

# 建发房地产集团有限公司公司债券半年度报告 (2023 年)

2023 年 08 月

## 重要提示

本公司董事、高级管理人员或履行同等职责的人员已对本报告签署书面确认意见。

本公司监事会已对本报告提出书面审核意见，监事已签署书面确认意见。

公司承诺将及时、公平地履行信息披露义务，公司及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证本报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

本公司 2023 年半年度财务报告未经审计。

## 重大风险提示

投资者参与投资本公司发行的公司债券时，应认真考虑各项可能对公司债券的偿付、价值判断和投资者权益保护产生重大不利影响的风险因素。

截至本报告期末，公司面临的风险因素与募集说明书所披露的重大风险相比无重大变化，请投资者仔细阅读募集说明书中的“风险因素”等有关章节。

## 目录

重要提示	2
重大风险提示	3
释义	5
第一节 公司基本情况	7
一、公司基本信息	7
二、信息披露事务负责人基本信息	7
三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况	8
四、董事、监事、高级管理人员及变更情况	9
五、公司独立性情况	10
六、公司合规性情况	12
七、公司业务及经营情况	12
第二节 公司信用类债券基本情况	19
一、公司债券基本信息	19
二、公司债券募集资金使用和整改情况	39
三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况	48
四、报告期内公司信用类债券评级调整情况	48
五、增信措施情况	48
第三节 重大事项	52
一、审计情况	52
二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况	52
三、合并报表范围变化情况	52
四、资产情况	52
五、非经营性往来占款和资金拆借情况	54
六、负债情况	54
七、重要子公司或参股公司情况	56
八、报告期内亏损情况	56
九、对外担保情况	56
十、信息披露事务管理制度变更情况	56
第四节 向普通投资者披露的信息	57
第五节 财务报告	58
一、财务报表	58
第六节 发行人认为应当披露的其他事项	76
第七节 备查文件	77
附件一、其他附件	79

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、建发房产	指	建发房地产集团有限公司
控股股东、建发股份	指	厦门建发股份有限公司
担保人、建发集团	指	厦门建发集团有限公司
实际控制人、厦门国资委	指	厦门市人民政府国有资产监督管理委员会
中期报告	指	本公司根据有关法律、法规为发行公司债券而制作的《建发房地产集团有限公司公司债券半年度报告（2023 年）》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券登记机构	指	中央国债登记结算有限责任公司和中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
国家发改委	指	中华人民共和国发展和改革委员会
财政部	指	中华人民共和国财政部
深交所	指	深圳证券交易所
公司股东会	指	建发房地产集团有限公司股东会
公司董事会	指	建发房地产集团有限公司董事会
公司监事	指	建发房地产集团有限公司监事
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
工作日	指	中华人民共和国商业银行的对公营业日（不包括法定节假日）
交易日	指	深圳证券交易所的营业日
法定节假日或休息日	指	中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾地区的法定节假日和/或休息日）

元/万元/亿元	指	元人民币/万元人民币/亿元人民币
---------	---	------------------

注：本报告中，部分合计数与各加数直接相加之和因四舍五入在尾数上略有差异，并非计算错误。

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本信息

币种：人民币

中文名称	建发房地产集团有限公司
中文简称	建发房产
外文名称（如有）	C&D REAL ESTATE CORPORATION LIMITED
外文名称缩写（如有）	C&D REAL ESTATE CO., LTD.
法定代表人	赵呈闽
注册资本（万元）	200,000
实缴资本（万元）	200,000
注册地址	福建省厦门市思明区环岛东路 1699 号建发国际大厦 38 楼
办公地址	福建省厦门市思明区环岛东路 1699 号建发国际大厦 38 楼
邮政编码	361001
公司网址（如有）	www.cndrealty.com
电子信箱	jzheng@cndrealty.com

### 二、信息披露事务负责人基本信息

姓名	张颜青
在公司所任职务类型	<input type="checkbox"/> 董事 <input checked="" type="checkbox"/> 高级管理人员
信息披露事务负责人具体职位	财务总监
联系地址	厦门市思明区环岛东路 1699 号建发国际大厦 39 楼
电话	0592-2263366
传真	0592-2111719

电子信箱	zhangyq@cndrealty.com
------	-----------------------

### 三、报告期内控股股东、实际控制人及变更情况

#### (一) 报告期末控股股东、实际控制人

##### 1. 控股股东基本信息

币种：人民币

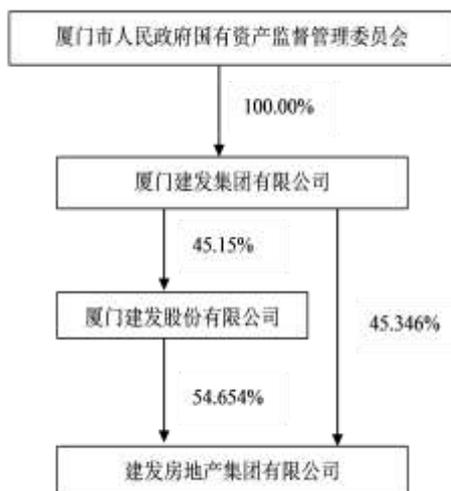
名称	厦门建发股份有限公司
成立日期	1998 年 06 月 10 日
注册资本（万元）	300,517.103
主要业务	供应链运营和房地产开发
资产规模（万元）	82,682,916.16
资信情况	良好
持股比例（%）	54.654%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	发行人控股股东厦门建发股份有限公司（以下简称“建发股份”）（股票代码 600153）于 1998 年在上海证券交易所上市。经过多年发展，建发股份确立了“供应链运营+房地产”双主业格局。截至 2023 年 6 月末，建发股份总资产 8,268.29 亿元，其中受限资产 675.55 亿元。发行人控股股东不存在将发行人股权进行质押的情况。

##### 2. 实际控制人基本信息

币种：人民币

名称	厦门市人民政府国有资产监督管理委员会
成立日期	2006 年 02 月 06 日
注册资本（万元）	0
主要业务	根据市人民政府授权，依照《中华人民共和国公司法》、《企业国有资产监督管理暂行条例》等法律和行政法规履行出资人职责；贯彻执行国有资产管理的法律、行政法规，起草国有资产管理的法规、规章和政策。
资产规模（万元）	0
资信情况	良好
持股比例（%）	70.02%
相应股权（股份）受限情况	无
所持有的除发行人股权（股份）外的其他主要资产及其受限情况	-

发行人与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



## (二) 控股股东、实际控制人的变更情况

### 1. 控股股东变更情况

报告期内，本公司控股股东未发生变更。

### 2. 实际控制人变更情况

报告期内，本公司实际控制人未发生变更。

## 四、董事、监事、高级管理人员及变更情况

截至报告批准报出日董事、监事、高级管理人员情况

人员姓名	职务
赵呈闯	董事长
黄文洲	董事
郑永达	董事
叶衍榴	董事
王文怀	董事
林伟国	董事、总经理
彭勇	董事、副总经理
林芳	监事
刘静	副总经理
田美坦	副总经理
许伊旋	副总经理
曹馨予	纪委书记
张颜青	财务总监

报告期内，本公司董事、监事、高级管理人员发生的变更情况：

变更人员类型	变更人员名称	变更人员职务	变更类型	决定（议）时间或辞任生效	工商登记完成时间
--------	--------	--------	------	--------------	----------

				时间	
高级管理人员	田美坦	副总经理	就任	2023 年 02 月 16 日	-
高级管理人员	许伊旋	副总经理	就任	2023 年 02 月 16 日	-

报告期内董事、监事、高级管理人员的离任（含变更）人数：2 人，离任人数占报告期初全体董事、监事、高级管理人员总人数的 18.18%。

## 五、公司独立性情况

### （一）公司独立性情况

发行人报告期内与控股股东、实际控制人以及其他关联方之间在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面相互独立。具体情况如下：

#### 1. 资产独立性

发行人拥有完全独立的生产经营系统及设施，不存在资产被建发股份及其控制的其他企业控制及占用的情形。

#### 2. 人员独立性

发行人董事、监事及高级管理人员的推荐及选举方式符合相关法律、法规及《公司章程》之规定，不存在控股股东、实际控制人干预董事会和股东会已经做出的人事任免决定的情况。

#### 3. 机构独立性

发行人已建立了完善的组织机构和管理体系，经营、财务、人事等均设立有自己的独立机构，与控股股东完全独立，各职能部门之间分工明确、各司其职。

#### 4. 财务独立性

发行人设立了独立的财会部门，有独立的财会人员；建立和制定了适合本公司实际、符合国家财务会计核算和管理制度的企业内部财务管理和会计核算制度，在银行独立开户。发行人独立经营、独立核算、独立纳税，不存在与其控股股东、实际控制人或其他股东共享银行账户的情况。

#### 5. 业务独立性

发行人主要以房地产开发为主业，还包括商业运营及物业管理等业务。有独立的销售机构，具有自主、独立开展业务的能力，不存在其它需要依赖建发股份及其控制的其他企业进行生产经营活动的情形。

## （二）公司关联交易的决策权限、决策程序、定价机制及信息披露安排

### 1. 关联交易决策权限

根据《建发房地产集团有限公司关联交易管理规定》，交易（公司提供担保、获赠现金资产、单纯减免公司义务的债务除外）金额在 3,000 万元以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 5%以上的重大关联交易或公司为关联人提供担保，应当提交董事会和股东会审议。关联交易总额是指公司与关联方就同一事项或公司与同一关联方在连续 12 个月内达成的关联交易累计金额。

### 2. 关联交易决策程序

根据《建发房地产集团有限公司关联交易管理规定》，有关部门在经营管理过程中，如遇与已确认的关联人实施关联交易的，相关部门须将有关关联交易情况以书面形式报送公司领导，报告必须包括但不限于以下内容：关联人的名称、住所、具体关联交易的项目以及交易金额、关联交易价格的定价原则与定价依据、该项关联交易的必要性。根据关联交易总额分别由公司总经理、董事会、股东会对关联交易的必要性、合理性、定价的公平性进行审批。

### 3. 关联交易定价机制

根据《建发房地产集团有限公司关联交易管理规定》，公司及所属企业与关联方的购、销业务定价政策：有国家定价的，按国家规定执行；无国家定价的，按市场价执行；无市场价格，按协议价定价。公司关联方均为存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，公司合并报表中，关联方交易和往来均已按相关会计政策与制度抵消。

### 4. 信息披露安排

发行人已指定专门的信息披露管理负责部门，负责发行人的信息披露、投资者关系的管理，接待投资者的来访和咨询，以保证发行人对外信息披露的合法性和规范性，确保对外信息披露的真实、准确、完整和公平。不迟于每年的 4 月 30 日，披露上一年度的年度报告，年度报告应当经具有从事证券服务业务资格的会计师事务所审计。不迟于每年的 8 月 31 日，披露当年的半年度报告。

同时，为增强社会公众对发行人的认同，宣传发行人的企业文化，发行人将通过证监会和交易所认可的网站或其他指定渠道公布相关信息。在信息披露过程中，发行人严格按照有关法律法规的规定真实、准确、及时地披露信息，并确保所有投资者有公平的机会获得信息。

## 六、公司合规性情况

报告期内，本公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度等规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

## 七、公司业务及经营情况

### （一）公司业务情况

#### 1. 公司经营范围

本公司的经营范围为：1、房地产开发与经营及管理；2、房地产咨询；3、批发、零售建筑材料、金属材料、化工材料（不含化学危险物品）；4、装修、装饰；5、经营本企业自产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

#### 2. 公司业务简介

发行人主要从事房地产开发、经营及管理业务，具备房地产开发一级资质。经过多年发展，发行人从美丽、温馨、宜居的海岛城市和经济特区厦门出发，已逐步拓展至上海、深圳、广州、北京、杭州、南京、成都、长沙、武汉、合肥、福州、南宁、苏州、珠海、无锡、贵阳、济南等七十余座城市，成长为一家具有自身特色的大型国有控股集团。发行人已形成以房地产开发为核心，城市更新业务、物业管理、商业运营、新兴业务等房地产相关行业为配套的房地产集团化经营模式，成为全国知名房地产开发商之一。

此外，发行人作为厦门市国有控股企业，一直秉承将公司自身发展与厦门城市建设发展紧密结合的理念，大力践行作为国有企业的社会责任，积极参与开发、承建了当地保障性住房工程（包括福建省最大的保障性安居工程——洋唐居住区、厦门最大的棚改项目后埔—枋湖片区改造项目等）、当地标志性建筑（包括厦门国际会议中心、会议中心音乐厅、金融中心大厦、人行大厦等）、福建对口援建项目

（包括四川彭州市灾后重建市人民医院等城市基础设施项目），充分体现了国有企业在城市建设中无可取代的功能和作用。

### 3. 公司经营模式

#### （1）房地产开发业务

发行人建立起了总部和地区子公司多级的项目筛选体制。发行人总部拥有专门团队密切监测全国各主要城市的土地供应信息。同时，发行人本部及下属子公司在各自负责区域内收集土地供应信息，并关注合作开发与项目收购机会。发行人及下属各子公司主要通过招拍挂获取土地储备，并采用自主开发为主，合作开发为辅的经营模式。用于项目开发的资金主要由自有资金、外部融资和预售房款构成。一般情况下，自有资金出资占项目开发总投资的 30%以上。外部融资项目开发的资金主要向银行等金融机构取得项目开发贷款等。

发行人本部及下属子公司作为项目的业主方负责项目的组织协调。发行人与国内知名建筑施工企业保持了良好的合作关系，主要合作的施工企业包括中建海峡建设发展有限公司、中建四局建设发展有限公司、中铁二十二局集团第三工程有限公司、中铁建设集团有限公司和中建七局建设集团有限公司等。发行人通过规范的招投标程序确定项目施工团队，对工程质量和工程进度进行明确约定，并要求施工单位提交详细的施工方案，确保工程质量。

