

广东腾越建筑工程有限公司

审计报告

大信审字[2021]第 22-00021 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

防伪编号：01092021040001495140
报告文号：大信审字[2021]第22-00021号
委托单位名称：广东腾越建筑工程有限公司
被审验单位名称：广东腾越建筑工程有限公司
被审单位所在地：佛山
事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告日期：2021-04-28
签名注册会计师：夏玲
何晓娟



报告防伪查询二维码

广东腾越建筑工程有限公司
2020年度财务报表审计报告（合并）

事务所名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：010-82337890
传 真：010-82327668
通 讯 地 址：北京市海淀区知春路1号学院国际大厦15层
电 子 邮 件：gaoxiaoqian@daxincpa.com
事务所网址：

如对上述报备资料有疑问的,请与广东省注册会计师协会联系。
防伪查询电话号码：020-83063940、83063583
防 伪 查 询 网 址： <http://www.gdicpa.org.cn>



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2021]第 22-00021 号

广东腾越建筑工程有限公司：

一、 审计意见

我们审计了广东腾越建筑工程有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表，合并及母公司现金流量表，合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）建造合同收入确认

1、 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三、（二十一）、收入”及附注“五、（三十二）、营业收入和营业成本”。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司对于所提供的建造服务，在建造合同的结果能够可靠估计时，按照完工百分比法确认收入。管理层需要在初始对建造合同的合同总收入和合同总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将建造合同收入确认认定为关键审计事项。

2、审计应对

- (1) 测试与建造合同预算编制和收入确认相关的关键内部控制；
- (2) 重新计算建造合同台账中的建造合同完工百分比，以验证其准确性及一贯性；
- (3) 选取重大合同，检查工程项目预算总成本的明细及预算总成本编制所基于的假设；
- (4) 对预算总成本、预计总收入或毛利率水平发生异常波动的大额项目实施询问、分析性复核等相关程序，检查在建工程项目是否存在合同总成本超过总收入情况并计提相关合同预计损失；
- (5) 核对经客户确认的完工进度表，并函证项目完工进度。

(二) 关联方关系及其交易披露的完整性

1、事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“九、关联方关系及其交易”。

截至2020年12月31日，贵公司存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。

由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联方关系和关联方交易的风险，同时由于关联方交易金额重大，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项进行关注。

2、审计应对

(1) 我们评估并测试了贵公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，例如管理层定期复核关联方清单、定期执行关联方对账并对对账差异进行跟进等。

(2) 我们取得了管理层提供的关联方关系清单，实施了以下程序：

- ① 将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他公开渠道获取的信息进行核对；
- ② 复核重大的销售、购买和其他合同，以识别是否存在未披露的关联方关系。

(3) 我们取得了管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，实施了以下程序：

- ① 将其与财务记录进行核对；



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

- ② 抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果；
- ③ 抽样函证关联方交易发生额及余额；
- ④ 我们将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报表中披露的信息进行了核对。

(4) 通过实施以上程序，我们没有发现管理层对关联方关系及其交易的披露存在异常。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330658
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330658
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇二一年四月二十八日

合并资产负债表

编制单位：广东腾越建筑工程有限公司

2020年12月31日

单位：人民币

	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	7,297,583,740.55	13,404,553,596.82
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	4,775,310,961.56	2,419,372,368.71
应收账款	五、（三）	18,130,567,553.96	17,274,061,588.59
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,290,985,270.16	1,671,644,059.57
其他应收款	五、（五）	4,536,784,377.58	2,553,783,528.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（六）	25,162,964,112.69	20,166,820,574.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	1,171,992,725.35	1,229,894,099.72
流动资产合计		62,366,188,741.85	58,720,129,816.53
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	五、（八）		
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	4,725,506.49	2,922,748.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	202,550,634.89	99,586,492.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十一）	21,635,311.48	18,338,630.38
开发支出			
商誉	五、（十二）	8,300,000.00	16,581,951.84
长期待摊费用	五、（十三）	711,912.59	3,818,042.80
递延所得税资产	五、（十四）	38,251,924.64	52,083,597.51
其他非流动资产	五、（十五）	235,985,373.00	350,424,552.83
非流动资产合计		512,160,663.09	543,756,015.94
资产总计		62,878,349,404.94	59,263,885,832.47

法定代表人：杨宝强

主管会计工作负责人：吕晓继

会计机构负责人：梁海

合并资产负债表（续）

编制单位：广东腾越建筑工程有限公司

2020年12月31日

单位：人民币

项	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	1,646,320,950.11	1,584,889,115.79
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十七）	3,323,553,100.90	2,663,583,290.01
应付账款	五、（十八）	14,299,988,563.93	10,909,342,937.90
预收款项	五、（十九）	2,073,587,689.70	1,851,016,373.55
合同负债	五、（二十）		
应付职工薪酬	五、（二十一）	473,452,767.56	382,150,762.58
应交税费	五、（二十二）	166,775,378.70	147,100,302.04
其他应付款	五、（二十二）	14,290,499,640.24	7,440,249,238.21
其中：应付利息		231,111,288.13	368,362,631.91
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	4,761,823,940.70	3,787,202,721.06
其他流动负债			
流动负债合计		41,036,002,031.84	28,765,534,741.14
非流动负债：			
长期借款	五、（二十四）	34,736,862.00	40,526,330.00
应付债券	五、（二十五）	5,986,415,290.86	14,964,860,377.96
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、（二十六）		87,787.72
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		6,021,152,152.86	15,005,474,495.68
负债合计		47,057,154,184.70	43,771,009,236.82
所有者权益：			
实收资本	五、（二十七）	5,200,000,000.00	5,200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十八）	20,166,129.51	20,753,389.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十九）	500,863,695.19	500,863,695.19
盈余公积	五、（三十）	556,405,641.18	550,318,496.44
未分配利润	五、（三十一）	9,544,132,978.81	9,222,727,423.57
归属于母公司所有者权益合计		15,821,568,444.69	15,494,663,004.91
少数股东权益		-373,224.45	-1,786,409.26
所有者权益合计		15,821,195,220.24	15,492,876,595.65
负债和或所有者权益总计		62,878,349,404.94	59,263,885,832.47

法定代表人：杨宝坚

主管会计工作负责人：吕晓维

会计机构负责人：梁燕萍

母公司资产负债表

编制单位：广东腾越建筑工程有限公司

2020年12月31日

单位：人民币

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,294,408,743.69	9,000,505,305.79
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、（一）	2,213,866,435.05	1,172,242,479.72
应收账款	十三、（二）	11,768,481,676.21	9,671,550,227.14
应收款项融资			
预付款项		688,083,828.13	969,331,580.32
其他应收款	十三、（三）	13,908,542,403.56	11,793,809,029.87
其中：应收利息	十三、（三）	113,799,461.17	147,770,845.80
应收股利			
存货		13,666,234,417.39	10,556,455,862.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		474,923,567.33	571,688,701.90
流动资产合计		47,014,541,071.36	43,735,583,187.02
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（四）	2,706,598,996.00	2,534,598,996.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		47,899,403.28	38,633,859.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,366,866.51	2,609,126.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			3,818,042.80
递延所得税资产		21,742,924.63	26,659,097.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,777,608,190.42	2,606,319,121.97
资产总计		49,792,149,261.78	46,341,902,308.99

法定代表人：杨宝坚

主管会计工作负责人：吕晓继

会计机构负责人：[Signature]

母公司资产负债表（续）

编制单位：广东腾越建筑工程有限公司

2020年12月31日

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款		982,221,052.29	1,108,871,642.41
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,398,091,195.61	910,214,390.16
应付账款		11,204,674,484.13	6,939,505,033.63
预收款项		1,253,740,765.97	1,304,539,826.60
合同负债			
应付职工薪酬		267,760,484.93	197,981,498.46
应交税费		101,517,620.44	45,278,215.67
其他应付款		9,558,091,416.90	2,895,061,032.41
其中：应付利息		211,572,558.96	351,538,733.02
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,761,702,212.62	3,787,202,721.06
其他流动负债			
流动负债合计		29,527,799,232.89	17,188,654,360.40
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		5,986,415,290.86	14,964,860,377.96
其中：优先股			
永续债			
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		5,986,415,290.86	14,964,860,377.96
负债合计		35,514,214,523.75	32,153,514,738.36
所有者权益：			
实收资本		5,200,000,000.00	5,200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,898,622,143.65	1,898,622,143.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		561,733,356.86	552,778,640.12
未分配利润		6,617,579,237.52	6,536,986,786.86
所有者权益合计		14,277,934,738.03	14,188,387,570.63
负债和所有者权益总计		49,792,149,261.78	46,341,902,308.99

法定代表人：杨宝强

主管会计工作负责人：吕晓继

会计机构负责人：梁道刚

合并利润表

编制单位：广东腾越建筑工程有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十二)	44,268,203,164.90	41,511,316,565.03
减：营业成本	五、(三十二)	40,558,454,483.54	37,816,965,135.07
税金及附加	五、(三十三)	152,980,709.08	144,952,086.86
销售费用	五、(三十四)	56,863,678.80	13,574,662.22
管理费用	五、(三十五)	707,931,422.12	828,809,657.59
研发费用	五、(三十六)	731,507,079.88	623,240,055.21
财务费用	五、(三十七)	1,147,176,271.53	1,237,545,459.25
其中：利息费用	五、(三十七)	1,159,547,702.25	1,262,384,791.40
利息收入	五、(三十七)	59,586,535.21	51,755,396.17
加：其他收益	五、(三十八)	11,128,436.22	14,520,053.06
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	4,524,620.22	2,582,839.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、(三十九)	302,758.24	-77,251.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-18,574,526.47	-16,943,394.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	10,523,486.22	125,282.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		920,891,536.14	846,514,289.31
加：营业外收入	五、(四十二)	29,429,965.81	13,185,774.91
减：营业外支出	五、(四十三)	477,359,532.22	281,556,838.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		472,961,969.73	578,143,225.60
减：所得税费用	五、(四十四)	142,792,814.96	138,682,542.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		330,169,154.77	439,460,682.65
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		330,169,154.77	439,460,682.65
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）		330,360,271.98	439,508,466.69
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-191,117.21	-47,784.04
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		330,169,154.77	439,460,682.65
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		330,360,271.98	439,508,466.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-191,117.21	-47,784.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：-857,592.79 上期被合并方实现的净利润为：-679,078.3

法定代表人：杨宝魁

主管会计工作负责人：吕晓雄

会计机构负责人：陈奕

母公司利润表

编制单位：广东腾越建筑工程有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（五）	20,537,537,443.42	18,421,087,449.44
减：营业成本	十三、（五）	18,813,305,300.83	16,795,872,627.60
税金及附加		61,779,944.44	56,789,054.18
销售费用		25,901,005.65	
管理费用		324,303,254.62	301,229,021.60
研发费用		344,092,668.85	301,676,269.86
财务费用		649,918,530.59	680,109,232.59
其中：利息费用		1,128,456,087.06	1,201,367,639.04
利息收入		498,230,505.12	525,427,054.10
加：其他收益		2,661,291.50	1,482,201.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（六）	4,001,725.00	1,981,088.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		21,861,399.61	-47,651,397.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）		229,871.13	538,191.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		346,991,025.68	241,761,327.65
加：营业外收入		854,608.46	2,927,902.66
减：营业外支出		240,489,588.27	127,689,613.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,356,045.87	116,999,616.56
减：所得税费用		17,808,878.47	4,174,730.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,547,167.40	112,824,886.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		89,547,167.40	112,824,886.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		89,547,167.40	112,824,886.44

法定代表人：杨宝贤

主管会计工作负责人：吕晓维

会计机构负责人：梁颖洁

合并现金流量表

编制单位：广东腾越建筑工程有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		44,899,343,240.85	40,842,726,689.01
收到的税费返还		5,000,000.00	11,674,119.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	15,092,101,519.54	18,763,940,891.41
经营活动现金流入小计		59,996,444,760.39	59,618,341,699.69
购买商品、接受劳务支付的现金		33,235,678,260.94	31,450,761,918.28
支付给职工以及为职工支付的现金		11,984,221,842.94	12,019,614,725.91
支付的各项税费		1,410,487,176.61	1,275,108,670.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	10,306,585,441.68	16,035,190,132.26
经营活动现金流出小计		56,936,972,722.17	60,780,675,447.20
经营活动产生的现金流量净额		3,059,472,038.22	-1,162,333,747.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		660,000,000.00	404,189,866.53
取得投资收益收到的现金		4,221,861.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,913,444.64	125,282.01
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		704,135,306.62	404,315,148.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,955,439.64	58,707,068.15
投资支付的现金		564,440,000.00	283,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		626,395,439.64	341,707,068.15
投资活动产生的现金流量净额		77,739,866.98	62,608,080.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,886,285,219.61	6,536,559,072.29
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	784,476,723.49	561,411,512.51
筹资活动现金流入小计		10,670,761,943.10	7,097,970,584.80
偿还债务支付的现金		17,866,268,853.29	3,243,922,091.13
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,243,779,389.76	1,122,633,103.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	901,980,792.91	793,626,723.49
筹资活动现金流出小计		20,012,029,035.96	5,160,181,917.71
筹资活动产生的现金流量净额		-9,341,267,092.86	1,937,788,667.09
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			
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十六）	12,115,593,613.47	11,277,530,613.50
六、期末现金及现金等价物余额			
		5,911,538,425.81	12,115,593,613.47

法定代表人：杨宝坚

主管会计工作负责人：吕晓维

会计机构负责人：梁耀

广东腾越建筑工程有限公司 母公司现金流量表

编制单位：广东腾越建筑工程有限公司

2020年度

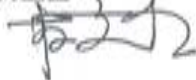
单位：人民币元

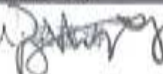
项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		18,794,564,257.26	18,105,083,159.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,227,288,259.10	5,903,264,965.52
经营活动现金流入小计		26,021,852,516.36	24,008,348,124.67
购买商品、接受劳务支付的现金		11,456,653,412.53	13,192,925,836.64
支付给职工以及为职工支付的现金		6,814,818,771.45	5,908,534,878.39
支付的各项税费		603,984,543.85	575,307,954.57
支付其他与经营活动有关的现金		2,818,965,937.34	4,992,873,494.25
经营活动现金流出小计		21,694,422,665.17	24,669,642,163.85
经营活动产生的现金流量净额		4,327,429,851.19	-661,294,039.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		300,000,000.00	223,510,863.00
取得投资收益收到的现金		4,001,725.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		176,500.00	538,191.36
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		304,178,225.00	224,049,054.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,995,827.36	27,733,150.69
投资支付的现金		372,000,000.00	100,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		393,995,827.36	127,733,150.69
投资活动产生的现金流量净额		-89,817,602.36	96,315,903.67
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		9,222,221,052.29	6,060,541,598.91
收到其他与筹资活动有关的现金		134,132,526.80	710,478,456.25
筹资活动现金流入小计		9,356,353,579.09	6,771,020,055.16
偿还债务支付的现金		17,371,978,440.18	2,887,179,046.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		698,298,612.06	1,090,341,195.98
支付其他与筹资活动有关的现金		308,676,102.06	2,188,472,526.80
筹资活动现金流出小计		18,378,953,154.30	6,165,992,769.03
筹资活动产生的现金流量净额		-9,022,599,575.21	605,027,286.13
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			
		-4,784,987,326.38	40,049,150.62
加：期初现金及现金等价物余额		8,589,955,388.77	8,549,906,238.15
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,804,968,062.39	8,589,955,388.77

