

广州合景控股集团有限公司
2022 年度财务报表审计报告



诚信审[2023]0787 号

广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）

2023 年 4 月 26 日



目 录

内 容	页 次
一、审计报告	1-4
二、已审财务报表	
1.合并资产负债表	5-6
2.合并利润表	7
3.合并现金流量表	8
4.合并所有者权益变动表	9-10
5.母公司资产负债表	11-12
6.母公司利润表	13
7.母公司现金流量表	14
8.母公司所有者权益变动表	15-16
三、财务报表附注	17-115





广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）

GUANGDONG CHENGANXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

诚信审[2023]0787号

审计报告

广州合景控股集团有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州合景控股集团有限公司（以下简称广州合景集团）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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相关财务报表附注。

我们不对后附的广州合景集团的 2022 年度财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

广州合景集团 2022 年净利润-4,545,779,385.61 元，且于 2022 年 12 月 31 日，短期借款、一年内到期的长期借款、一年内到期的应付债券、长期借款及应付债券合计为 44,740,393,821.38 元，而其现金及现金等价物为 3,280,980,393.22 元。2023 年 4 月广州合景集团的最终控股股东合景泰富集团控股有限公司的债务 211,756,000.00 元发生逾期，公司出现资金流动性困难，财务状况持续严重恶化。

以上情况表明公司持续经营能力存在重大不确定性。虽然广州合景集团已在其本年度财务报告中对其持续经营的不确定性和改善措施进行了充分披露，但因前述多重不确定性的影响导致我们无法获取充分、适当的证据以判



断广州合景集团以持续经营能力假设为基础编制的 2022 年度财务报表是否恰当。

三、其他信息

广州合景集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括合并财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对合并财务报表的审计，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合并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。

四、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合并财务报表，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，管理层负责评估广州合景集团的持续经营能力，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、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州合景集团的合并财务报告过程。

五、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。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能



影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对广州合景集团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广州合景集团不能持续经营。

（5）评价合并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。

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



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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并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。

广东诚安信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·广州市

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2023 年 4 月 26 日



编制单位: 广州合景控股集团有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日

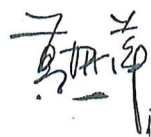
单位: 人民币元

	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	五、(一)	9,539,235,731.59	16,032,204,369.47
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、(二)	566,618,379.28	642,512,987.76
应收款项融资		-	-
预付款项	五、(三)	88,930,041.24	96,901,094.39
其他应收款	五、(四)	38,850,712,757.50	32,044,648,682.03
存货	五、(五)	72,055,021,898.19	74,610,188,847.42
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(六)	1,895,854,710.63	1,982,411,888.79
流动资产合计		122,996,373,518.42	125,408,867,869.87
非流动资产:			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、(七)	17,051,185,415.15	24,834,045,280.35
其他权益工具投资	五、(八)	42,560,000.00	42,560,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、(九)	25,044,650,000.00	25,851,700,000.00
固定资产	五、(十)	3,839,386,353.01	4,141,330,788.96
在建工程	五、(十一)	2,270,017,522.66	2,107,177,514.47
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五、(十二)	371,821,750.94	393,607,603.34
无形资产	五、(十三)	810,821,538.19	836,982,490.80
开发支出		-	-
商誉	五、(十四)	120,042,046.20	120,042,046.20
长期待摊费用	五、(十五)	140,146,324.20	45,316,407.02
递延所得税资产	五、(十六)	2,453,685,565.70	2,760,702,296.77
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		52,144,316,516.05	61,133,464,427.91
资产总计		175,140,690,034.47	186,542,332,297.78

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并资产负债表（续）

编制单位：广州合景控股集团有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（十七）	444,862,723.19	15,000,000.00
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、（十八）	149,222,191.69	753,576,048.67
应付账款	五、（十九）	14,572,482,490.04	13,630,084,816.93
预收款项		-	-
合同负债	五、（二十）	24,692,555,582.95	27,879,285,121.18
应付职工薪酬	五、（二十一）	146,760,111.97	51,000,400.23
应交税费	五、（二十二）	3,984,811,324.53	3,717,228,704.68
其他应付款	五、（二十三）	29,100,439,601.48	29,641,446,085.55
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、（二十四）	13,519,735,572.42	6,000,553,197.12
其他流动负债	五、（二十五）	88,914,672.70	63,964,654.97
流动负债合计		86,699,784,270.96	81,752,139,029.33
非流动负债：			
长期借款	五、（二十六）	26,359,227,955.97	28,431,435,224.80
应付债券	五、（二十七）	4,472,735,761.61	8,069,192,937.47
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、（二十八）	18,631,440.62	45,103,215.65
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债	五、（十六）	5,163,071,526.23	5,856,464,960.57
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		36,013,666,684.43	42,402,196,338.49
负债合计		122,713,450,955.40	124,154,335,367.82
所有者权益：			
股本	五、（二十九）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、（三十）	5,088,138,256.96	5,199,483,654.53
专项储备		-	-
盈余公积	五、（三十一）	181,941,216.72	6,650,971.31
未分配利润	五、（三十二）	18,325,856,851.02	23,260,547,820.71
归属于母公司所有者权益合计		25,595,936,324.70	30,466,682,446.55
少数股东权益		26,831,302,754.37	31,921,314,483.41
所有者权益（或股东权益）合计		52,427,239,079.07	62,387,996,929.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		175,140,690,034.47	186,542,332,297.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王书明

王书明

蔡建斌





合并利润表

编制单位：广州合景控股集团有限公司

2022年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		16,654,955,693.10	22,841,930,304.03
其中：营业收入	五、（三十三）	16,654,955,693.10	22,841,930,304.03
二、营业总成本		18,028,863,809.96	22,659,065,995.73
其中：营业成本	五、（三十三）	14,447,955,016.53	16,804,055,849.47
税金及附加	五、（三十四）	132,771,775.44	1,648,478,723.71
销售费用	五、（三十五）	1,275,519,016.88	1,577,185,427.76
管理费用	五、（三十六）	1,009,295,092.93	1,488,486,224.37
研发费用		-	-
财务费用	五、（三十七）	1,163,322,818.18	1,140,859,770.42
其中：利息费用		1,065,665,907.53	1,065,030,943.66
利息收入		338,716,537.05	127,859,824.13
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-1,348,424,119.31	1,284,801,662.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,321,215,112.71	1,019,687,453.71
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）	五、（三十九）	-994,095,717.65	-314,092,175.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十）	-99,075,068.76	-18,533,644.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（四十一）	-1,004,135,820.44	-472,084,972.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（四十二）	-48,215.08	-7,764.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,819,687,088.10	662,917,413.22
加：营业外收入	五、（四十三）	256,012,063.76	737,086,082.52
减：营业外支出	五、（四十四）	23,239,313.51	113,750,508.87
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,586,914,367.85	1,286,282,986.87
减：所得税费用	五、（四十五）	-41,134,982.24	219,359,217.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,545,779,385.61	1,066,923,769.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,545,779,385.61	1,066,923,769.04
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：			
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-88,100,535.15	78,020,136.74
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,457,678,850.46	988,903,632.30
六、其他综合收益的税后净额		-133,110,515.01	-363,216,070.80
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-122,227,971.29	-150,377,273.47
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-122,227,971.29	-150,377,273.47
（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		-5,768,936.06	225,418.04
（7）其他		-116,459,035.23	-150,602,691.51
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-10,882,543.72	-212,868,797.33
七、综合收益总额		-4,678,889,930.62	703,677,698.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,579,906,821.75	838,526,358.83
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-98,983,108.87	-134,848,660.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：广州合景控股集团有限公司

合并现金流量表

2022年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		13,347,943,520.41	34,058,260,797.96
收到的税费返还		359,436,206.85	72,996,581.45
收到其他与经营活动有关的现金		12,315,491,935.01	11,490,964,728.87
经营活动现金流入小计		26,022,871,662.27	45,622,222,108.28
购买商品、接受劳务支付的现金		5,797,213,718.24	16,929,121,956.91
支付给职工以及为职工支付的现金		828,004,613.72	1,203,251,272.16
支付的各项税费		776,751,573.09	3,330,578,185.45
支付其他与经营活动有关的现金		19,625,716,309.07	43,108,289,043.74
经营活动现金流出小计		27,027,686,214.12	64,571,240,458.26
经营活动产生的现金流量净额		-1,004,814,551.85	-18,949,018,349.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	167,470,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		277,541.00	5,861,973.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	37,992,767.02
收到其他与投资活动有关的现金		19,974,871.79	48,193,000.00
投资活动现金流入小计		20,252,412.79	259,517,740.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,534.28	1,287,425,926.65
投资支付的现金		-	9,138,768,530.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		23,989,049.59	-
支付其他与投资活动有关的现金		131,250,153.46	-
投资活动现金流出小计		155,282,737.33	10,426,194,456.65
投资活动产生的现金流量净额		-135,030,324.54	-10,166,676,715.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		133,312,947.30	7,086,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		133,312,947.30	7,086,000,000.00
取得借款收到的现金		18,833,740,727.87	23,281,224,111.25
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		18,967,053,675.17	30,367,224,111.25
偿还债务支付的现金		16,608,733,662.18	21,555,536,302.12
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,915,024,640.37	4,016,747,514.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	196,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		179,240,737.60	197,621,775.67
筹资活动现金流出小计		19,702,999,040.15	25,769,905,592.10
筹资活动产生的现金流量净额		-735,945,364.98	4,597,318,519.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		361,427.27	9,451,627.53
五、现金及现金等价物净增加额		-1,875,428,814.10	-24,508,924,919.22
加：期初现金及现金等价物余额		5,156,409,207.32	29,665,334,126.54
六、期末现金及现金等价物余额		3,280,980,393.22	5,156,409,207.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

本公司													
2022年度													
归属于母公司所有者权益													
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	5,199,483,654.53	-	6,530,971.31	-	23,260,547,820.71	31,921,314,483.41	62,387,946,928.55
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	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	5,199,483,654.53	-	6,530,971.31	-	23,260,547,820.71	31,921,314,483.41	62,387,946,928.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-111,345,397.57	-	175,290,245.41	-	-4,934,690,969.69	-5,090,011,729.04	-9,980,757,850.89
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-111,345,397.57	-	-	-	-4,457,678,865.46	-58,583,108.67	-4,658,017,356.90
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-174,555,207.15	-4,457,326,590.42	-4,630,881,797.57
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,457,326,590.42	-4,457,326,590.42
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-173,555,207.15	-	-173,555,207.15
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-303,456,912.08	-53,702,029.75	-661,868,696.42
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	175,290,245.41	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	175,290,245.41	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-128,166,696.67	-53,702,029.75	-661,868,696.42
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	5,088,138,256.96	-	181,941,216.72	-	18,325,856,851.02	26,831,302,754.37	52,427,239,079.07

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王世华

蔡业成





合并所有者权益变动表

单位：人民币元

2022年度														上年金额	
归属于母公司所有者权益															
项	附注	股本			其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备*	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额		2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,349,860,528.00	-	-	-	22,476,184,598.89	27,560,533,928.78	57,386,579,455.67
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		2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,349,860,528.00	-	-	-	22,476,184,598.89	27,560,533,928.78	57,386,579,455.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-	-	-	-	-	-	-150,377,273.47	-	6,650,971.31	-	784,363,221.82	4,360,780,554.63	5,001,417,474.29
（一）综合收益总额		-	-	-	-	-	-	-	-150,377,273.47	-	-	-	988,903,632.30	-134,848,680.59	703,677,694.24
（二）所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-197,889,439.17	4,493,739,776.05	4,493,739,776.05
1.股东投入的普通股		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,557,000,000.00	6,557,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,650,971.31	-	-6,650,971.31	-196,000,000.00	-196,000,000.00
1.提取盈余公积		-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,650,971.31	-	-6,650,971.31	-	-
2.提取一般风险准备*		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-196,000,000.00	-196,000,000.00
4.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额		2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	5,199,483,254.53	-	6,650,971.31	-	23,260,547,820.71	31,921,314,483.41	62,387,946,929.96

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

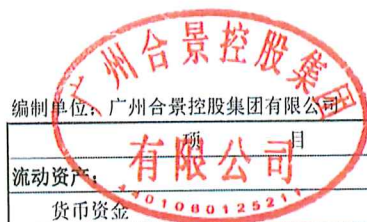
法定代表人：

蔡业成

王新华

石志新





母公司资产负债表

编制单位：广州合景控股集团有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		2,081,314,556.06	2,560,493,486.25
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十三、（一）	120,953,696.56	94,725,186.47
应收款项融资		-	-
预付款项		93,945,783.13	-
其他应收款	十三、（二）	28,210,650,270.28	21,707,732,691.58
买入返售金融资产		-	-
存货		39,765,401.18	53,722,854.43
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		30,546,629,707.21	24,416,674,218.73
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、（三）	27,157,419,301.38	27,105,670,438.68
其他权益工具投资		32,560,000.00	32,560,000.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		195,500,000.00	199,600,000.00
固定资产		192,139,318.10	211,025,979.30
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		83,606,072.32	83,263,087.68
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		52,452,163.90	50,360,730.48
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		27,713,676,855.70	27,682,480,236.14
资产总计		58,260,306,562.91	52,099,154,454.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

编制单位：广州合景控股集团有限公司

2022年12月31日

单位：人民币元

	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		45,203,888.89	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	21,627,961.83
应付账款		70,199,189.63	65,189,804.64
预收款项		-	-
合同负债		146,213.37	45,657.38
应付职工薪酬		314,257.10	116,371.10
应交税费		22,836,489.26	9,220,088.69
其他应付款		49,213,245,718.48	39,590,380,165.55
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,106,273,649.78	852,465,297.04
其他流动负债		-	-
流动负债合计		50,458,219,406.51	40,539,045,346.23
非流动负债：			
长期借款		932,000,000.00	2,844,300,000.00
应付债券		2,876,938,720.64	6,474,538,126.97
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		39,917,470.76	40,942,470.76
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,848,856,191.40	9,359,780,597.73
负债合计		54,307,075,597.91	49,898,825,943.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		133,818,797.83	133,818,797.83
专项储备		-	-
盈余公积		181,941,216.72	6,650,971.31
未分配利润		1,637,470,950.45	59,858,741.77
所有者权益（或股东权益）合计		3,953,230,965.00	2,200,328,510.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		58,260,306,562.91	52,099,154,454.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司利润表

编制单位：广州合景控股集团有限公司

2022年度

单位：人民币元

	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	145,946,357.60	343,514,762.34
减：营业成本	十三、（四）	-	724,589.74
税金及附加		1,969,041.14	2,415,700.51
销售费用		257,357.34	763,562.52
管理费用		76,427,250.84	72,150,340.47
研发费用		-	-
财务费用		487,790,611.45	392,849,680.76
其中：利息费用		471,174,752.75	321,117,860.99
利息收入		194,993,570.31	41,212,277.25
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	2,182,876,821.90	184,520,251.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		49,478,862.70	61,586,576.55
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）		-4,100,000.00	-5,700,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,689,060.87	-1,764,709.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,749,589,857.86	51,666,431.04
加：营业外收入		278,057.31	1,293,191.34
减：营业外支出		81,894.50	580,146.57
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,749,786,020.67	52,379,475.81
减：所得税费用		-3,116,433.42	-51,785,730.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,752,902,454.09	104,165,206.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,752,902,454.09	104,165,206.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		1,752,902,454.09	104,165,206.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司现金流量表

编制单位：广州合景控股集团有限公司

2022年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		40,186,082.52	72,162,111.63
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,621,054,675.30	11,432,295,766.03
经营活动现金流入小计		10,661,240,757.82	11,504,457,877.66
购买商品、接受劳务支付的现金		29,923,786.53	45,151,560.70
支付给职工以及为职工支付的现金		39,064.32	6,239,514.37
支付的各项税费		1,362,232.46	21,721,667.67
支付其他与经营活动有关的现金		6,447,064,276.00	14,399,206,307.80
经营活动现金流出小计		6,478,389,359.31	14,472,319,050.54
经营活动产生的现金流量净额		4,182,851,398.51	-2,967,861,172.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	12,714,816.40
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		1,020,000.00	-
投资活动现金流出小计		1,020,000.00	12,714,816.40
投资活动产生的现金流量净额		-1,020,000.00	-12,714,816.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,268,947.30	-
取得借款收到的现金		41,568,062.71	3,752,397,078.30
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		42,837,010.01	3,752,397,078.30
偿还债务支付的现金		3,848,667,123.14	2,563,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		837,277,557.96	526,835,480.87
支付其他与筹资活动有关的现金		153,340,457.60	153,985,918.72
筹资活动现金流出小计		4,839,285,138.70	3,244,261,399.59
筹资活动产生的现金流量净额		-4,796,448,128.69	508,135,678.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		55,484.81	-2,017,288.14
五、现金及现金等价物净增加额		-614,561,245.37	-2,474,457,598.71
加：期初现金及现金等价物余额		616,189,137.92	3,090,646,736.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,627,892.55	616,189,137.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

附注	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	133,818,797.83	6,650,971.31	59,858,741.77	2,200,329,510.91
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	133,818,797.83	6,650,971.31	59,858,741.77	2,200,329,510.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	175,290,245.41	1,577,612,208.68	1,752,902,454.09
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,752,902,454.09	1,752,902,454.09
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	175,290,245.41	-175,290,245.41	-
2.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	175,290,245.41	-175,290,245.41	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.盈余公积计提变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	133,818,797.83	181,941,216.72	1,637,470,950.45	3,953,230,965.00

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

蔡建斌

王世平

王世平





母公司所有者权益变动表

2022年度												上年金额		单位：人民币元	
附注	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计					
		优先股	永续债									其他			
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	-	133,818,797.83	-	-	-37,655,493.21	2,096,163,304.62					
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
二、本年年初余额	2,000,000,000.00	-	-	-	-	133,818,797.83	-	-	-37,655,493.21	2,096,163,304.62					
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	6,650,971.31	97,514,294.98	104,165,206.29					
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	104,165,206.29	104,165,206.29					
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
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	-	-	-	-	-	-	-	6,650,971.31	-6,650,971.31	-					
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	6,650,971.31	-6,650,971.31	-					
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-					
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	-	-	-	-	133,818,797.83	-	6,650,971.31	59,858,741.77	2,200,328,510.91					
会计机构负责人：															

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

蔡永成

蔡永成

蔡永成



广州合景控股集团有限公司 财务报表附注

2022 年 1 月 1 日——2022 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、基本情况

（一）公司简介

1、公司基本信息

广州合景控股集团有限公司（以下简称“本集团”）成立于 1995 年 6 月 15 日，经广州市工商行政管理局核准领取注册号为企独粤穗总字第 009392 号的《企业法人营业执照》，后重新领取统一社会信用代码为 9144010123122823XC 号的《营业执照》，是由悦图投资有限公司出资成立的有限责任公司（台港澳法人独资），注册资本 200,000 万人民币；法定代表人：孔健涛；注册地址：广州经济技术开发区科学城科汇二街 2 号二楼自编 13 号；经营期限：30 年。