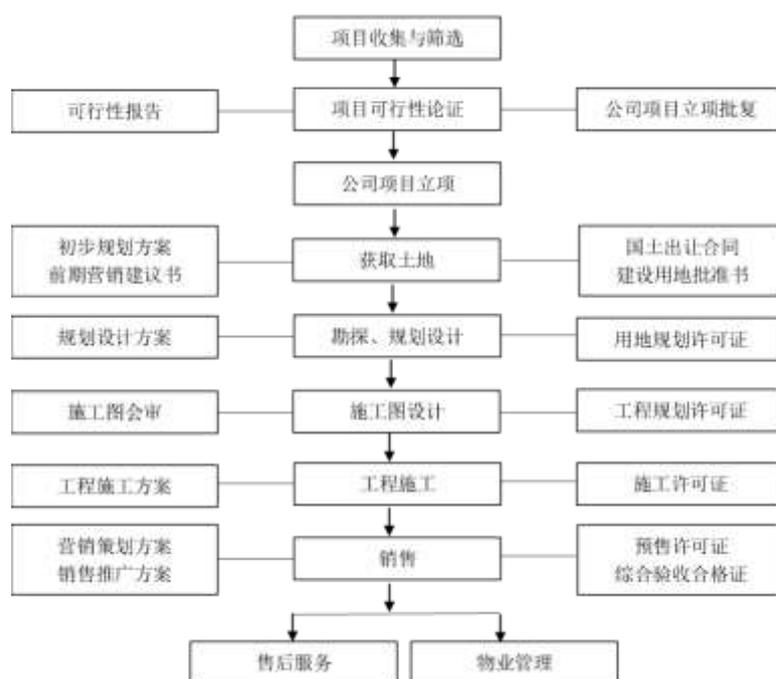
按项目开发进度将施工款分批、分次支付外包建筑单位。施工款支付一般是在施工合同签订后，按月支付，金额一般为当月所完成工程量的 80%-85%，10%-15%的施工款则作为施工单位的工程保证金待主体工程完成时统一结算，剩余 5%则作为项目质量保证金，待质量保证期后支付。质保期一般为 1~3 年。

发行人所开发的房地产项目在达到规定的预售条件并取得《商品房预售许可证》后组织销售。发行人采用“自主策划、自销+代理”的销售模式，由发行人制定销售推广计划，并通过自销为主+代理为辅的模式进行具体销售。一般来说从资本金投入到取得商品房预售证需约 6~12 个月，到获得消费者回款时间约 1~2 年。待项目竣工结算交房确认收入后，预收款结转为营业收入，存货结转为营业成本。

产品定位方面，发行人以普通住宅为主，聚焦包括改善需求在内的居民普通居住需求，同时积极参与城市更新建设。发行人一直坚持精品策略，持续提升产品质量和居住品质，加快推进绿色节能技术的应用及社区智能化建设，提升产品的环保和科技水平。

房地产开发流程较为复杂，涉及较多的主管部门和合作单位，要求房地产开发企业拥有较强的项目管理和协调能力，具体包括项目收集和筛选、项目可行性分析及项目立项、项目获取、项目设计、项目施工、项目销售以及售后服务及物业管理。

图：发行人房地产开发业务流程图



## （2）城市更新业务

发行人所涉及城市更新业务主要由发行人下属全资子公司厦门市禾山建设发展有限公司负责开展。经营模式是厦门市禾山建设发展有限公司受政府委托进行旧村改造工作，公司在收到委托后筹集资金，根据政府的拆迁公告和确定的拆迁补偿标准及相关建设标准进行拆迁和建设工作，拆迁完成后公司将除用于建设安置房及配套设施以外的土地交由政府收储，政府根据土地的规划进行招拍挂工作，政府再根据与发行人签订的协议支付相应的项目改造费用。发行人城市旧村改造更新业务主要为后埔-枋湖旧村改造项目和钟宅畲族社区旧村改造项目。

### （3）商业运营及物业管理业务

公司还拓展了商业运营和物业管理业务，公司拥有物业服务企业一级资质证书。

#### i. 商业运营

公司于 2019 年成立建发广悦商业公司，负责集团旗下商业地产的经营与管理。公司已基本形成一支具有专业素质又富有战斗力的管理团队，拥有强大的品牌招商优势、科学的运营模式和专业的设备管理能力。

公司商业运营经营模式是采取多功能综合集中开发模式，包括五星级酒店、写字楼、大型商业和特色商业街、大型广场等，核心商业购物中心自主经营，形成商业运营收入。

#### ii. 物业管理

公司在业主入住后，提供物业维护、修整等全面物业管理业务，达成物业的增值。公司下属企业中，怡家园物业管理有限公司和汇嘉物业管理有限公司拥有国家一级资质。公司坚持以人为本，在专业化的道路上不断探索，形成了一套以业主满意为核心的高端物业服务体系。截至 2023 年 6 月末，公司提供物业服务的地区涵盖了厦门、漳州、泉州、龙岩、福州、长沙、上海、成都、苏州、广州、南京、合肥、南宁、杭州等城市，合约面积超 9,400 万平方米，服务业主约 30 万户，项目涵盖住宅、写字楼、商场、学校、医院、产业园区等多种类型，为入住业主提供优质的物业服务，通过信息化技术以及智慧社区的建设，不断提升居住品质，为项目的保值增值提供保障。公司管理的物业先后荣获“物业管理改革发展行业突出贡献奖”、“全国物业管理示范住宅小区”、“福建省物业管理示范住宅小区”等荣誉称号，业已形成了良好的声誉和品牌知名度。

### （4）公建配套代建业务

公司一直参与厦门市政府大型公建项目的代建工作，包括：建发国际大厦和海峡国贸中心大厦（监管大楼）、国际会议中心及酒店、厦门海峡交流中心、国际会议展览中心、厦门档案大楼、彭州市人民医院等。

公司公建配套代建业务的经营模式为公司进行代建项目的报建、施工等全流程管理，业主按工程进度支付一定比例的代建费用。代建项目资金由公司与业主单位按照项目工程量定期结算。

#### 4. 公司主营业务情况

报告期内公司业务、经营情况及公司所在行业情况未发生重大变化。截至 2023 年 6 月末，公司资产总额 4,974.07 亿元，较上年末增长 17.78%，净资产 1,106.53 亿元，较上年末增长 9.40%；2023 年 1-6 月，公司实现营业收入 247.04 亿元，较上年同期增长 41.29%，净利润 14.92 亿元，较上年同期增长 3.89%。报告期内公司房地产业务逐步增长主要得益于发行人不断加大外埠市场项目的开发和销售力度，福建、广西、江苏、川渝和上海等地前期开工项目竣工交房量上升，且销售价格较高，房产销售收入确认规模较大。发行人业务规模在本年度保持稳定，资产总额和净资产同比略有增加。

#### 5. 公司业务发展目标

公司将根据行业特点与发展趋势，不断提高企业管理水平，引进与培养专业性人才，提升品牌价值，加强经营的集团化、规模化水平，打造更有品质的建筑和生活空间，成为中国优秀的房地产企业。

公司将密切关注房地产行业宏观调控政策和城镇化发展趋势，优化集团管控模式，提升管理水平。进一步加快项目的开发和经营，缩短营运周期，提高运营效率，扩大建设规模和提升产品品质。促进商业模式提升与转变，在提升传统生产经营模式的同时，加强资产经营和资本经营，以实现经营规模的安全快速增长。

在城市基础设施建设方面，仍将是公司的业务经营方向，也是公司的职责所在。未来公司将继续承担肩负的责任，高质量、高效率地完成各项建设任务，为厦门市改善民生和产业结构调整打下坚实基础。

在绿色节能住宅开发方面，公司将在现有业务的基础上，积极开发绿色节能住宅项目，贯彻住建部“大力推动绿色建筑发展，实现绿色建筑普及化”的规划，实现企业发展与社会发展的和谐统一。

在商业运营方面，公司将在经营好现有项目的基础上，重点打造专业的商业运营管理团队，以开发中高端精品项目为目标，积极拓展相关商业运营资源，最终具备自主设计、自主招商和自主运营的综合竞争力。

在物业管理方面，公司将以“国家化标准，专业化服务，本土化收费”的全新管理服务模式服务业主，围绕“打造钻石人生”的核心理念，最大程度提升业主享有的居住价值和市场价值。

在市场和城市布局方面，公司将积极布局一、二线核心城市，扩大现有项目城市及周边区域的业务。同时合理优化在全国及福建省内的土地储备布局。

公司未来将借助建发集团、建发股份的支持和强大实力以及自身较强的各项业务开发经验，拓展各项业务机会，不断探索房地产新的发展模式，满足人民合理住宅需求。

公司将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以全面贯彻党的二十大为统领，以落实中央延伸巡视整改为契机，不断丰富与改善盈利模式，深化专业化、市场化改革，全面构建核心竞争力，通过布局房地产行业全产业链布局，形成“房地产开发、城市更新改造（一级开发）、工程咨询监理、物业管理、商业运营、代建运营”全产业链主营业务架构，依托于大型国有企业背景结合上市矩阵，建发房产得以构建全产业链发展版图。

## （二）公司业务经营情况

### 1. 各业务板块收入与成本情况

单位：亿元 币种：人民币

业务板块	收入	收入同比变动比例 (%)	收入占比 (%)	成本	成本同比变动比例 (%)	成本占比 (%)	毛利率 (%)	毛利率同比变动比例 (%)	毛利占比 (%)
房地产开发业务	229.5	44.17%	92.9%	194.73	44.93%	94.88%	15.15%	-0.45%	83.16%
城市更新业务	0.04	-96.52%	0.02%	0.08	-85.96%	0.04%	-70.87%	-121.04%	-0.1%
其他业务	17.5	20.52%	7.08%	10.42	25.39%	5.08%	40.44%	-2.3%	16.93%
合计	247.04	41.29%	100%	205.23	43.28%	100%	16.93%	-1.15%	100%

业务收入、成本等指标同比变动达 30% 以上的情况说明：

(1) 2023 年 1-6 月，公司房地产开发业务营业收入为 229.50 亿元，较上年同期增长幅度为 44.17%，主要是由于近年来房地产开发业务逐步增长，公司不断加大外埠市场项目的开发和销售力度，各地前期开工项目竣工交房量上升，且销售价格较高，房产销售收入确认规模较大。2023 年 1-6 月，公司房地产开发业务营业成本为 194.73 亿元，较上年同期增长 44.93%，营业成本增长幅度与营业收入增长幅度基本一致。

(2) 2023 年 1-6 月，公司城市更新业务营业收入、营业成本及毛利润较上年同期降幅较大，主要是由于上年同期集中确认部分城市更新业务收入，2023 年上半年受政府土地出让计划影响，城市更新改造

项目收入确认较小，故营业收入、营业成本及毛利润存在波动。

## 2. 非主要经营业务情况

报告期内，本公司无非主要经营业务收入占合并报表范围营业收入 30%以上的情况。

## 第二节 公司信用类债券基本情况

### 一、公司债券基本信息

币种：人民币

债券简称	19 建房 01
债券代码	155518.SH
债券名称	建发房地产集团有限公司公开发行 2019 年公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2019 年 07 月 04 日
起息日	2019 年 07 月 09 日
最近回售日	2024 年 07 月 09 日
到期日	2026 年 07 月 09 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	4.2
还本付息方式	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司,中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	19 建房 03
债券代码	155586.SH
债券名称	建发房地产集团有限公司公开发行 2019 年公司债券(第二期)(品种一)
发行日	2019 年 08 月 06 日
起息日	2019 年 08 月 08 日
最近回售日	2024 年 08 月 08 日
到期日	2026 年 08 月 08 日
债券余额(亿元)	5
票面利率(%)	4.09
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定

是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司，中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、竞买成交、询价成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	19 建房 05
债券代码	155661.SH
债券名称	建发房地产集团有限公司公开发行 2019 年公司债券(第三期)(品种一)
发行日	2019 年 08 月 28 日
起息日	2019 年 09 月 02 日

最近回售日	2024 年 09 月 02 日
到期日	2026 年 09 月 02 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	4.18
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司，中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、协商成交、竞买成交

是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否
------------------------	---

币种：人民币

债券简称	22 建房 F1
债券代码	149933.SZ
债券名称	建发房地产集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种一)
发行日	2022 年 06 月 01 日
起息日	2022 年 06 月 06 日
最近回售日	2025 年 06 月 06 日
到期日	2028 年 06 月 06 日
债券余额(亿元)	6
票面利率(%)	3.4
还本付息方式	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司,中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	20 建房 01
债券代码	163681.SH
债券名称	建发房地产集团有限公司公开发行 2020 年公司债券(第一期)
发行日	2020 年 06 月 18 日
起息日	2020 年 06 月 23 日
最近回售日	2025 年 06 月 23 日
到期日	2027 年 06 月 23 日
债券余额(亿元)	7
票面利率(%)	4.15
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	上海证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司，中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	19 建房 02
债券代码	155519.SH
债券名称	建发房地产集团有限公司公开发行 2019 年公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2019 年 07 月 04 日
起息日	2019 年 07 月 09 日
最近回售日	-

到期日	2025 年 07 月 09 日
债券余额（亿元）	6.4
票面利率（%）	3.45
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司，中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和	否

应对措施	
币种：人民币	
债券简称	22 建房 01
债券代码	185453.SH
债券名称	建发房地产集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行住房租赁专项公司债券(第一期)
发行日	2022 年 07 月 14 日
起息日	2022 年 07 月 18 日
最近回售日	2025 年 07 月 18 日
到期日	2028 年 07 月 18 日
债券余额 (亿元)	3.7
票面利率 (%)	3.59
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	上海证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、匹配成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	19 建房 04
债券代码	155587.SH
债券名称	建发房地产集团有限公司公开发行 2019 年公司债券(第二期)(品种二)
发行日	2019 年 08 月 06 日
起息日	2019 年 08 月 08 日
最近回售日	-
到期日	2025 年 08 月 08 日
债券余额(亿元)	0.7
票面利率(%)	3.50
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	上海证券交易所
主承销商	中国国际金融股份有限公司，兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	21 建房 01
债券代码	149539.SZ
债券名称	建发房地产集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)
发行日	2021 年 07 月 08 日
起息日	2021 年 07 月 13 日
最近回售日	2026 年 07 月 13 日

到期日	2028 年 07 月 13 日
债券余额（亿元）	6.95
票面利率（%）	4.38
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司，中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和	否