法定代表人：杨宝坚

主管会计工作负责人：吕晓继

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：广生通建设工程股份有限公司

2022年度

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积			
	股本	资本公积	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计			
一、上年期末余额	20,753,200.71	20,753,200.71	530,803,695.28	530,803,695.28	530,338,496.44	530,338,496.44	8,222,727,423.87	8,222,727,423.87	15,491,863,864.99	15,491,863,864.99	-1,798,493.28	13,693,370,371.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	20,753,200.71	20,753,200.71	530,803,695.28	530,803,695.28	530,338,496.44	530,338,496.44	8,222,727,423.87	8,222,727,423.87	15,491,863,864.99	15,491,863,864.99	-1,798,493.28	13,693,370,371.71
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-267,200.20	-267,200.20			8,307,144.74	8,307,144.74	321,405,555.24	321,405,555.24	329,895,438.78	329,895,438.78	3,127,184.81	336,318,623.59
（一）综合收益总额							320,300,271.98	320,300,271.98	320,300,271.98	320,300,271.98	-191,177.17	319,109,094.81
（二）所有者投入和减少资本	-267,200.20	-267,200.20			-2,467,872.00	-2,467,872.00			-3,454,832.20	-3,454,832.20	3,004,352.02	-1,893,530.18
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	-267,200.20	-267,200.20										
（三）利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取专项储备												
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	20,486,000.51	20,486,000.51	530,803,695.28	530,803,695.28	538,645,641.18	538,645,641.18	8,544,132,979.11	8,544,132,979.11	15,821,759,303.77	15,821,759,303.77	-273,294.47	13,821,195,230.30

法定代表人：孙玉强

主管会计工作负责人：吕晓强

会计机构负责人：张瑞涛

张瑞涛

孙玉强



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2020年度

上期

编制单位：广东联建建筑工程有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
	股本	其他								
一、上年期末余额	5,200,000.00	333,389.71			807,585.32	239,026,047.86	8,796,685,053.80	18,714,098,373.24	-2,462,953.56	15,541,606,718.78
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他		28,000,000.00					-1,158,179.86			
二、本年期初余额	5,200,000.00	361,389.71			807,585.32	239,026,047.86	8,795,526,874.04	15,162,900,593.26	-2,163,953.62	15,160,736,639.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（二）利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者分配										
3.其他										
（三）专项储备										
1.提取专项储备										
2.盈余公积补亏										
3.其他										
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积补亏										
4.盈余公积冲减资本公积										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	8,200,000.00	389,389.71			807,585.32	239,026,047.86	8,222,727,423.87	15,494,663,884.92	-1,786,485.28	15,492,877,399.64



法定代表人：何文智

主管会计工作负责人：江德强

会计机构负责人：陈伟

母公司所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

项 目	实收资本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	永续债	其他							
一、上年期末余额						1,898,422,143.65				552,778,440.12	6,536,986,786.86	14,188,287,570.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额			5,200,000,000.00			1,898,422,143.65				552,778,440.12	6,536,986,786.86	14,188,287,570.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										8,954,716.74	80,592,459.66	89,547,187.40
（一）综合收益总额											89,547,187.40	89,547,187.40
（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										8,954,716.74	-8,954,716.74	
2.对所有者分配										8,954,716.74	-8,954,716.74	
3.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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									833,033,603.52			833,033,603.52
2.本期使用									-833,033,603.52			-833,033,603.52
（六）其他												
四、本期期末余额			5,200,000,000.00			1,898,422,143.65				561,733,156.86	6,617,579,247.52	14,277,934,758.03

法定代表人：林文水 

主管会计工作负责人：吕晓理



会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：广东路桥建设工程有限公司

2020年度

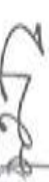
单位：人民币元

项 目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他	永续债	其他							
一、上年期末余额	5,200,000.00				1,898,622.14			106,721,626.74	541,496,151.08	6,435,444,365.06	14,182,264,310.92
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	5,200,000.00				1,898,622.14			106,721,626.74	541,496,151.08	6,435,444,365.06	14,182,264,310.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								-106,721,626.74	11,262,488.64	161,542,267.60	6,153,259.79
（一）综合收益总额										112,824,886.44	112,824,886.44
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（二）利润分配											
1. 提取盈余公积									11,262,488.64	-11,262,488.64	
2. 对股东的分配									11,262,488.64	-11,262,488.64	
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	5,200,000.00				1,898,622.14			-106,721,626.74	552,758,640.12	6,535,985,786.86	14,190,267,570.63

法定代表人：何文强

主管会计工作负责人：吕建德

会计机构负责人：张翠霞





广东腾越建筑工程有限公司 财务报表附注

(除特别注明外,本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

广东腾越建筑工程有限公司前身为顺德市碧桂园建筑工程有限公司,始建于1997年3月25日;于2006年6月12日,广东省人民政府核发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》(批准号:商外资粤外资证[2006]0170号),公司变更为外商投资企业。公司为外商投资性公司伊东发展有限公司的全资子公司,注册资本2,080万元。

2015年8月6日,公司股东伊东发展有限公司将持有公司的100%股权转让给其全资子公司外商投资性公司广东耀康投资有限公司,并经佛山市顺德区市场监督管理局核准变更。

2006年至2020年期间,公司股东七次对本公司进行增资,截止2020年12月31日注册资本为520,000万元,企业法人营业执照注册登记号:91440606231927946T,法定代表人:杨宝坚。

公司及各子公司主要从事:房屋建筑工程施工、地基与基础工程施工、建筑机械安装维修、其他与建筑材料相关的生产、销售、安装。

本财务报表业经本公司董事会于2021年4月28日决议批准报出。

截至2020年12月31日,本公司纳入合并范围的子公司共31户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司于2020年度合并范围的变化情况详见本附注六“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事房屋建筑施工及与其相关的经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（二十一）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、（二十五）“重大会计判断和估计”。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

正常营业周期是指本公司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。

（四）记账本位币

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

（五）企业合并

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

1. 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权

的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五

十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十三）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

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

和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十三）“长期股权投资”或本附注三、（十）“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、（十三）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有

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

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十三）2.②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务及外币财务报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的

当日外汇牌价的中间价，下同)折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母

公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

2. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效

套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

3. 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

5. 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，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；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

6. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

7. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

8. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9. 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1. 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2. 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币1,000万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
保证金及押金	本组合为经营过程中产生的各类保证金、押金
关联方应收款	本组合为碧桂园集团范围内的关联方应收款
非关联方应收款	本组合为除上述二项以外的其他应收款项

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
保证金及押金	一般不计提
关联方应收款	一般不计提
非关联方应收款	账龄分析法计提

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年, 下同)	1.00	1.00
1-2年	3.00	3.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	50.00	50.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。但是, 该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、建造合同形成的已完工未结算资产等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示; 在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中, 以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

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

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

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(十三) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、（十）“金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理；属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

2. 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机器设备	平均年限法	10	5.00	9.50
运输设备	平均年限法	5	5.00	19.00
办公设备及其他	平均年限法	5	5.00	19.00

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

5. 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十五） 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（十六） 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专

门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

(十七) 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（十八） 长期资产减值

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

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

额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费用、软件服务费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

(二十) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会

计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十一) 收入

1.商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2.提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3.建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回

的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

4.使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

5.利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十二) 政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政

府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

（二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

1. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作

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

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

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

（二十四） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

（二十五） 重大会计判断和估计

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

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影

响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

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

1. 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注三、（二十一）、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

2. 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

3. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

4. 存货跌价准备

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

5. 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹

象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

6. 折旧和摊销

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

7. 递延所得税资产

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

8. 所得税

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

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、 税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	(1) 建筑工程老项目：应税收入按3%的征收率计缴增值税。 (2) 建筑工程新项目：应税收入按9%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	按实际缴纳的流转税的7%、5%、1%计缴
企业所得税	应纳税所得额	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
广东腾越建筑工程有限公司	15%
佛山市顺德区碧晶电子科技有限公司	15%
广东龙越建筑工程有限公司	15%
广东腾安机电安装工程有限公司	15%
其他子公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

优惠项目	法律法规依据	具体优惠政策规定	税务机关批准文号 (属备案的注明是否 已办备案)
高新技术企业所得税优惠	企业所得税法及其实 施条例	2020年12月9日广东腾越建筑工程有限公司经认定为高新技术企业，适用15%的企业所得税优惠税率（有效期：三年）	高新技术企业证书编号： GR202044006353
高新技术企业所得税优惠	企业所得税法及其实 施条例	2019年12月2日广东龙越建筑工程有限公司经认定为高新技术企业，适用15%的企业所得税优惠税率（有效期：三年）	高新技术企业证书编号： GR201944005955
高新技术企业所	企业所得税法及其实	2018年11月28日佛山市顺德区	高新技术企业证书编号：

优惠项目	法律法规依据	具体优惠政策规定	税务机关批准文号 (属备案的注明是否 已办备案)
得税优惠	施条例	碧晶电子科技有限公司经认定为高新技术企业，适用15%的企业所得税优惠税率（有效期：三年）	GR201844006259
高新技术企业所得 得税优惠	企业所得税法及其实 施条例	2019年12月2日广东腾安机电安装工程有限公司经认定为高新技术企业，适用15%的企业所得税优惠税率（有效期：三年）	高新技术企业证书编号： GR201944002877

五、 合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		59,379.00
银行存款	5,911,538,425.81	12,115,534,234.47
其他货币资金	1,386,045,314.74	1,288,959,983.35
合 计	7,297,583,740.55	13,404,553,596.82
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末受限货币资金余额 1,386,045,314.74 元，明细如下：

类 别	期末余额
银行承兑汇票保证金	877,185,191.07
工人工资保证金	242,752,151.28
劳动纠纷冻结	181,874,337.54
文明施工保证金	77,956,290.22
保函保证金	1,323,983.77
其他保证金	4,953,360.86
合 计	1,386,045,314.74

（二）应收票据

1. 应收票据分类

类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	64,229,575.76	36,110,097.12
商业承兑汇票	4,711,081,385.80	2,383,262,271.59
减：坏账准备		
合计	4,775,310,961.56	2,419,372,368.71

2. 期末已质押的应收票据情况：无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		243,390,491.49
合计		243,390,491.49

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无。

5. 其他说明：无。

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	18,152,916,974.21	100.00	22,349,420.25	0.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	18,152,916,974.21	100.00	22,349,420.25	0.12

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	17,297,856,474.21	100.00	23,794,885.62	0.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	17,297,856,474.21	100.00	23,794,885.62	0.14

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	488,232,195.54	4,882,321.96	1.00	777,847,902.98	7,778,479.03	1.00
1至2年	210,893,636.93	6,326,809.11	3.00	354,381,607.43	10,831,448.22	3.00
2至3年	17,235,207.95	3,447,041.59	20.00	11,073,455.18	2,214,691.04	20.00
3年以上	15,386,495.19	7,693,247.60	50.00	6,340,534.65	3,170,267.33	50.00
合计	731,747,535.61	22,349,420.25	-	1,149,643,500.24	23,794,885.62	

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方应收款	17,421,169,438.60		
合计	17,421,169,438.60		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-1,445,465.37元；本期收回或转回坏账准备金额为0.00元。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况：

无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
韶关市碧桂园房地产开发有限公司	618,037,339.97	3.40	
惠州市旭晓置业有限公司	268,163,395.32	1.48	
韶关市顺宏房地产开发有限公司	259,561,541.17	1.43	
清远碧桂园物业发展有限公司	233,773,043.28	1.29	
海南临高碧桂园房地产开发有限公司	233,365,143.08	1.29	
合计	1,612,900,462.82	8.89	

5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	6,279,660,421.36	-457,488,433.34
合计	6,279,660,421.36	-457,488,433.34

6. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	522,925,693.28	40.51	1,399,243,875.98	83.70
1至2年	584,690,108.76	45.29	143,316,565.26	8.57
2至3年	55,104,464.04	4.27	61,676,102.13	3.69
3年以上	128,265,004.08	9.94	67,407,516.20	4.04
合计	1,290,985,270.16	100.00	1,671,644,059.57	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况：

债务单位名称	超过1年以上挂账金额	款项性质
汕尾市兴达劳务有限公司	35,945,472.56	预付劳务款
合计	35,945,472.56	

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
张军	68,975,195.66	5.34
娄底市鹏远建筑劳务有限公司	40,653,004.56	3.15
汕尾市兴达劳务有限公司	40,300,129.87	3.12
佛山市顺德区骏辉建筑工程劳务有限公司	37,729,274.97	2.92
广东匠著装饰设计工程有限公司	32,071,109.39	2.48
合计	219,728,714.45	17.01

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,718,070,677.32	2,741,052,099.07
减：坏账准备	181,286,299.74	187,268,570.54

类 别	期末余额	期初余额
合 计	4,536,784,377.58	2,553,783,528.53

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

无。

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金往来	64,957,700.65	
非关联方应收款	4,150,933,538.83	2,373,448,753.18
保证金及押金	502,179,437.84	367,603,345.89
减：坏账准备	181,286,299.74	187,268,570.54
合 计	4,536,784,377.58	2,553,783,528.53

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	3,325,404,848.73	70.48	1,696,266,321.02	61.88
1 至 2 年	885,982,254.21	18.78	485,643,833.87	17.72
2 至 3 年	238,135,739.95	5.05	339,803,432.31	12.40
3 至 4 年	216,114,786.51	4.58	83,435,878.98	3.04
4 至 5 年	19,336,530.25	0.41	66,618,230.16	2.43
5 年以上	33,096,517.67	0.70	69,284,402.73	2.53
合 计	4,718,070,677.32	100.00	2,741,052,099.07	100.00

(3) 坏账准备计提情况

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,718,070,677.32	100.00	181,286,299.74	3.84