经营范围：房地产开发经营；企业管理咨询服务；企业财务咨询服务；商品信息咨询业务；投资咨询服务。

2、历史沿革

本集团原是内资企业，2006 年 7 月 21 日被在英属维尔京群岛注册的悦峰集团有限公司通过股权并购而成为独资组建的外商投资企业，于 2006 年 7 月 21 日取得由广州市人民政府颁发的商外资穗外资证字[2006]0024 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，并于 2006 年 7 月 24 日取得由广州市工商行政管理局重新颁发的企独粤穗总字第 009392 号《企业法人营业执照》，注册资本为美元 1,500 万元，经营期限为三十年，至 2036 年 7 月 24 日止。

根据 2006 年 8 月 2 日董事会决议和修改后公司章程的规定以及 2006 年 8 月 8 日广州市对外经济贸易合作局穗外经贸资批[2006]189 号文《关于外资企业广州合景房地产开发有限公司增资的批复》，本集团申请增加注册资本美元 1,965 万元，由悦峰集团有限公司在两年内分四期缴交，并于 2006 年 8 月 8 日取得由广州市人民政府重新核发的商外资穗外资证字[2006]0024 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，变更后本集团的注册资本为美元 3,465 万元。

根据 2007 年 5 月 20 日董事会决议和修改后公司章程的规定以及 2007 年 5 月 30 日广州市对外经济贸易合作局穗外经贸资批[2007]195 号文《关于外资企业广州合景房地产开发有限公司增资的批复》，本集团申请增加注册资本美元 6,435 万元，由悦峰集团有限公司以外汇现金在两年内分期缴交，并于 2007 年 5 月 31 日取得由广州市人民政府重新核发的商外资穗外资证字[2006]0024 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》，变更后本集团的注册资本为

美元 9,900 万元。

根据 2008 年 1 月 28 日广州市对外经济贸易合作局穗外经贸资批[2008]39 号文《关于外资企业广州合景房地产开发有限公司股权转让的批复》，本集团的原投资方悦峰集团有限公司将持有的本集团 100%的股权转让给悦图投资有限公司，并于 2008 年 3 月 14 日取得由广州市人民政府重新核发的商外资穗外资证字[2006]0024 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2019 年 05 月 30 日经广州市市场监督管理局核准，本集团公司名称由“广州合景房地产开发有限公司”变更为“广州合景控股集团有限公司”。

根据 2020 年 12 月 14 日股东会决议和修改后公司章程的规定，本集团申请增加注册资本至人民币 20 亿元，由悦图投资有限公司出资，变更后本集团的注册资本为人民币 20 亿元。

(二) 本集团及其下属公司（以下简称“本集团”）经营范围房地产开发经营、酒店、商务信息服务。

(三) 合并财务报表范围及其变化情况：

本集团合并财务报表范围以控制为基础给予确定。报告期合并范围增加 8 家公司，减少了 13 家公司，具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中的权益第 1、在子公司中的权益之（一）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本集团截至 2022 年 12 月 31 日止的货币资金为【9,539,235,731.59 元】，其中受限货币资金为【6,258,255,338.37 元】； 负债总额为【122,713,450,955.40 元】，其中一年内到期的非流动负债为【13,519,735,572.42 元】。鉴于房地产市场当前放缓，加上资本市场融资来源有限，本集团可能需要较预期更长的时间，方可变现物业出售获得现金及/或从外部融资获得现金以履行其偿还贷款的义务。

鉴于上述，董事于评估本集团是否具备足够财务资源以持续经营时，已审慎考虑本集团未来流动资金及业绩以及其可用融资来源。为缓解流动资金压力及改善本集团财务状况，本集团将制定以下计划及措施：

(i) 本集团正积极与数家现有合作的金融机构就续约若干借款进行磋商。于 2022 年 12 月 31 日后，本集团已与多家银行及金融机构进行磋商获取新资金来源。

(ii) 本集团将继续采取措施，加快在建物业及已竣工物业的预售及销售，并加快收回未偿还的销售款项及其他应收款项。

(iii) 本集团将继续采取积极措施控制行政成本并控制资本支出。

董事已审阅管理层编制的本集团现金流量估计，涵盖自 2022 年 12 月 31 日起不少于十二个月的期间。彼等认为，考虑到上述计划及措施，本集团将有足够的运营资金为其经营提供资金并履行其于 2022 年 12 月 31 日起十二个月内到期的财务责任。因此，董事信纳以持续经营基础编制合并财务报表实属适当。

尽管如此，本集团能否实现上述计划及措施仍存在重大不确定性。本集团能否持续经营将取决于下列因素：

(i) 于需要时成功获得额外新资金来源；

(ii) 成功且适时落实各项计划，以加快在建物业及已竣工物业的预售及销售、加快收回未偿还销售收入及其他应收款项、控制成本及资本支出以产生充足的净现金流入。

倘本集团无法实现上述计划及措施并持续经营，则须作出调整，将本集团资产的账面值撇减至其可收回金额，以拨备可能产生的任何进一步负债，并将非流动资产及非流动负债分别重新分类为流动资产及流动负债。该等调整的影响并未于该等合并财务报表中反映。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本集团会计年度为公历年度，即每年 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集团从购买用于经营的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并会计处理

本集团将两个或者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确定为企业合并。

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两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额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；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。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，在丧失控制权时转为

当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础确定合并范围。将所有子公司均纳入合并财务报表。

本集团合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本集团一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本集团不一致的，在编制合并财务报表时，按本集团的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。合并财务报表以本集团及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本集团编制。

合并财务报表时抵销本集团与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团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转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本集团处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本集团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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排

本集团将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本集团为共同经营中的合营方，应当确认其共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- 5) 确认单独所发生的费用, 以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本集团为合营企业的合营方, 应当按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本集团在编制现金流量表时所确定的现金, 是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本集团在编制现金流量表时所确定的现金等价物, 是指本集团持有的期限短、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、外币业务折算

本集团对发生的外币交易, 采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算, 因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额, 除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外, 均计入当期损益。

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

2、外币财务报表折算

本集团的控股子公司、合营企业、联营企业等, 若采用与本集团不同的记账本位币, 需对其外币财务报表折算后, 再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目, 采用资产负债表日的即期汇率折算, 所有者权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额, 在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的, 采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额, 在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时, 与该境外经营有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。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十二）- 长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据本附注三（二十一）收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本集团在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本集团将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本集团将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本集团对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本集团为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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

-本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

-本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

-该金融资产已转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

7、金融工具减值

(1)本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-租赁应收款；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2)预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者本公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

（3）按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款-押金、保证金组合	款项性质	
其他应收款—关联方组合	关联方	

（4）按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款—关联方组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

3) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

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

8、金融资产的核销

本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本集团将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方,或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务;

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具,该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;如为衍生工具,企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本集团将符合金融负债定义,但同时具备规定特征的可回售工具,或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分,分类为金融负债。

(2) 相关处理

本集团金融负债的确认和计量根据上述(十)、1和(十)、3处理。本集团发行权益工具收到的对价扣除交易费用后,计入股东权益。回购本集团权益工具支付的对价和交易费用,减少股东权益。

本集团发行复合金融工具,包含金融负债和权益工具成分,初始计量时先确定金融负债成分的公允价值(包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值),复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分,确认为权益工具的账面价值。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货包括已完工开发产品、在建开发产品、临时出租开发产品、原材料、低值易耗品等。

已完工开发产品是指已建成、待出售或出租的物业;在建开发产品是指尚未建成、以出售及出租经营等为开发目的物业;临时出租开发产品是指出售前以出租方式经营之物业。本集团将购入且用于商品房开发的土地使用权,作为在建开发产品核算。

存货按照成本进行初始计量,房地产项目完工时根据预计成本结转入完工开发产品。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品在领用时按一次转销法或分期摊销法摊销。

于资产负债日,存货按成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失,使得存货的可变现净值高于其账面价值,则在原已计提的存货跌价准备金额内,将以前减记的金额予以恢复,转回的金额计入当期损益。

房地产开发产品的可变现净值是指正常经营过程中以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值。房地产开发产品的存货跌价准备按单个开发项目计提,原材料等非房地产开发产品的存货跌价准备按类别计提。

公共配套设施按实际成本计入在建开发产品，完工时摊销转入可售物业成本，但如具有经营价值且开发商拥有产权的配套措施，单独计入“固定资产”或“投资性房地产”。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得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确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- 1) 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- 2) 参与被投资单位的政策制定过程；
- 3) 向被投资单位派出管理人员；
- 4) 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- 5) 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十三）投资性房地产

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

本集团对现有投资性房地产采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，应当以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本集团固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备、酒店资产、运输工具、办公设备和机器设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本集团对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	3-5	0.00-10.00	18.00-33.33
电子设备	年限平均法	3-10	0.00-10.00	9.00-33.33
酒店资产	年限平均法	20	10.00	4.50
运输工具	年限平均法	4-10	0.00-10.00	9.00-25.00
机器设备及其他	年限平均法	5	0.00-10.00	18.00-20.00

（十五）在建工程

1、在建工程的类别

本集团在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本集团在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：（1）借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；（2）占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；（3）借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本集团无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本集团无形资产后续计量，分别为：（1）使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3、使用寿命不确定的判断依据

本集团将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：（1）来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；（2）综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等确定。

（十八）长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本集团将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为职工薪酬。

本集团对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

（1）短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；

（2）离职后福利会计处理：根据本集团与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。1）设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；2）设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本集团将根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

（4）其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

（二十）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流

出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 商品销售收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- ①本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- ②本集团既没有保留通常与所有权相联系的相关管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

房地产销售在房产完工并验收合格，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明时确认销售收入的实现。

本集团将已收到但未达到收入确认条件的房款计入预收款项科目，待符合上述收入确认条件转入营业收入科目。

(2) 提供劳务收入

本集团对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够注入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

物业管理在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入本集团，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

(3) 酒店收入

来自房租、食物及饮品销售及其他配套服务的酒店收入，当服务已确认提供，确认为酒店的运营收入。

（4）利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）租赁收入

经营租赁的租金收入按与承租方的合同或协议规定按直线法确认出租收入的实现。

（二十二）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂

时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十四）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、租赁合同的识别：

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2、租赁合同的分拆

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

3、租赁合同的合并

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

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

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4、本集团作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）使用权资产

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

①租赁负债的初始计量金额；

②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

③本集团发生的初始直接费用；

④本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本集团对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③在本集团合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

④在租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

本集团按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本

准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5、本集团作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

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

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

(4) 租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更

后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2021 年 12 月 30 日发布《企业会计准则解释第 15 号》(财会[2021]35 号，以下简称“解释 15 号”)，本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	无需提交公司董事会和股东大会审议。	[注 1]
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号，以下简称“解释 16 号”)，本公司自 2022 年 11 月 30 日起执行其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”的规定。	无需提交公司董事会和股东大会审议。	[注 2]

注（1）执行解释 15 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响；

（2）执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

2、重要会计估计变更

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	5%、6%、9%、10%、16%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%、1%

税 种	计税依据	税率
土地增值税	销售商品房收入（预征阶段）	2%、3 %、4%
	转让房地产的增值额	增值额未超过扣除项目金额 50%的部分，税率为 30%；增值额超过扣除项目金额 50%、未超过扣除项目金额 100%的部分，税率为 40%；增值额超过扣除项目金额 100%的部分、未超过扣除项目金额 200%的部分，税率为 50%；增值额超过扣除项目金额 200%的部分，税率为 60%
堤围防护费	应税收入	0.045%
价格调节基金	应计缴的流转税	1%
河道管理费	应计缴的流转税	1%
房产税	房屋出租收入	12%
所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	1,085,257.03	654,066.71
银行存款	9,538,150,474.56	16,031,550,302.76
合计	9,539,235,731.59	16,032,204,369.47

其他说明：其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
贷款专户	5,234,235,230.54	8,155,663,412.01
预售房监控户及其他	1,024,020,107.83	2,720,131,750.14
合计	6,258,255,338.37	10,875,795,162.15

（二）应收账款

种类	期末余额	期初余额
应收账款	566,618,379.28	642,512,987.76
合计	566,618,379.28	642,512,987.76

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	572,058,433.44	100.00	5,440,054.16	0.95	566,618,379.28
组合 1（账龄组合）	479,824,379.00	83.88	5,440,054.16	1.13	474,384,324.84
组合 2（关联方组合）	92,234,054.44	16.12	-	-	92,234,054.44

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	572,058,433.44	100.00	5,440,054.16	0.95	566,618,379.28

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	645,562,892.15	100.00	3,049,904.39	0.47	642,512,987.76
组合 1（账龄组合）	578,772,259.88	89.65	3,049,904.39	0.53	575,722,355.49
组合 2（关联方组合）	66,790,632.27	10.35	-	-	66,790,632.27
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	645,562,892.15	100.00	3,049,904.39	0.47	642,512,987.76

2、按组合计提预期信用损失的应收账款:

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	408,842,563.15	-	-
1—2 年	46,611,813.69	2,746,701.66	5
2—3 年	21,806,479.30	2,180,647.93	10
3 年以上	2,563,522.86	512,704.57	20
合计	479,824,379.00	5,440,054.16	-

(2) 关联方组合:

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方	92,234,054.44	-	-
合计	92,234,054.44	-	-

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,390,149.77 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(三) 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	55,565,855.24	62.48	71,777,637.67	74.08
1 至 2 年	18,162,892.29	20.42	25,011,256.72	25.81
2 至 3 年	15,113,204.93	16.99	109,000.00	0.11
3 年以上	88,088.78	0.11	3,200.00	-
合计	88,930,041.24	100.00	96,901,094.39	100.00

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	590,353,245.57	83,750,000.00
其他应收款项	38,260,359,511.93	31,960,898,682.03
合计	38,850,712,757.50	32,044,648,682.03

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,347,126,348.74	100.00	86,766,836.81	0.23	38,260,359,511.93
组合 1：账龄组合	19,297,569,208.57	50.32	86,766,836.81	0.45	19,210,802,371.76
组合 2：押金、保证金组合	1,482,624,397.84	3.87	-	-	1,482,624,397.84
组合 3：关联方组合	17,566,932,742.33	45.81	-	-	17,566,932,742.33
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	38,347,126,348.74	100.00	86,766,836.81	0.23	38,260,359,511.93

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2.按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	31,987,163,839.07	100.00	26,265,157.04	0.08	31,960,898,682.03

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
组合 1：账龄组合	7,327,055,598.61	22.91	26,265,157.04	0.36	7,300,790,441.57
组合 2：押金、保证金组合	1,914,217,069.00	5.98	-	-	1,914,217,069.00
组合 3：关联方组合	22,745,891,171.46	71.11	-	-	22,745,891,171.46
3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	31,987,163,839.07	100.00	26,265,157.04	0.08	31,960,898,682.03

(4) 按组合计提坏账准备的其他应收款

1) 组合 1: 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	17,899,916,971.27	-	-
1—2 年	1,082,569,224.00	54,128,461.20	5.00
2—3 年	303,782,270.51	30,378,227.05	10.00
3 年以上	11,300,742.79	2,260,148.56	20.00
合计	19,297,569,208.57	86,766,836.81	

2) 组合 2: 押金、保证金组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、保证金	1,482,624,397.84	-	-
合计	1,482,624,397.84	-	-

3) 组合 3: 关联方组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方	17,566,932,742.33	-	-
合计	17,566,932,742.33	-	-

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
悦明顾问有限公司(Happy Clear Consultants Limited)	往来款	3,579,179,000.00	1 年以内	9.21	
合景泰富集团控股有限公司	往来款	2,913,638,337.84	1 年以内	7.50	
绿城房地产集团有限公司	往来款	1,776,793,562.95	1 年以内	4.57	
北京香醍房地产开发有限公司	往来款	1,446,034,201.48	1 年以内	3.72	
深圳市创世和实业有限公司	往来款	1,048,302,370.07	1 年以内	2.70	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额的比 例(%)	坏账准备 期末余额
合计		10,763,947,472.34		27.70	

(五) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工开发产品	14,725,158,576.81	1,476,220,792.98	13,248,937,783.83
在建开发产品	58,786,648,855.34	-	58,786,648,855.34
其他库存商品	19,435,259.02	-	19,435,259.02
合计	73,531,242,691.17	1,476,220,792.98	72,055,021,898.19

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工开发产品	21,488,308,423.65	472,084,972.54	21,016,223,451.11
在建开发产品	53,573,005,719.97	-	53,573,005,719.97
其他库存商品	20,959,676.34	-	20,959,676.34
合计	75,082,273,819.96	472,084,972.54	74,610,188,847.42

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	142,510,334.44	249,272,779.47
预缴税费	1,304,622,674.66	1,241,923,751.04
待摊费用	29,048,840.75	759,802.21
前期费用	419,672,860.78	490,455,556.07
合计	1,895,854,710.63	1,982,411,888.79

(七) 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	7,838,547,533.57	11,789,135,233.88
对合营企业投资	9,212,637,881.58	13,044,910,046.47
合计	17,051,185,415.15	24,834,045,280.35

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业	11,789,135,233.88	15,000,000.00	-3,920,000,000.00	274,029,995.24	-	-	-164,600,000.00	-	-155,017,695.55	7,838,547,533.57	-
广州合景隆泰置业发展有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
浙江丽水绿城合景房地产开发有限公司	1,135,214,344.72	-	-	-4,770,898.32	-	-	-117,600,000.00	-	-	1,012,843,446.40	-
绍兴保骏置地有限公司	239,991,763.90	-	-	4,576,637.72	-	-	-	-	-	244,568,401.62	-
南京善盛房地产开发有限公司	254,326,476.61	-	-	335,747.03	-	-	-39,500,000.00	-	-	215,162,223.64	-
重庆天惠房地产开发有限公司	26,764,351.00	-	-	-207,323.02	-	-	-	-	-	26,557,027.98	-

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
宁波润景房地产开发有限公司	207,976,588.41	-	-	304,183.97	-	-	-	-	-	208,280,772.38	-
重庆甯锦房地产开发有限公司	65,761,473.80	-	-	47,092,154.59	-	-	-	-	-	112,853,628.39	-
宁波市美睿房地产发展有限公司	541,770,540.28	-	-	173,508,436.99	-	-	-	-	-	715,278,977.27	-
无锡致弘置业有限公司	22,011,441.93	-	-	3,981,172.21	-	-	-	-	-	25,992,614.14	-
无锡嘉承置业有限公司	199,492,762.59	-	-	2,390,090.92	-	-	-	-	-	201,882,853.51	-
无锡明景置业有限公司	32,551,385.64	-	-	882,759.27	-	-	-	-	-	33,434,144.91	-
杭州瑾帆投资管理有限公司	-250,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-250,000.00	-
宜兴市嘉禧置业有限公司	115,223,298.98	-	-	47,659,893.05	-	-	-7,500,000.00	-	-155,383,192.03	-	-
广州市弘鑫房地产开发有限公司	30,878,985.37	-	-	-1,553,616.52	-	-	-	-	-	29,325,368.85	-
广州合雅投资发展有限公司	1,665,791,358.17	-	-	-	-	-	-	-	-	1,665,791,358.17	-
广州市方合房地产开发有限公司	979,876,519.77	-	-	-324.46	-	-	-	-	-	979,876,195.31	-
广州融合房地产有限公司	1,959,754,728.44	-	-1,960,000,000.00	0.70	-	-	-	-	245,270.86	-	-