应对措施	
币种：人民币	
债券简称	22 建房 F2
债券代码	149934.SZ
债券名称	建发房地产集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2022 年 06 月 01 日
起息日	2022 年 06 月 06 日
最近回售日	2027 年 06 月 06 日
到期日	2029 年 06 月 06 日
债券余额(亿元)	12
票面利率(%)	4.32
还本付息方式	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司, 中国国际金融股份有限公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、协商成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 建房 F2
债券代码	148234.SZ
债券名称	建发房地产集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)
发行日	2023 年 04 月 03 日
起息日	2023 年 04 月 06 日
最近回售日	2028 年 04 月 06 日
到期日	2030 年 04 月 06 日
债券余额(亿元)	10
票面利率(%)	4.25
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司，中国国际金融股份有限公司，华泰联合证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、竞买成交、询价成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 建房 F4
债券代码	148345.SZ
债券名称	建发房地产集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种二)
发行日	2023 年 06 月 19 日
起息日	2023 年 06 月 26 日
最近回售日	2028 年 06 月 26 日

到期日	2030 年 06 月 26 日
债券余额（亿元）	8
票面利率（%）	4.03
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	深圳证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司，中国国际金融股份有限公司，华泰联合证券有限责任公司
受托管理人/债权代理人	兴业证券股份有限公司
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、协商成交、竞买成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和	否

应对措施	
币种：人民币	
债券简称	22 建房债 01、22 建房 G1
债券代码	2280213. IB、184390. SH
债券名称	2022 年第一期建发房地产集团有限公司公司债券
发行日	2022 年 04 月 26 日
起息日	2022 年 04 月 28 日
最近回售日	2027 年 04 月 28 日
到期日	2032 年 04 月 28 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	4.42
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场、上海证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国银行股份有限公司厦门市分行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款

报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	匹配成交、点击成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	22 建房债 02、22 建房 G2
债券代码	2280289. IB、184457. SH
债券名称	2022 年第二期建发房地产集团有限公司公司债券
发行日	2022 年 06 月 23 日
起息日	2022 年 06 月 27 日
最近回售日	2027 年 06 月 27 日
到期日	2032 年 06 月 27 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	4.45
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否

交易场所	银行间债券市场、上海证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国银行股份有限公司厦门市分行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	点击成交、匹配成交、询价成交、竞买成交、协商成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和应对措施	否

币种：人民币

债券简称	23 建房债 01、23 建房 G1
债券代码	2380158. IB、270017. SH
债券名称	2023 年第一期建发房地产集团有限公司公司债券
发行日	2023 年 04 月 25 日
起息日	2023 年 04 月 27 日
最近回售日	2028 年 04 月 27 日

到期日	2033 年 04 月 27 日
债券余额（亿元）	10
票面利率（%）	4.12
还本付息方式	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金一起支付。
最新主体评级	AAA
最新债项评级	AAA
最新评级展望	稳定
是否列入信用观察名单	否
交易场所	银行间债券市场、上海证券交易所
主承销商	兴业证券股份有限公司
受托管理人/债权代理人	中国银行股份有限公司厦门市分行
投资者适当性安排	专业机构投资者
报告期内发行人调整票面利率选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者回售选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内发行人赎回选择权的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内可交换债券相关选择权的触发和执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无此选择权条款
报告期内投资者保护条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 无投资者保护条款
报告期内其他特殊条款的触发及执行情况	是否触发： <input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 无其他特殊条款
报告期内可续期公司债券续期、利率跳升、利息递延、强制付息情况，以及是否仍计入权益及相关会计处理等情况说明	是否为可续期债： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
适用的交易机制	协商成交、竞买成交、询价成交、点击成交、匹配成交
是否存在终止上市或者挂牌转让的风险和	否

应对措施	
------	--

## 二、公司债券募集资金使用和整改情况

币种：人民币

债券简称	19 建房 01
债券代码	155518.SH
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,全部用于偿还借款。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

币种：人民币

债券简称	19 建房 02
债券代码	155519.SH
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,全部用于偿还借款。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作正常

项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

币种：人民币

债券简称	19 建房 03
债券代码	155586.SH
募集资金总额（亿元）	5
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,全部用于偿还借款。
已使用金额（亿元）	5
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

币种：人民币

债券简称	19 建房 04
债券代码	155587.SH
募集资金总额（亿元）	5

募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,全部用于偿还借款。
已使用金额(亿元)	5
未使用金额(亿元)	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

币种:人民币

债券简称	19 建房 05
债券代码	155661.SH
募集资金总额(亿元)	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,全部用于偿还借款。
已使用金额(亿元)	10
未使用金额(亿元)	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致: <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在: <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

--	--

币种：人民币

债券简称	20 建房 01
债券代码	163681.SH
募集资金总额（亿元）	7
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,全部用于偿还借款。
已使用金额（亿元）	7
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

币种：人民币

债券简称	22 建房 F1
债券代码	149933.SZ
募集资金总额（亿元）	6
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后,拟全部用于偿还有息债务。
已使用金额（亿元）	6
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

币种：人民币

债券简称	22 建房 F2
债券代码	149934. SZ
募集资金总额（亿元）	12
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟全部用于偿还有息债务。
已使用金额（亿元）	12
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

币种：人民币

债券简称	22 建房 01
债券代码	185453. SH
募集资金总额（亿元）	3.7
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于住房租赁项目建设和补充流动资金、偿还公司债务等。

已使用金额（亿元）	3.7
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 杭政储出[2021]1号地块商品住宅及商业商务用房住房租赁项目建设进度良好，目前进行主体施工中。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

币种：人民币

债券简称	21 建房 01
债券代码	149539.SZ
募集资金总额（亿元）	6.95
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，全部用于偿还公司债券本金。
已使用金额（亿元）	6.95
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

币种：人民币

债券简称	23 建房 F2
债券代码	148234.SZ
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于项目建设运营。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 本期债券募集资金扣除发行费用后，全部用于地产项目建设运营，建设项目明细包括：福州璟云、成都映月、宁德书香府邸、济南玖熙府、南京缦云、上海观唐府、张家港御璟湾、长沙玖洲和玺、无锡上院、无锡泊月湾、南安映月、长沙玖洲观澜、益阳央著、株洲央著、无锡静学和鸣、济南天玺、成都央玺，与募集说明书约定用途一致。上述项目建设进度良好，目前进行主体施工中。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

币种：人民币

债券简称	23 建房 F4
债券代码	148345.SZ
募集资金总额（亿元）	8
募集资金计划用途	本期债券募集资金扣除发行费用后，拟用于偿还到期债务。
已使用金额（亿元）	8
未使用金额（亿元）	0

募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

币种：人民币

债券简称	22 建房债 01、22 建房 G1
债券代码	2280213. IB、184390. SH
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券发行规模为 10 亿元，其中不超过 7.50 亿元用于钟宅南苑安置房项目，不超过 2.50 亿元用于补充营运资金。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	钟宅南苑安置房项目主体已完工。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

币种：人民币

债券简称	22 建房债 02、22 建房 G2
------	--------------------

债券代码	2280289. IB、184457. SH
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券发行规模为 10 亿元，其中不超过 2.50 亿元用于钟宅北苑安置房一期工程项目，不超过 7.50 亿元用于补充营运资金。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 钟宅北苑安置房一期工程项目建设进度良好，目前进行主体施工中。
是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

币种：人民币

债券简称	23 建房债 01、23 建房 G1
债券代码	2380158. IB、270017. SH
募集资金总额（亿元）	10
募集资金计划用途	本期债券发行规模为 10 亿元，其中不超过 5.00 亿元用于钟宅北苑安置房一期工程项目，不超过 5.00 亿元用于补充营运资金。
已使用金额（亿元）	10
未使用金额（亿元）	0
募集资金专项账户运作情况	是否存在： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 募集资金专项账户运作正常
项目的进展情况及运营效益	募集资金是否用于项目建设： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 钟宅北苑安置房一期工程项目建设进度良好，目前进行主体施工中。

是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是否一致： <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
募集资金违规使用的整改情况	是否存在： <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
募集资金使用是否符合地方政府债务管理规定	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用

### 三、报告期内公司债券募集资金用途变更情况

适用 不适用

### 四、报告期内公司信用类债券评级调整情况

#### （一）主体评级变更情况

报告期内，发行人主体评级变更情况

适用 不适用

#### （二）债券评级变更情况

报告期内，公司信用类债券评级调整情况

适用 不适用

### 五、增信措施情况

适用 不适用

债券简称	19 建房 01
债券代码	155518.SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	19 建房 01 除由建发集团保证担保外，本公司制定了《债券持有人会议规则》，为债券持有人聘请了兴业证券担任本期债券的债券受托管理人，与兴业证券订立了《债券受托管理协议》，并设立了募集资金及偿债保障金专户。在本期债券存续期限内，由兴业证券依照《债券受托管理协议》的约定维护本期债券持有人的利益。本公司与兴业银行股份有限公司厦门新港支行签订了《建发房地产集团有限公司 2019 年公司债券募集资金及偿债保障金专项账户监管协议》，规定债券受托管理人与兴业银行股份有限公司厦门新港支行共同监督募集资金的使用、资金划转情况。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	已按照募集说明书约定有效执行。

债券简称	19 建房 02
债券代码	155519. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	19 建房 02 除由建发集团保证担保外，本公司制定了《债券持有人会议规则》，为债券持有人聘请了兴业证券担任本期债券的债券受托管理人，与兴业证券订立了《债券受托管理协议》，并设立了募集资金及偿债保障金专户。在本期债券存续期限内，由兴业证券依照《债券受托管理协议》的约定维护本期债券持有人的利益。本公司与兴业银行股份有限公司厦门新港支行签订了《建发房地产集团有限公司 2019 年公司债券募集资金及偿债保障金专项账户监管协议》，规定债券受托管理人与兴业银行股份有限公司厦门新港支行共同监督募集资金的使用、资金划转情况。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	已按照募集说明书约定有效执行。

债券简称	19 建房 03
债券代码	155586. SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	19 建房 03 除由建发集团保证担保外，本公司制定了《债券持有人会议规则》，为债券持有人聘请了兴业证券担任本期债券的债券受托管理人，与兴业证券订立了《债券受托管理协议》，并设立了募集资金及偿债保障金专户。在本期债券存续期限内，由兴业证券依照《债券受托管理协议》的约定维护本期债券持有人的利益。本公司与兴业银行股份有限公司厦门新港支行签订了《建发房地产集团有限公司 2019 年公司债券募集资金及偿债保障金专项账户监管协议》，规定债券受托管理人与兴业银行股份有限公司厦门新港支行共同监督募集资金的使用、资金划转情况。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	已按照募集说明书约定有效执行。

债券简称	19 建房 04
------	----------

债券代码	155587.SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	19 建房 04 除由建发集团保证担保外，本公司制定了《债券持有人会议规则》，为债券持有人聘请了兴业证券担任本期债券的债券受托管理人，与兴业证券订立了《债券受托管理协议》，并设立了募集资金及偿债保障金专户。在本期债券存续期限内，由兴业证券依照《债券受托管理协议》的约定维护本期债券持有人的利益。本公司与兴业银行股份有限公司厦门新港支行签订了《建发房地产集团有限公司 2019 年公司债券募集资金及偿债保障金专项账户监管协议》，规定债券受托管理人与兴业银行股份有限公司厦门新港支行共同监督募集资金的使用、资金划转情况。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	已按照募集说明书约定有效执行。

债券简称	19 建房 05
债券代码	155661.SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	19 建房 05 除由建发集团保证担保外，本公司制定了《债券持有人会议规则》，为债券持有人聘请了兴业证券担任本期债券的债券受托管理人，与兴业证券订立了《债券受托管理协议》，并设立了募集资金及偿债保障金专户。在本期债券存续期限内，由兴业证券依照《债券受托管理协议》的约定维护本期债券持有人的利益。本公司与兴业银行股份有限公司厦门新港支行签订了《建发房地产集团有限公司 2019 年公司债券募集资金及偿债保障金专项账户监管协议》，规定债券受托管理人与兴业银行股份有限公司厦门新港支行共同监督募集资金的使用、资金划转情况。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	已按照募集说明书约定有效执行。

债券简称	20 建房 01
债券代码	163681.SH
增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施内容	20 建房 01 除由建发集团保证担保外，本公司制定了《债券持有人会议规则》，为债券持有人聘请了兴业证券担任本期债券的债券受托管理人，与兴业证券订立了《债券受托管理协议》，并设立了募集资金及偿债保障金专户。在本期债

	券存续期限内，由兴业证券依照《债券受托管理协议》的约定维护本期债券持有人的利益。本公司与兴业银行股份有限公司厦门新港支行签订了《建发房地产集团有限公司 2019 年面向专业投资者公开发行公司债券募集资金与偿债保障金专项账户监管协议》，规定债券受托管理人与兴业银行股份有限公司厦门新港支行共同监督募集资金的使用、资金划转情况。
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施是否发生变更	否
报告期内增信机制、偿债计划以及其他偿债保障措施执行情况	已按照募集说明书约定有效执行。

### 第三节 重大事项

#### 一、审计情况

本公司 2023 年半年度财务报告未经审计。

#### 二、会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正情况

报告期内，公司发生会计政策变更事项，具体情况如下：

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2023 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 57,101,464.45 元、递延所得税负债 57,101,464.45 元；本公司母公司财务报表相应调整了 2023 年 1 月 1 日的递延所得税资产 286,148.93 元、递延所得税负债 286,148.93 元。

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（合并）		2022 年 12 月 31 日（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	6,499,198,576.03	6,556,300,040.48	221,786,866.21	222,073,015.14
递延所得税负债	1,451,381,313.04	1,508,482,777.49	175,256,140.46	175,542,289.39