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,718,070,877.32	100.00	181,286,299.74	3.84

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,741,052,099.07	100.00	187,268,570.54	6.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,741,052,099.07	100.00	187,268,570.54	6.83

A、 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

B、 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,021,463,370.86	30,214,633.71	1.00
1至2年	768,295,184.17	23,048,855.53	3.00
2至3年	175,215,604.64	35,043,120.93	20.00
3年以上	185,959,379.16	92,979,689.58	50.00
合 计	4,150,933,538.83	181,286,299.74	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	340,945,319.99	3,409,453.20	1.00
1至2年	184,869,510.26	5,546,085.31	3.00
2至3年	74,149,464.49	14,829,892.90	20.00
3年以上	188,798,282.81	94,399,141.41	50.00
合 计	788,762,577.55	118,184,572.82	

C、 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
保证金及押金	502,179,437.84		
关联方资金往来	64,957,700.65		
合计	567,137,138.49		

(4) 本期计提、收回或转回的重要坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-5,982,270.80元；本期冲回坏账准备金额0.00元。

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
沈阳双兴建设集团 有限公司	非关联方往来	1,442,917,014.93	1年以内、1-2 年、2-3年、3-4年	30.58	34,461,574.55
山东奥华建筑安装 工程有限公司	非关联方往来	347,759,498.28	一年以内、3-4年	7.37	3,963,557.80
江苏中信建设集团 有限公司	非关联方往来	263,563,737.19	1年以内、1-2 年、2-3年、3-4年	5.59	5,297,738.69
福建省长汀县第一 建筑工程有限公司	非关联方往来	258,086,374.13	1年以内	5.47	2,580,863.74
潘水县凤嘉投资开 发有限公司	非关联方往来	123,000,000.00	1年以内	2.61	1,230,000.00
合计		2,435,326,624.53		51.62	47,533,734.78

(7) 涉及政府补助的其他应收款项：无。

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(9) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：
无。

(六) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	242,820,160.54		242,820,160.54
库存商品	568,300,083.51		568,300,083.51
建造合同形成的已完工未结算资产	24,406,310,000.25	54,466,131.61	24,351,843,868.64

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	25,217,430,244.30	54,466,131.61	25,162,964,112.69

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	193,576,111.74		193,576,111.74
库存商品	283,071,613.89		283,071,613.89
建造合同形成的已完工未结算资产	19,737,831,754.91	47,658,905.95	19,690,172,848.96
合 计	20,214,479,480.54	47,658,905.95	20,166,820,574.59

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
建造合同形成的已完工未结算资产	47,658,905.95	17,720,310.80		10,913,085.14		54,466,131.61
合 计	47,658,905.95	17,720,310.80		10,913,085.14		54,466,131.61

3. 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
建造合同形成的已完工未结算资产	建造合同总成本超过合同总收入的，以存货成本与可变现净值孰低	详见注	建造合同已完工

注：公司本期转销存货跌价准备 10,913,085.14 元，主要为长沙市宁乡碧桂园房地产开发有限公司、共创集团衡阳碧桂园房地产开发有限公司、项目本期已完工，故将以前年度已计提的存货跌价准备 10,913,085.14 元进行转销。

4. 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	183,591,434,218.47
累计已确认毛利	19,048,695,389.70
减：预计损失	54,466,131.61
已办理结算的金额	178,233,819,607.92

项目	金额
建造合同形成的已完工未结算资产	24,351,843,868.64

其中：期末前 10 大建造合同形成的已完工未结算资产

项目名称	预计总收入	完工进度 (%)	期末余额
韶关市碧桂园房地产开发有限公司	5,618,529,154.22	79.43	399,075,884.62
兰州碧桂园房地产开发有限公司	3,923,222,372.20	64.86	238,769,624.22
六安碧桂园和合房地产开发有限公司	835,213,238.84	64.36	236,517,005.86
霍邱碧桂园房地产开发有限公司	804,721,580.87	67.42	233,098,601.39
南京金梦都房地产开发有限责任公司	1,004,153,019.59	76.22	200,434,475.25
韶关市顺宏房地产开发有限公司	7,216,186,506.85	94.28	200,119,348.29
惠东碧桂园房地产开发有限公司	1,225,430,434.68	77.54	181,563,105.27
梅州市碧桂园房地产开发有限公司	1,763,109,801.29	87.03	180,902,649.57
东莞庄士房地产开发有限公司	1,054,691,837.57	69.97	179,879,760.13
贵阳花溪碧桂园物业发展有限公司	1,181,017,872.36	81.50	159,765,934.67
合 计	24,626,275,818.47		2,210,126,389.27

(七)其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金	740,978,888.10	705,351,009.71
待抵扣进项税	431,013,837.25	424,543,090.01
理财产品		100,000,000.00
合 计	1,171,992,725.35	1,229,894,099.72

(八)可供出售金融资产

1. 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00	

2. 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

3. 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期现 金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
广州市嘉装信息 科技有限责任公司	2,000,000.00				2,000,000.00			2,000,000.00	20.00	
合 计	2,000,000.00				2,000,000.00			2,000,000.00	—	

注：2016年8月19日，公司的子公司广东匠格装饰设计工程有限公司与上海联势网络科技有限公司共同设立广州市嘉装信息科技有限责任公司，注册资本125万元，公司占出资额的20%。根据章程，公司不实际参与广州市嘉装信息科技有限责任公司的生产经营管理，不对其施加重大影响，因此将其列示为按成本计量的可供出售金融资产。

4. 本期可供出售金融资产减值的变动情况

项 目	期初余额	本期计提数	本期减少数		期末余额
			转回数	转销数	
广州市嘉装信息科技有限责任公司	2,000,000.00				2,000,000.00
合 计	2,000,000.00				2,000,000.00

5. 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备相关说明
无。

6. 其他说明
无。

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小 计										
二、联营企业										
广东智美云创科技有限公司	2,922,748.25	1,500,000.00		302,758.24						4,725,506.49
小 计	2,922,748.25	1,500,000.00		302,758.24						4,725,506.49
合 计	2,922,748.25	1,500,000.00		302,758.24						4,725,506.49

(十) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	202,550,634.89	99,586,492.33
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	202,550,634.89	99,586,492.33

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	11,177,241.76	67,235,693.20	142,697,301.79	71,469,866.90	292,580,103.65
2. 本期增加金额	129,178,125.55	12,143,579.42	976,044.77	24,576,885.23	166,874,634.97
(1) 购置	125,938,574.10	12,143,579.42	976,044.77	24,576,885.23	163,635,083.52
(2) 存货转入	3,239,551.45				3,239,551.45
3. 本期减少金额		1,179,767.71	97,570,422.21	3,626,560.99	102,376,750.91
(1) 处置或报废		1,179,767.71	97,570,422.21	3,626,560.99	102,376,750.91
4. 期末余额	140,355,367.31	78,199,504.91	46,102,924.35	92,420,191.14	357,077,987.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,568,933.27	33,123,278.82	102,668,658.85	51,632,740.38	192,993,611.32
2. 本期增加金额	5,002,216.81	4,891,178.41	2,132,727.94	19,595,156.89	31,621,280.05
(1) 计提	5,002,216.81	4,891,178.41	2,132,727.94	19,595,156.89	31,621,280.05
3. 本期减少金额		811,895.75	65,412,163.63	3,863,479.17	70,087,538.55
(1) 处置或报废		811,895.75	65,412,163.63	3,863,479.17	70,087,538.55
4. 期末余额	10,571,150.08	37,202,561.48	39,389,223.16	67,364,418.10	154,527,352.82
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	129,784,217.23	40,996,943.43	6,713,701.19	25,055,773.04	202,550,634.89
2. 期初账面价值	5,608,308.49	34,112,414.38	40,028,642.94	19,837,126.52	99,586,492.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无。

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	46,210,459.93	528,000.00	46,738,459.93
2. 本期增加金额	11,122,106.31		11,122,106.31
(1) 购置	11,122,106.31		11,122,106.31
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	57,332,566.24	528,000.00	57,860,566.24
二、累计摊销			
1. 期初余额	27,871,829.55	528,000.00	28,399,829.55
2. 本期增加金额	7,825,425.21		7,825,425.21
(1) 计提	7,825,425.21		7,825,425.21
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	35,697,254.76	528,000.00	36,225,254.76
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	21,635,311.48	-	21,635,311.48
2. 期初账面价值	18,338,630.38	-	18,338,630.38

(十二) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
广东龙越建筑工程有限公司	8,281,951.84					8,281,951.84
安徽省恒创建设工程有限公司	8,300,000.00					8,300,000.00
合计	16,581,951.84					16,581,951.84

2. 商誉减值准备:

项目	期初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
广东龙越建筑工程有限公司		8,281,951.84				8,281,951.84
合计		8,281,951.84				8,281,951.84

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
临时设施	3,818,042.80		3,818,042.80		
装修费		3,607,292.63	3,029,624.91		577,667.72
软件服务费		184,586.67	50,341.80		134,244.87
合计	3,818,042.80	3,791,879.30	6,898,009.51		711,912.59

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产:				
资产减值准备	25,312,763.60	158,181,906.19	30,212,332.74	201,415,551.57
可抵扣亏损	12,939,161.04	51,756,644.17	21,871,264.77	119,377,706.95
合计	38,251,924.64	209,938,550.36	52,083,597.51	320,793,258.52

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	99,919,945.41	63,974,101.74
可抵扣亏损	365,026,948.91	238,656,829.61
合计	464,946,894.32	302,630,931.35

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023年	70,399,848.63	71,174,494.59	
2024年	167,482,335.02	167,482,335.02	
2025年	127,144,765.26		
合计	365,026,948.91	238,656,829.61	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付款项-预付购房款	235,985,373.00	350,424,552.83
合计	235,985,373.00	350,424,552.83

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	1,646,320,950.11	1,584,889,115.79
合计	1,646,320,950.11	1,584,889,115.79

注：质押借款是以下项目：

项目	期末余额
附追索权的应收账款保理融资	1,402,930,458.62
已贴现且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票	243,390,491.49
合计	1,646,320,950.11

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(十七) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,127,032,626.51	2,520,583,367.57
商业承兑汇票	182,020,474.39	62,999,922.44
信用证	14,500,000.00	80,000,000.00
合计	3,323,553,100.90	2,663,583,290.01

注：本期末已到期未支付的应付票据：0.00元（上期末：0.00元）。

(十八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	11,739,670,945.81	8,532,581,230.87
1年以上	2,560,317,618.12	2,376,761,707.03

项目	期末余额	期初余额
合计	14,299,988,563.93	10,909,342,937.90

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
武汉冠宇物资有限公司	27,284,533.77	未到结算时点
合计	27,284,533.77	-

(十九) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	1,349,259,222.32	1,494,011,521.79
1年以上	724,328,467.38	357,004,851.76
合计	2,073,587,689.70	1,851,016,373.55

1. 账龄超过1年的大额预收款项：无。
2. 建造合同形成的已结算未完工项目情况：无。

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	382,114,856.23	12,017,758,135.71	11,926,420,460.48	473,452,331.46
离职后福利-设定提存计划	13,606.35	45,509,572.95	45,522,743.20	436.10
辞退福利	22,500.00	2,039,383.41	2,061,883.41	
一年内到期的其他福利				
合计	382,150,762.58	12,065,307,092.07	11,974,005,087.09	473,452,767.56

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	374,834,203.25	11,831,654,823.67	11,744,458,636.49	462,032,390.43
职工福利费	7,230,761.72	50,886,449.58	46,701,262.21	11,415,949.09
社会保险费	8,233.55	50,533,966.68	50,538,208.29	3,991.94
其中：医疗保险费	6,752.93	43,329,177.07	43,332,546.69	3,383.31
工伤保险费	819.26	4,551,104.34	4,551,531.79	391.81
生育保险费	661.36	2,653,685.27	2,654,129.81	216.82
住房公积金		73,277,487.37	73,277,487.37	
工会经费和职工教育经费	41,457.71	11,405,408.41	11,446,866.12	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	382,114,656.23	12,017,758,135.71	11,926,420,460.48	473,452,331.46

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	13,155.57	39,790,958.85	39,803,692.77	421.65
失业保险费	450.78	5,718,614.10	5,719,050.43	14.45
企业年金缴费				
合计	13,606.35	45,509,572.95	45,522,743.20	436.10

(二十一) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	143,043,131.97	106,592,273.19
企业所得税	16,169,212.97	32,509,993.26
个人所得税	5,847,290.75	4,985,454.86
城市维护建设税	612,614.21	1,456,727.50
教育费附加	497,974.56	1,044,829.32
其他税费	605,154.24	511,023.91
合计	166,775,378.70	147,100,302.04

(二十二) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	231,111,288.13	368,362,631.91
应付股利		
其他应付款	14,059,388,352.11	7,071,886,606.30
合计	14,290,499,640.24	7,440,249,238.21

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
企业债券利息	231,111,288.13	368,362,631.91
合计	231,111,288.13	368,362,631.91

2. 应付股利：无。

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
应付关联方公司往来款	10,966,539,989.79	4,452,826,666.92

款项性质	期末余额	期初余额
应付非关联方公司往来	942,944,909.61	767,548,310.41
押金及保证金	829,432,636.38	506,502,555.49
代收款	1,320,470,816.33	1,345,009,073.48
合计	14,059,388,352.11	7,071,886,606.30

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
全椒奥晟置业有限公司	490,000,000.00	未到结算时点
合计	490,000,000.00	—

(3) 按债权人归集的期末余额前五名的其他应付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应款期末余额合计数的比例(%)
深圳碧盛发展有限公司	应付关联方公司往来款	3,524,202,642.24	1年以内	25.07
绍兴汀光房地产开发有限公司	应付关联方公司往来款	549,550,000.00	1年以内	3.91
广东耀康投资有限公司	应付关联方公司往来款	510,262,521.50	3-4年	3.63
全椒奥晟置业有限公司	应付关联方公司往来款	490,000,000.00	1年以内	3.49
贵阳花溪碧桂园物业发展有限公司	应付关联方公司往来款	325,270,567.12	1年以内、1-2年	2.31
合计		5,399,285,730.86		38.40

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券(附注五、二十五)	4,761,702,212.62	3,787,202,721.06
一年内到期的长期应付款	121,728.08	
合计	4,761,823,940.70	3,787,202,721.06

(二十四) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	34,736,862.00	40,526,330.00	4.90%
合计	34,736,862.00	40,526,330.00	-

(二十五) 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
应付债券	5,986,415,290.86	14,964,860,377.96
合 计	5,986,415,290.86	14,964,860,377.96