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
广州市琚合城市更新投资发展有限公司	1,959,999,998.27	-	-1,960,000,000.00	-120,223.89	-	-	-	-	120,225.62	-	-
广州富景城市更新投资有限公司	1,959,999,216.00	-	-	0.12	-	-	-	-	-	1,959,999,216.12	-
中郡珠宝有限公司		15,000,000.00		1,260.42						15,001,260.42	-
深圳市创景泰实业有限公司	392,000,000.00	-	-	-49,955.54	-	-	-	-	-	391,950,044.46	-
二、合营企业	13,044,910,046.47	1,267,114,630.24	-2,055,285,172.74	-1,595,245,407.95	-	-	-55,333,000.00	-	-1,393,523,214.44	9,212,637,881.58	-
上海富博置业发展有限公司	929,879,845.27	-	-	-929,879,845.27	-	-	-	-	-	-	-
广州市辉兆商务服务有限公司	572,507,060.10	-	-	1,580,339.36	-	-	-	-	-	574,087,399.46	-
广州市百锐置业有限公司	2,544,325.47	-	-	-4,018.10	-	-	-	-	-	2,540,307.37	-
上海城投悦城置业有限公司	870,154,907.14	-	-	24,346,418.86	-	-	-	-	-	894,501,326.00	-
南京凯瑞置业有限公司	125,858,025.99	-	-	-3,924,743.36	-	-	-	-	-	121,933,282.63	-
合肥市明誉房地产开发有限公司	66,562,757.29	-	-	-65,490,670.29	-	-	-	-	-	1,072,087.00	-
北京拓锋商务服务有限公司	54,532,042.54	-	-	-11,396,267.41	-	-	-	-	-	43,135,775.13	-

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
广州合景誉扬置业发展有限公司	-500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-500,000.00	-
广州宏润置业投资有限公司	-8,449.87	-	8,527.12	-77.25	-	-	-	-	-	-	-
广州市明誉实业投资有限公司	-9,726.75	-	9,805.29	-78.54	-	-	-	-	-	-	-
广州市盛誉地产投资有限公司	-8,541.25	-	8,618.49	-77.24	-	-	-	-	-	-	-
广州合景恒泰置业发展有限公司	-500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-500,000.00	-
广州合景决胜置业发展有限公司	27,588,518.09	-	-	-13,297,695.14	-	-	-	-	-	14,290,822.95	-
广州市合利置业发展有限公司	6,179,896.60	-	-	2,491,120.18	-	-	-	-	-	8,671,016.78	-
郴州雅居乐房地产开发有限公司	27,504,242.91	-	-	-1,292,704.66	-	-	-	-	-	26,211,538.25	-
东莞市石安房地产开发有限公司	26,023,703.75	6,250,000.00	-	4,880,165.39	-	-	-15,000,000.00	-	-	22,153,869.14	-
杭州滨景投资管理有限公司	126,040,271.24	-	-	-8,533,878.57	-	-	-	-	-	117,506,392.67	-

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
重庆悦凯房地产开发有 限公司	63,434,453.54	-	-	-21,711,027.93	-	-	-	-	-	41,723,425.61	-
广西唐沁同光投资有限 公司	165,670,052.26	-	-	24,906,387.02	-	-	-	-	-	190,576,439.28	-
佛山市金集房地产开发 有限公司	37,089,260.22	-	-	-3,427,742.04	-	-	-	-	-	33,661,518.18	-
广州市安晟名创实业有 限公司	-	-	-	295,577.01	-	-	-	-	-	295,577.01	-
深圳市创世和实业有限 公司	1,000,372,640.04	-	-	27,444,193.58	-	-	-	-	-	1,027,816,833.62	-
东莞市恒安房地产开发 有限公司	155,070,823.01	-	-	60,685,115.57	-	-	-	-	-	215,755,938.58	-
南京远景房地产开发有 限公司	91,246,882.27	-	-	25,900,911.89	-	-	-	-	-	117,147,794.16	-
天津津南新城房地产开 发有限公司	27,721,366.49	-	-	2,509,799.67	-	-	-	-	-	30,231,166.16	-
天津和安投资有限公司	584,526,809.40	-	-	134,657,660.71	-	-	-	-	-	719,184,470.11	-
广西竣融置业有限公司	746,376,007.17	-	-	-114,995,503.06	-	-	-	-	-	631,380,504.11	-
杭州弘欣商务服务有限 公司	273,929,978.92	-	-	10,553,186.86	-	-	-	-	-	284,483,165.78	-

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
广州市辉瑾房地产发展有限公司	194,849,116.15	19,415,700.00	-	-6,195,091.48	-	-	-10,600,000.00	-	-	197,469,724.67	-
杭州盛誉商务服务有限公司	113,100,603.90	-	-	-72,129,231.18	-	-	-	-	-	40,971,372.72	-
济南骏泉房地产开发有限公司	251,076,277.67	-	-	-55,816,690.18	-	-	-	-	-195,259,587.49	-	-
合肥美富房地产发展有限公司	79,351,230.37	-	-	839,459.48	-	-	-	-	-	80,190,689.85	-
苏州市宏骏房地产开发有限公司	38,867,532.83	-	-	4,086,713.16	-	-	-	-	-	42,954,245.99	-
嘉善盛安置业有限公司	57,531,602.45	-	-	10,628,649.15	-	-	-	-	-	68,160,251.60	-
深圳市创景实业有限公司	1,549,273,753.21	-	-	65,610,904.86	-	-	-	-	-	1,614,884,658.07	-
青岛利璟鑫贸易发展有限公司	-2,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,000,000.00	-
上海臻驰停车管理服务 有限公司	849,651.29	-	-	327,498.16	-	-	-	-	-	1,177,149.45	-
广州捷景旅游投资有限 公司	398,428,539.08	-	-	-20,406,985.28	-	-	-	-	-	378,021,553.80	-
广州东凌物业管理有限 公司	89,569,677.48	-	-	-34,328,833.59	-	-	-	-	-	55,240,843.89	-

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
广州市景炬房屋租赁有限公司	1,931,247.14	-	-	261,418.85	-	-	-	-	-	2,192,665.99	-
成都市恒裕房地产开发有限公司	139,240,003.57	-	-	79,632,325.94	-	-	-3,333,000.00	-	-	215,539,329.51	-
广州市诚誉房地产开发有限公司	227,173,677.87	-	-	-115,275,838.91	-	-	-	-	-	111,897,838.96	-
上海泽承投资管理有限公司	166,108,299.27	-	-	-115,272,650.62	-	-	-	-	-	50,835,648.65	-
成都市宏誉房地产开发有限公司	2,040,205,564.48	-	-2,050,180,466.83	9,974,902.35	-	-	-	-	-	-	-
北京锦昊万华置业有限公司	48,740,652.60	-	-	191,925.38	-	-	-26,400,000.00	-	-	22,532,577.98	-
广州市利昌商业管理有限公司	499,748.04	-	-	13.81	-	-	-	-	-	499,761.85	-
广州辉晟商业管理有限公司	387,643,882.84	-	-	-59,593,439.06	-	-	-	-	-	328,050,443.78	-
广州富景吉山房地产开发有限公司	12,424,183.45	-	-	-1,422,447.22	-	-	-	-	-	11,001,736.23	-
广州市汇智置业发展有限公司	1,202,855.42	-	-	-1,202,855.42	-	-	-	-	-	-	-

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
广州市保富景置业有限公司	6,746.29	-	-	14,639.52	-	-	-	-	-	21,385.81	-
成都怡置合晖物业服务 有限公司	5,069,415.09	-	-5,131,656.81	62,241.72	-	-	-	-	-	-	-
广州市众盛置业有限公司	10,217,464.90	-	-	-71.87	-	-	-	-	-	10,217,393.03	-
台州绿景房地产开发有限公司	30.20	-	-	-2,303,574.43	-	-	-	-	-	-2,303,544.23	-
苏州灏溢房地产开发有限公司				1,557,199.57	-	-	-	-	62,034,968.39	63,592,167.96	-
徐州合利房地产开发有限公司	-	815,394,078.44	-	-12,263,516.63	-	-	-	-	-	803,130,561.81	-
广州合景恒裕置业发展 有限公司	274,336,807.73	-	-	1,475,005.01	-	-	-	-	-275,811,812.74	-	-
苏州市佳璟房地产开发 有限公司	153,107,799.39	-	-	5,403,602.46	-	-	-	-	-158,511,401.85	-	-
杭州隽安房地产开发有 限公司	826,316,531.92	-	-	-341,151.17	-	-	-	-	-825,975,380.75	-	-
广州中景投资控股有限 公司	-	1,020,000.00	-	-71,566.61	-	-	-	-	-	948,433.39	-

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提 减值 准备	其他		
天津弘盛房地产开发有 限公司		424,983,851.80		-424,983,851.80							-
广州能合置业发展有 限公司	-	51,000.00	-	-659.16	-	-	-	-	-	50,340.84	
合计	24,834,045,280.35	1,282,114,630.24	-5,975,285,172.74	-1,321,215,412.71	-	-	-219,933,000.00	-	-1,548,540,909.99	17,051,185,415.15	-

(八) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况：

项目	期末余额	上年年末余额
	账面价值	账面价值
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	42,560,000.00	42,560,000.00
合计	42,560,000.00	42,560,000.00

(九) 投资性房地产

1、采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、上年年末余额	25,851,700,000.00	25,851,700,000.00

项目	房屋、建筑物	合计
二、本期变动	-807,050,000.00	-807,050,000.00
加：（1）存货/固定资产/在建工程转入	479,505,524.02	479,505,524.02
（2）公允价值变动	31,102,293.23	31,102,293.23
（3）企业合并增加	-	-
减：（1）处置	111,403,513.80	111,403,513.80
（2）其他转出	54,515,341.58	54,515,341.58
（3）公允价值变动	1,151,738,961.87	1,151,738,961.87
三、期末余额	25,044,650,000.00	25,044,650,000.00

2、未办理产权证书的投资性房地产具体明细如下：

项 目	面积	账面价值	未办理房产证原因
北京合景中心二期	77,964.82	3,127,000,000.00	在建项目未达到办理房产证阶段
重庆誉峰	94,220.31	810,000,000.00	在建项目未达到办理房产证阶段
南宁天汇广场	82,669.90	473,000,000.00	在建项目未达到办理房产证阶段
南宁天峻广场	39,014.87	148,000,000.00	在建项目未达到办理房产证阶段
上海青浦汇金路项目	71,754.44	651,000,000.00	在建项目未达到办理房产证阶段
合计	365,624.34	5,209,000,000.00	

（十）固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	机器设备	其他	酒店资产	合计
一、账面原值：								
1. 上年年末余额	1,461,735,281.57	81,588,651.50	202,639,703.93	160,863,111.45	27,750,687.01	37,074,993.24	3,513,434,160.48	5,485,086,589.18
2. 本期增加金额	3,300,663.65	2,188,175.06	88,346,113.56	2,668,715.66	117,582.18	302,480.13	42,738,243.07	139,661,973.31
（1）购置	915,163.60	47,000.00	3,463,632.59	2,658,523.97	117,582.18	302,480.13	259,017.45	7,763,399.92
（2）在建工程转入	2,385,500.05							2,385,500.05
（3）其他转入		2,141,175.06	84,882,480.97	10,191.69			42,479,225.62	129,513,073.34
3. 本期减少金额	87,593,355.95	2,954,922.21	1,704,727.90	66,237,911.85	3,224,123.56	12,654,691.76	41,132,954.77	215,502,688.00
（1）处置或报废		1,399,384.21	1,244,707.55	47,767.99	7,325.86			2,699,185.61
（2）其他转出	87,593,355.95	1,555,538.00	460,020.35	66,190,143.86	3,216,797.70	12,654,691.76	41,132,954.77	212,803,502.39
4. 期末余额	1,377,442,589.27	80,821,904.35	289,281,089.59	97,293,915.26	24,644,145.63	24,722,781.61	3,515,039,448.78	5,409,245,874.49
二、累计折旧								
1. 上年年末余额	135,251,098.91	70,057,475.02	113,347,674.16	122,283,273.63	12,912,062.51	10,076,307.76	879,827,908.23	1,343,755,800.22
2. 本期增加金额	106,740,429.92	36,785,696.70	85,876,648.68	7,629,786.16	2,204,268.18	1,842,208.83	163,429,504.20	404,508,542.67
（1）计提	67,043,332.82	34,680,791.19	26,577,547.68	7,626,384.51	2,204,268.18	1,842,208.83	163,429,504.20	303,404,037.41
（2）其他转入	39,697,097.10	2,104,905.51	59,299,101.00	3,401.65				101,104,505.26
3. 本期减少金额	1,870,199.17	33,073,035.48	1,592,636.07	51,825,338.18	2,220,865.36	3,045,131.70	84,777,615.45	178,404,821.41
（1）处置或报废		1,921,625.03	1,146,058.20	44,345.65	2,115.35			3,114,144.23
（2）其他转出	1,870,199.17	31,151,410.45	446,577.87	51,780,992.53	2,218,750.01	3,045,131.70	84,777,615.45	175,290,677.18
4. 期末余额	240,121,329.66	73,770,136.24	197,631,686.77	78,087,721.61	12,895,465.33	8,873,384.89	958,479,796.98	1,569,859,521.48
三、减值准备								
1. 上年年末余额								

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	机器设备	其他	酒店资产	合计
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	1,137,321,259.61	7,051,768.11	91,649,402.82	19,206,193.65	11,748,680.30	15,849,396.72	2,556,559,651.80	3,839,386,353.01
2.上年年末余额账面价值	1,326,484,182.66	11,531,176.48	89,292,029.77	38,579,837.82	14,838,624.50	26,998,685.48	2,633,606,252.25	4,141,330,788.96

2、暂时闲置的固定资产情况

本期不存在闲置的固定资产。

3、未办妥产权证书的固定资产情况

本期不存在未办妥产权证书的固定资产。

(十一) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,270,017,522.66	2,107,177,514.47
合计	2,270,017,522.66	2,107,177,514.47

(十二) 使用权资产

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计:	500,180,167.56	23,801,942.69	10,119,638.65	513,862,471.60
二、累计折旧合计:	106,572,564.22	35,968,229.31	500,072.87	142,040,720.66
三、使用权资产账面净值合计	393,607,603.34	23,801,942.69	45,587,795.09	371,821,750.94
四、减值准备合计	-	-	-	-
五、使用权资产账面价值合计	393,607,603.34	23,801,942.69	45,587,795.09	371,821,750.94

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	189,121,254.56	883,747,259.35	1,072,868,513.91
2、本期增加金额	59,939,468.73	-	59,939,468.73
(1) 购置	59,939,468.73	-	59,939,468.73
3、本期减少金额	-	137,838,388.86	137,838,388.86
(1) 处置	-	137,838,388.86	137,838,388.86
4、期末余额	249,060,723.29	745,908,870.49	994,969,593.78
二、累计摊销			
1、上年年末余额	67,212,186.38	168,673,836.73	235,886,023.11
2、本期增加金额	17,518,421.63	4,664,682.20	22,183,103.83
(1) 计提	17,518,421.63	4,664,682.20	22,183,103.83
3、本期减少金额	-	73,921,071.35	73,921,071.35
(1) 处置	-	73,921,071.35	73,921,071.35
4、期末余额	84,730,608.01	99,417,447.58	184,148,055.59
三、减值准备			
1、上年年末余额	-	-	-
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	164,330,115.28	646,491,422.91	810,821,538.19
2、上年年末账面价值	121,909,068.18	715,073,422.62	836,982,490.80

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	收购	处置	其他	
上海锦怡置业有限公司	35,911,679.16	-	-	-	-	35,911,679.16
广州亮宇投资有限公司	20,106,952.51	-	-	-	-	20,106,952.51
成都方圆恒悦置业有限公司	36,141,802.58	-	-	-	-	36,141,802.58
广州恒德教育科技有限公司	7,526,053.72	-	-	-	-	7,526,053.72
四川省恒励文化旅游开发有限公司	1,943,994.86	-	-	-	-	1,943,994.86
广东东峻华赋教育实业有限公司	6,819,203.02	-	-	-	-	6,819,203.02
广州礼和置业发展有限公司	11,592,360.35	-	-	-	-	11,592,360.35
合计	120,042,046.20	-	-	-	-	120,042,046.20

2、商誉减值准备

此次估值中，我们最终采用了成本法分别对项目公司的 100% 股权进行估值。由于项目公司于估值基准日为房地产开发项目公司，且其主要资产为建设/售卖中的房地产项目，我们认为从资产角度出发进行公允价值调整（特别是房地产项目资产），得到的项目公司经调整后的净资产价值，已经可以代表项目公司的股权公允价值。

同时，根据公司聘请的华坊咨询评估有限公司出具的有关项目公司股权价值估值报告，包含的商誉资产组或资产组组合可收回金额高于账面价值，商誉并未出现减值损失。

经公司及评估机构对项目公司股权资产组可收回金额的预计，与该资产组组合相关的商誉本期期末并未出现减值损失。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	44,489,473.89	124,836,407.77	30,608,547.18	52,732.50	138,664,601.98
租金	10,707.07	-	10,707.07	-	-
广东省地产商会会费	816,226.06	1,221,648.47	556,152.31	-	1,481,722.22
合计	45,316,407.02	126,058,056.24	31,175,406.56	52,732.50	140,146,324.20

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	2,966,407,255.38	741,601,813.85	2,856,385,821.83	714,096,455.46
职工教育经费	5,042,886.64	1,260,721.66	3,509,775.72	877,443.93

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预提费用	273,169,837.76	68,292,459.44	64,963,778.08	16,240,944.52
广告及业务宣传费	11,878,598.60	2,969,649.65	10,744,856.80	2,686,214.20
信用减值损失	88,316,080.56	22,079,020.14	92,245,001.64	23,061,250.41
捐赠	35,300,000.00	8,825,000.00	51,850,000.00	12,962,500.00
开发项目收入成本税金口径差异	2,357,686,247.96	589,421,561.99	4,115,936,245.00	1,028,984,061.25
预计利润	3,002,821,050.65	750,705,262.66	3,399,747,147.20	849,936,786.80
销售代理佣金	83,777,252.97	20,944,313.24	82,310,293.28	20,577,573.32
资产减值准备	989,507,260.94	247,376,815.23	364,656,866.28	91,164,216.57
使用权资产	835,791.36	208,947.84	459,401.24	114,850.31
合计	9,814,742,262.82	2,453,685,565.70	11,042,809,187.07	2,760,702,296.77

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	14,222,072,505.96	3,555,518,126.49	15,224,765,402.84	3,806,191,350.71
开发项目收入成本税金口径差异	6,430,213,598.95	1,607,553,399.74	8,201,094,439.44	2,050,273,609.86
预计利润	-	-	-	-
合计	20,652,286,104.91	5,163,071,526.23	23,425,859,842.28	5,856,464,960.57

(十七) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	85,203,888.89	-
保证借款	-	15,000,000.00
信用借款	359,658,834.30	-
合计	444,862,723.19	15,000,000.00

截至期末余额短期贷款抵押情况：

注：（1）广州市木莲庄酒店管理有限公司，向创兴银行借入的款项，以广州市天建房地产开发有限公司“广州领峰”54 个车位抵押，并由广州合景控股集团有限公司担保。

（2）广州市木莲庄酒店管理有限公司，向中信银行借入的款项，以苏州市竣景房地产开发有限公司“苏州万汇”1 幢 101 的不动产权抵押，并由广州合景控股集团有限公司担保。