#### 三、合并报表范围变化情况

报告期内，公司合并报表范围未发生重大变化。

#### 四、资产情况

##### （一）资产及变动情况

占发行人合并报表范围总资产 10%以上的资产类报表项目的资产：

项目名称	主要构成
货币资金	银行存款和其他货币资金
其他应收款	与公司经营业务相关的项目合作开发成本、保证金、押金等往来款项
存货	房地产开发项目

发行人合并报表范围期末余额变动比例超过 30%的资产项目：

单位：亿元 币种：人民币

资产项目	本期末金额	占本期末资产总额的比例 (%)	上期末余额	变动比例 (%)
交易性金融资产	0.02	0%	0.05	-60%
应收票据	0.01	0%	0.03	-69.85%
应收账款	12.95	0.26%	46.08	-71.9%
应收款项融资	0.03	0%	0.01	184.6%
预付款项	80.94	1.63%	29.07	178.43%
其他应收款	669.4	13.46%	494.97	35.24%
一年内到期的非流动资产	0.01	0%	0.01	-39.07%
长期应收款	14.28	0.29%	6.33	125.45%
递延所得税资产	88.14	1.77%	65.56	34.43%

发生变动的原因：

- (1) 交易性金融资产降幅超过 30%主要系供应链 ABS/ABN 到期减少所致；
- (2) 应收票据降幅超过 30%主要系商业承兑汇票到期减少所致；
- (3) 应收账款降幅超过 30%主要系收回土地整理费用所致；
- (4) 应收款项融资增幅超过 30%主要系银行承兑汇票增加所致；
- (5) 预付款项增幅超过 30%主要系预付土地款增加所致；
- (6) 其他应收款增幅超过 30%主要系业务规模增长，合作单位往来款增加所致；
- (7) 一年内到期的非流动资产降幅超过 30%主要系一年内到期的应收利息减少所致；
- (8) 长期应收款增幅超过 30%主要系城市更新项目成本支出增加所致；
- (9) 递延所得税资产增幅超过 30%主要系预收售房款形成的暂时性差异增加所致。

## (二) 资产受限情况

资产受限情况概述

单位：亿元 币种：人民币

受限资产类别	受限资产账面价值	资产受限金额	受限资产评估价值 (如有)	资产受限金额占该类别资产账面价值的比例 (%)
货币资金	674.32	33.15	-	4.92%
存货	2,901.83	350.01	-	12.06%
在建工程	18.36	5.9	-	32.13%
固定资产	9.99	4.22	-	42.26%
投资性房地产	103.66	50.47	-	48.69%
无形资产	4.24	1.33	-	31.33%

合计	3,712.41	445.08	——	——
----	----------	--------	----	----

## 五、非经营性往来占款和资金拆借情况

报告期初，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借余额为 0 万元，报告期内，非经营性往来占款和资金拆借新增 0 万，回收 0 万，截至报告期末，公司未收回的非经营性往来占款或资金拆借总额为 0 万元，占报告期末公司净资产比例为 0%，未超过 10%，其中控股股东、实际控制人及其他关联方占款或资金拆借总额为 0 万。

报告期内，本公司不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

## 六、负债情况

### （一）有息债务及其变动情况

#### 1. 发行人有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人口径（非发行人合并范围口径）有息债务余额分别为 3,666,100 万元和 3,958,692 万元，报告期内有息债务余额同比变动 7.98%。

具体情况如下：

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6 个月以内 (含)	6 个月(不 含)至 1 年 (含)	超过 1 年 (不含)		
银行贷款	0	0.0002	0.0002	1.05	1.05	0.27%
公司信用类债券	0	0	0	283.85	283.85	71.7%
非银行金融机构贷款	0	0	0	0	0	0%
其他有息债务	0	0	0	110.97	110.97	28.03%

报告期末，发行人口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 857,500 万元，企业债券余额 300,000 万元，非金融企业债务融资工具余额 1,681,000 万元，且共有 242,000 万元公司信用类债券在 2023 年 8 月至 2024 年 4 月内到期或回售偿付。

#### 2. 发行人合并口径有息债务结构情况

报告期初和报告期末，发行人合并报表范围内公司有息债务余额分别为 8,496,402.04 万元和 8,206,689 万元，报告期内有息债务余额同比变动-3.41%。

具体情况如下：

单位：亿元 币种：人民币

有息债务类别	到期时间				金额合计	金额占有息债务的占比
	已逾期	6个月以内 (含)	6个月(不 含)至1年 (含)	超过1年 (不含)		
银行贷款	0	24.05	27.65	362.97	414.67	50.53%
公司信用类债券	0	0	0	283.85	283.85	34.59%
非银行金融机构贷款	0	0	0	0.52	0.52	0.06%
其他有息债务	0	0.31	0	121.33	121.63	14.82%

报告期末，发行人合并口径存续的公司信用类债券中，公司债券余额 857,500 万元，企业债券余额 300,000 万元，非金融企业债务融资工具余额 1,681,000 万元，且共有 242,000 万元公司信用类债券在 2023 年 8 月至 2024 年 4 月内到期或回售偿付。

### 3. 境外债券情况

截至报告期末，发行人合并报表范围内发行的境外债券余额 0 万元，且在 2023 年 8 月至 2024 年 4 月内到期的境外债券余额 0 万元。

#### (二) 公司信用类债券或其他有息债务重大逾期逾期情况

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和逾期金额超过 1000 万元的有息债务逾期情况。

#### (三) 负债变动情况

单位：亿元 币种：人民币

负债项目	本期末余额	占本期末负债总额的比例 (%)	上年末余额	变动比例 (%)
短期借款	0.77	0.02%	1.38	-43.87%
合同负债	2,216.46	57.31%	1,663.56	33.24%
应付职工薪酬	7.11	0.18%	13.06	-45.59%
其他应付款	365.15	9.44%	267.42	36.55%

发生变动的的原因：

- (1) 短期借款降幅超过 30%主要系归还短期借款所致；
- (2) 合同负债增幅超过 30%主要系销售回款增加所致；

(3) 应付职工薪酬降幅超过 30%主要系支付上年末计提职工年终奖所致；

(4) 其他应付款增幅超过 30%主要系经营规模扩大，单位往来款增加所致。

#### (四) 可对抗第三人的优先偿付负债情况

截至报告期末，发行人及其子公司不存在可对抗第三人的优先偿付负债。

### 七、重要子公司或参股公司情况

单位：亿元 币种：人民币

公司名称	成都兆欣麟房地产开发有限公司	
发行人持股比例 (%)	100%	
主营业务运营情况	房地产开发	
	期末余额/本期发生额	年初余额/上年同期发生额
主营业务收入	34.17	0
主营业务利润	3.46	0.04
净资产	2.8	-0.66
总资产	60.48	88.56

### 八、报告期内亏损情况

报告期内，公司合并报表范围内未发生亏损。

### 九、对外担保情况

报告期初，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保余额为 9,482,384.66 万元，截至报告期末，公司尚未履行及未履行完毕的对外担保总额为 9,150,365 万元，占报告期末净资产比例为 82.69%。其中，为控股股东、实际控制人及其他关联方提供担保的金额为 364,565 万元。

公司不存在单笔对外担保金额或对同一担保对象的对外担保金额超过报告期末净资产 10%的情形。

### 十、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，本公司信息披露事务管理制度未发生变更。

## 第四节 向普通投资者披露的信息

适用 不适用

## 第五节 财务报告

### 一、财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	67,432,154,898.29	53,766,511,736.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,000,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	902,500.00	2,993,293.25
应收账款	1,294,934,132.72	4,608,122,233.59
应收款项融资	3,075,787.00	1,080,735.50
预付款项	8,093,734,330.39	2,906,904,017.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	66,940,231,341.06	49,496,836,646.06
其中：应收利息		
应收股利	96,400,580.71	96,400,580.71
买入返售金融资产		
存货	290,183,289,348.16	256,311,344,609.32
合同资产	412,004,426.56	398,674,731.84

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	568,307.03	932,749.20
其他流动资产	15,812,757,804.74	12,586,353,555.13
流动资产合计	450,175,652,875.95	380,084,754,308.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	602,614,662.07	826,017,668.01
其他债权投资		
长期应收款	1,427,654,600.66	633,245,868.67
长期股权投资	20,387,089,182.28	18,345,854,967.42
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	331,259,024.92	350,854,134.30
投资性房地产	10,366,398,673.13	10,380,849,126.72
固定资产	999,071,096.64	1,022,334,441.49
在建工程	1,836,217,392.56	1,765,973,492.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	236,639,734.56	235,021,380.45
无形资产	423,884,758.22	375,170,429.43
开发支出		
商誉	843,504,167.70	843,504,167.70
长期待摊费用	97,814,503.07	104,597,831.92
递延所得税资产	8,813,790,664.26	6,556,300,040.48
其他非流动资产	864,970,362.56	784,719,363.06

非流动资产合计	47,230,908,822.63	42,224,442,912.26
资产总计	497,406,561,698.58	422,309,197,220.41
流动负债：		
短期借款	77,263,694.10	137,661,600.01
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	19,124,690.74	18,087,066.82
应付账款	21,685,260,422.18	20,456,958,160.87
预收款项	86,704,354.43	79,455,854.51
合同负债	221,646,063,019.22	166,355,838,191.50
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	710,537,020.95	1,305,797,755.34
应交税费	5,422,889,358.03	5,759,655,097.94
其他应付款	36,515,443,235.10	26,742,163,823.95
其中：应付利息		
应付股利	1,736,608,026.04	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	5,773,826,975.19	6,798,764,885.62
其他流动负债	16,033,405,279.50	12,877,440,494.92
流动负债合计	307,970,518,049.44	240,531,822,931.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	36,348,829,739.25	41,318,369,897.51
应付债券	28,350,273,227.18	25,249,755,914.39
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	165,294,331.57	164,819,720.74
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	267,994,515.08	243,735,444.12
递延收益	3,344,786.05	3,344,786.05
递延所得税负债	1,514,629,380.73	1,508,482,777.49
其他非流动负债	12,132,500,000.00	12,139,400,000.00
非流动负债合计	78,782,865,979.86	80,627,908,540.30
负债合计	386,753,384,029.30	321,159,731,471.78
所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具	12,970,000,000.00	12,970,000,000.00
其中：优先股		
永续债	12,970,000,000.00	12,970,000,000.00
资本公积	1,221,519,287.84	1,131,714,502.12

减：库存股		
其他综合收益	290,074,840.90	263,800,887.06
专项储备	1,493,717.82	1,438,638.57
盈余公积	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	22,944,120,994.86	23,694,099,912.53
归属于母公司所有者权益合计	40,427,208,841.42	41,061,053,940.28
少数股东权益	70,225,968,827.86	60,088,411,808.35
所有者权益合计	110,653,177,669.28	101,149,465,748.63
负债和所有者权益总计	497,406,561,698.58	422,309,197,220.41

法定代表人：赵呈闯 主管会计工作负责人：林伟国 会计机构负责人：张颜青

## （二）母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2023年06月30日	2022年12月31日
流动资产：		
货币资金	4,013,554,834.79	717,565,960.70
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	14,680,612.76	14,680,612.76
应收款项融资		
预付款项	2,512,619.91	861,096.41
其他应收款	67,655,037,017.56	63,306,031,174.03
其中：应收利息		

应收股利		
存货		
合同资产	228,743,669.84	228,811,044.73
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,485,335.77	
流动资产合计	71,917,014,090.63	64,267,949,888.63
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	21,765,977,830.97	21,779,908,714.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	114,000,000.00	114,000,000.00
投资性房地产	61,416,107.93	62,372,551.97
固定资产	3,091,527.27	4,345,514.58
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	846,496.73	1,144,595.71
无形资产	76,321,540.35	79,028,167.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	47,444,330.84	50,280,454.74

递延所得税资产	221,803,709.93	222,073,015.14
其他非流动资产		
非流动资产合计	22,290,901,544.02	22,313,153,014.35
资产总计	94,207,915,634.65	86,581,102,902.98
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	268,117,904.81	316,320,343.23
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,326,062.43	14,433,314.84
应交税费	179,512,134.56	238,581,217.50
其他应付款	34,027,950,713.44	27,617,149,007.82
其中：应付利息		
应付股利	1,320,000,000.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	524,532,836.84	581,854,738.35
其他流动负债		
流动负债合计	35,002,439,652.08	28,768,338,621.74
非流动负债：		
长期借款	99,480,000.00	334,900,000.00
应付债券	28,350,273,227.18	25,249,755,914.39

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	735,164.00	583,922.80
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	175,256,140.46	175,542,289.39
其他非流动负债	11,040,900,000.00	11,040,900,000.00
非流动负债合计	39,666,644,531.64	36,801,682,126.58
负债合计	74,669,084,183.72	65,570,020,748.32
所有者权益：		
实收资本（或股本）	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
其他权益工具	12,970,000,000.00	12,970,000,000.00
其中：优先股		
永续债	12,970,000,000.00	12,970,000,000.00
资本公积	8,195,123.00	8,195,123.00
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
未分配利润	3,560,636,327.93	5,032,887,031.66
所有者权益合计	19,538,831,450.93	21,011,082,154.66
负债和所有者权益总计	94,207,915,634.65	86,581,102,902.98

## (三) 合并利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	24,703,748,497.10	17,484,909,382.30
其中：营业收入	24,703,748,497.10	17,484,909,382.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	22,819,771,728.19	15,919,323,273.15
其中：营业成本	20,522,570,450.88	14,324,218,951.69
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	210,841,181.04	169,256,692.11
销售费用	1,645,180,815.99	1,175,549,851.69
管理费用	456,959,805.43	152,831,108.95
研发费用	52,643,501.83	37,353,722.42
财务费用	-68,424,026.98	60,112,946.29
其中：利息费用	442,627,258.32	389,675,431.03
利息收入	533,627,148.03	353,916,611.98

加：其他收益	23,683,908.58	19,244,742.86
投资收益（损失以“-”号填列）	-49,659,174.25	315,645,025.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-141,249,116.80	270,457,689.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-102,168,114.24	-18,526,627.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	149,664,278.97	-1,472,543.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-80,709,120.13	6,754,103.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	101,768.57	-551,643.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,824,890,316.41	1,886,679,167.15
加：营业外收入	47,199,412.26	77,368,299.35
减：营业外支出	44,033,555.23	46,926,075.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,828,056,173.44	1,917,121,391.26
减：所得税费用	335,637,190.68	480,535,403.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,492,418,982.76	1,436,585,987.33
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,492,418,982.76	1,436,585,987.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	925,411,471.22	719,050,823.98
2. 少数股东损益	567,007,511.54	717,535,163.35
六、其他综合收益的税后净额	13,769,904.56	22,291,031.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	26,273,953.84	46,087,195.41