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
广东腾越建筑工程有限公司公开发行2016年公司债券（第一期）品种一	800,626,000.00	2016/10/21	4年	800,626,000.00	799,887,908.33		44,001,527.56	738,091.67	800,626,000.00	
广东腾越建筑工程有限公司公开发行2016年公司债券（第一期）品种二	2,000,000,000.00	2016/10/21	5+2年	2,000,000,000.00	1,995,050,718.89		78,213,698.63	1,234,792.18		1,996,285,511.07
广东腾越建筑工程有限公司非公开发行2017年公司债券（第一期）	3,800,000,000.00	2017/10/24	4年	3,800,000,000.00	3,790,037,416.48		210,259,720.73	9,962,583.52	3,800,000,000.00	
广东腾越建筑工程有限公司	1,200,000,000.00	2017/11/10	4年	1,200,000,000.00	1,197,012,431.39		69,166,027.40	2,987,568.61	1,200,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
公司非公开发行 2017 年公司债券 (第二期)										
广东腾越建筑工程有限公司 2017 年度第一期中期票据	1,500,000,000.00	2017/8/28	3 年	1,500,000,000.00	1,495,200,305.35		59,178,082.19	4,799,694.65	1,500,000,000.00	
广东腾越建筑工程有限公司 2017 年度第二期中期票据	1,500,000,000.00	2017/10/20	3 年	1,500,000,000.00	1,492,556,111.91		71,042,465.75	7,443,888.09	1,500,000,000.00	
广东腾越建筑工程有限公司非公开发行 2018 年公司债券 (第一期)	3,000,000,000.00	2018/10/24	3 年	3,000,000,000.00	2,993,420,516.65		156,230,136.99	6,579,483.35	3,000,000,000.00	
广东腾越建筑工程有限公司非公开发行 2018 年	2,100,000,000.00	2018/12/18	3 年	2,100,000,000.00	2,094,717,900.74		129,613,150.68	5,282,099.26	2,100,000,000.00	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢价摊销	本期偿还	期末余额
公司债券 (第二期)										
广东腾越建筑工程有限公司非公开发行2019年公司债券 (第一期)	1,765,000,000.00	2019/4/26	2年	1,765,000,000.00	2,894,179,789.28	1,240,000,000.00	106,428,424.66	4,366,667.79	2,375,000,000.00	1,763,576,667.07
广东腾越建筑工程有限公司2020年度第一期超短期融资券 (疫情防控债)	200,000,000.00	2020/4/23	270日	200,000,000.00		200,000,000.00	4,158,904.11	-18,888.89		199,981,111.11
广东腾越建筑工程有限公司2020年度第二期超短期融资券	2,000,000,000.00	2020/7/28	270日	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	33,694,794.52	-1,255,555.55		1,998,744,444.45
广东腾越建筑工程有限公司2020年度第三期超	800,000,000.00	2020/8/19	270日	800,000,000.00		800,000,000.00	10,711,232.88	-600,000.00		799,400,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期融资券										
广东腾越建筑工程有限公司2020年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	2,000,000,000.00	2020/9/15	4年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	25,328,219.18	-4,653,411.75		1,995,346,588.25
广东腾越建筑工程有限公司2020年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	2,000,000,000.00	2020/11/23	4年	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	9,915,616.44	-5,216,808.47		1,994,783,191.53
小计	24,665,626,000.00			24,665,626,000.00		18,752,063,099.02	1,008,142,001.72	31,890,404.46	16,275,626,000.00	10,748,117,503.48
减：一年内到期部分					3,787,202,721.06					4,761,702,212.52
合计	24,665,626,000.00			24,665,626,000.00	14,964,860,377.96	8,240,000,000.00	1,008,142,001.72	31,890,404.46	16,275,626,000.00	5,986,415,290.96

注1：2020年4月27日，本公司对公司债券“19腾越01”290,000.00万元进行部分回售，回售金额为237,500.00万元。本公司对回售的债券进行转售和注销，其中转售金额为124,000.00万元，注销金额为113,500.00万元。本次回售后，“19腾越01”债券本金为176,500.00万元，票面利率4.3%，存续期为1年。

(二十六) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
融资租赁长期应付款	121,728.08	87,787.72
未确认融资租赁费用		
减：一年内到期部分（附注五、二十三）	121,728.08	
合计		87,787.72

(二十七) 实收资本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
广东耀康投资有限公司	5,200,000,000.00						5,200,000,000.00
合计	5,200,000,000.00						5,200,000,000.00

(二十八) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	20,557,814.06	20,000,000.00	20,587,260.20	19,970,553.86
二、其他资本公积	195,575.65			195,575.65
合计	20,753,389.71	20,000,000.00	20,587,260.20	20,166,129.51

注：1、本公司无偿受让广东博越智慧建造科技有限公司持有的河北碧越建筑工程有限公司 100%的股权，形成同一控制企业合并，导致本期资本公积增加 20,000,000.00 元；由于同一控制下企业合并，本公司合并财务报表的对比数进行调整，导致本期资本公积减少 20,000,000.00 元。

2、本公司以 29,000,000.00 元收购广东博越智慧建造科技有限公司持有的广东诚骏建设工程有限公司 100%的股权，形成同一控制企业合并，导致本期资本公积减少 72,428.00 元

3、本公司收购少数股东武汉贺思橙家装装饰设计工程合伙企业（有限合伙）持有的 40.00% 的股权，收购对价与净资产份额的差额为 514,832.20 元，冲减资本公积（股本溢价）。

(二十九) 专项储备

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	500,863,695.19	966,204,386.62	966,204,386.62	500,863,695.19
合计	500,863,695.19	966,204,386.62	966,204,386.62	500,863,695.19

(三十) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	550,318,496.44	8,954,716.74	2,867,572.00	556,405,641.18
合计	550,318,496.44	8,954,716.74	2,867,572.00	556,405,641.18

注1：本期子公司广东诚加同一控制下合并广东诚骏公司，对价为29,000,000.00元，因合并时点广东诚骏公司净资产为负数，冲减广东诚加盈余公积2,867,572.00元。

(三十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	9,222,727,423.57	8,796,685,053.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,159,179.96
调整后期初未分配利润	9,222,727,423.57	8,795,525,873.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	330,360,271.98	439,508,466.69
减：提取法定盈余公积	8,954,716.74	11,282,488.64
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		1,024,428.32
期末未分配利润	9,544,132,978.81	9,222,727,423.57

(三十二) 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,940,981,255.58	40,236,032,585.13	41,181,896,462.45	37,469,803,476.67
其他业务	327,221,909.32	322,421,898.41	349,420,102.58	347,161,658.40
合计	44,268,203,164.90	40,558,454,483.54	41,511,316,565.03	37,816,965,135.07

(2) 主营业务（分行业）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
建筑施工	38,196,059,763.77	35,485,178,956.87	34,986,832,351.64	32,462,299,130.27
装修装饰	2,128,696,917.05	1,696,381,003.03	2,345,974,674.42	1,772,577,945.72
机电安装	3,192,567,964.10	2,705,525,371.89	3,302,073,446.60	2,818,546,825.69
安防设备安装	285,808,904.38	236,364,952.93	376,788,659.80	313,373,783.10
其他	137,847,706.28	112,582,300.41	150,227,329.99	103,005,791.89

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	43,940,981,255.58	40,236,032,585.13	41,161,896,462.45	37,469,803,476.67

(3) 主营业务(分地区)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华南地区	17,415,349,619.41	15,333,238,970.60	18,894,057,670.05	16,723,105,626.49
华东地区	9,649,802,631.34	9,017,701,591.17	8,053,969,363.68	7,389,604,590.82
华中地区	4,632,973,315.71	4,389,145,602.58	3,514,449,082.96	3,295,588,071.95
西南地区	5,226,614,266.51	4,936,851,485.30	5,736,184,855.50	5,438,914,960.92
华北地区	2,630,639,060.65	2,532,040,354.68	1,366,201,348.90	1,332,051,470.71
东北地区	990,253,391.29	913,973,452.39	568,456,467.17	535,308,104.68
西北地区	3,395,348,970.67	3,113,081,128.41	3,028,577,674.19	2,755,230,651.10
合计	43,940,981,255.58	40,236,032,585.13	41,161,896,462.45	37,469,803,476.67

(4) 报告期内各年度/期间前五名客户的营业收入情况

本期

单位名称	与本公司的关系	收入性质	金额	占总收入比例(%)
佛山市顺德区容桂土地发展有限公司	非关联方	建筑施工	781,362,086.13	1.76
贵州恒方房地产开发有限公司	关联方	建筑施工	678,078,492.69	1.53
兰州碧桂园房地产开发有限公司	关联方	建筑施工	578,294,378.48	1.31
昆明碧联房地产开发有限公司	关联方	建筑施工	567,502,913.05	1.28
郑州中贯新城置业有限公司	关联方	建筑施工	455,380,839.52	1.03
合计			3,060,618,709.87	6.91

上期

单位名称	与本公司的关系	收入性质	金额	占总收入比例(%)
贵州中泰置业有限公司	关联方	建筑施工	774,844,082.35	1.87
佛山市顺德区博智林机器人产业投资有限公司	关联方	建筑施工	767,844,596.97	1.85
韶关市碧桂园房地产开发有限公司	关联方	建筑施工	635,023,990.36	1.53
佛山市顺德区容桂土地发展有限公司	非关联方	建筑施工	531,197,292.55	1.28
贵州恒方房地产开发有限公司	关联方	建筑施工	464,810,119.25	1.12
合计			3,173,720,081.48	7.65

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	70,780,729.21	69,753,552.54
教育费附加	53,900,753.51	52,136,752.97
印花税	19,935,711.25	17,304,949.27
堤围防护费	4,589,626.48	3,176,872.86
资源税	190,879.53	1,045,739.20
其他	3,583,009.10	1,534,220.02
合计	152,980,709.08	144,952,086.86

(三十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,794,276.31	10,918,320.71
宣传推广费	13,654,827.94	455,509.89
业务招待费	5,918,256.75	283,447.9
物业服务费	5,799,708.95	39,640.89
折旧摊销	2,986,378.69	
差旅费	1,928,452.97	457,003.36
车辆费	1,121,762.74	75,748.14
办公费	765,071.95	29,230.43
租赁费	292,602.46	250,357.62
其他	2,802,340.04	1,065,403.28
合计	56,863,678.80	13,574,662.22

(三十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	532,162,107.74	638,781,850.80
中介服务费	22,989,972.42	20,329,365.56
差旅费	29,155,395.35	43,235,341.92
租赁费	21,987,893.45	19,734,736.88
车辆费	20,806,797.75	21,396,129.69
办公费	18,735,011.40	23,344,513.53
业务招待费	15,218,788.36	17,109,436.54
折旧摊销	14,410,561.25	19,804,182.50
招聘费	4,437,378.38	4,985,278.60
水电气暖费	4,111,047.05	3,087,586.24
网络通信费	2,702,886.75	2,435,484.64
商业保险费	2,602,055.60	1,145,137.21
其他	18,611,528.62	13,420,613.48

项目	本期发生额	上期发生额
合 计	707,931,422.12	828,809,657.59

(三十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	476,238,730.71	395,024,939.46
职工薪酬	227,380,186.53	207,597,714.96
检验实验费	10,159,089.18	7,338,387.23
折旧摊销	6,943,556.59	3,165,948.67
差旅费	6,014,394.73	7,658,044.01
其他	4,771,122.14	2,455,020.88
合 计	731,507,079.88	623,240,055.21

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,159,547,702.25	1,262,384,791.40
减：利息收入	59,586,535.21	51,755,010.05
手续费支出	10,551,198.54	6,411,857.81
财务顾问费	10,260,000.00	1,120,327.96
票据贴现利息	26,403,905.95	19,383,492.13
合 计	1,147,176,271.53	1,237,545,459.25

(三十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	11,128,436.22	14,520,053.06	11,128,436.22
合 计	11,128,436.22	14,520,053.06	11,128,436.22

其中，与企业日常活动相关的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益 相关
增值税退税	5,000,000.00	11,674,119.27	与收益相关
稳岗补贴	1,789,117.30	825,321.29	与收益相关
个税手续费返还	1,174,744.96	748,299.31	与收益相关
2020年佛山市高企研发费用后补助资金	791,400.00		与收益相关
复工补贴	483,891.00		与收益相关
企业扶持资金	408,220.00		与收益相关
失业保险返还	355,387.92	215,866.73	与收益相关
高新补助资金	336,000.00		与收益相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益 相关
财政局补助	304,800.00		与收益相关
2018年下半年债券融资扶持资金	200,000.00	200,000.00	与收益相关
政府疫情补助	153,284.00		与收益相关
残疾人就业达标用人单位社保补贴	131,591.04	130,261.05	与收益相关
佛山市顺德区社会保险基金管理局失业补贴		505,305.41	与收益相关
佛山市顺德区科学技术局下拨“2018年度立项省工程中心市级补贴”		200,000.00	与收益相关
2018年大工业企业变压器基本容量电费”补贴		20,880.00	与收益相关
合 计	11,128,436.22	14,520,053.06	

(三十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	302,758.24	-77,251.75
收回理财产品的投资收益	4,221,861.98	
赎回私募基金的投资收益		1,981,088.15
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		679,003.53
合 计	4,524,620.22	2,582,839.93

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	7,427,736.17	-7,735,718.75
存货跌价损失	-17,720,310.80	-9,207,675.77
商誉减值损失	-8,281,951.84	
合 计	-18,574,526.47	-16,943,394.52

(四十一) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	10,523,486.22	125,282.01
其中：固定资产处置利得	10,523,486.22	125,282.01
合 计	10,523,486.22	125,282.01

(四十二) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	27,639,403.15	7,367,262.34	27,639,403.15
违约赔偿收入	1,223,262.58	1,361,958.51	1,223,262.58
接受捐赠	50,000.00		50,000.00
废料收入		366,308.02	
其他利得	517,300.08	4,090,246.04	517,300.08
合计	29,429,965.81	13,185,774.91	29,429,965.81

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政局中小企业转型升级扶持款项	25,622,339.93		与收益相关
住建局高质量奖励资金	2,000,000.00		
企业招用退役士兵税收优惠	17,063.22	121,500.00	与收益相关
企业培育奖励扶持资金		4,073,378.34	与收益相关
佛山市顺德区经济和科技促进局市级 2018年推动民营企业跨越发展扶持资金		1,784,000.00	与收益相关
肥东县支持企业上规模发展奖励		1,000,000.00	与收益相关
财政局高新技术产业扶持款项		297,500.00	与收益相关
财政局中小企业转型升级扶持款项		90,884.00	与收益相关
合计	27,639,403.15	7,367,262.34	