（3）杭州熙蓝酒店管理有限公司，向创兴银行借入的款项，以苏州市凯威房地产开发有限公司“苏州叠翠峰”10 套商铺抵押，并由广州合景控股集团有限公司担保。

（4）广州合景控股集团有限公司，向华能信托借入的款项，以苏州市合景悠方商业管理有限公司产权抵押、苏州市合景房地产开发有限公司股权质押、广州市臻远房地产开发有限公司股权质押，并由合景泰富集团控股有限公司、上海璟东房地产开发有限公司、苏州市合景悠方商业管理有限公司、广州市景智置业发展

有限公司、北京宏泰房地产开发有限公司、广州市凯丰房地产开发有限公司、广州市天建房地产开发有限公司作为共同还款人。

（十八）应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	149,222,191.69	753,576,048.67
合计	149,222,191.69	753,576,048.67

（十九）应付账款

（1）应付账款列示：

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	占应付账款总额的比例（%）	金额	占应付账款总额的比例（%）
1 年以内	9,169,517,921.29	62.92	6,704,983,747.35	49.19
1-2 年	1,686,236,128.91	11.57	5,561,199,052.74	40.80
2-3 年	3,387,400,491.98	23.25	1,010,963,835.06	7.42
3 年以上	329,327,947.86	2.26	352,938,181.78	2.59
合计	14,572,482,490.04	100.00	13,630,084,816.93	100.00

（2）按欠款方归集的前五名的应付账款情况

单位名称	期末余额	占应付账款的比例（%）
广州市规划和自然资源局增城区分局	2,491,883,541.67	17.10
广州市黄埔区南岗街南岗股份经济联合社	1,302,503,093.58	8.94
广州恒建建设集团有限公司	538,325,654.07	3.69
广州市冠力置业代理有限公司	390,789,761.91	2.68
广州东凌物业管理有限公司	248,706,239.47	1.71
合计	4,972,208,290.70	34.12

（二十）合同负债

1、合同负债项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收售房款	24,607,910,153.94	27,756,677,781.66
预收其他	84,645,429.01	122,607,339.52
合计	24,692,555,582.95	27,879,285,121.18

1、合同负债主要涉及本集团客户的房地产销售合同中收取的预收款。该预收款在合同签订时收取。该预收款在 2020 年 12 月 31 日的资产负债中计入预收款项科目，本集团自 2021 年 1 月 1 日起开始采用新收入准则（附注三、（二十一）），根据新收入准则，本集团客户的房地产销售合同中收取的预收款计入合同负债科目。

2、在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入；以及前期已经履行（或部分履

行)的履约义务在本期确认的收入(例如,交易价格的变动)。

3、履行履约义务的时间与通常的付款时间之间的关系,以及此类因素对合同负债(如果合同资产产生影响在合同负债科目下说明)账面价值的影响的定量或定性信息。

4、合同负债的账面价值在本期内发生的重大变动的情形包括:

①企业合并导致的变动;

②对收入进行累积追加调整导致的相关合同资产和合同负债的变动,此类调整可能源于估计履约进度的变化、估计交易价格的变化(包括对于可变对价是否受到限制的评估发生变化)或者合同变更;

③履行履约义务(即从合同负债转为收入)的时间安排发生变化。

(二十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,625,195.62	891,893,826.41	803,858,654.17	133,660,367.86
二、离职后福利-设定提存计划	2,591,871.37	60,300,924.73	59,669,684.85	3,223,111.25
三、辞退福利	2,783,333.24	45,521,110.61	38,427,810.99	9,876,632.86
合计	51,000,400.23	997,715,861.75	901,956,150.01	146,760,111.97

2、短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	41,009,832.52	812,330,902.21	726,364,263.65	126,976,471.08
2、职工福利费	693,721.62	8,167,827.45	7,860,936.47	1,000,612.60
3、社会保险费	2,031,516.76	32,667,825.51	33,100,700.17	1,598,642.10
其中:医疗保险费	1,750,877.07	27,716,926.62	28,008,284.76	1,459,518.93
工伤保险费	30,052.03	710,055.64	727,487.92	12,619.75
生育保险费	250,587.66	4,240,843.25	4,364,927.49	126,503.42
综合保险费				
4、住房公积金	1,681,278.31	31,533,137.96	31,726,565.86	1,487,850.41
5、工会经费和职工教育经费	208,846.41	7,194,133.28	4,806,188.02	2,596,791.67
合计	45,625,195.62	891,893,826.41	803,858,654.17	133,660,367.86

3、设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,543,788.14	52,262,410.14	52,141,794.78	2,664,403.50
2、失业保险费	48,083.23	8,038,514.59	7,527,890.07	558,707.75
合计	2,591,871.37	60,300,924.73	59,669,684.85	3,223,111.25

(二十二) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,961,927,015.21	2,020,094,620.28

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,718,515,363.43	1,499,630,098.34
契税	50,183,456.08	-
土地增值税	175,147,941.34	122,438,170.47
房产税	38,832,311.40	34,112,873.68
个人所得税	9,572,851.76	12,146,965.13
城市维护建设税	15,800,704.90	9,614,433.71
土地使用税	4,747,566.94	2,885,178.77
教育费附加	5,156,233.13	5,433,681.06
地方教育费附加	3,502,566.78	3,754,685.95
其他	1,425,313.56	7,117,997.29
合计	3,984,811,324.53	3,717,228,704.68

(二十三) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	331,619,699.15	423,907,146.06
其他应付款项	28,768,819,902.33	29,217,538,939.46
合计	29,100,439,601.48	29,641,446,085.52

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
贷款利息	135,106,209.77	105,571,876.66
企业债券利息	196,513,489.38	318,335,269.40
合计	331,619,699.15	423,907,146.06

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额		期初余额	
	金额	占其他应付款总额的比例 (%)	金额	占其他应付款总额的比例 (%)
1 年以内	14,384,409,951.17	50.00	15,152,043,322.54	52.12
1-2 年	7,459,670,138.57	25.93	10,542,478,933.76	35.57
2-3 年	5,190,284,479.43	18.04	1,153,816,706.62	4.31
3 年以上	1,734,455,333.16	6.03	2,369,199,976.54	8.00
合计	28,768,819,902.33	100.00	29,217,538,939.46	100.00

(2) 其他应付款期末余额前五大单位情况:

单位名称	是否关联方	期末余额	占其他应付款期末余额合计数的比例(%)	性质
广州盛安创富投资管理有限公司	否	1,960,000,000.00	6.74	往来款
雅居乐城建开发有限公司	否	1,666,000,000.00	5.72	往来款
广州簇梦商贸有限公司	否	1,485,000,000.00	5.10	往来款
天津津南新城房地产开发有限公司	是	1,424,825,000.00	4.90	往来款
知识城(广州)投资集团有限公司	否	1,167,969,163.36	4.01	往来款
合计		7,703,794,163.36	26.47	

(二十四) 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	12,539,393,730.83	4,518,354,726.03
一年内到期的应付债券	924,173,649.78	1,399,150,738.76
一年内到期的租赁负债	56,168,191.81	83,047,732.33
合 计	13,519,735,572.42	6,000,553,197.12

(二十五) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	88,914,672.70	63,964,654.97
合 计	88,914,672.70	63,964,654.97

(二十六) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	766,210,000.00	894,060,000.00
抵押借款	24,367,907,471.23	25,487,059,824.12
保证借款	861,235,484.74	1,691,715,400.68
信用借款	363,875,000.00	358,600,000.00
合 计	26,359,227,955.97	28,431,435,224.80

截至期末余额贷款抵押情况:

(1) 广州合景控股集团有限公司, 向中国农业银行股份有限公司广州东城支行借入的款项, 以广州合景创展在广州市天河区东圃黄映路 1 号、1 号之一的福朋酒店抵押, 并由合景泰富集团控股有限公司、广州市合景创展酒店有限公司担保。

(2) 广州合景控股集团有限公司, 向广州农商银行借入的款项, 由广州礼和置业发展有限公司提供担保。

(3) 广州市天建房地产开发有限公司, 向中国农业银行、广发银行借入的款项, 以项目 154 套物业抵押, 并由合景泰富集团控股有限公司以及广州市合景领峰园酒店管理有限公司提供担保。

(4) 广州市天建房地产开发有限公司，向浙商银行借入的款项，由环球都会广场部分物业抵押，合景泰富集团控股有限公司担保，广州合景控股集团有限公司、广州市君兆物业经营有限公司提供差额补足。

(5) 海南新世界房地产实业（香港）有限公司，向中国工商银行借入的款项，以 14739 号地块和 14736 号地块土地使用权抵押及汀澜海岸四期 B 区在建工程抵押，并由广州合景控股集团有限公司提供担保。

(6) 广州礼和置业发展有限公司，向中国建设银行借入的款项，以北京瑜景房地产开发有限公司项目部分房产抵押，由合景泰富集团控股有限公司及广州合景控股有限公司提供担保。

(7) 广州礼和置业发展有限公司，向广州越秀实业投资有限公司借入的款项，以广西合景恒富投资有限公司广西合景国际金融广场项目自持面积抵押，由广州合景控股集团有限公司、广州恒建建设集团有限公司提供担保。

(8) 广州弘达置业有限公司，向广州越秀实业投资有限公司借入的款项，以广西合景恒富投资有限公司广西合景国际金融广场项目自持面积抵押，由广州合景控股集团有限公司、广州恒建建设集团有限公司提供担保。

(9) 北京恒城房地产开发有限公司，向泸州银行借入的款项，以项目不动产抵押，由广州合景控股集团有限公司担保。

(10) 苏州市合景悠方商业管理有限公司，向中国信达资产管理股份有限公司广东省分公司借入的款项，以苏州市合景悠方商业管理有限公司产权抵押、苏州市合景房地产开发有限公司股权质押，以上海璟东房地产开发有限公司、广州市君兆物业经营有限公司、苏州合景领峰园酒店管理有限公司作为共同还款人，并由合景泰富集团控股有限公司、广州合景控股集团有限公司担保。

(11) 广州市弘韬房地产开发有限公司，向中国银行借入的款项，由合景泰富集团控股有限公司担保。

(12) 广州市弘韬房地产开发有限公司，向广州越秀实业投资有限公司借入的款项，以广西合景恒富投资有限公司广西合景国际金融广场项目自持面积抵押，由广州合景控股集团有限公司、广州恒建建设集团有限公司提供担保。

(13) 广州市展高置业发展有限公司，向中国农业银行借入的款项，以项目在建工程抵押，由广州市天建房地产开发有限公司提供担保。

(14) 广州亮宇投资有限公司，向中国建设银行股份有限公司广州越秀支行借入的款项，以广州亮宇投资有限公司的广州市开发区科学大道 103 号、101 房、102 房、103 房、201 房、301 房、401 房抵押。

(15) 肇庆昊泰房地产开发有限公司，向中国银行借入的款项，以项目在建工程、广州市天建房地产开发有限公司“广州领峰”车位抵押，以项目公司股权质押，并由合景泰富集团控股有限公司提供担保。

(16) 上海兆景房地产开发有限公司，向中国建设银行借入的款项，由上海合景房地产开发有限公司担保；以上海兆景房地产开发有限公司项目土地抵押。

(17) 上海锦怡置业有限公司，向建设银行借入的款项，以上海锦怡置业有限公司的项目在建工程及土地抵押，以项目公司股权质押，并由广州合景控股集团有限公司提供担保。

(18) 上海朗合房地产开发有限公司，向中国建设银行上海嘉定支行借入的款项，以上海朗合房地产开发有限公司的土地抵押，由上海合景房地产开发有限公司担保。

(19) 杭州凯木投资有限公司，向中诚信托有限责任公司借入的款项，由广州合景控股集团有限公司担保，以中新知识城项目在建工程抵押。

(20) 成都市睿璟房地产开发有限公司，向上海银行借入的款项，以项目公司 100%股权质押及项目在建工程抵押。

(21) 广州市拓锋置业发展有限公司，向中国银行借入的款项，以项目部分房产抵押，项目公司股权质押，由合景泰富集团控股有限公司提供担保。

(22) 广州市拓锋置业发展有限公司，向广州越秀实业投资有限公司借入的款项，以广西合景恒富投资有限公司广西合景国际金融广场项目自持面积抵押，由广州合景控股集团有限公司、广州恒建建设集团有限公司提供担保。

(23) 苏州市卓誉房地产开发有限公司，向中国银行、农业银行借入的款项，以苏州市卓誉房地产开发有限公司项目土地抵押。

(24) 北京泓恩房地产开发有限责任公司，向西藏信托有限公司借入的款项，由项目土地房产抵押、广州丰璟房地产开发有限公司持有的北京泓恩房地产开发有限责任公司 100%股权质押，合景泰富集团控股有限公司出具还款承诺函。

(25) 广州新恒昌企业发展有限公司，向中国农业银行借入的款项，以项目部分车位及写字楼抵押，并由合景泰富集团控股有限公司、广州礼和置业发展有限公司担保。

(26) 湖北冠景置业有限公司，向东亚银行借入的款项，由合景泰富集团控股有限公司担保。

(27) 广州市冠达置业发展有限公司，向珠海华润银行借入的款项，由广州合景控股集团有限公司担保及项目土地抵押。

(28) 广西合景房地产开发有限公司，向东亚银行借入的款项，由合景泰富集团控股有限公司提供担保。

(29) 广州市丰蔚房地产开发有限公司，向中国银行借入的款项，由项目在建工程抵押，广州市隽达置业发展有限公司持有的广州市丰蔚房地产开发有限公司 100%股权质押，合景泰富集团控股有限公司担保。

(30) 天津云璟房地产开发有限公司，向农业银行借入的款项，由广州合景控股集团有限公司担保，并以天津云璟房地产开发有限公司的项目土地抵押。

(31) 成都市臻天怡商务服务有限公司，向浙商银行借入的款项，以成都市臻天怡商务服务有限公司写字楼抵押，由广州合景控股集团有限公司及成都木莲庄酒店管理有限公司担保。

(32) 成都市臻天怡商务服务有限公司，向永隆银行借入的款项，由广州合景控股集团有限公司担保及成都摩方房产抵押。

(33) 成都市臻天怡商务服务有限公司，向浦发银行借入的款项，由广州合景控股集团有限公司担保及项目部分房产抵押。

(34) 广州宏睿科教投资有限公司，向中国银行、创兴银行、建设银行借入的款项，由合景泰富、广东景升、广州臻知、广州勤致、广州致知担保，并由广州宏睿 100%股权质押。

(35) 广州卓誉置业有限公司，向中国工商银行股份有限公司广州天河支行借入的款项，以项目公司股权质押及在建工程抵押，并由广州合景控股集团有限公司提供担保。

(36) 广州市景智置业发展有限公司，向中国农业银行股份有限公司广州东城支行借入的款项，由项目土地及在建工程抵押，广州合景控股集团有限公司及广州市天建房地产开发有限公司提供担保。

(37) 广州市合兴房地产开发有限公司，向中国建设银行、中国银行借入的款项，以项目公司 100% 股权质押、不动产抵押，并由合景泰富集团控股有限公司及广州合景控股集团有限公司提供担保。

(38) 广州市远景置业发展有限公司，向中国工商银行、中国银行、广州农商银行借入的款项，以项目在建工程抵押、项目公司股权质押以及广州合景恒裕置业发展有限公司股权质押，并由广州合景控股集团有限公司提供担保。

(39) 龙门东峻华赋教育实业有限公司，向中国工商银行借入的款项，由广州合景控股集团有限公司担保。

(40) 龙门东峻华赋教育实业有限公司，向中国银行借入的款项，由合景泰富集团控股有限公司、广东东峻华赋教育实业有限公司连带责任保证担保，以龙门东峻华赋教育实业有限公司的项目土地抵押。

(41) 龙门县臻德实验学校，向九江银行股份有限公司广州分行借入的款项，由广州合景控股集团有限公司担保。

(42) 广州市翔景置业发展有限公司，向创兴银行借入的款项，由广州市翔景置业发展有限公司项目部分商业抵押及合景泰富集团控股有限公司担保。

(43) 广东景升教育发展有限公司，向金谷信托借入的款项，以广州 IMP、广州创璟生物岛、广州朗誉天峻广场 315 个车位、北京门头沟酒店及苏州汇悦坊部分房产抵押，以广东景升教育发展有限公司、广州市创璟房地产开发有限公司、广东东峻华赋教育实业有限公司、广东智趣猴教育科技有限公司、广东星锐教育实业有限公司、广东敏睿教育实业有限公司、广东景腾教育实业有限公司、广州恒德教育科技有限公司、广州合致科教投资有限公司股权质押，并由广州合景控股集团有限公司、合景泰富集团控股有限公司、广州市创璟房地产开发有限公司、广州科盛创新港产业运营管理有限公司提供担保。

(44) 上海曜璟实业有限公司，向中国建设银行、中国农业银行借入的款项，由项目土地抵押上海合景房地产开发有限公司担保。

(45) 上海璟东房地产开发有限公司，向中国信达资产管理股份有限公司广东省分公司借入的款项，以苏州市合景悠方商业管理有限公司项目土地抵押、苏州市合景房地产开发有限公司股权质押，并由合景泰富集团控股有限公司、广州合景控股集团有限公司担保、苏州市合景悠方商业管理有限公司、广州市君兆物业经营有限公司、苏州合景领峰园酒店管理有限公司作为共同还款人。

(46) 北京宏泰房地产开发有限公司，向浙商银行借入的款项，以项目在建工程及商业物业抵押，以北京宏泰房地产开发有限公司股权质押，并由合景泰富集团控股有限公司提供担保。

(47) 苏州市佳璟房地产开发有限公司，向中诚信托借入的款项，以环球都会广场现房抵押、上海璟东房地产开发有限公司作为共同还款人，并由广州合景控股集团有限公司担保。

(48) 北京恒城房地产开发有限公司，向五矿信托借入的款项，以项目 4B 写字楼抵押，以广州合景控股集团有限公司差额补足，以广州市富融贸易有限公司出具还款承诺函，并由合景泰富集团控股有限公司担保。

(49) 北京颐景房地产开发有限公司，向恒生银行北京分行借入的款项，由项目现房抵押、并由合景泰

富集团控股有限公司担保。

(50) 佛山泓升置业发展有限公司，向民生银行借入的款项，以佛山泓升置业发展有限公司股权质押。

(51) 广州礼和置业发展有限公司，向中国银行借入的款项，由合景泰富集团控股有限公司提供担保。

(52) 广州礼和置业发展有限公司，向中国工商银行借入的款项，以广州礼和置业发展有限公司项目在建工程抵押，由广州合景控股集团有限公司保证担保。

(53) 广州礼和置业发展有限公司，向永隆银行借入的款项，以项目部分房产抵押，由广州合景控股集团有限公司保证担保。

(54) 广州市天惠房地产开发有限公司，向中国工商银行股份有限公司广州天河支行借入的款项，以土地抵押。

(55) 海南合景房地产开发有限公司，向交通银行海南省分行借入的款项，以文昌市昌洒镇月亮湾起步区土地使用权及在建工程抵押，并由广州合景控股集团有限公司提供担保。

(56) 杭州惠炬有限公司，向农业银行借入的款项，由广州合景控股集团有限公司担保，以杭州惠炬有限公司项目土地抵押。

(57) 江门市天璟置业发展有限公司，向中国银行借入的款项，由合景泰富集团控股有限公司保证担保。

(58) 扬州市合景颂誉房地产开发有限公司，向上海信托借入的款项，以温州晋炬房地产开发有限公司温州苍南县合景天玺现房抵押，由合景泰富集团控股有限公司出具代偿承诺函，并由广州合景控股集团有限公司提供担保。