（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	26,273,953.84	46,087,195.41
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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-12,504,049.28	-23,796,163.65
七、综合收益总额	1,506,188,887.32	1,458,877,019.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	951,685,425.06	765,138,019.39
归属于少数股东的综合收益总额	554,503,462.26	693,738,999.70
八、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

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

法定代表人：赵呈闻      主管会计工作负责人：林伟国      会计机构负责人：张颜青

## (四) 母公司利润表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	11,635,856.34	5,365,518.41
减：营业成本	956,444.04	1,088,053.37
税金及附加	6,924,309.53	6,835,773.87
销售费用	17,071,760.01	20,858,966.03
管理费用	24,426,072.45	6,830,000.42
研发费用	17,483,917.13	6,165,843.45
财务费用	492,959,779.94	548,903,246.07
其中：利息费用	826,109,367.40	843,303,829.81
利息收入	331,479,846.06	302,573,692.94
加：其他收益	351,574.10	545,798.91
投资收益（损失以“-”号填列）	715,916,541.99	443,542,657.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	19,509,116.12	15,592,640.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-138,117.31	326,883.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		10,996,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-116,885.51	84,239.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	167,826,686.51	-129,820,785.15
加：营业外收入	6,010,309.79	31,085,758.93
减：营业外支出	30,585,336.95	215,161.03

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	143,251,659.35	-98,950,187.25
减：所得税费用	-59,888,025.81	-28,635,706.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	203,139,685.16	-70,314,480.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	203,139,685.16	-70,314,480.36
（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	203,139,685.16	-70,314,480.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## (五) 合并现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	88,623,018,388.84	55,917,504,035.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	12,918,301.71	4,394,576.10
收到其他与经营活动有关的现金	4,417,198,722.13	12,035,840,326.60
经营活动现金流入小计	93,053,135,412.68	67,957,738,938.41
购买商品、接受劳务支付的现金	43,643,564,243.35	58,981,001,750.66
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		

支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,162,457,833.28	2,143,214,985.74
支付的各项税费	6,218,720,629.82	4,779,998,336.72
支付其他与经营活动有关的现金	7,141,412,344.84	20,452,180,838.76
经营活动现金流出小计	59,166,155,051.29	86,356,395,911.88
经营活动产生的现金流量净额	33,886,980,361.39	-18,398,656,973.47
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	785,126,228.57	97,551,938.53
取得投资收益收到的现金	125,837,133.05	14,188,194.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	164,370.00	579,792.30
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	7,476,102,683.96	5,903,599,450.35
投资活动现金流入小计	8,387,230,415.58	6,015,919,375.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	335,309,133.10	36,770,409.83
投资支付的现金	2,531,831,094.12	2,162,876,287.50
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	743,392.68	16,839,046.80
支付其他与投资活动有关的现金	14,096,802,205.77	6,994,373,205.69
投资活动现金流出小计	16,964,685,825.67	9,210,858,949.82
投资活动产生的现金流量净额	-8,577,455,410.09	-3,194,939,574.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	4,153,025,484.59	10,021,419,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	4,153,025,484.59	7,521,419,000.00
取得借款收到的现金	15,326,760,032.17	29,887,338,985.34

收到其他与筹资活动有关的现金	13,446,480,717.91	10,075,152,435.82
筹资活动现金流入小计	32,926,266,234.67	49,983,910,421.16
偿还债务支付的现金	18,221,767,797.95	19,301,092,033.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,166,899,951.95	2,523,619,477.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,817,914.54	5,978,189.53
支付其他与筹资活动有关的现金	24,605,111,128.71	20,275,718,929.16
筹资活动现金流出小计	44,993,778,878.61	42,100,430,440.19
筹资活动产生的现金流量净额	-12,067,512,643.94	7,883,479,980.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	44,172,054.59	22,187,574.09
五、现金及现金等价物净增加额	13,286,184,361.95	-13,687,928,992.85
加：期初现金及现金等价物余额	50,830,781,655.93	50,509,836,906.97
六、期末现金及现金等价物余额	64,116,966,017.88	36,821,907,914.12

## (六) 母公司现金流量表

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,423,000.00	1,358,694.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	72,173,652,967.54	200,374,623,454.38
经营活动现金流入小计	72,175,075,967.54	200,375,982,148.38
购买商品、接受劳务支付的现金		167,458.01
支付给职工以及为职工支付的现金	26,033,272.14	42,254,602.28
支付的各项税费	62,433,595.10	84,161,998.68
支付其他与经营活动有关的现金	70,976,981,159.83	205,200,367,892.84

经营活动现金流出小计	71,065,448,027.07	205,326,951,951.81
经营活动产生的现金流量净额	1,109,627,940.47	-4,950,969,803.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,180,000,000.00	1,650,000,000.00
取得投资收益收到的现金	310,096,087.59	519,886,027.04
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	88,626,961,700.76	144,387,082,593.54
投资活动现金流入小计	92,117,057,788.35	146,556,968,620.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,013,098.82	3,716,357.37
投资支付的现金	8,540,000,000.00	12,558,540,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	82,888,019,195.14	134,526,071,347.32
投资活动现金流出小计	91,437,032,293.96	147,088,327,704.69
投资活动产生的现金流量净额	680,025,494.39	-531,359,084.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		2,500,000,000.00
取得借款收到的现金	3,800,000,000.00	9,010,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,800,000,000.00	11,510,000,000.00
偿还债务支付的现金	935,440,000.00	4,649,999,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,325,287,087.15	1,156,440,763.33
支付其他与筹资活动有关的现金	32,937,473.62	11,566,144.24
筹资活动现金流出小计	2,293,664,560.77	5,818,005,907.57

筹资活动产生的现金流量净额	1,506,335,439.23	5,691,994,092.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	3,295,988,874.09	209,665,204.89
加：期初现金及现金等价物余额	717,562,460.70	650,166,124.52
六、期末现金及现金等价物余额	4,013,551,334.79	859,831,329.41

## 第六节 发行人认为应当披露的其他事项

适用 不适用

## 第七节 备查文件

### 备查文件目录

序号	文件名称
1	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
2	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
3	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
4	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息

### 备查文件查阅

备查文件置备地点	建发房地产集团有限公司
具体地址	厦门市思明区环岛东路 1699 号建发国际大厦 38 楼
查阅网站	www.szse.cn

(本页无正文，为《建发房地产集团有限公司公司债券半年度报告(2023年)》盖章页)



建发房地产集团有限公司

2023年8月31日

## 附件一、其他附件

建发房地产集团有限公司

二零二三年半年度

财务报告

## 目 录

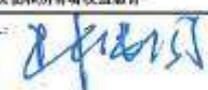
序号	内 容	页码
1	合并资产负债表	1
2	合并利润表	2
3	合并现金流量表	3
4	合并所有者权益变动表	4-5
5	母公司资产负债表	6
6	母公司利润表	7
7	母公司现金流量表	8
8	母公司所有者权益变动表	9-10
9	财务报表附注	11-157

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金	五、1	67,432,854,886.29	53,766,511,738.56	短期借款	五、20	77,283,694.10	137,661,800.01
交易性金融资产	五、2	2,000,000.00	5,866,000.00	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、3	902,500.00	2,853,293.25	应付票据	五、26	19,134,690.74	18,067,866.82
应收账款	五、4	1,294,594,152.72	4,608,122,233.59	应付账款	五、27	23,685,295,422.16	20,456,559,160.87
应收款项融资	五、5	3,075,787.00	1,860,735.50	预收款项	五、28	86,754,354.43	79,455,854.51
预付款项	五、6	8,093,734,330.30	2,906,904,017.70	合同负债	五、29	221,646,065,019.22	166,354,630,191.59
其他应收款	五、7	66,846,231,341.04	49,456,836,646.05	应付职工薪酬	五、30	710,537,020.85	1,305,797,755.34
其中：应收利息				应交税费	五、31	3,422,889,359.03	5,759,653,867.94
应收股利		86,400,560.71	96,400,560.71	其他应付款	五、32	36,515,443,235.10	26,742,163,823.95
存货	五、8	260,181,289,348.16	256,311,344,609.32	其中：应付利息			
合同资产	五、9	412,004,426.58	388,674,731.84	应付股利		1,736,896,026.04	
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产	五、10	569,307.03	832,745.20	一年内到期的非流动负债	五、33	5,773,826,975.19	6,798,764,885.62
其他流动资产	五、11	15,812,757,804.74	12,598,353,555.10	其他流动负债	五、34	16,033,405,279.50	12,877,440,494.92
<b>流动资产合计</b>		<b>460,173,692,875.95</b>	<b>399,094,754,266.15</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>307,979,516,848.44</b>	<b>240,531,822,991.48</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资	五、12	912,914,862.07	628,917,888.01	长期借款	五、35	36,349,829,739.25	41,316,209,807.51
其他债权投资				应付债券	五、36	26,350,273,227.18	25,249,755,914.39
长期应收款	五、13	1,427,654,600.68	633,245,866.67	租赁负债	五、37	185,294,331.57	164,819,720.74
长期股权投资	五、14	20,387,099,182.28	18,343,854,567.42	预计负债	五、38	287,994,515.08	243,735,444.12
其他权益工具投资				递延收益	五、40	3,344,786.03	3,344,786.05
其他非流动金融资产	五、15	331,259,024.92	360,854,154.30	递延所得税负债	五、43	1,514,629,389.73	1,506,482,777.49
投资性房地产	五、16	10,366,398,673.13	10,389,849,125.72	其他非流动负债	五、41	12,132,900,000.00	12,139,405,000.00
固定资产	五、17	986,071,066.84	1,022,334,441.49	<b>非流动负债合计</b>		<b>78,782,855,979.81</b>	<b>80,627,868,540.30</b>
在建工程	五、18	1,836,217,362.58	1,765,873,482.61	<b>负债合计</b>		<b>386,762,372,828.25</b>	<b>321,159,731,471.78</b>
生产性生物资产				<b>所有者权益：</b>			
油气资产				实收资本	五、42	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
使用权资产	五、19	236,639,734.56	235,021,380.45	其他权益工具	五、43	12,870,000,000.00	12,870,000,000.00
无形资产	五、20	423,884,768.22	375,170,429.43	其中：优先股			
开发支出				永续债		12,870,000,000.00	12,870,000,000.00
商誉	五、21	843,504,167.70	843,504,167.70	资本公积	五、44	1,221,019,287.84	1,131,714,562.12
长期待摊费用	五、22	87,814,903.07	104,597,831.82	减：库存股			
递延所得税资产	五、23	8,813,790,664.26	6,555,300,040.48	其他综合收益	五、45	290,074,690.90	283,800,887.05
其他非流动资产	五、24	664,979,362.56	784,719,363.06	专项储备	五、46	1,493,717.82	1,438,638.57
<b>非流动资产合计</b>		<b>47,290,968,822.63</b>	<b>42,224,442,912.26</b>	盈余公积	五、47	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
				一般风险准备			
				未分配利润	五、48	22,844,120,994.86	23,694,099,912.53
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>49,427,216,541.42</b>	<b>41,051,053,946.23</b>
				少数股东权益		79,225,666,827.89	60,088,411,808.35
				<b>所有者权益合计</b>		<b>118,653,177,969.28</b>	<b>101,148,965,748.63</b>
<b>资产总计</b>		<b>497,408,561,898.58</b>	<b>422,369,197,228.41</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>497,408,561,898.58</b>	<b>422,369,197,228.41</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并利润表

2023年1-6月

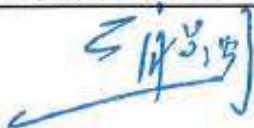
编制单位：建发房地产集团有限公司

单位：元

币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		24,703,748,497.10	17,484,909,382.30
其中：营业收入	五、49	24,703,748,497.10	17,484,909,382.30
二、营业总成本		22,819,771,728.19	16,919,323,273.15
减：营业成本	五、49	20,522,570,450.88	14,324,218,951.59
税金及附加	五、50	210,841,181.04	169,258,692.11
销售费用	五、51	1,645,180,815.99	1,175,549,851.69
管理费用	五、52	456,959,805.43	152,831,108.95
研发费用	五、53	52,843,501.83	37,353,722.42
财务费用	五、54	-68,424,026.98	80,112,946.29
其中：利息费用		442,627,258.32	389,675,431.03
利息收入		533,627,148.03	353,916,811.98
加：其他收益	五、55	23,663,908.58	19,244,742.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、56	-49,859,174.25	315,645,025.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-141,249,116.80	270,457,689.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、57	-102,168,114.24	-18,526,627.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、58	149,664,278.97	-1,472,543.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、59	-80,709,120.13	6,754,103.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、60	101,768.57	-551,643.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,824,890,316.41	1,888,679,157.15
加：营业外收入	五、61	47,199,412.26	77,368,259.35
减：营业外支出	五、62	44,033,555.23	46,926,075.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,828,056,173.44	1,917,121,391.26
减：所得税费用	五、63	335,637,190.68	480,535,403.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,492,418,982.76	1,436,585,987.33
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,492,418,982.76	1,436,585,987.33
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		925,411,471.22	719,050,823.98
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		567,007,511.54	717,535,163.35
六、其他综合收益的税后净额		13,769,904.56	22,291,031.76
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		26,273,963.84	46,087,195.41
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
2.将重分类进损益的其他综合收益		26,273,963.84	46,087,195.41
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-12,504,049.28	-23,796,163.65
七、综合收益总额		1,506,188,887.32	1,458,877,019.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		951,685,425.05	765,138,019.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		554,503,462.25	693,738,999.70

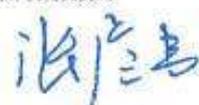
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2023年1-6月