(四十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	814,346.48	676,797.00	814,346.48
其中：固定资产处置损失	814,346.48	675,205.00	814,346.48
应收债权保理损失	457,488,433.34	272,755,154.01	457,488,433.34
赔偿金、违约金及罚款支出	4,370,404.70	2,936,006.07	4,370,404.70
滞纳金	2,344,738.91	1,226,619.50	2,344,738.91
对外捐赠支出	570,253.67	1,058,600.00	570,253.67
其他	11,771,355.12	2,903,662.04	11,771,355.12
合计	477,359,532.22	281,556,838.62	477,359,532.22

(四十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	128,961,142.09	132,289,238.31
递延所得税费用	13,831,672.87	6,393,304.64
合 计	142,792,814.96	138,682,542.95

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	472,961,969.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,944,295.46
子公司适用不同税率的影响	27,227,769.58
权益法核算的长期股权投资收益的影响	-45,413.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,658,776.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-193,661.49
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	41,201,048.96
所得税费用	142,792,814.96

(四十五) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金		
其中：碧桂园集团内资金往来	14,020,823,182.13	17,559,511,375.33
代收款	751,043,544.32	980,058,368.79
押金及保证金	225,657,155.93	154,753,140.42
利息收入	59,586,535.21	53,588,298.15
政府补助	33,767,839.37	10,213,196.13
违约赔偿收入	1,223,262.58	1,361,958.51
废料收入		366,308.02
其他		4,090,246.04
合 计	15,092,101,519.54	18,763,940,891.39
支付其他与经营活动有关的现金		
其中：代垫款	9,473,280,623.26	15,603,214,107.53
研发费用	498,815,238.89	197,451,452.12
押金及保证金	135,726,059.34	45,474,468.48
差旅费	31,083,848.32	43,692,345.28
租赁费	22,280,495.91	19,985,094.50

项目	本期发生额	上期发生额
车辆费	21,928,560.49	21,471,877.83
业务招待费	21,137,045.11	17,109,436.54
办公费	19,500,083.35	23,373,743.96
中介服务费	17,190,263.47	20,329,365.56
宣传推广费	13,654,827.94	455,509.89
手续费	10,551,198.54	7,530,131.88
物业服务费	5,799,708.95	39,640.89
招聘费	4,437,378.38	4,985,278.60
水电气暖费	4,111,047.05	3,087,586.24
网络通信费	2,702,886.75	2,435,484.64
商业保险费	2,602,055.60	1,145,137.21
对外捐赠	570,253.67	1,058,600.00
其他	21,213,866.66	22,350,871.11
合 计	10,306,585,441.68	16,035,190,132.26

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：票据保证金	784,476,723.49	561,411,512.51
合 计	784,476,723.49	561,411,512.51
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：票据保证金	877,185,191.07	784,476,723.49
发行债券的承销费	14,500,000.00	8,700,000.00
财务顾问费	10,260,000.00	
融资租赁款	35,601.84	
收购子公司少数股东权益款项		450,000.00
合 计	901,980,792.91	793,626,723.49

(四十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	330,169,154.77	439,460,682.65
加：资产减值准备	18,574,526.47	16,943,394.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投	31,621,280.05	35,702,472.75

项目	本期发生额	上期发生额
资性房地产折旧		
无形资产摊销	7,825,425.21	7,374,662.63
长期待摊费用摊销	6,898,009.51	366,796.44
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）	-10,523,486.22	-125,282.01
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	814,346.48	676,797.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,186,613,384.16	1,262,384,791.40
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,524,620.22	-2,582,839.93
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	13,831,672.87	6,393,304.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,017,103,400.35	-3,655,107,752.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,877,479,304.85	-5,065,129,605.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,372,755,050.34	5,898,030,457.73
其他		-106,721,626.74
经营活动产生的现金流量净额	3,059,472,038.22	-1,162,333,747.51
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	5,911,538,425.81	12,115,593,613.47
减：现金的期初余额	12,115,593,613.47	11,277,530,613.50
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	-6,204,055,187.66	838,062,999.97

2. 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

3. 本期收到的处置子公司的现金净额：无。

4. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,911,538,425.81	12,115,593,613.47
其中：库存现金		59,379.00
可随时用于支付的银行存款	5,911,538,425.81	12,115,534,234.47
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,911,538,425.81	12,115,593,613.47
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,386,045,314.74	银行承兑汇票保证金 877,185,191.07 元；劳动纠纷冻结 181,874,337.54 元；人工工资保证金 242,752,151.28 元；文明施工保证金 77,956,290.22 元；保函保证金 1,323,983.77 元；其他保证金 4,953,360.86 元；
应收票据	243,390,491.49	期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据 243,390,491.49 元
合计	1,629,435,806.23	--

六、 合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无。

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例 (%)	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
广东诚骏建设工程有限公司	100.00	同一最终控制方为碧桂园控股有限公司	2020/3/31	管理层变更日期		-30,171.66		-676.26
河北碧越建筑工程有限公司	100.00	同一最终控制方为碧桂园控股有限公司	2020/7/15	管理层变更日期	408,482.32	-827,421.13	1,254,807.77	-678,402.03

2. 合并成本

合并成本	广东诚骏建设工程有限公司	河北碧越建筑工程有限公司
现金	2,940,000.00	

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

资产：	广东诚骏建设工程有限公司		河北碧越建筑工程有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末

	广东诚毅建设工程有限公司		河北碧越建筑工程有限公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
货币资金	204,711.26	354,370.94	5,078,556.77	11,783.95
预付款项				20,240,896.00
应收款项	4,000.00	144,952.90	20,025,105.21	255,456.20
存货			1,072,015.13	
固定资产			113,115.63	
负债：				
应付款项	239,098.78	500,000.00	8,953,795.96	2,352,724.00
净资产：				
取得的归属于收购方份额	-30,387.52	-576.26	17,304,996.88	18,162,418.01

(三) 本期发生的反向购买

无。

(四) 本期出售子公司股权情况

无。

(五) 合并范围发生变化的其他原因

子公司名称	业务性质	取得时点/注销日期	注册资本	变动方式	股权比例 (%)	投资额
海南经济特区腾越建筑工程有限公司	建筑工程施工	2020-07-09	1,000,000.00	投资新设	100.00	
广东腾越装饰工程有限公司	建筑工程施工	2020-09-30	5,000,000.00	投资新设	100.00	
广东碧日科技有限公司	建筑工程施工	2020-1-15		注销		

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
佛山市顺德区碧日安防工程有限公司	佛山顺德	佛山顺德	电子安防设备销售、安装		100.00	投资新设
池州腾越建筑工程有限公司	池州	池州	建筑工程施工	100.00		投资新设
沈阳腾越建筑工程有限公司	沈阳	沈阳	建筑工程施工	100.00		投资新设
广东腾安机电安装工程有限公司	佛山顺德	佛山顺德	机电安装	100.00		投资新设
佛山市顺德区碧晶电子科技有限公司	佛山顺德	佛山顺德	电子产品生产销售		100.00	投资新设
广州市碧日能源科技有限公司	佛山顺德	佛山顺德	电子产品生产销售		100.00	投资新设
广东龙越建筑工程有限公司	佛山顺德	佛山顺德	建筑工程施工		100.00	收购
惠州美腾项目管理有限公司	惠州	惠州	建筑工程施工	90.00		投资新设
安徽腾越建筑工程有限公司	合肥	合肥	建筑工程施工	100.00		投资新设
安徽省恒创建设工程有限公司	合肥	合肥	建筑材料销售		100.00	收购
江西腾昌建筑工程有限公司	南昌	南昌	建筑工程施工		100.00	投资新设
佛山市顺德区龙顺建筑项目管理有限公司	佛山顺德	佛山顺德	建筑工程施工		100.00	投资新设
荆州龙腾建筑工程有限公司	荆州	荆州	建筑工程施工	100.00		投资新设
安徽腾越设备租赁有限公司	合肥	合肥	设备租赁及销售		100.00	投资新设
安徽天仕建筑工程科技有限公司	合肥	合肥	建筑劳务分包		100.00	投资新设
广东诚加装饰设计工程有限公司	佛山顺德	佛山顺德	建筑装饰工程	100.00		同一控制下企业合并
广东匠格装饰设计工程有限公司	佛山顺德	佛山顺德	建筑装饰工程		100.00	同一控制下企业合并
武汉贺思特橙家装饰工程有限公司	武汉	武汉	建筑装饰工程		100.00	同一控制下企业合并
成都市橙家装饰工程有限公司	成都	成都	建筑装饰工程		100.00	同一控制下企业合并
赣州名登装饰工程有限公司	赣州	赣州	建筑装饰工程		100.00	同一控制下企业合并
苏州岑峰企业管理咨询有限公司	苏州	苏州	设备租赁		100.00	投资新设
海阳市聚创建筑劳务分包有限公司	海阳	海阳	建筑劳务分包		100.00	投资新设
海阳碧越创新创业园发展有限公司	海阳	海阳	建筑业管理咨询		100.00	投资新设

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东碧越建筑工程有限公司	广州	广州	建筑工程施工		100.00	投资新设
广东优泓家居设计有限公司	广州	广州	建筑劳务分包		100.00	投资新设
佛山市碧冉安防工程有限公司	佛山	佛山	建筑工程施工		100.00	投资新设
广东碧兴建设有限责任公司	惠州	惠州	建筑工程施工	100.00		投资新设
海南经济特区腾越建筑工程有限公司	海南	海南	建筑工程施工		100.00	投资新设
广东腾越装饰工程有限公司	佛山	佛山	建筑工程施工	100.00		投资新设
广东诚骏建设工程有限公司	佛山	佛山	建筑工程施工		100.00	同一控制下企业合并
河北碧越建筑工程有限公司	石家庄	石家庄	建筑工程施工		100.00	同一控制下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	4,725,508.49	2,922,748.25
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	1,802,758.24	-77,251.75
其他综合收益		
综合收益总额	1,802,758.24	-77,251.75

2. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

4. 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

八、与金融工具相关的风险

1、金融工具

公司现有的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况见各项目的附注。公司制定风险管理政策对金融工具的相关风险敞口进行管理和监控，确保将风险控制再限定的范围之内。

2、金融风险管理

公司现有的金融工具可能存在利率风险、汇率风险、信用风险和流动性风险等金融风险。公司以风险和收益之间取得适当平衡为金融风险管理目标，通过辨别和分析所面临的各种金融风险，采用金融管理政策和实务控制金融风险，以降低其对公司经营业绩的潜在不利影响。

(1) 利率风险

公司面临的利率风险主要来自金融机构借款，金融机构借款主要为人民币借款，以浮动利率借款为主，将受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。公司根据金融市场环境来合理配置固定利率和浮动利率的借款比例，短期借款和中长期借款的比例，以控制利率变动所产生的现金流量的利率风险。敏感性分析：截止2020年12月31日，公司短期借款、一年内到期的长期借款、长期借款合计1,681,057,812.11元，其中浮动利率借款1,681,057,812.11元；假如其他因素不变，中国人民银行贷款基准利率每上升/下降0.25个百分点，将导致公司利息支出增加/减少4,202,644.53元。

(2) 信用风险

公司面临的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。公司通过制定和执行信用风险管理政策，密切关注上述金融工具的信用风险敞口，将信用风险控制在限定的范围内。

公司持有的货币资金，主要存放于信用评级较高、资产状况良好、信用风险较低的商业银行，通过限额存放和密切监控银行账户余额的变动等方式，规避商业银行的信用风险。公司已经形成完善的应收账款风险管理和内控体系，通过严格审查客户信用，严格执行应收账款催收程序，降低应收账款的信用风险。

公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。截止2020年12月31日，公司应收账款中应收碧桂园关联方17,421,169,438.60元，占应收账款期末余额合计数的比例为95.97%，这部分应收款由于同属于碧桂园集团，风险不大；其余应收账款731,747,535.61元，已按会计政策计提了相应的坏账准备，公司认为相关坏账政策足够谨慎，可以应对可能发生的坏账风险。

公司的其他应收款主要为公司对联营合营公司的往来款、劳务合作单位往来款以及押金及保证金和代垫款等项目。公司对押金及保证金和代垫款实行专项管理，确保款项收回的及时性。并已按会计政策计提了相应的坏账准备，公司认为相关坏账政策足够谨慎，可以应对可能发生的坏账风险。

(3) 流动性风险

公司通过执行资金预算管理，监控当前和未来一段时间的资金流动性需求，根据经营需要和借款合同期限分析，维持充足的货币资金储备，降低短期现金流量波动的影响。公司严格监控借款的使用情况，并确保银企双方均遵守借款协议，同时与金融机构开展授信合作，获取足够的授信承诺额度，以满足长短期的流动资金需求，降低资金流动性风险。

九、 关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
碧桂园控股有限公司	开曼群岛	投资控股	100 亿港币	100.00	100.00
广东耀康投资有限公司	佛山顺德	投资控股	13.834 亿人民币	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方是碧桂园控股有限公司，本公司母公司广东耀康投资有限公司为碧桂园控股有限公司下属的全资子公司。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的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“七、在其他主体中的权益”，本期无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