(59) 昭通憬欣房地产开发有限公司，向东亚银行借入的款项，由合景泰富集团控股有限公司担保。

(60) 重庆天建房地产开发有限公司，向广发银行借入的款项，以项目土地使用权抵押，成都市臻天怡商务服务有限公司持有的重庆天建房地产开发有限公司 100%股权质押，并由广州合景控股集团有限公司担保。

(二十七) 应付债券

1、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
面值	4,495,000,000.00	8,100,000,000.00
利息调整	-22,264,238.39	-30,807,062.53
合 计	4,472,735,761.61	8,069,192,937.47

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	上年年末余额	期初一年内到期的应付债券	溢折价摊销	本期发行及转售	本期赎回及回售	一年内到期的应付债券	期末余额
15 合景 02	100.00	2015-12-17	7 年	800,000,000.00		799,165,297.04	834,702.96		-800,000,000.00		0.00
16 天建 01	100.00	2016-3-28	6 年	600,000,000.00		599,985,441.72	14,558.28		-600,000,000.00		0.00
16 天建 02	100.00	2016-3-28	10 年	1,600,000,000.00	1,594,654,810.50		1,142,230.47				1,595,797,040.97
20 合景 01	100.00	2020-3-18	3 年	1,000,000,000.00	999,150,301.86		-75,686,292.68	960,000,000.00	-960,000,000.00	923,464,009.18	
20 合景 04	100.00	2020-8-25	3 年	1,800,000,000.00	1,793,859,371.44		3,611,269.16		-1,796,761,000.00	709,640.60	
20 合景 06	100.00	2020-10-12	5 年	1,000,000,000.00	995,308,257.52		-2,616,307.05		-485,000,000.00		507,691,950.47
20 合景 08	100.00	2020-11-10	5 年	700,000,000.00	696,667,330.10		-826,833.46		-320,000,000.00		375,840,496.64
21 合景 01	100.00	2021-8-2	3 年	2,000,000,000.00	1,989,552,866.05		3,853,407.48				1,993,406,273.53
合计	——	——		9,500,000,000.00	8,069,192,937.47	1,399,150,738.76	-69,673,264.84	960,000,000.00	-4,961,761,000.00	924,173,649.78	4,472,735,761.61

说明：

1、本集团于 2015 年 11 月经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2595”文核准，获准在中国境内面向合格投资者公开发行面值总额不超过 33 亿元的公司债券，由合景泰富集团控股有限公司提供不可撤销的连带责任保证担保。本期债券于 2015 年 12 月 17 日完成发行，发行分为 2 个品种，其中：品种一简称“15 合景 01”，发行规模为 25 亿元，期限 6 年，2018 年 12 月 17 日上调票面利率至 7.00%；品种二简称“15 合景 02”，发行规模为 8 亿元，期限 7 年，票面利率 6.15%。

2、本集团发行债券“16 天建 01”和“16 天建 02”于 2016 年 3 月 28 日完成发行，其中：“16 天建 01”，发行规模为 6.00 亿元，期限 6 年，票面利率为 3.90%，2019 年 3 月 28 日上调票面利率至 7.00%；“16 天建 02”，发行规模为 16.00 亿元，期限 10 年，票面利率为 4.80%，2021 年 3 月 28 日上调票面利率至 6.60%。

3、本集团发行债券“20 合景 01”于 2020 年 3 月 18 日完成发行，期限 3 年，发行规模为 10.00 亿元，票面利率 5.75%。

4、本集团发行债券“20 合景 04”于 2020 年 8 月 25 日完成发行，期限 3 年，发行规模为 18.00 亿元，票面利率 5.60%。

5、本集团发行债券“20 合景 06”于 2020 年 10 月 12 日完成发行，期限 5 年，发行规模为 10.00 亿元，票面利率 6.00%。

6、本集团发行债券“20 合景 08”于 2020 年 11 月 12 日完成发行，期限 5 年，发行规模为 7.00 亿元，票面利率 6.19%。

7、本集团发行债券“21 合景 01”于 2021 年 8 月 2 日完成发行，期限 3 年，发行规模为 20.00 亿元，票面利率 6.20%。

8、本集团发行的债券均由设立在开曼群岛的合景泰富集团控股有限公司提供全额无条件且不可撤销的连带责任保证担保。

（二十八）租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁负债	18,631,440.62	45,103,215.65
合计	18,631,440.62	45,103,215.65

（二十九）实收资本

项目	上年年末余额	占比 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	占比 (%)
悦图投资有限公司	2,000,000,000.00	100.00	-	-	2,000,000,000.00	100.00
合计	2,000,000,000.00	100.00	-	-	2,000,000,000.00	100.00

(三十) 其他综合收益

1、其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
1. 存货转换为投资性房地产	5,198,480,316.83	-155,278,713.64		-38,819,678.41	-105,576,461.51	-10,882,573.72	5,092,903,855.32
2. 汇率折算差额	1,003,337.70	-5,768,936.06			-5,768,936.06		-4,765,598.36
三、其他综合收益合计	5,199,483,654.53	-161,047,649.70		-38,819,678.41	-111,345,397.57	-10,882,573.72	5,088,138,256.96

备注：本集团其他综合收益为自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产，转换当日的公允价值大于原账面价值，其差额计入所有者权益导致的增加，及处置时的转出。

(三十一) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,650,971.31	175,290,245.41	-	181,941,216.72
合计	6,650,971.31	175,290,245.41	-	181,941,216.72

(三十二) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	23,260,547,820.71	22,476,184,598.89
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	23,260,547,820.71	22,476,184,598.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,457,678,850.48	988,903,632.30
减：提取法定盈余公积	175,290,245.41	6,650,971.31
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	128,166,666.67	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	173,555,207.15	197,889,439.17
期末未分配利润	18,325,856,851.02	23,260,547,820.71

(三十三) 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
房产销售	14,807,473,943.24	13,650,987,749.61	20,318,912,052.61	16,235,633,353.56
酒店服务	403,797,720.50	153,729,099.02	445,029,636.50	189,898,157.71
租金及其他	1,443,684,029.36	643,238,197.90	2,077,988,614.92	378,524,338.20
合计	16,654,955,693.10	14,447,955,046.53	22,841,930,304.03	16,804,055,849.47

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	27,059,171.14	48,680,675.46
教育费附加	11,630,441.58	22,197,596.34
地方教育附加	7,989,257.11	14,492,655.65
土地增值税	-1,048,362.22	1,392,892,788.11
房产税	53,383,410.75	103,073,587.49
印花税	8,329,839.34	27,024,321.12
土地使用税	21,787,508.84	31,934,848.51
代扣代缴税费	329,127.12	1,379,691.56
其他税费	3,311,381.78	6,802,559.47
合计	132,771,775.44	1,648,478,723.71

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	150,901,630.05	237,881,644.10
空置房管理费	103,159,137.45	77,318,475.25
销售代理及奖金	555,706,757.22	534,677,986.56
物业前期费	187,520,575.41	247,162,568.58
广告及业务宣传费	151,880,420.16	284,767,401.65
其他	126,350,526.59	195,377,351.62
合计	1,275,519,046.88	1,577,185,427.76

(三十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	379,944,407.67	605,851,860.43
办公场所燃气及水电费	9,121,063.08	28,456,518.65
办公费	79,000,669.39	158,202,769.61
业务招待费	56,836,799.60	63,511,174.92
折旧费	262,743,902.92	214,227,073.34
办公场所租赁及管理费	24,317,098.22	33,651,608.37
摊销费	37,883,794.45	63,829,189.72
其他	74,896,934.50	101,453,415.79
差旅费	6,680,701.03	18,825,847.30
工会经费	2,023,955.77	4,940,523.90
管理服务费	1,661,174.07	6,586,393.40
咨询顾问费	68,387,316.65	172,997,631.59
职工教育经费	5,797,275.58	15,952,217.35
合计	1,009,295,092.93	1,488,486,224.37

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,065,665,907.53	1,065,030,943.66
减：利息收入	338,716,537.05	127,859,824.13
手续费	18,229,741.53	11,086,202.95
汇兑损益	47,559,329.82	-14,120,797.55
筹资费用	370,584,406.35	206,723,245.49
合计	1,163,322,848.18	1,140,859,770.42

(三十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	-1,321,215,412.71	1,019,687,453.71

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	15,396,994.15	93,901,113.45
持有理财产品的投资收益	-	-
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	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	-	-134,244.80
取得控制权时，股权按公允价值重新计量产生的利得	-42,605,700.75	171,347,340.07
取得控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	-1,348,424,119.31	1,284,801,662.43

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-994,095,717.65	-314,092,175.93
合计	-994,095,717.65	-314,092,175.93

(四十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-99,075,098.76	-18,533,644.35
合计	-99,075,098.76	-18,533,644.35

(四十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-1,004,135,820.44	-472,084,972.55
合计	-1,004,135,820.44	-472,084,972.55

(四十二) 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或损失合计	-48,215.08	-7,764.68
其中：固定资产处置利得或损失	-48,215.08	-7,764.68
合计	-48,215.08	-7,764.68

(四十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
挹定收入	7,651,881.57	6,599,628.36	7,651,881.57
违约金收入	17,484,536.13	10,122,632.25	17,484,536.13
滞纳金收入	2,577,827.87	4,348,808.01	2,577,827.87
咨询服务费	2,424,882.83	14,058,220.04	2,424,882.83
其他利得	225,872,935.36	701,956,793.86	225,872,935.36
合计	256,012,063.76	737,086,082.52	256,012,063.76

(四十四) 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
捐赠及赞助支出	730,000.00	46,996,160.00	730,000.00
补偿费	8,546,428.94	43,932,175.97	8,546,428.94
其他	5,161,134.22	8,205,344.27	5,161,134.22
罚款及滞纳金	8,801,780.35	14,616,828.63	8,801,780.35
合计	23,239,343.51	113,750,508.87	23,239,343.51

(四十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	414,315,597.09	978,552,137.86
递延所得税费用	-455,450,579.33	-759,192,920.03
合计	-41,134,982.24	219,359,217.83

(四十六) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,545,779,385.61	1,066,923,769.04
加：资产减值损失	1,004,135,820.44	472,084,972.55
信用减值损失	99,075,098.76	18,533,644.35
固定资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	339,285,056.77	350,604,827.10
无形资产摊销	22,183,103.83	201,066,426.54
长期待摊费用摊销	31,175,406.56	35,869,390.81
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）	48,215.08	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	994,095,717.65	314,092,175.93
财务费用（收益以“—”号填列）	1,163,322,848.18	1,140,859,770.42
投资损失（收益以“—”号填列）	1,348,424,119.31	-1,284,801,662.43
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	307,016,731.07	-1,494,691,440.70
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-693,393,434.34	750,978,251.67
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,551,031,128.80	1,692,727,056.13
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,698,533,065.21	-14,645,735,932.15
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	4,073,098,086.86	-7,567,529,599.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,004,814,551.85	-18,949,018,349.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

项目	本期金额	上期金额
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	3,280,980,393.22	5,156,409,207.32
减：现金的期初余额	5,156,409,207.32	29,665,334,126.54
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	-1,875,428,814.10	-24,508,924,919.22

(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	6,258,255,338.37	商品房预售款、工程专户、按揭及贷款保证金专户
存货	34,398,840,393.86	贷款抵押物
固定资产	3,722,568,535.52	贷款抵押物
在建工程	1,718,212,571.83	贷款抵押物
无形资产	294,075,081.01	贷款抵押物
投资性房地产	23,304,591,574.78	贷款抵押物
合计	69,696,543,495.37	---

六、合并范围的变更

(一) 合并范围的变更情况

子公司名称	变动情况
广州合景恒裕置业发展有限公司	本期增加
广州市远景置业发展有限公司	本期增加
苏州市佳璟房地产开发有限公司	本期增加
扬州市合景颂誉房地产开发有限公司	本期增加
杭州隽安房地产开发有限公司	本期增加
广州华璟投资控股有限公司	本期增加
佛山市弘欣房地产开发有限公司	本期增加
佛山市旭志置业发展有限公司	本期增加
南京恒志房地产开发有限公司	本期注销
南京新耀房地产开发有限公司	本期注销
杭州天惠房地产开发有限公司	本期注销
武汉贵臻置业有限公司	本期注销
南京市瑜景房地产开发有限公司	本期注销
重庆创隆企业管理咨询有限公司	本期注销
重庆高誉企业管理咨询有限公司	本期注销
重庆璟智企业管理咨询有限公司	本期注销
重庆高诚企业管理咨询有限公司	本期注销
重庆隽通企业管理咨询有限公司	本期注销
重庆广隆企业管理咨询有限公司	本期注销

子公司名称	变动情况
广州合景坤山置业发展有限公司	本期注销
广州市嘉远房地产开发有限公司	本期注销

(二) 处置子公司

1、单次处置子公司投资至丧失控制权的情况：本公司本年度未发生该事项。

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 (单位：万元)

子公司名称	业务性质	注册资本	持股比例
广州市天建房地产开发有限公司	房地产开发	330,000.00	100.00%
广州市合景美富房地产开发有限公司	房地产开发	1293 万美元	75.00%
广州市合景盈富房地产开发有限公司	房地产开发	3,500.00	100.00%
广州亮宇投资有限公司	商务服务业	3,000.00	100.00%
广州市合景创展酒店有限公司	商务服务业	3,000.00	100.00%
广州市万晖房地产开发有限公司	房地产开发	33,000.00	100.00%
广州市万璟房地产开发有限公司	房地产开发	68,000.00	51.00%
广州市誉璟房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
广州合景恒竣房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州合景恒顺置业有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州弘达置业有限公司	房地产开发	130,000.00	100.00%
广州合景恒扬置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州合景弘高物业服务有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州合景宏睿房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州合景弘展置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
成都市臻天怡商务服务有限公司	房地产开发	55,000.00	100.00%
成都市鸿裕房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
杭州兆景房地产开发有限公司	房地产开发	12,000.00	51.00%
杭州合景房地产开发有限公司	房地产开发	12,000.00	51.00%
杭州弘竣房地产开发有限公司	房地产开发	12,000.00	100.00%
上海锦怡置业有限公司	房地产开发	10,000.00	84.43%
上海兆景房地产开发有限公司	房地产开发	34,000.00	100.00%
上海合景弘高置业发展有限公司	房地产开发	500.00	100.00%
上海合景弘睿置业发展有限公司	房地产开发	500.00	100.00%
上海泓誉房地产开发有限公司	房地产开发	10,000.00	100.00%
上海朗合房地产开发有限公司	房地产开发	173,922.00	35.70%
上海璟东房地产开发有限公司	房地产开发	135,000.00	75.50%
上海合景房地产开发有限公司	房地产开发	10,000.00	100.00%
上海德裕房地产开发有限公司	房地产开发	19,608.00	51.00%
苏州市合景房地产开发有限公司	房地产开发	129,000.00	100.00%

子公司名称	业务性质	注册资本	持股比例
苏州市盛景房地产开发有限公司	房地产开发	12,000.00	80.00%
苏州市竣景房地产开发有限公司	房地产开发	18,500.00	100.00%
天津合景泓峰房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
天津合景恒泰房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
海南合景房地产开发有限公司	房地产开发	30,000.00	100.00%
海南凯誉酒店管理有限公司	商务服务业	3,000.00	100.00%
广州市晋荣商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
广西合景房地产开发有限公司	商务服务业	5,000.00	100.00%
广西恒景投资管理有限公司	商务服务业	200.00	100.00%
广西竣景物业服务有限公司	房地产开发	200.00	100.00%
广西泰景置业有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
广西合景恒富投资有限公司	商务服务业	10,000.00	100.00%
苏州市凯誉房地产开发有限公司	房地产开发	40,000.00	100.00%
苏州市昱景房地产开发有限公司	房地产开发	10,000.00	100.00%
广西隽烜置业有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
广西凯竣置业有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
广西凯睿置业有限公司	房地产开发	35,000.00	100.00%
广州合景会商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
成都合晖商贸有限公司	批发业	500.00	100.00%
广州合景恒丰商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
成都方圆恒悦置业有限公司	房地产开发	2,222.22	55.00%
四川龙源置业有限公司	房地产开发	32,501.63	55.00%
苏州市嘉璟房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
四川省恒励文化旅游开发有限公司	旅游项目开发	7,488.78	55.00%
广州市合景弘通置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
天津拓景房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
广州合景展裕房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州合景高泰房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
苏州合景领峰园酒店管理有限公司	商务服务业	1,000.00	100.00%
徐州天建房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
重庆天建房地产开发有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
重庆凯竣房地产开发有限公司	房地产开发	38,000.00	100.00%
广州合景泓安房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州合景颂誉置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州合景丰泰房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市弘懿房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市启盛置业发展有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
广州市通达房地产开发有限公司	房地产开发	2,000.00	100.00%
海南展裕房地产开发有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%

子公司名称	业务性质	注册资本	持股比例
杭州广盈商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
杭州竣融商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
杭州盛惠商务服务有限公司	商务服务业	10,100.00	100.00%
杭州高信商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
杭州融泽商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
杭州高达商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
杭州钜惠商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
北京进毅商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
杭州利烜商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
南京天建房地产开发有限公司	房地产开发	2,000.00	100.00%
深圳合景实业有限公司	商务服务业	2,000.00	100.00%
苏州市冠达房地产开发有限公司	房地产开发	10,000.00	40.00%
太仓弘韬房地产开发有限公司	房地产开发	75,000.00	100.00%
中山贵臻置业有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
北京拓景商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
常熟市金安瑞宸房地产开发有限公司	房地产开发	8,000.00	25.00%
杭州广泓商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
柳州合景房地产开发有限公司	房地产开发	40,000.00	100.00%
广西高泰置业有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
广西隽康置业有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
广西益达置业有限公司	房地产开发	1,000.00	85.00%
柳州冠景房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
江门市展高置业有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
广州合景恒升房地产开发有限公司	房地产开发	5,000.00	70.00%
广州合景恒利置业发展有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
广州合景恒裕置业发展有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
广州合景泓峰置业发展有限公司	房地产开发	142.86	100.00%
广州合景弘智房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市凯竣置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
杭州晋烜商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
杭州煊煜商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
杭州明誉商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
杭州惠泽商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
杭州睿翔商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
杭州煜锋商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
杭州晋烜房地产开发有限公司	房地产开发	5,000.00	60.00%
杭州惟圣投资管理有限公司	商务服务业	17,500.00	60.00%
宁波梅山保税港区凯澜投资管理有限公司	商务服务业	500.00	60.00%
启东天惠房地产开发有限公司	房地产开发	50,000.00	70.00%