编制单位：建发房地产集团有限公司

单位：元，币种：人民币

项 目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		88,623,018,388.84	55,917,504,035.71
收到的税费返还		12,918,301.71	4,394,576.10
收到其他与经营活动有关的现金	五、64(1)	4,417,186,722.13	12,035,640,328.60
经营活动现金流入小计		93,958,135,412.68	67,357,738,938.41
购买商品、接受劳务支付的现金		43,643,564,243.35	58,961,001,750.66
支付给职工以及为职工支付的现金		2,162,457,833.28	2,143,214,985.74
支付的各项税费		6,216,720,628.82	4,778,599,336.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、64(2)	7,141,412,344.84	26,452,180,838.76
经营活动现金流出小计		59,164,155,050.29	86,335,396,911.88
经营活动产生的现金流量净额		33,886,980,361.39	-16,388,658,973.47
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		785,126,228.57	97,551,936.53
取得投资收益收到的现金		125,837,133.05	14,188,154.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		164,270.00	575,752.30
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	五、64(3)	7,476,102,683.96	5,903,599,450.35
投资活动现金流入小计		8,387,230,415.58	6,015,919,373.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		326,309,133.10	36,770,409.83
投资支付的现金		2,531,831,084.12	2,162,876,267.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		743,392.66	16,838,946.80
支付其他与投资活动有关的现金	五、64(4)	14,956,802,205.77	6,994,373,205.69
投资活动现金流出小计		16,364,685,825.67	9,210,858,949.82
投资活动产生的现金流量净额		-6,577,455,410.09	-3,194,939,574.44
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		4,153,025,484.59	10,021,419,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,153,025,484.59	7,521,419,000.00
取得借款收到的现金		18,326,760,032.17	29,887,338,985.34
收到其他与筹资活动有关的现金	五、64(5)	13,446,480,717.91	10,075,152,435.82
筹资活动现金流入小计		32,926,266,234.67	49,983,910,421.16
偿还债务支付的现金		18,221,757,757.93	18,301,092,033.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,166,899,361.95	2,523,619,477.34
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,817,914.54	6,978,189.03
支付其他与筹资活动有关的现金	五、64(6)	24,605,111,128.71	29,275,718,929.16
筹资活动现金流出小计		44,993,778,878.61	42,100,430,440.39
筹资活动产生的现金流量净额		-12,067,512,643.94	7,883,479,980.77
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		44,172,054.59	22,187,574.09
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,286,184,361.95	-13,607,928,982.85
加：期初现金及现金等价物余额		50,930,781,695.93	50,509,836,066.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		64,116,966,057.88	36,821,907,084.12

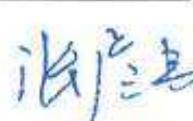
法定代表人：



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

2023年1-6月

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本		资本公积		减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	普通股	优先股	普通股								
一、上年年末余额	2,050,000,000.00	12,870,000,000.00	1,511,716,028.12	38,880,232.71		382,888,087.36	1,438,639.47	5,008,300,000.00	33,864,336,812.03	41,891,021,044.28	46,898,451,388.56	101,449,462,748.83
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、本年年初余额	2,050,000,000.00	12,870,000,000.00	1,511,716,028.12	38,880,232.71		382,888,087.36	1,438,639.47	5,008,300,000.00	33,864,336,812.03	41,891,021,044.28	46,898,451,388.56	101,449,462,748.83
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						36,273,023.96	18,071.25		-718,378,317.87		-633,145,083.86	1,820,711,021.02
(二) 所有者投入和减少资本						26,273,023.96			328,411,417.22	95,188,426.26	544,852,427.28	1,820,711,021.02
1. 所有者投入的资本												
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						26,273,023.96			328,411,417.22	95,188,426.26	544,852,427.28	1,820,711,021.02
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者分配的股利												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本												
2. 盈余公积转增资本												
3. 盈余公积弥补亏损												
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	2,050,000,000.00	12,870,000,000.00	1,221,319,207.84	43,871,711.89		362,374,846.94	1,483,371.82	1,690,000,000.00	22,446,120,946.36	40,477,200,161.62	70,225,968,827.28	118,821,177,480.28

在报告期末，

归母公司所有者权益

合计

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

*[Handwritten Signature]*

合并所有者权益变动表

项目	2023年度										
	归属母公司所有者权益										
	实收资本	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	2,000,000,000.00	8,471,800,000.00			558,391,256.97	1,690,000,000.00	21,184,178,575.35	34,742,369,832.32	46,207,816,274.88	82,950,176,107.10	
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、本年年初余额	2,000,000,000.00	8,471,800,000.00			558,391,256.97	1,690,000,000.00	21,184,178,575.35	34,742,369,832.32	46,207,816,274.88	82,950,176,107.10	
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
1. 所有者投入和减少资本											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(二) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者分配											
4. 其他											
(三) 其他											
四、本年年末余额	2,000,000,000.00	12,000,000,000.00			367,000,000.00	1,428,000,000.00	23,964,000,000.00	41,861,000,000.00	64,348,000,000.00	107,149,000,000.00	



财务总监: [Signature]

财务总监: [Signature]

主管会计: [Signature]

[Signature]

## 母公司资产负债表

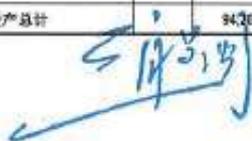
2023年6月30日

编制单位：建发房地产集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		4,013,594,634.79	717,585,950.70	短期借款			
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			
应收票据				应付票据			
应收账款	十三、1	14,680,612.76	14,680,612.76	应付账款		288,117,904.81	316,320,343.23
应收款项融资				预收款项			
预付款项		2,512,619.81	861,036.41	合同负债			
其他应收款	十三、2	67,856,037,017.96	63,306,031,174.83	应付职工薪酬		2,328,062.43	14,433,314.84
其中：应收利息				应交税费		179,612,134.56	238,581,217.60
应收股利				其他应付款		34,027,950,713.44	27,617,149,007.82
存货				其中：应付利息			
合同资产		228,743,669.84	228,611,044.73	应付股利		1,320,050,300.00	
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		524,532,636.84	581,854,738.35
其他流动资产		2,485,335.77		其他流动负债			
<b>流动资产合计</b>		<b>71,817,014,090.63</b>	<b>64,267,949,886.63</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>36,062,439,652.08</b>	<b>28,748,336,821.74</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资				长期借款		59,460,000.00	334,950,900.00
其他债权投资				应付债券		26,350,273,227.18	25,249,756,614.39
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十三、3	21,765,877,690.87	21,779,800,714.85	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		735,164.00	583,922.80
其他非流动金融资产		114,000,000.00	114,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产		61,416,107.93	62,372,551.87	长期应付职工薪酬			
固定资产		3,091,527.27	4,345,514.58	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债		175,256,140.45	175,542,289.33
油气资产				其他非流动负债		11,040,900,000.00	11,040,900,000.00
使用权资产		846,495.73	1,144,595.71	<b>非流动负债合计</b>		<b>39,686,644,331.64</b>	<b>36,801,682,126.58</b>
无形资产		76,021,540.35	79,028,167.36	<b>负债合计</b>		<b>74,889,084,183.72</b>	<b>65,549,028,748.32</b>
开发支出				<b>所有者权益：</b>			
商誉				实收资本		2,000,000,000.00	2,000,000,000.00
长期待摊费用		47,444,330.54	50,281,454.74	其他权益工具		12,970,000,000.00	12,970,000,000.00
递延所得税资产		221,803,769.93	222,073,015.14	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债		12,970,000,000.00	12,970,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,280,601,544.02</b>	<b>22,313,153,914.35</b>	资本公积		6,195,123.00	6,195,123.00
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
				未分配利润		3,560,690,327.93	5,032,607,091.69
				<b>所有者权益合计</b>		<b>19,538,831,456.93</b>	<b>21,011,082,154.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>94,207,515,634.65</b>	<b>86,581,102,902.98</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>94,207,515,634.65</b>	<b>86,581,102,902.98</b>

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

2023年1-6月

编制单位：建发房地产集团有限公司

单位：元 币种：人民币

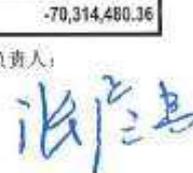
项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	11,635,856.34	5,365,518.41
减：营业成本	十三、4	956,444.04	1,088,053.37
税金及附加		6,924,309.53	6,835,773.87
销售费用		17,071,760.01	20,858,966.03
管理费用		24,426,072.45	6,830,000.42
研发费用		17,483,917.13	6,166,843.45
财务费用		492,959,779.94	548,903,246.07
其中：利息费用		826,109,367.40	843,303,829.81
利息收入		331,479,846.06	302,573,692.94
加：其他收益		351,574.10	545,798.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	715,916,541.99	443,542,657.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十三、5	19,509,116.12	15,592,640.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-138,117.31	326,883.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			10,996,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-116,885.51	84,239.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		167,826,686.51	-129,820,785.15
加：营业外收入		6,010,309.79	31,085,758.93
减：营业外支出		30,585,336.95	215,161.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		143,251,659.35	-98,950,187.25
减：所得税费用		-59,888,025.81	-28,635,706.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		203,139,685.16	-70,314,480.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		203,139,685.16	-70,314,480.36
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
六、综合收益总额		203,139,685.16	-70,314,480.36

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

2023年1-6月

编制单位：建发房地产集团有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,423,000.00	1,358,694.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	72,173,852,987.54	200,374,823,454.39
经营活动现金流入小计	72,175,075,987.54	200,375,982,148.39
购买商品、接受劳务支付的现金		167,458.01
支付给职工以及为职工支付的现金	26,033,272.14	42,254,602.26
支付的各项税费	62,433,595.10	84,161,958.88
支付其他与经营活动有关的现金	70,976,981,158.63	205,209,367,092.84
经营活动现金流出小计	71,095,448,027.07	205,326,951,951.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,180,627,960.47</b>	<b>-4,950,969,803.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金	3,180,000,000.00	1,650,000,000.00
取得投资收益收到的现金	310,096,087.59	519,886,827.04
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	68,625,981,703.75	144,367,082,583.54
投资活动现金流入小计	92,117,057,788.35	146,536,969,410.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,013,098.82	3,716,357.37
投资支付的现金	8,540,000,000.00	12,558,540,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	62,888,019,195.14	134,526,071,347.32
投资活动现金流出小计	91,437,032,283.96	147,088,327,704.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>680,025,494.39</b>	<b>-531,359,084.11</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		2,500,000,000.00
取得借款收到的现金	3,800,000,000.00	3,010,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,800,000,000.00	5,510,000,000.00
偿还债务支付的现金	695,440,000.00	4,649,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,325,287,087.15	1,195,440,763.33
支付其他与筹资活动有关的现金	32,937,473.62	11,568,144.24
筹资活动现金流出小计	2,283,684,560.77	5,816,005,907.57
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,516,315,439.23</b>	<b>3,693,994,092.43</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>3,295,968,874.09</b>	<b>235,665,204.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额	717,562,460.70	656,166,124.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>4,013,531,334.79</b>	<b>891,831,329.41</b>

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

2023年1-6月

项目	实收资本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具	其他	其他							
一、上年年末余额	2,000,000,000.00		15,000,000,000.00		8,185,923.00				1,000,000,000.00	5,072,807,207.00	21,071,028,154.00
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		15,000,000,000.00		8,185,923.00				1,000,000,000.00	5,072,807,207.00	21,071,028,154.00
三、本年年末余额(减少以“-”号填列)											
(一)综合收益总额											
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的资本											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对持有者的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.专项储备计提专项储备结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本年提取											
2.本年使用											
(六)其他											
四、本年年末余额	2,000,000,000.00		15,000,000,000.00		8,185,923.00				1,000,000,000.00	3,460,038,207.02	21,235,031,450.22

主管会计工作负责人

会计机构负责人

*(Signature)*

*(Signature)*

*(Signature)*

母公司所有者权益变动表

2023年

项目	2023年度						所有者权益合计
	其他权益工具		股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	
	优先股	永续债					
一、上年年末余额			600,000,000.00		8,195,120.00		18,252,227,917.73
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		8,195,120.00		18,252,227,917.73
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)							
(一)综合收益总额							
(二)所有者投入和减少资本							
1.所有者投入的资本							
2.其他权益工具持有者投入资本							
3.股份支付计入所有者权益的金额							
4.其他							
(三)利润分配							
1.提取盈余公积							
2.对所有者进行分配							
3.其他							
(四)所有者权益内部结转							
1.资本公积转增资本							
2.盈余公积转增资本							
3.盈余公积弥补亏损							
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.本年提取							
2.本年使用							
(六)其他							
四、本年年末余额			2,000,000,000.00	12,870,000,000.00	8,195,120.00		21,878,195,120.00

法定代表人:

*(Signature)*

主管会计工作负责人:

*(Signature)*

会计机构负责人:

*(Signature)*



## 建发房地产集团有限公司

### 财务报表附注

2023 年 1-6 月

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

建发房地产集团有限公司(原名为“厦门建发房地产集团有限公司”,于2006年8月变更为现名,以下简称“本公司”)于1998年7月28日成立。本公司2009年初注册资本为人民币35,000万元整,由厦门建发集团有限公司(以下简称“建发集团”)、华益工贸有限公司(以下简称“厦门华益”)共同出资投入,其中建发集团出资人民币34,650万元整,占注册资本99%;厦门华益出资350万元整,占注册资本1%。

根据本公司2009年3月2日股东会决议和章程修正案的规定,建发集团将其持有的本公司44.654%的股权,与厦门建发股份有限公司(以下简称“建发股份”)所持有的厦门国际会展集团有限公司(以下简称“厦门会展”)95%的股权进行等价置换;除上述置换外,建发集团将其持有的本公司10%的股权转让予建发股份。上述股权等价置换及转让后,建发股份持有本公司54.654%的股权;建发集团持有44.346%的股权;厦门华益持有1%的股权。

根据本公司2009年4月28日股东会决议的规定,本公司增资人民币65,000万元,由各股东按持股比例进行增资。增资后,本公司注册资本为100,000万元,其中建发股份出资54,654万元,占注册资本的54.654%;建发集团出资44,346万元,占注册资本的44.346%;厦门华益出资1,000万元,占注册资本的1%。

根据2009年5月13日《股权转让协议》的约定,厦门华益将其持有的本公司1%的股权转让予建发集团。股权转让后,建发股份持有本公司54.654%的股权;建发集团持有本公司45.346%的股权。