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
清远碧桂园物业发展有限公司	本公司若干董事控制
苏州金世纪房地产开发有限公司	同一最终控制方
沈阳华锐置业有限公司	同一最终控制方
深圳碧盛发展有限公司	同一最终控制方
韶关市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
韶关市顺宏房地产开发有限公司	同一最终控制方
惠州市旭晓置业有限公司	同一最终控制方
贵州中泰置业有限公司	同一最终控制方
海阳鸿辉发展有限公司	同一最终控制方
武汉生态城碧桂园投资有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
佛山市顺德区碧桂园物业发展有限公司	同一最终控制方
贵州贵龙碧桂园置业有限公司	同一最终控制方
咸宁碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
增城市碧桂园物业发展有限公司	同一最终控制方
句容碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
遵义天时利房地产开发有限公司	同一最终控制方
周口碧桂园方云房地产开发有限公司	同一最终控制方
云南碧城房地产开发有限公司	同一最终控制方
肇庆市现代筑美家居有限公司	同一最终控制方
湛江市赤坎区碧桂园物业发展有限公司	同一最终控制方
宁波港禾置业有限公司	同一最终控制方
贵州仁怀碧桂园物业发展有限公司	同一最终控制方
佛山市顺德区大良碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
荆门碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
高州市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
岳阳市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
佛山市顺德区博智林机器人产业投资有限公司	同一最终控制方
开平市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
东莞庄士房地产开发有限公司	同一最终控制方
东莞市合和实业投资有限公司	同一最终控制方
兰州红古碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
宝鸡市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
贵州贵安新区碧桂园物业发展有限公司	同一最终控制方
昭通碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
汕尾市弘扬碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
东台市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
凯里碧桂园星悦湾置业有限公司	同一最终控制方
许昌森沃置业有限公司	同一最终控制方
宣城碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
佛山市南海区桂石房地产开发经营有限公司	同一最终控制方
沈阳浑南新城碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
灵川碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
汕头市碧桂园四海房地产开发有限公司	同一最终控制方
漯河融和置业有限公司	同一最终控制方
湖州碧晨房地产开发有限公司	同一最终控制方
菏泽碧桂园兴业房地产开发有限公司	同一最终控制方
惠州市金璟东置业有限公司	同一最终控制方
菏泽市城建碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
兴平碧兴房地产开发有限公司	同一最终控制方
潮州市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
遵化市碧赢房地产开发有限公司	同一最终控制方
汕头市碧桂园投资有限公司	同一最终控制方
汕头市潮南区碧华置业有限公司	同一最终控制方
济宁市碧汇威房地产开发有限公司	同一最终控制方
河南宝盛园置业有限公司	同一最终控制方
韶关市曲江碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
韶关市曲江城北碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
赣州市碧盈房地产开发有限公司	同一最终控制方
北海福满房地产开发有限公司	同一最终控制方
柳州市同誉碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
翁源县碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
射阳碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
射阳金碧房地产开发有限公司	同一最终控制方
仁化县碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
阜宁金峰房地产开发有限公司	同一最终控制方
郑州碧桂园海龙置业有限公司	同一最终控制方
河南省富基房地产开发有限公司	同一最终控制方
韶关源之都置业有限公司	同一最终控制方
会昌东联置业有限公司	同一最终控制方
泰州市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
建湖碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
阳山碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
四会市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
兰州碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
温州星汉置业有限公司	同一最终控制方
天津御泽庄苑置业有限公司	同一最终控制方
四会市碧桂园置业发展有限公司	同一最终控制方
茂名市水东湾碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
德庆碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
邳州市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
上海碧瀛房地产开发有限公司	同一最终控制方
高州市碧桂园潘洲房地产开发有限公司	同一最终控制方
广州碧桂园物业发展有限公司	同一最终控制方
天津碧桂园亿辉房地产开发有限公司	同一最终控制方
苏州碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
长沙碧泓置业有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
惠东碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
石家庄碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
惠阳松涛实业有限公司	同一最终控制方
贵阳西南国际商贸城有限公司	同一最终控制方
江油市碧桂园千城置业开发有限公司	同一最终控制方
云梦诚致海江房地产开发有限公司	同一最终控制方
乐昌市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
盐城碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
韶关市碧祥房地产开发有限公司	同一最终控制方
渭南市碧昇房地产开发有限公司	同一最终控制方
贵州碧桂园顺安房地产开发有限公司	同一最终控制方
武胜碧成置业有限公司	同一最终控制方
荆门漳河碧桂园房地产有限公司	同一最终控制方
岳阳南湖天碧房地产发展有限公司	同一最终控制方
广州碧科智城开发建设投资有限公司	同一最终控制方
佛山市三水区云东海碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
天水碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
甘肃康桥房地产开发有限公司	同一最终控制方
兰州新区碧盈房地产开发有限公司	同一最终控制方
河北紫檀房地产开发有限公司	同一最终控制方
六安碧桂园和合房地产开发有限公司	同一最终控制方
海阳市聚创建筑劳务分包有限公司	同一最终控制方
广东耀康投资有限公司	同一最终控制方
贵阳花溪碧桂园物业发展有限公司	同一最终控制方
莆田市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
陕西秦皓盛泰置业有限公司	同一最终控制方
台山市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
江门市新会区碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
阳春市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
东莞市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
东莞市橙管家装饰工程有限公司	同一最终控制方
北京碧桂园阳光置业发展有限公司	同一最终控制方
韩城市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
碧桂园地产集团有限公司	同一最终控制方
慈溪市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
毕节吉隆碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
邯郸碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
桐城碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
英德市吉泰房地产有限责任公司	同一最终控制方
苏州驰弘企业管理咨询有限公司	同一最终控制方
永春碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
溧阳金碧房地产开发有限公司	同一最终控制方
三明市碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
贵阳碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
海南临高碧桂园房地产开发有限公司	同一最终控制方
贵州恒方房地产开发有限公司	集团的联合营方
绍兴汀光房地产开发有限公司	集团的联合营方
昆明碧联房地产开发有限公司	集团的联合营方
佛山市顺德区悦美房产有限公司	集团的联合营方
湖州碧海耀光房地产开发有限公司	集团的联合营方
保定碧清房地产开发有限公司	集团的联合营方
连云港福毅房地产开发有限公司	集团的联合营方
金椒奥晟置业有限公司	集团的联合营方

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易	本期发生额	上期发生额
深圳碧盛发展有限公司	采购材料、设备款	2,668,776,042.19	2,754,309,559.02
肇庆市现代筑美家居有限公司	采购材料、设备款	23,088,062.35	109,295,481.17
肇庆市现代筑美家居有限公司	建筑施工	114,801,443.17	57,683,734.41
广东博昇建筑科技有限公司	建筑施工	40,743,039.71	5,278,575.56
合计		2,847,408,587.42	2,926,567,350.16

(2) 出售商品/提供劳务情况

本期

关联方	关联交易内容	本年发生额	占同类业务比例 (%)
贵州恒方房地产开发有限公司	工程施工	678,078,492.69	1.53
兰州碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	578,294,378.48	1.31
昆明碧联房地产开发有限公司	工程施工	567,502,913.05	1.28
郑州中贯新城置业有限公司	工程施工	455,380,839.52	1.03

关联方	关联交易内容	本年发生额	占同类业务比例 (%)
甘肃康桥房地产开发有限公司	工程施工	346,334,107.55	0.78
贵阳西南国际商贸城有限公司	工程施工	339,277,569.00	0.77
惠阳松涛实业有限公司	工程施工	317,149,784.59	0.72
龙里碧桂园凤凰城房地产开发有限公司	工程施工	291,591,692.10	0.66
韶关市常青恒兴房地产开发有限公司	工程施工	267,536,376.31	0.60
五华客天下房地产开发有限公司	工程施工	247,951,112.03	0.56
玉林市碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	240,020,816.94	0.54
漯河融和置业有限公司	工程施工	234,908,412.92	0.53
甘肃旭融房地产开发有限公司	工程施工	232,072,896.65	0.52
韶关市顺宏房地产开发有限公司	工程施工	229,002,851.13	0.52
北海福满房地产开发有限公司	工程施工	223,811,810.27	0.51
句容碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	222,444,805.99	0.50
佛山市顺德区博智林机器人产业投资有限公司	工程施工	206,990,619.71	0.47
盐城碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	206,913,860.17	0.47
周口碧天置业有限公司	工程施工	197,497,297.13	0.45
贵州贵龙碧桂园置业有限公司	工程施工	196,873,020.22	0.44
湖州碧晨房地产开发有限公司	工程施工	193,726,482.01	0.44
邢台市碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	190,648,047.62	0.43
马鞍山荣碧置业有限公司	工程施工	187,273,445.70	0.42
霍邱碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	185,508,115.22	0.42
广东筑智陶科卫浴有限公司	工程施工	184,791,749.60	0.42
潮州市伍洲城房地产开发有限公司	工程施工	177,723,502.37	0.40
茂名市碧桂园凤凰房地产开发有限公司	工程施工	174,927,235.49	0.40
滁州明园房地产开发有限公司	工程施工	174,177,011.32	0.39
韶关市碧祥房地产开发有限公司	工程施工	165,159,742.95	0.37
韶关市碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	164,769,165.82	0.37
翁源县碧盈房地产开发有限公司	工程施工	163,825,353.72	0.37
惠州市骏洋投资开发有限公司	工程施工	161,184,998.83	0.36
云南碧城房地产开发有限公司	工程施工	160,129,481.42	0.36
泗洪碧盈房地产开发有限公司	工程施工	158,429,760.22	0.36

关联方	关联交易内容	本年发生额	占同类业务比例 (%)
青岛茗筑华天置业有限公司	工程施工	157,140,698.50	0.35
惠州明辉投资发展有限公司	装修装饰	156,073,683.44	0.35
建湖碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	155,377,560.63	0.35
岳阳南湖天碧房地产发展有限公司	工程施工	153,595,076.82	0.35
湖州碧福房地产开发有限公司	工程施工	152,409,146.42	0.34
乐昌市碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	151,300,613.64	0.34
六安碧桂园和合房地产开发有限公司	工程施工	151,220,055.03	0.34
兰州红古碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	147,842,676.81	0.33
东莞庄士房地产开发有限公司	工程施工	147,284,962.94	0.33
海南陵水碧桂园润达投资置业有限公司	工程施工	145,318,573.35	0.33
赤水碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	143,977,772.59	0.33
云南碧宇房地产开发有限公司	工程施工	144,593,843.24	0.33
甘谷碧胜房地产开发有限公司	工程施工	141,279,013.17	0.32
信阳市碧顺置业有限责任公司	工程施工	138,323,132.20	0.31
句容市新城房产建设有限公司	工程施工	137,854,758.75	0.31
贵州中泰置业有限公司	工程施工	136,436,637.38	0.31
广东博智林智能制造有限公司	机电安装	136,152,431.55	0.31
汨罗市碧城房地产开发有限公司	工程施工	134,929,690.22	0.30
兰州新区碧盈房地产开发有限公司	工程施工	134,318,152.79	0.30
海南临高碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	132,120,701.48	0.30
阜阳碧赢晋智房地产开发有限公司	工程施工	131,388,161.21	0.30
洛阳碧乐置业有限公司	工程施工	130,663,981.70	0.30
佛山市南海区桂石房地产开发经营有限公司	工程施工	130,032,028.18	0.29
海南绿建投资有限公司	工程施工	127,975,329.76	0.29
自贡华侨城文化旅游开发有限公司	工程施工	127,556,296.49	0.29
邵阳碧桂园宝庆置业有限公司	工程施工	127,350,752.20	0.29
东台市鸿信房地产开发有限公司	工程施工	126,945,585.41	0.29
衡阳弘毅置业有限公司	工程施工	126,903,489.81	0.29
邵东碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	126,069,682.98	0.28
巩义市碧欣置业有限公司	工程施工	125,833,244.86	0.28

关联方	关联交易内容	本年发生额	占同类业务比例 (%)
潮州市碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	125,394,851.38	0.28
荆门漳河碧桂园房地产有限公司	工程施工	124,858,810.52	0.28
邳州市碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	124,265,979.72	0.28
嵩明碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	123,549,662.39	0.28
滁州碧信房地产开发有限公司	工程施工	118,562,712.76	0.27
江阴景裕房地产开发有限公司	工程施工	117,518,649.79	0.27
遵义云著房地产开发有限公司	工程施工	112,904,192.28	0.26
渭南市碧昇房地产开发有限公司	工程施工	109,557,892.69	0.25
东台市碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	109,195,760.11	0.25
武冈碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	108,826,703.00	0.25
阳江市滨海新区碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	107,907,715.54	0.24
陆丰市盈兴房地产开发有限公司	工程施工	107,399,897.73	0.24
盐城大丰诚功房地产开发有限公司	工程施工	107,036,697.29	0.24
佛山市三水区云东海碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	106,842,889.08	0.24
广州碧科智城开发建设投资有限公司	工程施工	104,391,273.18	0.24
贵州碧桂园顺安房地产开发有限公司	工程施工	104,149,197.86	0.24
广宁碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	103,816,733.13	0.23
遵化市碧赢房地产开发有限公司	工程施工	102,343,894.76	0.23
石家庄碧科房地产开发有限公司	工程施工	102,292,693.35	0.23
句容宝碧房地产开发有限公司	工程施工	101,641,183.16	0.23
遵化市碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	101,052,466.58	0.23
许昌碧胜置业有限公司	工程施工	100,571,901.78	0.23
汕尾市保华实业发展有限公司	工程施工	100,418,048.01	0.23
曲阜碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	100,396,656.98	0.23
临泉县晋智房地产开发有限公司	工程施工	99,585,735.86	0.22
汕头市潮南区碧华置业有限公司	工程施工	98,552,811.72	0.22
韶关市碧鸿房地产投资开发有限公司	工程施工	98,357,228.49	0.22
丰顺县浩志房地产开发有限公司	工程施工	97,024,739.02	0.22
来宾市鑫达房地产开发有限责任公司	工程施工	96,553,900.93	0.22
连云港福毅房地产开发有限公司	工程施工	96,181,070.69	0.22

关联方	关联交易内容	本年发生额	占同类业务比例 (%)
宝鸡市碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	96,122,602.70	0.22
华容碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	96,069,356.62	0.22
北流市江湾碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	94,400,999.82	0.21
海南金海晟投资有限公司	工程施工	94,386,763.38	0.21
东莞市合和实业投资有限公司	装修装饰	93,239,713.95	0.21
亳州碧顺房地产开发有限公司	工程施工	92,811,495.13	0.21
济宁市亚迪置业有限公司	工程施工	92,489,678.24	0.21
海阳鸿辉发展有限公司	工程施工	92,289,968.91	0.21
碧桂园控股下属各房产公司等其他关联方	建筑施工、机电 安装、装修装 饰、安防设备安 装等	23,686,136,323.79	53.51
合 计		40,549,266,334.61	91.61

上期

关联方	关联交易内容	上期发生额	占同类业务比例 (%)
贵州中泰置业有限公司	工程施工	774,844,082.35	1.87
佛山市顺德区博智林机器人产业投资有限公司	工程施工	767,844,596.97	1.85
韶关市碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	635,023,990.36	1.53
云南碧城房地产开发有限公司	工程施工	450,001,285.85	1.08
韶关市顺宏房地产开发有限公司	工程施工	420,121,157.10	1.01
遵义天时代房地产开发有限公司	工程施工	373,653,010.55	0.90
昭通碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	355,691,262.24	0.86
佛山市顺德区碧桂园物业发展有限公司	工程施工	340,650,798.31	0.82
贵州贵龙碧桂园置业有限公司	工程施工	323,603,190.40	0.78
宝鸡市碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	307,904,648.64	0.74
海南陵水碧桂园润达投资置业有限责任公司	工程施工	288,176,709.08	0.69
玉林市碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	275,197,764.89	0.66
海阳鸿辉发展有限公司	工程施工	270,253,530.78	0.65

