, 308.48

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预 期信用损失 的应收账款						
按组合计提 预期信用损失 的应收账款						
其中：设计 及销售组合		30,917.55				30,917.55
合计		30,917.55				30,917.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提 比例的依据及其合理 性

不适用

### (4) 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

单位：元

单位名称	应收账款期末余 额	合同资产期末余 额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
期末余额前五名 应收账款汇总	80,680,609.10		80,680,609.10	100.00%	
合计	80,680,609.10		80,680,609.10	100.00%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

应收股利	59,340,000.00	59,340,000.00
其他应收款	393,820,618.55	1,865,850,699.95
合计	453,160,618.55	1,925,190,699.95

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	59,340,000.00	59,340,000.00
合计	59,340,000.00	59,340,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	59,340,000.00	3 年以上	支持子公司发展	否, 收回可控
合计	59,340,000.00			

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内往来款	393,523,645.34	1,864,801,345.65
保证金及押金	114,198.48	127,688.28
股权转让款	5,000,000.00	5,000,000.00
其他往来款	312,958.54	52,143.47
合计	398,950,802.36	1,869,981,177.40

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内(含 1 年)	364,932,605.96	1,207,343,750.09
1 至 2 年	238,436.00	515,650,437.11
2 至 3 年	668,475.24	113,414,468.00
3 年以上	33,111,285.16	33,572,522.20
3 至 4 年	4,465,020.62	28,402,229.12

4 至 5 年	23,489,461.26	5,000,000.00
5 年以上	5,156,803.28	170,293.08
合计	398,950,802.36	1,869,981,177.40

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	398,950,802.36	100.00%	5,130,183.81	1.29%	393,820,618.55	1,869,981,177.40	100.00%	4,130,477.45	0.22%	1,865,850,699.95
其中：										
其中：其他往来款组合	5,427,157.02	1.36%	5,130,183.81	94.53%	296,973.21	5,179,831.75	0.28%	4,130,477.45	79.74%	1,049,354.30
合并范围内往来款	393,523,645.34	98.64%			393,523,645.34	1,864,801,345.65	99.72%			1,864,801,345.65
合计	398,950,802.36	100.00%	5,130,183.81	1.29%	393,820,618.55	1,869,981,177.40	100.00%	4,130,477.45	0.22%	1,865,850,699.95

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,570.77	4,127,906.68		4,130,477.45
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		999,706.36		999,706.36
2024 年 6 月 30 日余额	2,570.77	5,127,613.04		5,130,183.81

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
外部往来及押金保证金款项	4,130,477.45	999,706.36				5,130,183.81
合计	4,130,477.45	999,706.36				5,130,183.81

不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

不适用

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来款	358,724,763.77	1年以内	89.92%	
第二名	合并范围内关联方往来款	23,489,461.26	4至5年	5.89%	
第三名	合并范围内关联方往来款	5,132,767.86	3至5年	1.29%	
第四名	股权转让款	5,000,000.00	5年以上	1.25%	5,000,000.00
第五名	合并范围内关联方往来款	5,000,000.00	1年以内	1.25%	
合计		397,346,992.89		99.60%	5,000,000.00

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,559,872,346.62	6,861,580.00	5,553,010,766.62	4,559,356,316.12	6,861,580.00	4,552,494,736.12
对联营、合营企业投资	133,888,121.66	132,409,429.27	1,478,692.39	133,921,983.82	132,409,429.27	1,512,554.55
合计	5,693,760,466.62	139,271,009.27	5,554,489,457.35	4,693,278,300.94	139,271,009.27	4,554,007,291.67

	8.28	27	9.01	9.94	27	0.67
--	------	----	------	------	----	------

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	4,530,714,736.12		1,000,000,000.00				5,530,714,736.12	
宝鹰国际投资控股有限公司		861,580.00						861,580.00
深圳市宝鹰智慧城市科技发展有限公司		1,000,000.00						1,000,000.00
深圳市通海夷道文化有限公司		5,000,000.00						5,000,000.00
广东宝鹰建设科技有限公司	21,780,000.00						21,780,000.00	
旦华复能(珠海)新能源科技有限公司			516,030.50				516,030.50	
合计	4,552,494,736.12	6,861,580.00	1,000,516,030.50				5,553,010,766.62	6,861,580.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
深圳市建工宝鹰大厦	1,512,554.55				-33,862.16							1,478,692.39

开发 管理 有限 公司												
小计	1,512,554.55				-33,862.16						1,478,692.39	
二、联营企业												
上海 鸿 洋电 子商 务股 份有 限公 司		130,011,531.01										130,011,531.01
上海 和 兴行 供应 链管 理有 限公 司		2,397,898.26										2,397,898.26
小计		132,409,429.27										132,409,429.27
合计	1,512,554.55	132,409,429.27			-33,862.16						1,478,692.39	132,409,429.27

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

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

公司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

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	4,742,617.48		3,461,136.17	
合计	4,742,617.48		3,461,136.17	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	租赁收入		咨询收入		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
租赁收入	2,753,323.50				2,753,323.50	
咨询收入			1,989,293.98		1,989,293.98	
按经营地区分类						
其中：						
国内	2,753,323.50		1,989,293.98		4,742,617.48	
国外						
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
在某一时点转让			1,989,293.98		1,989,293.98	
在某一时段内转让	2,753,323.50				2,753,323.50	
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计						

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
其他说明						

其他说明

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

不适用

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-33,862.16	-19,728.86
合计	-33,862.16	-19,728.86

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	313,793.28	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	142,830.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,369,924.84	
减：所得税影响额	-380,252.19	
少数股东权益影响额（税后）	-20,384.97	
合计	-2,512,663.45	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	-386.83%	-0.15	-0.15

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-382.49%	-0.15	-0.15

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

深圳市宝鹰建设控股集团股份有限公司

法定代表人：胡嘉

二〇二四年八月三十一日