根据本公司2013年1月24日股东会决议的规定,本公司增资100,000万元,由各股东按持股比例进行增资。增资后,本公司注册资本为200,000万元,其中建发股份出资109,308万元,占注册资本的54.654%,建发集团出资90,692万元,占注册资本的

45.346%。

本公司《营业执照》统一社会信用代码为：91350200260129927P，注册资本人民币 20 亿元，注册地址：厦门市思明区环岛东路 1699 号建发国际大厦 38 楼，法定代表人：赵呈闯。

本公司及其子公司经营范围：1、房地产开发与经营及管理；2、房地产咨询；3、批发、零售建筑材料、金属材料、化工材料（不含化学危险物品）；4、装修、装饰；5、经营本企业自产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录）。但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

本公司的母公司为建发股份，本公司实际控制人为建发集团。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### （1）本报告期末纳入合并范围的子公司

本报告期末纳入合并范围的子公司 572 家，具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

### （2）本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	取得方式	纳入合并范围原因
1	泉州兆鹏置业有限公司	泉州兆鹏	2023 年 3-6 月	非同一控制下企业合并	能够实施控制
2	厦门弘富智悦房地产开发有限公司	厦门弘富智悦	2023 年 4-6 月	非同一控制下企业合并	能够实施控制
3	厦门弘发智悦房地产开发有限公司	厦门弘发智悦	2023 年 4-6 月	非同一控制下企业合并	能够实施控制
4	杭州拓启置业有限公司	杭州拓启	2023 年 5-6 月	非同一控制下企业合并	能够实施控制
5	杭州启原置业有限公司	杭州启原	2023 年 5-6 月	非同一控制下企业合并	能够实施控制
6	杭州拓立置业有限公司	杭州拓立	2023 年 5-6 月	非同一控制下企业合并	能够实施控制
7	杭州启坤置业有限公司	杭州启坤	2023 年 5-6 月	非同一控制下企业合并	能够实施控制
8	杭州缤好企业管理有限公司	杭州缤好	2023 年 5-6 月	非同一控制下企业合并	能够实施控制
9	杭州滨贸房地产开发有限公司	杭州滨贸	2023 年 5-6 月	非同一控制下企业合并	能够实施控制
10	台州方远兆诚房地产开发有限公司	台州方远兆诚	2023 年 5-6 月	非同一控制下企业合并	能够实施控制
11	台州方远智越企业管理有限公司	台州方远智越	2023 年 5-6 月	非同一控制下企业合并	能够实施控制

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	取得方式	纳入合并范围原因
12	杭州兆睿房地产有限公司	杭州兆睿	2023年6月	非同一控制下企业合并	能够实施控制
13	宁波兆诚房地产有限公司	宁波兆诚	2023年6月	非同一控制下企业合并	能够实施控制
14	重庆兆衡房地产开发有限公司	重庆兆衡	2023年6月30日	非同一控制下企业合并	能够实施控制
15	苏州兆锦房地产开发有限公司	苏州兆锦	2023年6月30日	非同一控制下企业合并	能够实施控制
16	丽水怡云物业管理有限公司	丽水怡云物业	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
17	泉州怡家园江南物业管理有限公司	泉州怡家园物业	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
18	龙岩怡康物业管理有限公司	龙岩怡康物业	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
19	南京兆瀚房地产开发有限公司	南京兆瀚	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
20	成都兆和玥房地产开发有限公司	成都兆和玥	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
21	成都兆玥璟房地产开发有限公司	成都兆玥璟	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
22	无锡兆昕房地产开发有限公司	无锡兆昕	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
23	苏州益恒房地产开发有限公司	苏州益恒	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
24	张家港建昕房地产开发有限公司	张家港建昕	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
25	合肥兆胜房地产开发有限公司	合肥兆胜	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
26	丽水兆瑞房地产开发有限公司	丽水兆瑞	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
27	厦门兆厦弘汇投资有限公司	厦门兆厦弘汇	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
28	宁德兆安房地产有限公司	宁德兆安	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
29	莆田兆骏鑫置业有限公司	莆田兆骏鑫	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
30	莆田兆悦联置业有限公司	莆田兆悦	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
31	泉州兆博置业有限公司	泉州兆博	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
32	泉州兆润置业有限公司	泉州兆润	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
33	泉州兆拓置业有限公司	泉州兆拓	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
34	漳州兆裕房地产有限公司	漳州兆裕	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
35	漳州兆瑞房地产开发有限公司	漳州兆瑞	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
36	漳州兆盈房地产有限公司	漳州兆盈	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
37	漳州兆顺房地产有限公司	漳州兆顺	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
38	龙岩利兆房地产开发有限公司	龙岩利兆	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
39	龙岩兆悦房地产开发有限公司	龙岩兆悦	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
40	长沙兆顺房地产有限公司	长沙兆顺	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
41	福州悦尚商业管理有限公司	福州悦尚	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
42	厦门兆昆房屋拆迁服务有限公司	厦门兆昆	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
43	漳州峰尚商业管理有限公司	漳州峰尚	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
44	武汉兆启房地产有限公司	武汉兆启	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制
45	泉州兆翔置业有限公司	泉州兆翔	2023年1-6月	投资设立	能够实施控制

本报告期内减少子公司：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	未纳入合并范围原因
1	莆田信诚装饰工程有限公司	莆田信诚装修	2023 年 1-5 月	注销
2	长沙兆盛房地产有限公司	长沙兆盛	2023 年 1-5 月	注销
3	上海兆化房地产开发有限公司	上海兆化	2023 年 1-6 月	注销

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（5）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结

构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现

金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**②处置子公司或业务**

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”项目由于既不属于实收资本、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应

当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### **(5) 特殊交易的会计处理**

#### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

#### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

##### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积（资本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日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确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留

存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 8. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

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

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### **(2) 金融资产的分类与计量**

本公司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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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，要求本公司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所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的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，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变

动，该合同分类为金融负债。

#### (4) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，

本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款,其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试,确认预期信用损失,计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失,确定组合的依据如下:

应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 应收其他客户款项

应收账款组合 2 应收建发股份合并范围内关联方款项

应收账款组合 3 应收工程施工业务款项

应收账款组合 4 应收工程咨询类业务款项

对于划分为组合的应收账款,本公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,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。

其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 应收合并范围外关联方以及合作方经营往来款项

其他应收款组合 5 应收出口退税、员工暂借款、押金和保证金等低风险款项

其他应收款组合 6 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 应收票据组合

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 工程施工项目-已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

合同资产组合 3 工程施工业务

合同资产组合 4 工程咨询类业务

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收融资租赁款项

长期应收款组合 2 应收分期收款销售商品款项

长期应收款组合 3 应收分期收款提供劳务款项

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及

对未来经济状况的预测，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。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做

出其他变更：

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④ 已发生信用减值的金融资产

本公司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权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证据包括下列可观察信息：

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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤ 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，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权投资，本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。

⑥ 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记

该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司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。

#### (5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

##### ① 终止确认所转移的金融资产

已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的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差

额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### **(6) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### **(7) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

## 10. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日

能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 存货

### (1) 存货的分类

本公司存货包括库存商品、发出商品、原材料、周转材料、合同履约成本、开发成本、开发产品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价；合同履约成本采用个别计价法，按项目结转。开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备。资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### (5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用分次摊销法摊销。

## 12. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。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。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

## 13. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预

计负债：

①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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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。

#### 14. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

##### (1) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

##### (2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作

为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### **15. 投资性房地产**

#### **(1) 投资性房地产的分类**

投资性房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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

#### **(2) 投资性房地产的计量模式**

本公司投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场，而且本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而能够对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

在极少的情况下，若有证据表明，本公司首次取得某项非在建投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处

置，并且假设无残值。

## 16. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	0-10	10.00-1.80
机器设备	年限平均法	3-12	0-10	33.33-7.50
运输工具	年限平均法	4-10	0-10	25.00-9.00
电子及办公设备	年限平均法	3-10	0-10	33.33-9.00
其他设备	年限平均法	5-10	0-10	20.00-9.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 17. 在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定

资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款

的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	受益年限	法定使用权
计算机软件及其他系统软件	受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
合同权益	受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
商标	受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
专利权	受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
特许资质	受益年限	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用

寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流

入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22. 职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬（工资、奖金、津贴、

补贴)确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金,以及按规定提取的工会经费和职工教育经费,在职工为其提供服务的会计期间,根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额,并确认相应负债,计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划为设定提存计划。设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划,包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

除了基本养老保险之外,本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划(“年金计划”),员工可以自愿参加该年金计划。除此之外,本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

在职工提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

符合设定受益计划条件的,在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 23. 预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### (2) 预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 24. 股份支付

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付指以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信

息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### **(4) 股份支付计划实施的会计处理**

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **25. 优先股、永续债等其他金融工具**

### (1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他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，则分类为权益工具。

### (2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## 26. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

收入是本公司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。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。

交易价格是本公司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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司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。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户

保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转

让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## (2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ① 房地产销售合同

本公司房地产业务的收入于将物业的控制权转移给客户时确认。收入于客户获得实物所有权或已完工物业的法定所有权且本公司已获得现时收款权并很可能收回对价时确认。在确认合同交易价格时，若融资成分重大，本公司将根据合同的融资成分来调整合同承诺对价。

### ② 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含物业服务等的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

### ③ 提供劳务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为监理、检测、咨询、工程设计等履约义务，根据具体业务性质与合同规定，按照履约进度在合同期内确认收入或者在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

(A) 提供监理、检测履约义务时，按照投入法确定提供劳务的履约进度，即按照累计实际发生的劳务成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括公司向客户转移商品服务过程中所发生的直接成本和间接成本。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。按次结算的检测业务在劳务提供完毕时确认收入。

(B) 提供工程设计履约义务时，按照合同约定的进度节点确定提供设计相关服务的履约进度，在资产负债表日处于尚未完工阶段的工程设计劳务，由于公司尚未向客户提交该设计阶段的最终劳务成果，无法表明未完工阶段的工程设计劳务会得到客户的最终认可，劳务成本是否能够得到补偿存在不确定性，且未完工阶段的收入金额难以可靠地计量，因此对尚未完工的设计劳务已发生的项目成本结转营业成本，不确认设计劳务

收入。

(C) 其他咨询业务在服务已经提供完毕时确认收入。

#### 建造合同

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设、建筑施工履约义务，由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

本公司建筑施工业务按照产出法确定提供服务的履约进度，即根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。本公司基础设施建设业务按照产出法或投入法确定提供服务的履约进度，即产出法根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度；投入法按照累计实际发生的建造成本占预计总成本的比例确定履约进度，累计实际发生的成本包括公司向客户转移商品过程中所发生的直接成本和间接成本。

当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### ⑤EPC 及项目全过程管理合同

EPC 及项目全过程管理业务包括 EPC 总承包、全过程代建和全过程咨询等建设项目管理业务。EPC 及项目全过程管理业务的具体工程流程一般分为业务接洽、勘察设计、施工和竣工结算等四个阶段。

本公司根据 EPC 合同条款和交易实质，判断自身是主要责任人还是代理人。本公司综合考虑是否对客户承担主要责任、是否承担存货风险、是否拥有定价权以及其他相关事实和情况进行判断。本公司在将特定商品或服务转让给客户之前控制该商品或服务的，即公司能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益，为主要责任人，否则为代理人。在判断公司为主要责任人时，按照已收或应收的对价总额确认收入；在判断公司为代理人时，本公司按照预期有权收取的佣金或手续费（即净额）确认收入。

#### ⑥商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已

转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

## 27. 政府补助

### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### (2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### (3) 政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司

日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### ③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很

可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## (2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

#### ④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 29. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了

在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。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，本公司评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### ① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方

法对该成本进行确认和计量，详见附注三、23。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## (4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

## (5) 租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.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；B.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。

### ②租赁变更未作为一项单独租赁

#### A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司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视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 30. 安全生产费用

本公司根据有关规定，提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 31. 资产证券化业务

本公司将部分应收购房尾款证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，本公司持有部分次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务机构，提供资产及其回收有关的管理服务、基础合同的变更管理及其他服务。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，本公司根据持有次级资产支持证券比例享有相关收益。

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

#### (1) 终止确认证券化资产

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，终止确认该金融资产，

并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

#### (2) 继续确认证券化资产

本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬时，不终止确认该金融资产；转让该金融资产收到的对价，确认为一项负债。在随后的会计期间，本公司继续确认该金融资产的收益及其相关负债的费用。

#### (3) 继续涉入证券化资产

不属于上述两种情形的，本公司分别以下两种情况进行处理：

①本公司未保留对该金融资产控制的，在转让日终止确认该金融资产，并将该金融资产的账面价值与因转让而收到的对价之间的差额，确认为当期损益。

②本公司保留对该金融资产控制的，在转让日按其继续涉入该金融资产的程度确认有关资产，并相应确认有关负债。

### 32. 限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 33. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### (1) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、

以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

## （2）商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

## （3）递延所得税资产

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

## 34. 重要会计政策和会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

因执行该项会计处理规定，本公司追溯调整了 2023 年 1 月 1 日合并财务报表的递延所得税资产 57,101,464.45 元、递延所得税负债 57,101,464.45 元；本公司母公司财务报表相应调整了 2023 年 1 月 1 日的递延所得税资产 286,148.93 元、递延所得税负债 286,148.93 元。

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（合并）		2022 年 12 月 31 日（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
资产负债表项目：				
递延所得税资产	6,499,198,576.03	6,556,300,040.48	221,786,866.21	222,073,015.14
递延所得税负债	1,451,381,313.04	1,508,482,777.49	175,256,140.46	175,542,289.39

**(2) 重要会计估计变更**

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

**四、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	0%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、5%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	1%、1.5%、2%
土地增值税	转让房地产所取得的增值额	超率累进税率 30%-60%
企业所得税	应纳税所得额	说明

说明：除个别享受优惠税率的子公司外，本公司及境内子公司企业所得税税率为 25%，境外注册的子公司按当地的税率及税收政策缴纳企业所得税。

**2. 税收优惠**

根据财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；

根据财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司广州建信小额贷款有限公司于 2022 年 12 月 22 日被广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为“GR202244006085”的高新技术企业证书，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关法规规定，本公司 2022 年度至 2024 年度减按 15% 税率缴纳企业所得税。