关联方	关联交易内容	上期发生额	占同类业务比例 (%)
兰州碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	256,864,226.11	0.62
惠州市旭晓置业有限公司	工程施工	252,606,416.84	0.61
五华客天下房地产开发有限公司	工程施工	246,743,072.68	0.59
潮州市碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	239,403,403.12	0.58
海南绿建投资有限公司	工程施工	238,950,277.41	0.58
汕尾市弘扬碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	225,391,880.54	0.54
湛江市麻章区碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	223,084,153.13	0.54
昆明碧联房地产开发有限公司	工程施工	206,885,734.83	0.50
邕州市碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	206,779,314.22	0.50
贵州贵安新区碧桂园物业发展有限公司	工程施工	198,042,161.83	0.48
河南省现代筑美家居有限公司	工程施工	180,874,974.21	0.44
惠州市金璟东置业有限公司	工程施工	178,538,946.32	0.43
北海福满房地产开发有限公司	工程施工	176,421,143.85	0.43
泰州市碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	174,356,931.76	0.42
阳西碧月房地产开发有限公司	工程施工	170,699,153.07	0.41
灵川碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	169,339,589.38	0.41
阳山碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	164,395,408.82	0.40
阳江市滨海新区碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	163,536,291.09	0.39
凯里碧桂园星悦湾置业有限公司	工程施工	162,625,651.76	0.39
来宾市碧桂园置业有限公司	工程施工	159,311,804.82	0.38
许昌森沃置业有限公司	工程施工	158,259,579.47	0.38
常州柳立置业有限公司	工程施工	155,659,572.53	0.37
临桂碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	153,242,901.97	0.37
来宾市鑫达房地产开发有限责任公司	工程施工	152,697,781.26	0.37
兰州红吉碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	150,123,745.56	0.36
佛山市南海区桂石房地产开发经营有限公司	工程施工	149,411,169.02	0.36
六安碧桂园和合房地产开发有限公司	工程施工	149,157,616.22	0.36
钦州市盛亨碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	148,350,020.23	0.36
湖州碧晨房地产开发有限公司	工程施工	141,921,815.44	0.34
建湖碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	140,406,228.93	0.34

关联方	关联交易内容	上期发生额	占同类业务比例 (%)
武胜碧成置业有限公司	工程施工	137,081,843.45	0.33
张家港城东碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	136,761,320.04	0.33
茂名市水东湾碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	134,560,400.67	0.32
高州市碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	133,693,306.90	0.32
漯河融和置业有限公司	工程施工	133,303,893.42	0.32
汕头市碧桂园四海房地产开发有限公司	工程施工	132,399,487.63	0.32
阳江市中集房地产开发有限公司	工程施工	130,893,977.17	0.32
广东业和房地产开发有限公司	工程施工	129,352,450.63	0.31
韶关市常青恒兴房地产开发有限公司	工程施工	129,083,495.00	0.31
钦州市白石湖碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	127,247,661.36	0.31
句容宝碧房地产开发有限公司	工程施工	126,526,900.60	0.30
沧州碧诚房地产开发有限公司	工程施工	125,277,563.26	0.30
中山市卓茂盈胜房地产开发有限公司	工程施工	124,635,137.19	0.30
宁波港禾置业有限公司	工程施工	122,139,851.07	0.29
高州市碧桂园潘洲房地产开发有限公司	工程施工	122,032,996.19	0.29
泗阳碧桂园阳光置业有限公司	工程施工	121,209,483.19	0.29
鹿寨县碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	119,281,451.26	0.29
石门碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	118,560,995.35	0.29
湛江市赤坎区碧桂园物业发展有限公司	工程施工	118,456,520.25	0.29
盐城碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	117,518,270.02	0.28
修文碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	117,331,966.98	0.28
广东博智林智能制造有限公司	机电安装	116,469,530.26	0.28
滁州市绿亭房产开发有限公司	工程施工	115,379,133.03	0.28
汕尾市保华实业发展有限公司	机电安装	113,629,623.57	0.27
汕头市碧桂园投资有限公司	工程施工	113,471,942.87	0.27
翁源县碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	113,207,459.34	0.27
温州碧桂园房地产开发有限公司	工程施工	113,018,841.43	0.27
佛山市顺德区车创置业有限公司	工程施工	112,750,139.93	0.27
江油市碧桂园千城置业开发有限公司	工程施工	112,590,722.40	0.27
中山市碧朗房地产开发有限公司	工程施工	111,432,748.97	0.27

关联方	关联交易内容	上期发生额	占同类业务比例 (%)
碧桂园控股下属各房地产公司等其他关联方	建筑施工、机电安装、装修装饰、安防设备安装等	23,082,721,584.37	55.60
合 计		37,839,067,691.74	91.13

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。

3. 关联租赁情况：无。

4. 关联担保情况

担保方	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
碧桂园地产集团有限公司	广东腾安机电安装工程有限公司	167,000,000.00	2019-07-31	2020-01-27	是
碧桂园控股有限公司	广东腾越建筑工程有限公司	800,626,000.00	2016-10-21	2022-10-21	是
碧桂园控股有限公司	广东腾越建筑工程有限公司	3,800,000,000.00	2017-10-24	2023-10-24	是
碧桂园控股有限公司	广东腾越建筑工程有限公司	1,200,000,000.00	2017-11-10	2023-11-10	是
碧桂园控股有限公司	广东腾越建筑工程有限公司	3,000,000,000.00	2018-10-24	2021-10-24	是
碧桂园控股有限公司	广东腾越建筑工程有限公司	2,100,000,000.00	2018-12-18	2021-12-18	是
碧桂园控股有限公司	广东腾越建筑工程有限公司	1,500,000,000.00	2017-8-28	2020-8-28	是
碧桂园控股有限公司	广东腾越建筑工程有限公司	1,500,000,000.00	2017-10-20	2020-10-20	是
碧桂园控股有限公司	广东腾越建筑工程有限公司	2,000,000,000.00	2016-10-21	2025-10-21	否
碧桂园控股有限公司	广东腾越建筑工程有限公司	1,765,000,000.00	2019-4-26	2021-4-26	否
碧桂园控股有限公司	广东腾越建筑工程有限公司	200,000,000.00	2020-4-23	2021-1-18	否
碧桂园控股有限公司	广东腾越建筑工程有限公司	2,000,000,000.00	2020-7-28	2021-4-24	否
碧桂园控股有限公司	广东腾越建筑工程有限公司	800,000,000.00	2020-8-19	2021-5-16	否
碧桂园控股有限公司	广东腾越建筑工程有限公司	2,000,000,000.00	2020-9-15	2024-9-15	否
碧桂园控股有限公司	广东腾越建筑工程有限公司	2,000,000,000.00	2020-11-23	2024-11-23	否

5. 关联方资产转让、债务重组情况：无。

6. 其他关联交易：无。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	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：				
韶关市碧桂园房地产开发有限公司	618,037,339.97		624,916,962.93	
惠州市旭晓置业有限公司	268,163,395.32		270,997,313.57	
韶关市顺宏房地产开发有限公司	259,561,541.17		311,314,429.63	
清远碧桂园物业发展有限公司	233,773,043.28		222,839,481.47	
海南临高碧桂园房地产开发有限公司	233,365,143.08		26,315,062.55	
句容碧桂园房地产开发有限公司	210,806,985.30		130,709,768.07	
咸宁碧桂园房地产开发有限公司	191,230,701.49		163,630,603.88	
昆明碧联房地产开发有限公司	188,671,267.42		108,830,900.19	
海阳鸿辉发展有限公司	148,538,353.41		198,177,539.10	
佛山市顺德区碧桂园物业发展有限公司	134,120,259.10		180,742,677.20	
沈阳华锐置业有限公司	122,038,712.47		119,988,377.71	
周口碧桂园方云房地产开发有限公司	115,677,359.63		118,207,412.88	
肇庆市现代筑美家居有限公司	114,960,885.53		114,476,608.43	
佛山市顺德区大良碧桂园房地产开发有限公司	107,747,811.59		103,179,713.03	
开平市碧桂园房地产开发有限公司	104,499,370.46		87,801,034.75	
武汉生态城碧桂园投资有限公司	98,756,646.26		193,258,919.90	
东莞庄士房地产开发有限公司	100,626,307.57			
湛江市赤坎区碧桂园物业发展有限公司	97,416,544.21		105,883,243.69	
高州市碧桂园房地产开发有限公司	94,165,408.40		95,126,970.51	
岳阳市碧桂园房地产开发有限公司	92,981,718.74		94,515,187.80	
荆门碧桂园房地产开发有限公司	85,854,364.04		96,829,009.03	
贵州仁怀碧桂园物业发展有限公司	84,861,175.03		105,617,049.03	
遵义天时利房地产开发有限公司	70,469,100.57		129,208,105.86	
贵州中泰置业有限公司	70,336,221.66		221,976,112.40	
贵州贵安新区碧桂园物业发展有限公司	66,905,696.17			
宁波港禾置业有限公司	24,811,863.48		105,659,130.63	
增城市碧桂园物业发展有限公司	19,896,081.32		139,135,981.35	
东莞市合和实业投资有限公司	12,504,232.89		82,581,463.92	
碧桂园控股下属各房地产公司等其他关联方	13,450,391,909.04		11,996,293,914.46	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	17,421,169,438.60		16,148,212,973.97	
应收票据:				
贵州恒方房地产开发有限公司	178,467,119.23			
惠阳松涛实业有限公司	161,579,397.52			
沈阳华锐置业有限公司	134,277,517.67			
佛山市顺德区博智林机器人产业投资有限公司	107,082,096.38		48,137,499.09	
贵阳西南国际商贸城有限公司	89,523,888.14			
贵州中泰置业有限公司	83,179,523.93			
乐昌市碧桂园房地产开发有限公司	81,349,675.26			
汕尾市弘扬碧桂园房地产开发有限公司	77,103,818.16		22,259,775.39	
江油市碧桂园千城置业开发有限公司	76,277,238.36			
云梦诚致海江房地产开发有限公司	75,756,511.85			
盐城碧桂园房地产开发有限公司	74,040,426.31			
韶关市碧桂园房地产开发有限公司	73,911,021.55		44,832,483.84	
韶关市碧祥房地产开发有限公司	72,308,121.38			
海阳鸿辉发展有限公司	69,024,493.24			
东莞庄士房地产开发有限公司	64,455,646.84			
兰州碧桂园房地产开发有限公司	60,714,589.63			
渭南市碧界房地产开发有限公司	60,206,681.83			
贵州碧桂园顺安房地产开发有限公司	59,459,359.37			
昆明碧联房地产开发有限公司	54,907,236.07			
宝鸡市碧桂园房地产开发有限公司	48,436,108.10			
潮州市碧桂园房地产开发有限公司	47,706,739.18		26,224,522.08	
武胜碧成置业有限公司	44,443,392.91			
韶关市曲江区域城北碧桂园房地产开发有限公司	41,713,444.67		19,752,217.00	
兴平碧兴房地产开发有限公司	41,137,831.58		26,483,772.75	
遵义天时利房地产开发有限公司	38,901,756.40		71,202,529.92	
许昌森沃置业有限公司	37,032,859.18			
荆门漳河碧桂园房地产有限公司	35,996,244.92			
贵州贵龙碧桂园置业有限公司	35,994,747.01			
岳阳南湖天碧房地产发展有限公司	35,319,367.90			
汕头市碧桂园投资有限公司	35,287,439.29		24,513,182.82	
广州碧科智城开发建设投资有限公司	34,798,649.59			

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
佛山市三水区云东海碧桂园房地产开发有限公司	32,129,286.07			
六安碧桂园和合房地产开发有限公司	30,860,239.75			
遵化市碧赢房地产开发有限公司	29,853,416.75		24,820,745.55	
菏泽碧桂园兴业房地产开发有限公司	24,860,391.70		36,426,411.69	
北海福满房地产开发有限公司	24,525,881.32		19,309,347.67	
惠州市金瑞东置业有限公司	17,138,014.80		36,120,996.80	
韶关源之都置业有限公司	15,418,733.45		16,734,903.66	
泰州市碧桂园房地产开发有限公司	13,250,477.51		16,363,636.70	
韶关市顺宏房地产开发有限公司	11,747,083.04		17,074,900.57	
汕头市碧桂园四海房地产开发有限公司	10,916,172.77		44,126,467.00	
射阳金碧房地产开发有限公司	10,100,641.94		17,423,958.14	
漯河融和置业有限公司	6,616,040.73		41,758,257.66	
东台市碧桂园房地产开发有限公司	5,874,108.17		24,037,537.78	
仁化县碧桂园房地产开发有限公司	5,586,312.54		17,401,926.80	
济宁市碧汇威房地产开发有限公司	4,188,264.55		21,667,795.29	
阜宁金峰房地产开发有限公司	3,937,722.31		17,129,995.08	
翁源县碧桂园房地产开发有限公司	3,389,271.18		18,188,529.73	
汕头市潮南区碧华置业有限公司	1,554,358.87		24,368,673.46	
佛山市南海区桂石房地产开发经营有限公司			72,024,475.80	
沈阳浑南新城碧桂园房地产开发有限公司			60,940,818.09	
佛山市顺德区悦美房产有限公司			52,401,120.26	
灵川碧桂园房地产开发有限公司			44,395,198.45	
湖州碧晨房地产开发有限公司			38,154,417.75	
菏泽市城建碧桂园房地产开发有限公司			30,952,057.38	
河南宝盛园置业有限公司			20,876,373.52	
韶关市曲江碧桂园房地产开发有限公司			19,795,132.69	
赣州市碧盈房地产开发有限公司			19,322,161.00	
柳州市同誉碧桂园房地产开发有限公司			18,395,737.24	
射阳碧桂园房地产开发有限公司			17,538,092.16	
凯里碧桂园星悦湾置业有限公司			17,429,530.16	
郑州碧桂园海龙置业有限公司			17,122,868.72	
河南省富基房地产开发有限公司			16,810,518.23	
会昌东联置业有限公司			16,693,119.70	

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
碧桂园控股下属各房地产公司等其他关联方	2,290,057,886.91		1,235,819,155.96	
合 计	4,672,397,447.81		2,375,030,843.58	
预付款项:				
苏州金世纪房地产开发有限公司	8,038,901.00		244,024,274.00	
天水碧桂园房地产开发有限公司	14,185,399.00			
甘肃康桥房地产开发有限公司	13,082,412.00			
兰州新区碧盈房地产开发有限公司	3,082,646.00			
河北紫檀房地产开发有限公司	2,995,284.00			
沈阳华锐置业有限公司			114,439,179.83	
碧桂园控股下属各房地产公司等其他关联方	29,432,483.11		21,493,848.20	
合 计	70,817,125.11		379,957,302.03	
其他应收款:				
全椒奥晟置业有限公司	40,000,000.00			
六安碧桂园和合房地产开发有限公司	3,607,095.17			
碧桂园控股下属各房地产公司等其他关联方	21,350,605.48			
合 计	64,957,700.65			