子公司名称	业务性质	注册资本	持股比例
无锡市合景房地产开发有限公司	房地产开发	2,000.00	100.00%
深圳市嘉璟实业有限公司	商务服务业	1,000.00	100.00%
深圳市凯睿实业有限公司	商务服务业	1,000.00	100.00%
山东合景实业有限公司	房地产开发	10,000.00	100.00%
山东冠景房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
山东合景颂誉房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
徐州朗誉房地产开发有限公司	房地产开发	4,000.00	50.00%
广西冠景房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
广西凯惠置业有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
广州合景弘盛置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
郴州合景泓安房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
广州恒志置业有限公司	房地产开发	1,000.00	55.25%
广州通力实业有限公司	房地产开发	5,882.40	55.25%
广州新景置业有限公司	房地产开发	1,000.00	55.25%
临海兆景房地产开发有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
宁波合景房地产开发有限公司	房地产开发	2,000.00	100.00%
杭州泰欣企业管理有限公司	商务服务业	150,000.00	49.00%
宁波骏欣房地产开发有限公司	房地产开发	150,000.00	49.00%
嘉善旭璟置业有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
徐州合景置业发展有限公司	房地产开发	2,000.00	100.00%
天津弘益房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
杭州合景显达商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
杭州嘉璟商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
杭州拓景商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
揭阳市合景置业发展有限公司	房地产开发	2,000.00	100.00%
苏州市合景悠方商业管理有限公司	零售业	110,000.00	100.00%
惠州合景房地产开发有限公司	房地产开发	2,000.00	100.00%
广州市宇发塑胶有限责任公司	房地产开发	500.00	65.00%
广东大科运投资管理有限公司	商务服务业	1,000.00	70.00%
广东景升教育发展有限公司	教育咨询服务	150,000.00	100.00%
广东星锐教育实业有限公司	教育咨询服务	1,000.00	100.00%
广东敏睿教育实业有限公司	教育咨询服务	1,960.78	51.00%
广东景腾教育实业有限公司	教育咨询服务	1,000.00	100.00%
广州圣果教育投资有限公司	商务服务业	500.00	100.00%
广东东峻华赋教育实业有限公司	教育咨询服务	3,000.00	100.00%
广东智趣猴教育科技有限公司	教育咨询服务	5,000.00	100.00%
北京颐景房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
北京晋誉商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
眉山市中天盈房地产开发有限公司	房地产开发	5,000.00	34.00%

子公司名称	业务性质	注册资本	持股比例
成都合景誉峰酒店管理有限公司	酒店管理	1,000.00	100.00%
重庆凯惠房地产开发有限公司	房地产开发	62,000.00	50.00%
佛山合景房地产开发有限公司	房地产开发	2,000.00	87.50%
广州合景宏通置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州合景宏誉房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州合景宏扬置业管理有限公司	房地产开发	24,164.00	60.00%
广州市翔景置业发展有限公司	房地产开发	6,000.00	60.00%
广州市远景置业发展有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
广州圣文教育咨询有限公司	商务服务业	1,000.00	100.00%
广州恒德教育科技有限公司	教育咨询服务	235.29	60.00%
海南恒景房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
海南旭景房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
杭州弘利房地产开发有限公司	房地产开发	30,000.00	100.00%
临海合景房地产开发有限公司	房地产开发	27,360.00	100.00%
龙门县臻德高级中学有限公司	教育咨询服务	100.00	100.00%
昆明兆景房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
昆明普盛房地产开发有限公司	房地产开发	500.00	100.00%
梧州市启迪鸿星合景投资有限公司	投资管理	1,000.00	75.00%
广西高信房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
广西靖德房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
广西拓锋房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
南通凯睿置业有限公司	房地产开发	2,000.00	100.00%
深圳市盛惠实业有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
深圳市合晟置业有限公司	房地产开发	1,000.00	65.00%
深圳市合启实业有限公司	居民服务业	1,000.00	65.00%
深圳市凯竣实业有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
天津睿翔房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
天津广盈房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
广州市番禺区启航教育培训中心	教育咨询服务	5.00	60.00%
广州市昭泰商务服务有限公司	商务服务	100.00	100.00%
广州市德泓置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市弘利房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市烜煜置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市冠达置业发展有限公司	房地产开发	31,600.00	60.00%
广州市展高置业发展有限公司	房地产开发	70,000.00	31.43%
佛山育果教育咨询有限公司	商务服务业	50.00	100.00%
广州圣学教育咨询有限公司	商务服务业	1,000.00	100.00%
广州市木莲庄酒店管理有限公司	商务服务业	5,087.19	100.00%
广州市广誉置业发展有限公司	房地产开发	10,000.00	70.00%

子公司名称	业务性质	注册资本	持股比例
杭州绿城致延城市发展有限公司	房地产开发	237,000.00	50.00%
杭州致延投资有限公司	投资管理	237,000.00	50.00%
广州市伟誉房地产开发有限公司	房地产开发	6,000.00	75.99%
广州市晋烜置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市利烜商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
广州市隽景置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市睿璟房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市润景置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州礼和置业发展有限公司	房地产开发	64,000.00	100.00%
广州市合景领峰园酒店管理有限公司	住宿业	3,000.00	100.00%
北京合景房地产开发有限公司	房地产开发	7,000.00	100.00%
北京宏泰房地产开发有限公司	房地产开发	10,000.00	100.00%
杭州天璟房地产开发有限公司	房地产开发	24,000.00	100.00%
佛山泓升置业发展有限公司	房地产开发	90,000.00	51.00%
广州市弘益置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市宏宥房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
苏州市佳璟房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
苏州市泰景房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
苏州市拓景房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
北京合景弘韬商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
北京合景弘智商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
上海弘展置业发展有限公司	房地产开发	500.00	100.00%
上海合景显达置业发展有限公司	房地产开发	500.00	100.00%
上海隽烜置业发展有限公司	房地产开发	500.00	100.00%
上海雄蔚置业发展有限公司	房地产开发	500.00	100.00%
天津合景房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
杭州泓升房地产开发有限公司	房地产开发	95,000.00	100.00%
杭州弘韬商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
广州市璟腾房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市隽达置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市晟泰房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
天津弘韬房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
广州市隽康房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	62.50%
海盐利烜房地产开发有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
合肥市融泽房地产开发有限公司	房地产开发	45,000.00	100.00%
临海晋烜房地产开发有限公司	房地产开发	85,000.00	100.00%
临海烜烜房地产开发有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
苏州市弘盛房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
苏州市弘韬房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%

子公司名称	业务性质	注册资本	持股比例
苏州市凯竣房地产开发有限公司	房地产开发	43,000.00	100.00%
合肥市弘韬房地产开发有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
广州市隽兴商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
合肥市盛惠房地产开发有限公司	房地产开发	500.00	100.00%
合肥市隽兴房地产开发有限公司	房地产开发	500.00	100.00%
合肥市金泽房地产开发有限公司	房地产开发	500.00	100.00%
武汉弘朗置业有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
天津凯盛房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
北京凯竣商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
陕西隽兴置业发展有限公司	房地产开发	200.00	70.00%
深圳市天建实业有限公司	商务服务业	2,000.00	100.00%
广州市竣丰商务服务有限公司	商务服务业	1,000.00	100.00%
广州市天盛置业发展有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
广州市天璟置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市弘欣置业发展有限公司	房地产开发	142.86	100.00%
广州市弘朗房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州银泰实业发展有限公司	房地产开发	6,000.00	55.00%
西安富韬房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
广州市合庆置业发展有限公司	房地产开发	10,000.00	50.00%
扬州市合景颂誉房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
江门市天璟置业发展有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
苏州富景房地产开发有限公司	房地产开发	10,000.00	50.00%
合肥市冠达房地产有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
武汉隽达置业有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
北京瑜景房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
广州市弘韬房地产开发有限公司	房地产开发	8,000.00	100.00%
广州市天惠房地产开发有限公司	房地产开发	5,000.00	62.50%
西安隽景置业发展有限公司	房地产开发	2,000.00	100.00%
龙门东峻华赋教育实业有限公司	商务服务业	3,000.00	100.00%
武汉合景盛誉房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
昭通景邦贸易有限公司	商务服务业	1,000.00	67.11%
杭州凯木投资有限公司	投资管理	500.00	100.00%
杭州熙蓝酒店管理有限公司	酒店管理	500.00	100.00%
广州市凯富置业发展有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
昭通憬欣房地产开发有限公司	房地产开发	5,000.00	67.11%
成都市睿璟房地产开发有限公司	房地产开发	20,000.00	100.00%
广州卓毅商务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
广州园果教育投资有限公司	商务服务业	500.00	100.00%
广州市丰蔚房地产开发有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%

子公司名称	业务性质	注册资本	持股比例
广州市拓锋置业发展有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
杭州惠烜有限公司	房地产开发	10,000.00	100.00%
高鼎融资租赁有限公司	货币金融服务	50,100.00	75.00%
徐州贵臻房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
苏州市卓誉房地产开发有限公司	房地产开发	79,500.00	51.00%
苏州市上誉房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
广州市中天盈商务发展有限公司	房地产开发	40,408.20 万美元	51.00%
广西合景盛誉房地产开发有限公司	商务服务业	10,000.00	83.67%
广州市君兆物业经营有限公司	房地产开发	27,959.20	51.00%
广州君迅商业信息咨询有限公司	商务服务业	100.00	51.00%
广州君鸿物业服务有限公司	房地产开发	100.00	51.00%
广州市凯润置业有限公司	房地产开发	100.00	51.00%
广州市冠裕置业代理有限公司	房地产开发	100.00	51.00%
广州市凯丰房地产开发有限公司	房地产开发	300.00	51.00%
广州市康瑞物业服务有限公司	物业管理	100.00	51.00%
广州市丰璟房地产开发有限公司	房地产开发	5,000.00	51.00%
北京泓恩房地产开发有限责任公司	房地产开发	10,000.00	51.00%
广州市凯威房地产开发有限公司	房地产开发	5,000.00	51.00%
苏州市凯威房地产开发有限公司	房地产开发	5,000.00	51.00%
苏州市凯富房地产开发有限公司	房地产开发	17,000.00	51.00%
广州市高裕商业有限公司	批发业	204.10	51.00%
成都市凯誉房地产开发有限公司	房地产开发	10,000.00	51.00%
广州市富融贸易有限公司	批发业	1,020.40	51.00%
武汉市隽康置业有限公司	房地产开发	1,000.00	51.00%
湖北冠景置业有限公司	房地产开发	10,000.00	100.00%
广州市富泓商务服务有限公司	商务服务业	100.00	51.00%
肇庆昊泰房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	51.00%
北京恒城房地产开发有限公司	房地产开发	10,500.00	51.00%
北京富愉房地产开发有限公司	房地产开发	2,000.00	51.00%
广州市富棠置业发展有限公司	房地产开发	45,100.00	51.00%
广州市弘睿物业服务有限公司	房地产开发	100.00	51.00%
广州市昭景置业发展有限公司	房地产开发	100.00	51.00%
广州市弘轩房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	51.00%
广州市昊辉置业发展有限公司	房地产开发	100.00	51.00%
广州市弘烜房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	51.00%
杭州隽安房地产开发有限公司	房地产开发	5,000.00	51.00%
成都市昭景房地产开发有限公司	房地产开发	156530.6 万港元	51.00%
眉山市昭景房地产开发有限公司	房地产开发	38,000.00	51.00%
广州新恒昌企业发展有限公司	房地产开发	161,632.70	51.00%

子公司名称	业务性质	注册资本	持股比例
昆山佰诚房地产开发有限公司	房地产开发	6102 万美元	51.00%
苏州东山墅房地产开发有限公司	房地产开发	2449 万美元	51.00%
广州从化合景房地产开发有限公司	房地产开发	20204.1 万美元	51.00%
海南新世界房地产实业(香港)有限公司	房地产开发	157551 万港元	51.00%
上海贵臻实业有限公司	房地产开发	2,040.80	51.00%
上海曜璟实业有限公司	房地产开发	5,000.00	45.90%
广州市昊泰商务服务有限公司	商务服务业	100.00	51.00%
庫國有限公司	商务服务业	13,950,001 港元	51.00%
佛山市合筑房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
佛山市合建房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	87.50%
海南上誉旅游开发有限公司	商务服务业	2,000.00	100.00%
南通创盈房地产开发有限公司	房地产开发	70,000.00	70.00%
苏州市智汇房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
苏州市凯智房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
苏州市金和房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
苏州市创泓房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
苏州市创盈房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
苏州市朗智房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
苏州市钜盛房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
苏州市合盛房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
广州合致科教投资有限公司	商务服务业	1,000.00	60.00%
广州宏睿科教投资有限公司	商务服务业	1,000.00	60.00%
广州臻知教育咨询有限公司	商务服务业	1,000.00	60.00%
成都市臻誉房地产开发有限公司	房地产开发	40,582.65	51.00%
成都市昊誉房地产开发有限公司	房地产开发	20,000.00	51.00%
广州市天昱置业发展有限公司	房地产开发	476.18	100.00%
广州勤致教育咨询有限公司	商务服务业	1,000.00	60.00%
广州市至诚置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市弘琅商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
广州市会景置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市富誉商业顾问有限公司	管理咨询服务	100.00	100.00%
广州市上智房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市丰润商业顾问有限公司	管理咨询服务	100.00	100.00%
广州卓誉置业有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
广州市富韬置业管理有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市广懿房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市卓知房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州富新置业有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州尚璟置业有限公司	房地产开发	100.00	100.00%

子公司名称	业务性质	注册资本	持股比例
广州市高景置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市景智置业发展有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
天津达誉房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
天津瑜景房地产开发有限公司	房地产开发	73,890.00	60.00%
天津兴睿房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	60.00%
天津云璟房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
成都市嘉远房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
成都市广隆房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
广州市合兴房地产开发有限公司	房地产开发	2,000.00	87.50%
佛山市烜誉置业发展有限公司	资本市场服务	2,000.00	100.00%
佛山市合景隽康置业发展有限公司	房地产开发	10,000.00	100.00%
广州市博智置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市高诚房地产开发有限公司	房地产业	100.00	100.00%
广州市颐兴置业发展有限公司	房地产业	100.00	100.00%
广州市博远置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市臻远房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
龙门县臻德实验学校	教育咨询服务	100.00	100.00%
天津隽达房地产开发有限公司	房地产开发	3,000.00	100.00%
佛山市弘琅置业发展有限公司	资本市场服务	2,000.00	100.00%
广州景新教育咨询有限公司	商务服务业	100.00	60.00%
广州科盛创新港产业运营管理有限公司	商务服务业	10,000.00	100.00%
广州盛业置业有限公司	资本市场服务	100.00	100.00%
广州志丰房地产开发有限公司	资本市场服务	100.00	100.00%
广州丰至房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州智富房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州丰利置业有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州合丰置业有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州智丰房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州创泓置业有限公司	房地产开发	10,000.00	51.00%
广州市茂兴房地产开发有限公司	房地产开发	10,000.00	51.00%
广州锦怡置业有限公司	资本市场服务	10,000.00	51.00%
广州银利置业有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
杭州万晖商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
杭州拓锋商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
杭州隽康商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
杭州凯惠商务服务有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
福州合景房地产开发有限公司	房地产开发	5,000.00	100.00%
天津臻誉企业管理有限公司	商务服务业	3,000.00	100.00%
广州市增城区圣果誉山幼儿园	教育咨询服务	100.00	100.00%

子公司名称	业务性质	注册资本	持股比例
广州市南沙区实验外语学校	教育咨询服务	100.00	60.00%
柳州市柳江区民办圣果云溪四季幼儿园	教育咨询服务	3.00	60.00%
广州知和后勤管理服务有限公司	商务服务业	100.00	60.00%
东莞市合景弘通置业发展有限公司	房地产开发	10,000.00	100.00%
广州合景新耀城市更新有限公司	商务服务业	100.00	100.00%
广州荔湾区盛果教育培训中心有限公司	教育咨询服务	50.00	100.00%
广州世力房地产有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州汇海置业有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市金毅置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州宇创置业有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市创进置业发展有限公司	房地产业	100.00	100.00%
广州市豪信房地产开发有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州市群丰置业发展有限公司	房地产开发	100.00	100.00%
广州锦汇商务顾问有限公司	商务服务业	100.00	51.00%
广州穗达置业有限公司	房地产开发	10,000.00	100.00%
广州景富城市更新投资有限公司	资本市场服务	10,000.00	51.00%
广州市金达置业发展有限公司	房地产开发	10,000.00	55.00%
广州创海置业有限公司	房地产开发	10,000.00	51.00%
合景(江苏)房地产开发有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
昭通嘉益财务咨询有限公司	商务服务业	200.00	100.00%
福州隽安置业有限公司	房地产开发	1,000.00	100.00%
广州华璟投资控股有限公司	资本市场服务	1,000.00	100.00%
合景悠方华东商业管理（江苏）有限公司	商务服务业	1,000.00	100.00%
佛山市弘欣房地产开发有限公司	房地产开发	10,000.00	100.00%
佛山市旭志置业发展有限公司	房地产开发	10,000.00	100.00%

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
启东天惠房地产开发有限公司	30%	30%	4,439,976.93	-	486,551,165.06	

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
启东天惠房地产开发有限公司	1,921,592,363.00	19,360,314.61	1,940,952,677.61	272,046,732.37	47,068,728.37	319,115,460.74

重要非全资子公司的主要财务信息（续表）

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
启东天惠房地产开发有限公司	3,714,786.25	14,799,923.10	14,799,923.10	31,596,568.66

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
广州捷景旅游投资有限公司	广州	广州	房地产开发	25.5	-	25.5	权益法

2、重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	上年年末余额 / 上期发生额
	广州捷景旅游投资有限公司	广州捷景旅游投资有限公司
流动资产	3,426,204,499.07	5,128,952,535.13
其中：现金和现金等价物	60,859,081.98	290,356,633.80
非流动资产	85,210,908.90	68,631,701.30
资产合计	3,511,415,407.97	5,197,584,236.43
流动负债	2,699,052,799.26	3,844,788,718.24
非流动负债	6,319,501.12	555,938,440.05
负债合计	2,705,372,300.38	4,400,727,158.29
按持股比例计算的净资产份额	378,021,553.80	398,428,539.07
对合营企业权益投资的账面价值	378,021,553.80	398,428,539.07
营业收入	101,121,385.92	1,032,097,852.57
财务费用	-348,407.89	-1,691,168.36
所得税费用	-20,282,982.16	109,346,477.74
净利润	-61,590,132.32	325,478,822.09
综合收益总额	-61,590,132.32	325,478,822.09

(三) 股权比例不超过 50%但纳入合并报表范围的原因

企业名称	集团持股比例 (%)	注册资本万元	级次	主营业务	纳入合并报表范围原因
上海朗合房地产开发有限公司	35.70%	173,922	三级	房地产开发	上海合景房地产开发有限公司与轩安投资有限公司、朗润控股有限公司、广州市凯正投资发展有限公司签订了《增资协议》，协议约定：董事会由 4 名董事组成，上海合景房地产开发有限公司委派 3 名，广州市凯正投资发展有限公司委派 1 名。董事会决议的表决，实行一人一票制。董事会进行的重大决议需经全体董事人数三分之二及以上的董事表决同意并通过。上海合景房地产开发有限公司的表决权达到 75%，对上海朗合房地产开发有限公司实施了控制，因此纳入合并范围。
苏州市冠达房地产开发有限公司	40.00%	10,000	四级	房地产开发	苏州市昱景房地产开发有限公司（持股比例 40%）与上海保利建锦房地产有限公司（持股比例 20%）、正荣正兴（苏州）投资有限公司（持股比例 20%）和苏州欣润房地产有限责任公司（持股比例 20%），签订《合作开发协议书》，股东会会议按照所持股权比例行使表决权。股东会对相关活动的决议，经三分之一（含）以上表决权的股东同意即为有效，苏州市昱景房地产开发有限公司表决权占 39.60%，对苏州冠达房地产开发有限公司达到控制，因此苏州市冠达房地产开发有限公司纳入合并范围。
常熟市金安瑞宸房地产开发有限公司	25.00%	8,000	四级	房地产开发	苏州市昱景房地产开发有限公司与南京金硕房地产开发有限公司、上海新碧房地产开发有限公司和江苏港龙地产集团有限公司签订《合作协议》，常熟金安瑞宸董事会由 7 名董事组成，其中苏州昱景委派 4 名董事，表决权占 57.14%，对常熟金安瑞宸达到控制，因此常熟金安瑞宸纳入合并范围。

企业名称	集团持股比例 (%)	注册资本万元	级次	主营业务	纳入合并报表范围原因
徐州朗誉房地产开发有限公司	50.00%	4,000	三级	房地产开发	徐州天建房地产开发有限公司与南京盛彰企业管理有限公司签订《合作开发协议》，徐州朗誉房地产开发有限公司董事会由 3 名董事组成，其中徐州天建房地产开发有限公司委派 2 名董事，表决权占 66.66%。对徐州朗誉房地产开发有限公司达到控制，因此徐州朗誉房地产开发有限公司纳入合并范围。
杭州泰欣企业管理有限公司	49.00%	150,000	五级	商务服务业	杭州融泽商务服务有限公司与杭州骏盛企业管理有限公司同意签订公司章程及合作协议，约定股东会主要决议案不可撤销地授予董事会；董事会有四个董事席位，杭州融泽在杭州泰欣任命的董事人数为三人，董事会的决议案应得到杭州融泽不少于四分之三的董事批准。通过对杭州泰欣董事会四个席位中的三个获得对杭州泰欣的控制权。
宁波骏欣房地产开发有限公司	49.00%	150,000	六级	房地产开发	杭州融泽商务服务有限公司与杭州骏盛企业管理有限公司同意签订公司章程及合作协议，约定股东会主要决议案不可撤销地授予董事会；董事会有四个董事席位，杭州融泽在杭州泰欣任命的董事人数为三人，董事会的决议案应得到杭州融泽不少于四分之三的董事批准。宁波骏欣房地产开发有限公司系杭州泰欣的全资子公司，通过对杭州泰欣董事会四个席位中的三个获得对宁波骏欣房地产开发有限公司的控制权。
眉山市中天盈房地产开发有限公司	34.00%	5,000	三级	房地产开发	成都市中天盈房地产开发有限公司与四川融创基业房地产开发有限公司、重庆中骏和信置业有限公司签订了《合作协议》，协议约定：董事会由 5 名董事组成，成都中天盈委派 3 名，四川融创委派 1 名，重庆中骏委派 1 名。董事会决议的表决，实行一人一票制。董事会进行的决议需经全体董事人数二分之一及以上的董事表决同一并通过。成都中天盈的表决权达到 60%，对眉山中天盈实施了控制，因此纳入合并范围。
重庆凯惠房地产开发有限公司	50.00%	62,000	三级	房地产开发	重庆凯竣房地产开发有限公司与融创西南房地产开发（集团）有限公司签订《合作开发协议》，协议约定重庆凯惠董事会成员 3 人，重庆凯竣委派 2 人，融创委派 1 人，董事长由凯竣地产委派的董事担任。协议表明，董事会决议的表决，实行一人一票制，全体董事过半数表决同意通过。重庆凯竣表决权占 66.66%，因此重庆凯竣对重庆凯惠达到控制，纳入合并范围。
广州市展高置业发展有限公司	31.43%	70,000	四级	房地产开发	广州市展高置业发展有限公司章程表明：董事会由 3 人组成，其中广州合景泓峰置业发展有限公司委派 2 名董事，明联贸易有限公司委派 1 名董事。董事会作出的决议实行一人一票，必须经全体董事过半数同意通过。广州合景泓峰表决权占 66.67%，对广州市展高置业发展有限公司达到控制，因此将广州市展高置业发展有限公司纳入合并范围。
广州市合庆置业发展有限公司	50.00%	10,000	三级	房地产开发	广州市合庆置业发展有限公司章程表明：董事会由 5 人组成，其中广州市天建房地产开发有限公司委派 3 名董事，广州合庆实业有限公司委派 2 名董事。董事会作出的决议实行一人一票，必须经全体董事五分之三或以上同意通过。广州市天建房地产开发有限公司表决权占 60%，对广州市合庆置业发展有限公司达到控制，因此将广州市合庆置业发展有限公司纳入合并范围。
杭州绿城致延城市发展有限公司	50.00%	237,000	六级	房地产开发	杭州致延投资有限公司公司章程表明：公司设董事会，其成员为三人，其中，由股东会从杭州浙庆投资有限公司提名的人选中选举 1 名，杭州高信商务服务有限公司提名的人选中选举 2 名。董事按一人一票行使表决权，董事会每项决议均需经三分之二以上（含三分之二）的董事通过。杭州高信商务服务有限公司表决权占 66.67%，对杭州致延投资有限公司达到控制，杭州绿城致延城市发展有限公司系杭州致延投资有限公司的全资子公司，因此将杭州绿城致延城市发展有限公司纳入合并范围。
杭州致延投资有限公司	50.00%	237,000	五级	投资管理	杭州致延投资有限公司公司章程表明：公司设董事会，其成员为三人，其中，由股东会从杭州浙庆投资有限公司提名的人选中选举 1 名，杭州高信商务服务有限公司提名的人选中选举 2 名。董事按一人一票行使表决权，董事会每项决议均需经三分之二以上（含三分之二）的董事通过。杭州高信商务服务有限公司表决权占 66.67%，对杭州致延投资有限公司达到控制，因此将杭州致延投资有限公司纳入合并范围。

企业名称	集团持股比例 (%)	注册资本万元	级次	主营业务	纳入合并报表范围原因
苏州富景房地产开发有限公司	50.00%	10,000	三级	房地产开发	广州富力兴盛置业发展有限公司与苏州市弘韬房地产开发有限公司、苏州吴中滨湖置业有限公司签订《合作协议》，协议约定项目公司设董事会，董事会由 9 人组成，其中广州富力兴盛置业发展有限公司委派 2 名董事，苏州市弘韬房地产开发有限公司委派 6 名董事，苏州吴中滨湖置业有限公司委派 1 名董事。董事会决议的表决，实行一人一票制，董事会所有决议事项必须经项目公司董事会三分之二以上（含本数）董事同意方可通过。苏州市弘韬房地产开发有限公司表决权占 66.67%，对苏州富景房地产开发有限公司达到控制，因此将苏州富景房地产开发有限公司纳入合并范围。

八、与金融工具相关的风险：无

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
投资性房地产	-	25,044,650,000.00	-	25,044,650,000.00
1.出租用的土地使用权	-	-	-	-
2.出租的建筑物	-	25,044,650,000.00	-	25,044,650,000.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权	-	-	-	-
持续以公允价值计量的资产总额	-	25,044,650,000.00	-	25,044,650,000.00

以上投资性房地产由第一太平戴维斯估值及专业顾问有限公司进行评估，并于 2023 年 3 月 31 日出具评估报告。

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次输入值是企业在计量日能获得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

截至期末，本集团不存在持续和非持续第一层次公允价值计量项目。

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

第二层次是企业在计量日能获得类似资产或负债在活跃市场上的报价，或相同或类似资产或负债在非活跃市场上的报价的，以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

对于市场交易频率高、交易价格易获取的，主要采用市场比较法，将委估对象与近期已经发生了交易的可比实例进行比较，对已知价格作适当修正，以此估算出委估对象的合理价格，案例选取原则上不少于三个，该方法存在的风险或缺陷主要来自于交易案例的可比性和交易价格的真实性；对于主要以出租方式经营的物业，可以采用收益法，该方法存在的风险或缺陷主要来自于出租案例的可比性和租金价格的真实性。

截至期末，本集团的投资性房地产以第二层次公允价值计量。

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

第三层次是企业无法获得相同或类似资产可比市场交易价格的，以其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。

截至期末，本集团不存在持续和非持续第三层次公允价值计量项目。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
悦图投资有限公司	香港	投资	100.00	100.00

注：本企业最终控制方是晋得顾问有限公司。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海富博置业发展有限公司	注 1
广州市辉兆商务服务有限公司	注 1
广州市百锐置业有限公司	注 1
上海城投悦城置业有限公司	注 1
南京凯瑞置业有限公司	注 1
上海弘璟房地产开发有限公司	注 1
合肥市明誉房地产开发有限公司	注 1
北京拓锋商务服务有限公司	注 1
广州合景誉扬置业发展有限公司	注 1
北京尊利商务服务有限公司	注 1
广州合景恒泰置业发展有限公司	注 1
广州市昱景房地产开发有限公司	注 1
广西利恒置业有限公司	注 1
北京香醍房地产开发有限公司	注 1
广州合景决胜置业发展有限公司	注 1
广州市恒德房地产开发有限公司	注 1

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广州市合利置业发展有限公司	注 1
深圳市合创美景实业有限公司	注 1
郴州雅居乐房地产开发有限公司	注 1
东莞市石安房地产开发有限公司	注 1
杭州滨景投资管理有限公司	注 1
温岭滨岭房地产开发有限公司	注 1
重庆悦凯房地产开发有限公司	注 1
广西唐沁同光投资有限公司	注 1
佛山市金集房地产开发有限公司	注 1
广州市文泰教育研究有限公司	注 1
广州市安晟名创实业有限公司	注 1
广州怀德教育投资有限公司	注 1
广州凯麟教育信息咨询有限公司	注 1
广州圣心教育投资有限公司	注 1
广州奕辉教育投资有限公司	注 1
深圳市创世和实业有限公司	注 1
东莞市恒安房地产开发有限公司	注 1
广州市文康旅游发展有限公司	注 1
南京远景房地产开发有限公司	注 1
北京合景弘峻投资管理有限公司	注 1
天津津南新城房地产开发有限公司	注 1
天津和安投资有限公司	注 1
天津弘盛房地产开发有限公司	注 1
广西竣融置业有限公司	注 1
杭州弘欣商务服务有限公司	注 1
佛山市融鸿房地产有限公司	注 1

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
杭州隽烜房地产开发有限公司	注 1
广州市辉瑾房地产发展有限公司	注 1
杭州盛誉商务服务有限公司	注 1
苏州灏溢房地产开发有限公司	注 1
合肥美富房地产发展有限公司	注 1
苏州市宏骏房地产开发有限公司	注 1
嘉善盛安置业有限公司	注 1
济南弘碧置业有限公司	注 1
温州晋烜房地产开发有限公司	注 1
柳江华腾房地产开发有限公司	注 1
广州安合房地产开发有限公司	注 1
深圳市创景实业有限公司	注 1
万利加置业（深圳）有限公司	注 1
梧州市启迪鸿星合景体育文化发展有限公司	注 1
青岛利璟鑫贸易发展有限公司	注 1
上海臻驰停车管理服务有限公司	注 1
广州捷景旅游投资有限公司	注 1
广州东凌物业管理有限公司	注 1
广州市景烜房屋租赁有限公司	注 1
成都市恒裕房地产开发有限公司	注 1
广州市诚誉房地产开发有限公司	注 1
上海泽承投资管理有限公司	注 1
广州市金璟置业发展有限公司	注 1
广州穗荣房地产开发有限公司	注 1
北京创誉房地产开发有限公司	注 1
北京良誉房地产开发有限公司	注 1

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
北京锦昊万华置业有限公司	注 1
广州市利昌商业管理有限公司	注 1
广州辉晟商业管理有限公司	注 1
广州圣心幼儿园有限公司	注 1
广州富景吉山房地产开发有限公司	注 1
广州市汇智置业发展有限公司	注 1
广州市广新项目管理有限公司	注 1
广州市保富景置业有限公司	注 1
广州博誉投资有限公司	注 1
昭通臻远房地产开发有限公司	注 1
广州市昭越商务服务有限公司	注 1
广州市众盛置业有限公司	注 1
成都市天璟房地产开发有限公司	注 1
佛山市合盛房地产咨询服务有限公司	注 1
台州绿景房地产开发有限公司	注 1
广州市花都区盛果幼儿园有限公司	注 1
广州中景投资控股有限公司	注 1
徐州合利房地产开发有限公司	注 1
广州能合置业发展有限公司	注 1
广州恒建建设集团有限公司	注 2
广州华苑园林股份有限公司	注 2
江苏隽达房地产开发有限公司	注 2
广州市朗誉房地产开发有限公司	注 2
广州市晋源园林工程有限公司	注 2
广州市凯安装饰工程有限公司	注 2
广州市昭誉投资有限公司	注 2

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广州市创璟房地产开发有限公司	注 2
广州市合景峰境园酒店有限公司	注 2
广州市君晟建材有限公司	注 2
广州市靖华建筑工程有限公司	注 2
广州市国轩装饰工程有限公司	注 2
海南凯安装饰工程有限公司	注 2
海南晋源园林工程有限公司	注 2
佛山市新锋房地产开发有限公司	注 2
佛山市新昊房地产开发有限公司	注 2
佛山市新汇房地产开发有限公司	注 2
佛山市新晋房地产开发有限公司	注 2
佛山市新景房地产开发有限公司	注 2
佛山市新骏房地产开发有限公司	注 2
佛山市新升房地产开发有限公司	注 2
广州市威佰置业发展有限公司	注 2
广州市富景房地产开发有限公司	注 2
广州市广烜企业管理有限公司	注 2
广州市康煜担保有限公司	注 2
广州市隼科智能科技有限公司	注 2
广东朗智孵化器科技投资有限公司	注 2
徐州合利房地产开发有限公司	注 2
成都木莲庄酒店管理有限公司	注 2
广州冠壹商务管理有限公司	注 2
深圳市拓锋实业有限公司	注 2
广州昕舍实业有限公司	注 2
广东信景商业保理有限公司	注 2

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广州陆舍实业有限公司	注 2
广州誉舍实业有限公司	注 2
广州昕庭商务服务有限公司	注 2
南通南顺房地产开发有限公司	注 2
南通顺景房地产开发有限公司	注 2
上海泰景实业有限公司	注 2
上海昕舍实业有限公司	注 2
广东凯誉设计事务有限公司	注 2
南京昕庭商务管理有限公司	注 2
南通南景房地产开发有限公司	注 2
佛山信财置业开发有限公司	注 2
徐州雅丰房地产开发有限公司	注 2
广州市君恒建材有限公司	注 2
广东合景致远文旅产业集团有限公司	注 2
广州宏景文化旅游投资有限公司	注 2
广州尚景文化旅游发展有限公司	注 2
广州云景文化旅游发展有限公司	注 2
佛山昕舍商务服务有限公司	注 2
苏州昕舍企业管理有限公司	注 2
杭州昕舍商务服务有限公司	注 2
北京昕舍科技有限公司	注 2
成都誉舍商务服务有限公司	注 2
成都威泰建筑工程有限公司	注 2
广州陆庭商务服务有限公司	注 2
广州市全盛置业发展有限公司	注 2
广东木莲庄酒店管理有限公司	注 2

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
中雅（广州）酒店管理有限公司	注 2
广州市雅莲酒店管理有限公司	注 2
广州容建国际建筑设计有限公司	注 2
合景健康产业集团有限公司	注 2
广州沐莲商贸有限公司	注 2
广州上景医疗产业投资有限公司	注 2
广州盛景生命科学有限公司	注 2
广州市悦莲酒店管理有限公司	注 2
广东旭景康养健康产业有限公司	注 2
广州颐景生物科技有限公司	注 2
合驿（广州）酒店管理有限公司	注 2
杭州悦莲酒店管理有限公司	注 2
深圳昕舍实业发展有限公司	注 2
深圳陆舍实业有限公司	注 2
深圳市悦莲酒店管理有限公司	注 2
深圳市木莲庄酒店管理有限公司	注 2
苏州木莲庄酒店管理有限公司	注 2
成都合之源农业开发有限公司	注 2
成都悦莲酒店管理有限公司	注 2
杭州瑞莲酒店管理有限公司	注 2
嘉兴合景房地产开发有限公司	注 2
陕西木莲庄酒店管理有限公司	注 2
上海陆舍实业有限公司	注 2
上海瑞莲酒店管理有限公司	注 2
上海昕居企业管理有限公司	注 2
上海誉舍实业有限公司	注 2

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
上海展誉建筑设计有限公司	注 2
苏州悦莲酒店管理有限公司	注 2
武汉木莲庄酒店管理有限公司	注 2
武汉昕舍实业有限公司	注 2
武汉悦莲酒店管理有限公司	注 2
西安悦莲酒店管理有限公司	注 2
深圳市展裕实业有限公司	注 2
广州新本方泉企业管理有限公司	注 2
华南医谷科技发展（广州）有限公司	注 2
居上（广州）酒店管理有限公司	注 2
穗港城投资（广州）有限公司	注 2
新港城投资（广州）有限公司	注 2
新华方泉文化产业发展（广州）有限公司	注 2
南通凯龙商业管理有限公司	注 2
广东合景城市更新集团有限公司	注 2
广州市领誉城市更新有限公司	注 2
广州市广诚城市更新有限公司	注 2
广东恒益城市更新有限公司	注 2
广州市凯睿商务发展有限公司	注 2
广州市建兴贸易咨询有限公司	注 2
杭州合景高泰有限公司	注 2
深圳敏睿交盈国际股权投资合伙企业（有限合伙）	注 2
成都艺商旅酒店管理有限公司	注 2
成都陌廷酒店管理有限公司	注 2
广州合之源氢能科技有限公司	注 2
广州盛智城市更新投资有限公司	注 2

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
广州智誉投资有限公司	注 2
嘉兴合景宏誉企业管理有限公司	注 2
广州昕居商务服务有限公司	注 2
广州昕园商务服务有限公司	注 2
重庆木莲庄酒店管理有限公司	注 2
广州市睿兴大健康发展有限公司	注 2
广州市康盛健康管理科技有限公司	注 2
广州市创盈商务顾问有限公司	注 2
广州市辉远城市更新有限公司	注 2
广州市臻誉城市更新有限公司	注 2
广州市勤达城市更新有限公司	注 2
广州市烜誉城市更新有限公司	注 2
广州木文缙酒店管理有限公司	注 2
广州嘉亿酒店管理有限公司	注 2
广州市合组健康养老服务有限公司	注 2
广州市祈盛智能健康科技发展有限公司	注 2
广州市弘康健康研究有限公司	注 2
广州康裕健康科技发展有限公司	注 2
嘉兴惠信兴壹号健康产业股权投资合伙企业（有限合伙）	注 2
广东合源一号股权投资合伙企业（有限合伙）	注 2
重庆木文缙酒店管理有限公司	注 2
上海雅莲酒店管理有限公司	注 2
中电数港科技开发(北京)有限公司	注 2
中电（三亚）信息港发展有限公司	注 2
重庆悦莲酒店管理有限公司	注 2
重庆陌廷酒店管理有限公司	注 2