2. 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
深圳碧盛发展有限公司		616,623,911.58
肇庆市现代筑美家居有限公司		159,118,921.04
碧桂园控股下属各房地产公司等其他关联方		59,184,253.96
合 计		834,927,086.58
应付票据:		
深圳碧盛发展有限公司	1,847,830,000.00	1,196,660,000.00
肇庆市现代筑美家居有限公司	9,117,957.58	16,889,565.05
碧桂园控股下属各房地产公司等其他关联方	4,712,504.16	
合 计	1,861,660,461.74	1,213,549,565.05
预收款项:		
深圳碧盛发展有限公司	292,414,324.94	295,498,597.05
温州星汉置业有限公司	41,870,484.70	24,066,339.06

项目名称	期末余额	期初余额
阳山碧桂园房地产开发有限公司	41,436,978.96	328,428,087.46
保定碧清房地产开发有限公司	23,727,529.74	13,823,819.00
德庆碧桂园房地产开发有限公司	16,397,483.29	16,397,483.29
广州碧桂园物业发展有限公司	13,031,224.74	13,030,777.81
四会市碧桂园房地产开发有限公司		108,801,755.52
兰州碧桂园房地产开发有限公司		30,502,734.89
天津御泽庄苑置业有限公司		20,761,376.10
四会市碧桂园置业发展有限公司		20,514,122.45
茂名市水东湾碧桂园房地产开发有限公司		18,321,100.22
邳州市碧桂园房地产开发有限公司		14,911,878.33
上海碧盛房地产开发有限公司		14,911,843.78
高州市碧桂园潘洲房地产开发有限公司		14,555,524.22
天津碧桂园亿辉房地产开发有限公司		11,221,678.00
连云港福毅房地产开发有限公司		10,000,000.00
湖州碧海耀光房地产开发有限公司		14,310,411.44
碧桂园控股下属各房地产公司等其他关联方	533,008,985.51	195,397,826.72
合 计	961,887,011.88	1,165,455,355.34
其他应付款:		
深圳碧盛发展有限公司	3,524,202,642.24	840,110,956.96
绍兴汀光房地产开发有限公司	549,550,000.00	
广东耀康投资有限公司	510,262,521.50	530,702,521.50
全椒奥展置业有限公司	490,000,000.00	490,000,000.00
贵阳花溪碧桂园物业发展有限公司	325,270,567.12	339,315,987.00
惠东碧桂园房地产开发有限公司	306,201,279.28	
台山市碧桂园房地产开发有限公司	278,873,020.53	128,862,361.84
石家庄碧桂园房地产开发有限公司	276,546,202.84	
韶关市碧桂园房地产开发有限公司	248,789,958.50	
苏州碧桂园房地产开发有限公司	244,027,274.00	244,027,274.00
莆田市碧桂园房地产开发有限公司	200,007,749.83	200,000,000.00
周口碧桂园方云房地产开发有限公司	179,498,022.43	179,498,022.43
东莞市碧桂园房地产开发有限公司	130,000,000.00	
清远碧桂园物业发展有限公司	123,151,029.15	
贵州仁怀碧桂园物业发展有限公司	123,092,431.00	122,900,851.00
江门市新会区碧桂园房地产开发有限公司	112,994,976.02	112,994,976.02
阳春市碧桂园房地产开发有限公司	111,936,000.00	111,936,000.00
岳阳市碧桂园房地产开发有限公司	101,071,554.95	100,030,000.00
东莞市橙管家装饰工程有限公司	100,000,000.00	
北京碧桂园阳光置业发展有限公司	99,000,000.00	

项目名称	期末余额	期初余额
韶关市顺宏房地产开发有限公司	89,560,649.14	
句容碧桂园房地产开发有限公司	85,619,133.33	
宣城碧桂园房地产开发有限公司	82,116,567.81	
韩城市碧桂园房地产开发有限公司	75,200,000.50	
碧桂园地产集团有限公司	66,506,662.88	
茂名市水东湾碧桂园房地产开发有限公司	61,268,970.20	
慈溪市碧桂园房地产开发有限公司	54,900,000.13	
毕节吉隆碧桂园房地产开发有限公司	53,374,163.92	
邯郸碧桂园房地产开发有限公司	50,000,112.76	
桐城碧桂园房地产开发有限公司	50,000,011.53	
英德市吉泰房地产有限责任公司	50,000,000.00	
苏州驰弘企业管理咨询有限公司	50,000,000.00	
永春碧桂园房地产开发有限公司	49,700,000.40	
泰州市碧桂园房地产开发有限公司	48,537,660.53	
贵州恒方房地产开发有限公司	46,313,529.81	
溧阳金碧房地产开发有限公司	44,644,819.56	
三明市碧桂园房地产开发有限公司	40,000,000.00	
贵阳碧桂园房地产开发有限公司	36,570,493.00	
海南临高碧桂园房地产开发有限公司	30,328,480.18	
兰州碧桂园房地产开发有限公司		300,000,000.00
陕西秦皓盛泰置业有限公司		188,144,338.72
长沙碧泓置业有限公司		170,652,934.91
碧桂园控股下属各房地产公司等其他关联方	1,867,423,304.72	393,650,442.54
合 计	10,966,539,989.79	4,452,826,666.92

(七) 关联方承诺

无。

十、 承诺及或有事项

截至2020年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为5个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了5个报告分部，分别为工程施工、机电安装、装修装饰、安防设备安装、其他业务。这些报告分部是以业务分类为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为工程施工、机电安装、装修装饰、安防设备安装、其他业务。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

2. 分部报告的财务信息

本期或期末

项 目	工程施工	机电安装	装修装饰	安防设备安装	其他业务	分部间抵销	合计
资产总额	87,338,182,500.56	8,265,428,520.40	8,086,047,520.37	895,774,958.71	259,757,267.11	-41,966,841,362.21	62,878,349,404.94
负债总额	71,691,893,518.49	7,052,283,652.99	5,248,818,754.68	754,345,625.40	86,580,155.05	-37,776,767,521.91	47,057,154,184.70
营业收入	41,490,933,464.55	3,192,832,225.49	2,175,448,353.19	286,069,780.60	137,173,798.06	-3,014,254,456.99	44,268,203,164.90
营业成本	38,773,894,388.82	2,705,525,371.89	1,744,977,550.00	236,364,952.93	111,946,676.89	-3,014,254,456.99	40,558,454,483.54

上期或期初

项 目	工程施工	机电安装	装修装饰	安防设备安装	其他业务	分部间抵销	合计
资产总额	73,982,701,837.57	7,003,508,088.87	7,862,958,929.19	1,028,390,816.72	260,669,390.69	-30,874,343,230.57	59,263,885,832.47
负债总额	58,660,969,992.83	5,953,183,863.72	5,175,160,477.38	893,157,064.88	91,803,127.00	-27,003,265,288.99	43,771,009,236.82
营业收入	37,136,609,696.66	3,302,073,446.60	2,388,147,671.73	377,641,011.50	150,227,329.99	-1,843,382,591.45	41,511,316,565.03
营业成本	34,610,328,187.19	2,818,546,825.70	1,815,093,138.62	313,373,783.11	103,005,791.90	-1,843,382,591.45	37,816,965,135.07

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,772,073,631.28	100.00	3,591,955.07	0.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	11,772,073,631.28	100.00	3,591,955.07	0.03

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,683,749,117.80	100.00	12,198,890.66	0.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	9,683,749,117.80	100.00	12,198,890.66	0.13

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款：无。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	234,059,204.14	2,340,592.04	1.00	249,365,873.05	2,493,658.73	1.00
1至2年	8,816,224.37	264,486.73	3.00	323,105,611.83	9,693,168.35	3.00
2至3年	4,934,381.49	986,876.30	20.00	60,317.90	12,063.58	20.00
合计	247,809,810.00	3,591,955.07	-	572,531,802.58	12,198,890.66	-

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方应收款	11,524,263,821.28			9,111,217,315.22		-
合计	11,524,263,821.28			9,111,217,315.22		-

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为-8,606,935.59元；本期收回或转回坏账准备金额为0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

3. 本报告期实际核销的重要应收账款情况：无。

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
韶关市碧桂园房地产开发有限公司	600,481,676.40	5.10	
惠州市旭晓置业有限公司	268,163,395.32	2.28	
韶关市顺宏房地产开发有限公司	241,723,201.98	2.05	
韶关市常青恒兴房地产开发有限公司	229,408,637.48	1.95	
清远碧桂园物业发展有限公司	222,117,016.47	1.89	
合计	1,561,891,927.65	13.27	

5. 因金融资产转移而终止确认的应收款项

金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款保理	2,625,363,050.06	-225,752,385.25
合计	2,625,363,050.06	-225,752,385.25

6. 应收账款转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	113,799,461.17	147,770,845.80
应收股利		
其他应收款项	13,881,970,343.85	11,764,222,756.89
减：坏账准备	87,227,401.46	118,184,572.82
合计	13,908,542,403.56	11,793,809,029.87

1. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
应收子公司债券分摊利息	113,799,461.17	147,770,845.80
减：坏账准备		
合计	113,799,461.17	147,770,845.80

(2) 重要的逾期利息：无。

2. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金往来	12,673,874,586.41	10,849,353,900.75
非关联方资金往来	1,016,866,316.70	788,762,577.55
保证金押金	191,229,440.74	126,106,278.59
小计	13,881,970,343.85	11,764,222,756.89
减：坏账准备	87,227,401.46	118,184,572.82
合计	13,794,742,942.39	11,646,038,184.07

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	7,925,084,288.18	57.08	5,290,096,782.74	44.97
1至2年	4,456,180,958.60	32.10	3,141,761,944.26	26.71
2至3年	1,217,241,677.67	8.77	3,113,285,747.08	26.46
3年以上	283,463,419.40	2.05	219,078,282.81	1.86
合计	13,881,970,343.85	100.00	11,764,222,756.89	100.00

(3) 坏账准备计提情况

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,881,970,343.85	100.00	87,227,401.46	0.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	13,881,970,343.85	100.00	87,227,401.46	0.63

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,764,222,756.89	100.00	118,184,572.82	1.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
合计	11,764,222,756.89	100.00	118,184,572.82	1.00

A、期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：无。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	604,609,204.35	6,046,092.04	1.00
1至2年	187,620,908.90	5,628,627.27	3.00
2至3年	122,551,398.60	24,510,279.72	20.00
3年以上	102,084,804.85	51,042,402.43	50.00
合计	1,016,866,316.70	87,227,401.46	

C、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方资金往来	12,673,874,586.41	-	-
保证金押金	191,229,440.74	-	-
合计	12,865,104,027.15	-	-

(4) 本期计提、收回或转回的重要坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-30,957,171.36元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元

(5) 本报告期实际核销的重要其他应收款项情况：无。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广东龙越建筑工程有限公司	关联方资金往来	6,407,836,266.80	1年以内、1-2年、2-3年	46.16	
广东腾安机电安装工程有限公司	关联方资金往来	1,567,739,363.44	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	11.29	
沈阳腾越建筑工程有限公司	关联方资金往来	1,124,909,862.57	1年以内、1-2年、3-4年	8.10	
广东诚加装饰设计工程有限公司	关联方资金往来	1,092,934,000.00	1年以内、1-2年、2-3年	7.87	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
安徽省恒创建设工程有限公司	关联方资金往来	563,861,967.10	1年以内、1-2年、2-3年	4.06	
合计		10,757,281,458.91		77.49	

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 由金融资产转移而终止确认的其他应收款项：无。

(9) 其他应收款项转移，如证券化、保理等，继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,706,598,996.00		2,706,598,996.00	2,534,598,996.00		2,534,598,996.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,706,598,996.00		2,706,598,996.00	2,534,598,996.00		2,534,598,996.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东诚加装饰设计工程有限公司	2,198,498,996.00			2,198,498,996.00		
广东腾安机电安装工程有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
沈阳腾越建筑工程有限公司	130,000,000.00	170,000,000.00		300,000,000.00		
池州腾越建筑工程有限公司	6,100,000.00			6,100,000.00		
广东碧兴建设有限责任公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
安徽腾越建筑工程有限公司						
荆州龙腾建筑工程有限公司						
合计	2,534,598,996.00	170,000,000.00		2,706,598,996.00		

2. 对联营、合营企业投资：无。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	20,285,301,153.64	18,567,507,023.84	18,100,911,713.17	16,478,096,483.74
二、其他业务小计	252,236,289.78	245,798,276.99	320,175,736.27	317,776,143.86
合计	20,537,537,443.42	18,813,305,300.83	18,421,087,449.44	16,795,872,627.60

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
收回理财产品的投资收益	4,001,725.00	
赎回私募基金的投资收益		1,981,088.15
合计	4,001,725.00	1,981,088.15

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	10,523,486.22	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	38,767,839.37	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益	4,221,861.98	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	备注
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-422,055,781.99	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22. 所得税影响额	-70,462,487.81	
23. 少数股东影响额		
合计	-355,815,156.16	

广东腾越建筑工程有限公司
 二〇二一年四月二十八日



(2/2)



营业执照

(副本)(6-1)



统一社会信用代码
91110108590611484C

名称 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 胡咏华,吴卫星
 成立日期 2012年03月06日
 合伙期限 2012年03月06日至 2112年03月05日
 主要经营场所 北京市海淀区知春路1号学院国际大厦1504室



经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告、验资、清算、审计、税务咨询、代理记账、资产评估、企业管理咨询、法律事务、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、法律培训、其他业务。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2021年03月01日

证书序号: 0014492

说明

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

发证机关: 北京市财政局
二〇一〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



仅供使用



姓名: 何晓娟
Full name: 何晓娟
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1973-10-03
Date of birth: 1973-10-03
工作单位: 瑞华会计师事务所
Working unit: 瑞华会计师事务所
身份证号码: 432801197310031106
Identity card No: 432801197310031106



仅供出外使用



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



何晓娟(440106800047), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格审查, 通过文号: 粤注协(2020)132号。



证书编号:
No. of Certificate 440100800047

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2004 年 07 月 12 日

2019年4月换发



仅供注册税务师(特资)使用



姓名	夏玲
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1976-03-30
Date of birth	
工作单位	中国万信会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所
Working unit	
身份证号码	360521197603300022
Identity card No.	



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



夏玲(110001570090)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查，通过文号：粤注协〔2020〕132号。



证书编号: 110001570090
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 03 月 08 日
Date of issuance y m d

2017年4月换发

年 月 日
y m d