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
佛山市合迅置业发展有限公司	注 2
广州众誉城市更新投资有限公司	注 2
嘉兴合景誉扬企业管理有限公司	注 2
北京木莲庄酒店管理有限公司	注 2
北京木文缙酒店管理有限公司	注 2
福建省数字生态发展有限公司	注 2
福建数字生态技术发展有限公司	注 2
福建数字生态科技有限公司	注 2
萃智企业有限公司	注 2
合景泰富集团控股有限公司	注 2
PROSPEROUS LAND VENTURES LIMITED	注 2
广州市宁骏物业管理有限公司	注 2
广州市冠力置业代理有限公司	注 2
广州市利恒商业管理有限公司	注 2
骏昌物业管理有限公司	注 2
江苏诺尚置业代理有限公司	注 2
成都骏鑫商务服务有限公司	注 2
大邑骏宏誉商贸有限公司	注 2
广西曜泰广告策划有限公司	注 2
广州环誉物业管理有限公司	注 2
海南文昌弘琅旅游有限公司	注 2
海南文昌弘琅旅游有限公司	注 2
广东省合悠广告传媒有限公司	注 2
临海曜兴房地产经纪有限公司	注 2
眉山市江天樾物业管理有限公司	注 2
成都璟腾房地产经纪有限公司	注 2

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
成都市昇辉智能化工程管理有限公司	注 2
佛山弘昇智能化工程有限公司	注 2
广东省合景悠活控股集团有限公司	注 2
广州博誉信息技术有限公司	注 2
江苏雅玥商务服务有限公司	注 2
陵水曜兴房地产经纪有限公司	注 2
南宁嘉亿房地产经纪有限公司	注 2
南宁市荣恒智能化工程有限公司	注 2
上海曜融昇智能化工程有限公司	注 2
上海曜泰房地产经纪有限公司	注 2
广州合景隆泰置业发展有限公司	注 3
浙江丽水绿城合景房地产开发有限公司	注 3
中山冠景置业有限公司	注 3
肇庆市端州区碧桂园房地产开发有限公司	注 3
绍兴保骏置地有限公司	注 3
南京善盛房地产开发有限公司	注 3
重庆天惠房地产开发有限公司	注 3
宁波润景房地产开发有限公司	注 3
重庆甯锦房地产开发有限公司	注 3
宁波市美睿房地产发展有限公司	注 3
无锡致弘置业有限公司	注 3
无锡嘉承置业有限公司	注 3
无锡明景置业有限公司	注 3
杭州瑾帆投资管理有限公司	注 3
杭州运塘房地产开发有限公司	注 3
苏州纬合置业有限公司	注 3

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
南京垠基置业有限公司	注 3
广州市弘鑫房地产开发有限公司	注 3
广州合雅投资发展有限公司	注 3
广州市方合房地产开发有限公司	注 3
广州富景城市更新投资有限公司	注 3
深圳市创景泰实业有限公司	注 3
中郡珠宝有限公司	注 3

注 1：本集团的合营企业。

注 2：本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

注 3：本集团的联营企业。

（三）关联交易情况

1、采购商品或接受劳务情况表

（1）定价政策

- ①该公司向本集团提供建筑安装服务，以协议价向本集团收取服务费；
- ②该公司向本集团提供物业管理服务，以协议价向本集团收取服务费；
- ③该公司向本集团提供房地产商业运营管理服务，以协议价向本集团收取服务费；
- ④该公司向本集团提供广告服务，以协议价向本集团收取服务费；

（2）关联交易情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市宁骏物业管理有限公司	②	104,525,171.37	120,291,952.00
广州市冠力置业代理有限公司	②	157,730,757.05	280,363,997.97
广州市利恒商业管理有限公司	③	26,502,266.91	34,110,214.66
骏昌物业管理有限公司	②	174,935,807.42	186,685,702.61
江苏诺尚置业代理有限公司	②	28,889,699.03	52,213,732.57
广州恒建建设集团有限公司	①	2,899,290,369.73	945,826,275.53
成都威泰建筑工程有限公司	①	553,455,328.84	275,869,702.79
成都骏鑫商务服务有限公司	②	38,777.27	37,227.72
大邑骏宏誉商贸有限公司	②	485,342.47	116,921.00
广西曜泰广告策划有限公司	④	15,858,688.38	18,107,924.07
广州环誉物业管理有限公司	②	94,269.10	58,224.60

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南文昌弘琅旅游有限公司	②	-	66,786.08
广东省合悠广告传媒有限公司	④	-	235,849.04
临海曜兴房地产经纪有限公司	②	373,613.37	2,918,298.32
眉山市江天樾物业管理有限公司	②	2,631,841.55	700,684.40
广州市晋源园林工程有限公司	①	128,684,604.58	1,633,900.88
广州市凯安装饰工程有限公司	①	355,673,021.12	585,388.48
海南晋源园林工程有限公司	①	211,703,224.34	4,290,281.76
海南凯安装饰工程有限公司	①	219,878,784.14	11,152,500.01
广州市君晟建材有限公司	①	255,705,133.14	22,747,215.73
广州市靖华建筑工程有限公司	①	62,488,518.42	1,958,330.63
广州市国轩装饰工程有限公司	①	730,400,671.27	147,618,380.76
广州市君恒建材有限公司	①	984,326,601.77	624,492,075.25
广州博誉信息技术有限公司	②	81,344.00	-
成都璟腾房地产经纪有限公司	②	465,244.93	-
陵水曜兴房地产经纪有限公司	②	166,336.63	-
上海曜泰房地产经纪有限公司	②	1,936,143.04	-
江苏雅玥商务服务有限公司	②	7,547.17	-
南宁市荣恒智能化工程有限公司	①	254,591.02	-
成都市昇辉智能化工程管理有限公司	①	76,482.58	-
佛山弘昇智能化工程有限公司	①	665,208.68	-
南宁嘉亿房地产经纪有限公司	①	3,482,861.09	-
上海曜融昇智能化工程有限公司	①	42,284.38	-

(3) 关联往来情况表

报表科目名称	期末余额	上年年末余额
其他应收款	17,566,932,742.33	22,745,891,171.46
其他应付款	12,215,497,672.79	16,340,060,445.19

2、关联租赁情况

承租方名称	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州市宁骏物业管理有限公司	3,962,851.66	6,006,800.94
成都木莲庄酒店管理有限公司	32,286,524.45	10,990,855.76
广州市合景峰境园酒店有限公司	66,595,818.28	2,824,370.28
成都陌廷酒店管理有限公司	2,044,870.62	9,399,908.38
广东省合景悠活控股集团有限公司	2,868,709.15	2,122,315.47
广州市富景房地产开发有限公司	912,541.90	908,389.68
嘉兴合景宏誉企业管理有限公司	-	8,379,576.00
上海昕舍实业有限公司	-	2,481,450.17
苏州昕舍企业管理有限公司	-	1,287,853.72

承租方名称	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
成都誉舍商务服务有限公司	-	5,103.51
苏州木莲庄酒店管理有限公司	7,602,559.32	7,602,559.32
广州市景炬房屋租赁有限公司	14,865,253.26	15,071,430.90
广州市远景置业发展有限公司	-	127,081.90
广州市恒德房地产开发有限公司	-	261,604.19
广西曜泰广告策划有限公司	522,606.45	-
广州市国轩装饰工程有限公司	21,307.97	-
成都威泰建筑工程有限公司	21,307.97	-
广州恒建建设集团有限公司	21,307.97	-
广州市朗誉房地产开发有限公司	651,571.26	-
合计	132,377,230.26	67,469,300.22

本集团作为承租方：

出租方名称	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
广州市创璟房地产开发有限公司	53,227,746.46	17,760,877.60
佛山市新升房地产开发有限公司	28,823.76	306,872.84
广州东凌物业管理有限公司	48,755,542.80	48,755,542.80
广州市朗誉房地产开发有限公司	5,562,219.78	-
成都誉舍商务服务有限公司	226,415.04	-

3、关联担保情况

本集团发行的债券，由合景泰富集团控股有限公司提供不可撤销的连带责任担保。

4、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,955,024.06	8,274,850.00

十一、承诺及或有事项**(一) 重要的承诺事项**

项目	期末余额
资本承诺已签约但未拨备	6,958,515,986.35

(二) 或有事项

项目	期末余额
为第三方提供借款担保	14,697,193,446.99
为关联方提供借款担保	11,001,582,720.08
合计	25,698,776,167.07

十二、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本次审计报告日，本集团未发生重要的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至本次审计报告日，本集团未发生利润分配事项。

(三) 销售退回情况

截至本次审计报告日，本集团未发生重大销售退回事项。

(四) 其他资产负债表日后事项

截至本次审计报告日，本集团未发生其他需要说明的重大资产负债表日后事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	120,953,696.56	94,725,186.47
合计	120,953,696.56	94,725,186.47

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,277,023.71	100	323,327.15	0.002	120,953,696.56
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	121,277,023.71	100	323,327.15	0.002	120,953,696.56

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	94,725,186.47	100.00	-	-	94,725,186.47
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	94,725,186.47	100.00	-	-	94,725,186.47

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收股利	5,294,450,531.20	3,146,052,572.00
其他应收款项	22,916,199,739.08	18,561,680,119.58
合计	28,210,650,270.28	21,707,732,691.58

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,927,028,239.85	100.00	10,828,500.77	0.05	22,916,199,739.08
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,927,028,239.85	100.00	10,828,500.77	0.05	22,916,199,739.08

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,563,582,940.69	100.00	1,902,821.11	-	18,561,680,119.58
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	18,563,582,940.69	100.00	1,902,821.11	-	18,561,680,119.58

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	755,705,500.55	755,833,501.85
业主水电费	5,221.88	5,221.88
失业保险	22,533.22	22,533.22
住房公积金	208,502.79	208,502.79
往来款	22,160,257,980.64	17,807,513,180.95
合计	22,916,199,739.08	18,563,582,940.69

(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	26,802,119,699.06	-	26,802,119,699.06	26,806,761,130.88	-	26,806,761,130.88
对联营企业投资	355,299,602.32	-	355,299,602.32	298,909,307.80	-	298,909,307.80
合计	27,157,419,301.38	-	27,157,419,301.38	27,105,670,438.68	-	27,105,670,438.68

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
成都市昭景房地产开发有限公司	1,093,001,106.62	-	-	1,093,001,106.62	-	-
昆山佰诚房地产开发有限公司	255,201,529.70	-	-	255,201,529.70	-	-
广州从化合景房地产开发有限公司	856,646,512.86	-	-	856,646,512.86	-	-
广州市君兆物业经营有限公司	1,648,835,335.49	-	-	1,648,835,335.49	-	-
广西合景恒富投资有限公司	228,891,868.62	-	-	228,891,868.62	-	-
成都市臻天怡商务服务有限公司	1,820,750,000.00	-	-	1,820,750,000.00	-	-
海南新世界房地产实业(香港)有限公司	1,573,081,040.20	-	-	1,573,081,040.20	-	-
海南合景房地产开发有限公司	300,000,000.00	-	-	300,000,000.00	-	-
广西合景盛誉房地产开发有限公司	224,458,041.20	-	-	224,458,041.20	-	-
苏州市合景房地产开发有限公司	1,290,000,000.00	-	-	1,290,000,000.00	-	-
苏州东山墅房地产开发有限公司	327,968,802.59	-	-	327,968,802.59	-	-
北京进毅商务服务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
北京拓景商务服务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州合景恒丰商务服务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州合景恒竣房地产开发有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-

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
广州市富融贸易有限公司	3,366,576,873.99	-	-	3,366,576,873.99	-	-
广州合景展裕房地产开发有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州弘达置业有限公司	1,300,000,000.00	-	-	1,300,000,000.00	-	-
广州合景恒扬置业发展有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州市合景美富房地产开发有限公司	80,024,313.52	-	-	80,024,313.52	-	-
广州合景弘高物业服务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州合景宏睿房地产开发有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州合景弘展置业发展有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州合景会商务服务有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州亮宇投资有限公司	58,350,000.00	-	-	58,350,000.00	-	-
广州市合景盈富房地产开发有限公司	35,000,000.00	-	-	35,000,000.00	-	-
广州市合景弘通置业发展有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州合景高泰房地产开发有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州合景恒顺置业有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州市弘利房地产开发有限公司	26,262.69	-	-	26,262.69	-	-
广州市隽达置业发展有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州市中天盈商务发展有限公司	1,959,789,480.13	-	-	1,959,789,480.13	-	-
广州新恒昌企业发展有限公司	3,754,425,599.96	-	-	3,754,425,599.96	-	-
广州合景恒裕置业发展有限公司	-	-4,641,431.82	-	-4,641,431.82	-	-
广州合景宏扬置业管理有限公司	144,984,000.00	-	-	144,984,000.00	-	-
广州市天建房地产开发有限公司	1,683,000,000.00	-	-	1,683,000,000.00	-	-
广州市万晖房地产开发有限公司	330,000,000.00	-	-	330,000,000.00	-	-
广州市誉璟房地产开发有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-

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
广州市万璟房地产开发有限公司	346,800,000.00	-	-	346,800,000.00	-	-
上海贵臻实业有限公司	10,317,632.80	-	-	10,317,632.80	-	-
海南凯誉酒店管理有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
广州市合景创展酒店有限公司	30,000,000.00	-	-	30,000,000.00	-	-
广州市高裕商业有限公司	1,970,693,263.84	-	-	1,970,693,263.84	-	-
广东景升教育发展有限公司	1,000,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-	-
广州市天昱置业发展有限公司	1,043,939,466.67	-	-	1,043,939,466.67	-	-
合计	26,806,761,130.88	-	4,641,431.82	26,802,119,699.06	-	-

2、对合联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											-
北京拓锋商务服务有限公司	54,532,042.54	-	-	-11,396,267.41	-	-	-	-	-	43,135,775.13	-
广州合景誉扬置业发展有限公司	-500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-500,000.00	-
广州合景恒泰置业发展有限公司	-500,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-500,000.00	-
广州合景恒裕置业发展有限公司	-16,116,436.83	-	-	1,475,005.01	-	-	-	-	14,641,431.82	-	-
东莞市石安房地产开发有限公司	26,023,703.75	6,250,000.00	-	4,880,165.39	-	-	-15,000,000.00	-	-	22,153,869.14	-
佛山市金集房地产开发有限公司	37,089,260.22	-	-	-3,427,742.04	-	-	-	-	-	33,661,518.18	-
广州市安晟名创实业有限公司	-	-	-	295,577.01	-	-	-	-	-	295,577.01	-
东莞市恒安房地产开发有限公司	155,070,823.01	-	-	60,685,115.57	-	-	-	-	-	215,755,938.58	-
广州富景吉山房地产开发有限公司	12,424,183.45	-	-	-1,422,447.22	-	-	-	-	-	11,001,736.23	-

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州市保富景置业有限公司	6,746.29	-	-	14,639.52	-	-	-	-	-	21,385.81	-
广州中景投资控股有限公司	-	1,020,000.00	-	-71,566.61	-	-	-	-	-	948,433.39	-
小计	268,030,322.43	7,270,000.00	-	51,032,479.22	-	-	-15,000,000.00	-	14,641,431.82	325,974,233.47	-
二、联营企业											
广州市弘鑫房地产开发有限公司	30,878,985.37	-	-	-1,553,616.52	-	-	-	-	-	29,325,368.85	-
小计	30,878,985.37	-	-	-1,553,616.52	-	-	-	-	-	29,325,368.85	-
合计	298,909,307.80	7,270,000.00	-	49,478,862.70	-	-	-15,000,000.00	-	14,641,431.82	355,299,602.32	-

(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
租金等收入	145,946,357.60	0.00	343,514,762.34	724,589.74
合计	145,946,357.60	0.00	343,514,762.34	724,589.74

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益	2,133,397,959.20	-
权益法核算的长期股权投资收益	49,478,862.70	61,586,576.55
处置长期股权投资产生的投资收益	-	122,933,675.18
合计	2,182,876,821.90	184,520,251.73

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
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）	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
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	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
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	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
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	-
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	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-994,095,717.65

项目	金额
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	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	232,772,720.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
所得税影响额	190,330,749.35
少数股东权益影响额	140,317,674.94
合计	-430,674,573.11

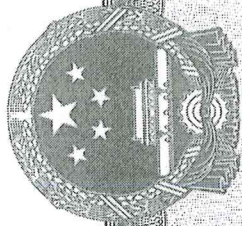
十五、财务报表的批准

本财务报表业经本集团董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准。根据本集团章程，本财务报表将提交股东大会审议。



第 17 页至第 115 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：		主管会计工作负责人：		会计机构负责人：	
签名：		签名：		签名：	
日期：		日期：		日期：	



编号: S0652020081475G(2-2)

统一社会信用代码

91440101MA9UQ94J80

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 广东诚安信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 谢园保

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录国家企业信用信息公示系统查询,网址: <http://www.gsxt.gov.cn/>。依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

出资额 壹仟万元(人民币)

成立日期 2020年08月04日

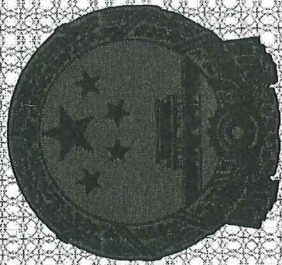
主要经营场所 广州市天河区天河北路179号1601房(仅限办公)



登记机关



2022年 1月 05



会计师事务所 执业证书

名 称：广东诚安信会计师事务所（特殊普
通合伙）

首席合伙人：谢国保

主任会计师：

经营场所：

广州市天河区天河北路179号1601
房

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：44010053

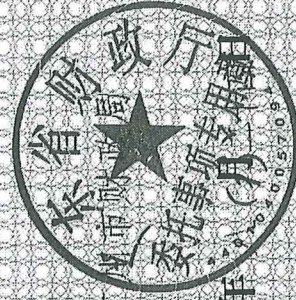
批准执业文号：粤财注协（1999）197号

批准执业日期：1999年12月1日

说 明

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

证书序号：0015979



发证机关：广州市财政局

二〇二一年八月

中华人民共和国财政部制



姓名: 谢园保
 Full name: XIE YUANBAO
 性别: 男
 Sex: M
 出生日期: 1971-12-04
 Date of birth: 1971-12-04
 工作单位: 中国万信会计师事务所(普通合伙)广州分所
 Working unit: CHINA WANXIN ACCOUNTANTS' FIRM (General Partnership) Guangzhou Branch
 身份证号码: 362203711204061
 Identity card No.: 362203711204061



年度检验合格
 Annual Renewal Registration

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

证书编号: 440100530033
 No. of Certificate: 440100530033

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

发证日期: 2002年08月1日
 Date of Issuance: 2002/08/01

2016年04月 换发



谢园保(440100530033), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。



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.



谢园保(440100530033)，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。



440100530033

年 月 日
/y /m /d

8



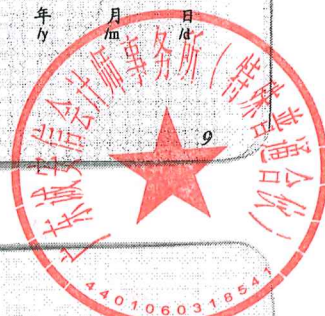
谢园保(440100530033)，已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2021〕268号。



440100530033



年 月 日
/y /m /d



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

2021年8月12日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

2021年8月12日
/y /m /d

10

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

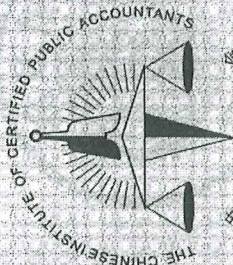
同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11



姓名 莫小之
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1974-10-25
Date of birth
工作单位 广东诚信会计师事务所
Working unit (普通合伙)
身份证号码 450102197410251026
Identity card No.



莫小之(440100420011), 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: 440100420011
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 年 09 月 22 日
Date of Issuance /y /m /d

2020年9月换发



莫小之(440100420011), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协〔2021〕268号。



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.



年 月 日
/ /

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.