本公司的子公司建发合诚工程咨询股份有限公司于 2019 年 11 月 21 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为《GR201935100304》的高新技术企业证书，于 2022 年 11 月 17 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为“GR202235100785”的高新技术企业证书，2023 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

本公司的子公司厦门合诚工程检测有限公司 2020 年 10 月 21 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为“GR202035100056”的高新技术企业证书，2023 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

本公司的子公司厦门合诚工程技术有限公司于 2021 年 11 月 3 日取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务总局厦门市税务局联合颁发的编号为“GR202135100529”的高新技术企业证书，2023 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

本公司的子公司大连市市政设计研究院有限责任公司于 2021 年 12 月 15 日取得由大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的编号为“GR202121200776”的高新技术企业证书，2023 年 1-6 月企业所得税税率为 15%。

本公司的子公司厦门合诚水运工程咨询有限公司、里隼（厦门）建筑设计有限公司符合小型微利企业的条件，年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	—	12,213.66
银行存款	67,333,121,906.97	53,673,960,329.01
其他货币资金	99,032,991.32	92,539,193.89
合计	67,432,154,898.29	53,766,511,736.56
其中：存放在境外的款项总额	1,230,487,270.04	650,205,777.11

(1) 其他货币资金期末余额中 17,577,686.16 元系保函保证金，31,286,193.47 元系公积金保证金，14,637,204.25 元系复垦保证金，8,382,432.05 元系工程监管保证金，27,149,475.39 元系农民工工资保证金，以上款项合计 99,032,991.32 元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。除此之外，期末其他货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 银行存款期末余额中 3,155,215,107.82 元系工程监管户存款，60,940,781.27 元系被冻结的银行存款，以上款项合计 3,216,155,889.09 元，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。除此之外，期末银行存款中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

**2. 交易性金融资产**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.00	5,000,000.00
其中：债务工具投资	2,000,000.00	5,000,000.00

说明：债务工具投资主要系本公司认购的次级资产支持证券。

**3. 应收票据**

## (1) 分类列示

种 类	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	950,000.00	47,500.00	902,500.00	3,150,835.00	157,541.75	2,993,293.25

(2) 期末本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末本公司不存在已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

(4) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	950,000.00	100.00	47,500.00	5.00	902,500.00
合计	950,000.00	100.00	47,500.00	5.00	902,500.00

(续上表)

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,150,835.00	100.00	157,541.75	5.00	2,993,293.25
合计	3,150,835.00	100.00	157,541.75	5.00	2,993,293.25

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

## (5) 本期坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	157,541.75	47,500.00	157,541.75	—	—	47,500.00

## 4. 应收账款

## (1) 按账龄披露

账龄	2023年6月30日	2022年12月31日
1年以内	926,844,700.40	4,364,423,647.97
1至2年	228,766,152.28	267,474,799.83
2至3年	136,355,062.80	126,544,820.62
3至4年	76,129,856.73	96,395,224.58
4至5年	108,492,373.86	112,286,699.13
5年以上	174,686,143.20	165,637,439.93
小计	1,651,274,289.27	5,132,762,632.06
减：坏账准备	356,340,156.55	524,640,398.47
合计	1,294,934,132.72	4,608,122,233.59

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	15,873,229.53	0.96	12,946,640.04	81.56	2,926,589.49
按组合计提坏账准备	1,635,401,059.74	99.04	343,393,516.51	21.00	1,292,007,543.23
组合1应收其他客户款项	597,662,383.28	36.19	37,645,295.01	6.30	560,017,088.27
组合2应收建发股份合并范围内关联方款项	219,843.35	0.01	—	—	219,843.35
组合3应收工程施工业务款项	126,584,092.54	7.67	21,341,528.22	16.86	105,242,564.32
组合4应收工程咨询类业务款项	910,934,740.57	55.17	284,406,693.28	31.22	626,528,047.29
合计	1,651,274,289.27	100.00	356,340,156.55	21.58	1,294,934,132.72

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	10,093,725.73	0.2	7,167,136.24	71.01	2,926,589.49
按组合计提坏账准备	5,122,668,906.33	99.8	517,473,262.23	10.1	4,605,195,644.10
组合1 应收其他客户款项	4,096,735,440.98	79.82	214,291,142.78	5.23	3,882,444,298.20
组合2 应收建发股份合并范围内关联方款项	79,689.86	—	—	—	79,689.86
组合3 应收工程施工业务款项	125,101,949.56	2.44	23,073,587.32	18.44	102,028,362.24
组合4 应收工程咨询类业务款项	900,751,825.93	17.54	280,108,532.13	31.1	620,643,293.80
合计	5,132,762,632.06	100	524,640,398.47	10.22	4,608,122,233.59

坏账准备计提的具体说明：

于 2023 年 6 月 30 日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2023年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门豪亿物业管理有限公司	9,755,298.31	6,828,708.82	70.00	预计无法收回
福建美加德地产开发有限公司	300,353.97	300,353.97	100.00	预计无法收回
周强	19,905.71	19,905.71	100.00	预计无法收回
陈远钦	18,167.74	18,167.74	100.00	预计无法收回
大连广誉远投资管理有限公司	845,000.00	845,000.00	100.00	预计无法收回
大连兴港地产代理有限公司	56,000.00	56,000.00	100.00	预计无法收回
厦门鹭路兴绿化工程建设有限公司	4,878,503.80	4,878,503.80	100.00	预计无法收回
合计	15,873,229.53	12,946,640.04	81.56	

②于 2023 年 6 月 30 日，按应收其他客户款项计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	525,162,034.91	26,258,101.75	5.00	3,994,357,620.98	199,783,818.34	5.00
1-2年	63,431,229.79	6,343,122.98	10.00	92,986,440.94	9,298,644.10	10.00
2-3年	4,182,492.95	1,254,747.89	30.00	4,308,851.66	1,292,655.49	30.00

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

账 龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	980,298.50	490,149.25	50.00	1,084,941.76	542,470.89	50.00
4-5 年	3,035,769.92	2,428,615.94	80.00	3,120,158.43	2,496,126.75	80.00
5 年以上	870,557.21	870,557.21	100.00	877,427.21	877,427.21	100.00
合计	597,662,383.28	37,645,295.02	6.30	4,096,735,440.98	214,291,142.78	5.23

③于 2023 年 6 月 30 日，按工程施工业务款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 月	54,322,792.14	—	—	52,855,082.57	—	—
6-12 月	18,469,100.40	923,455.02	5.00	8,112,326.95	405,616.35	5.00
1 至 2 年	16,831,018.99	1,683,101.89	10.00	26,851,803.34	2,685,180.33	10.00
2 至 3 年	15,706,086.99	3,141,217.39	20.00	13,772,150.33	2,754,430.07	20.00
3 至 4 年	5,404,697.20	1,621,409.17	30.00	4,849,437.34	1,454,831.20	30.00
4 至 5 年	3,756,104.15	1,878,052.08	50.00	5,775,239.32	2,887,619.66	50.00
5 年以上	12,094,292.67	12,094,292.67	100.00	12,885,909.71	12,885,909.71	100.00
合计	126,584,092.54	21,341,528.22	16.86	125,101,949.56	23,073,587.32	18.44

④于 2023 年 6 月 30 日，按工程咨询类组合款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	325,716,488.68	16,285,824.43	5.00	306,064,486.69	15,303,224.31	5.00
1-2 年	145,537,516.70	14,553,751.68	10.00	144,670,168.75	14,467,016.90	10.00
2-3 年	109,164,861.29	21,832,972.26	20.00	106,913,700.86	21,382,740.18	20.00
3-4 年	68,906,338.00	20,671,901.40	30.00	89,650,322.45	26,895,096.74	30.00
4-5 年	101,094,584.80	50,547,292.42	50.00	102,785,386.39	51,392,693.21	50.00
5 年以上	160,514,951.10	160,514,951.10	100.00	150,667,760.79	150,667,760.79	100.00
合计	910,934,740.57	284,406,693.29	31.22	900,751,825.93	280,108,532.13	31.10

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	7,167,136.24	4,980,796.23	—	—	798,707.57	12,946,640.04
按组合计提	517,473,262.23	11,155,652.05	184,436,690.20	—	-798,707.57	343,393,516.51

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备						
合计	524,640,398.47	16,136,448.28	184,436,690.20	-	-	356,340,156.55

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	-

## 5. 应收款项融资

## (1) 分类列示

项目	2023年6月30日公允价值	2022年12月31日公允价值
应收票据	3,075,787.00	1,080,735.50

说明：期末不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

## (2) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	1,108,927.53	-

## 6. 预付款项

账龄	2023年6月30日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,088,344,534.63	99.93	2,900,682,633.70	99.78
1至2年	2,728,337.88	0.03	3,668,021.89	0.13
2至3年	2,044,149.77	0.03	1,917,676.30	0.07
3年以上	617,308.11	0.01	635,685.81	0.02
合计	8,093,734,330.39	100.00	2,906,904,017.70	100.00

说明：期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

## 7. 其他应收款

## (1) 分类列示

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收股利	96,400,580.71	96,400,580.71

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
其他应收款	66,843,830,760.35	49,400,436,065.35
合计	66,940,231,341.06	49,496,836,646.06

## (2) 应收股利

## ①分类

被投资单位	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
长沙楚茂企业管理有限公司	9,800,000.00	9,800,000.00
桐庐兆银建设发展有限公司	86,600,580.71	86,600,580.71
小计	96,400,580.71	96,400,580.71
减：坏账准备	—	—
合计	96,400,580.71	96,400,580.71

期末无重要的账龄超过 1 年的应收股利。

## (3) 其他应收款

## ①按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	45,304,887,885.09	33,701,800,408.15
1 至 2 年	15,466,675,433.36	10,601,400,550.20
2 至 3 年	4,412,933,477.30	3,588,731,030.04
3 至 4 年	1,143,463,487.13	1,040,112,844.84
4 至 5 年	531,344,805.03	462,752,449.51
5 年以上	303,233,165.57	306,819,150.17
小计	67,162,538,253.48	49,701,616,432.91
减：坏账准备	318,707,493.13	301,180,367.56
合计	66,843,830,760.35	49,400,436,065.35

## ②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合并范围外关联方及合作方经营往来款项	61,765,111,321.54	46,257,856,810.21
员工暂借款、押金和保证金	5,215,230,792.66	3,069,083,839.13
代收代付款项	71,082,435.83	310,899,644.53
土地熟化投资资金	111,020,000.00	55,020,000.00
其他款项	93,703.45	8,756,139.04
小计	67,162,538,253.48	49,701,616,432.91
减：坏账准备	318,707,493.13	301,180,367.56

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

款项性质	2023年6月30日	2022年12月31日
合计	66,843,830,760.35	49,400,436,065.35

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年12月31日余额	98,661,943.71	145,341,996.32	57,176,427.53	301,180,367.56
2022年12月31日余额在本期				-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	22,252,623.34	-	-	22,252,623.34
本期转回	4,725,497.77	-	-	4,725,497.77
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023年6月30日余额	97,697,032.06	145,341,996.32	57,176,427.53	318,707,493.13

说明：本期其他变动主要系处置子公司转出的其他应收款坏账准备。

## 8. 存货

## (1) 存货分类

项目	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
开发成本	285,784,246,809.47	3,962,052,240.47	281,822,194,569.00	251,970,330,499.18	4,104,575,731.70	247,865,754,767.48
开发产品	8,874,673,451.51	550,872,123.98	8,323,801,327.53	8,944,705,477.51	534,564,710.11	8,410,140,767.40
库存商品	25,201,470.46	-	25,201,470.46	20,162,352.09	-	20,162,352.09
原材料	1,167,212.47	-	1,167,212.47	2,022,611.36	-	2,022,611.36
合同履约成本	10,260,903.13	-	10,260,903.13	12,831,154.08	-	12,831,154.08
发出商品	380,336.59	-	380,336.59	88,493.92	-	88,493.92
周转材料	283,528.98	-	283,528.98	344,462.99	-	344,462.99

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
合计	294,696,213,712.61	4,512,924,364.45	290,183,289,348.16	260,950,485,051.13	4,639,140,441.81	256,311,344,609.32

## (2) 存货跌价准备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2023 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
开发成本	4,104,575,731.70	172,941,648.00	—	55,110,697.30	260,354,441.93	3,962,052,240.46
开发产品	534,564,710.11	6,846,889.79	260,354,441.93	250,893,917.85	—	550,872,123.98
合计	4,639,140,441.81	179,788,537.79	260,354,441.93	306,004,615.15	260,354,441.93	4,512,924,364.45

说明：本期开发产品跌价准备其他增加及开发成本跌价准备其他减少系将完工项目由开发成本转入开发产品。

## (3) 期末存货余额含有借款费用资本化金额的说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，存货余额中借款费用资本化金额 7,697,856,602.06 元。

## 9. 合同资产

## (1) 合同资产情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程施工项目-已完工未结算资产	369,912,182.97	141,168,513.13	228,743,669.84	369,912,182.97	141,101,138.24	228,811,044.73
未到期质保金	118,254.50	11,825.45	106,429.05	118,254.50	11,825.45	106,429.05
工程施工业务	62,126,471.63	11,328,162.46	50,798,309.17	49,022,895.96	6,988,560.59	42,034,335.37
工程咨询类业务	164,654,349.00	32,298,330.50	132,356,018.50	155,952,299.66	28,229,376.97	127,722,922.69
小计	596,811,258.10	184,806,831.54	412,004,426.56	575,005,633.09	176,330,901.25	398,674,731.84
减：列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	—	—	—	—	—	—
合计	596,811,258.10	184,806,831.54	412,004,426.56	575,005,633.09	176,330,901.25	398,674,731.84

## (2) 按合同资产减值准备计提方法分类披露

类 别	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按组合计提减值准备	596,811,258.10	100	184,806,831.54	30.97	412,004,426.56

(续上表)

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	
按组合计提减值准备	575,005,633.09	100.00	176,330,901.25	30.67	398,674,731.84

## (3) 合同资产减值准备变动情况

项目	2022年12月 31日	本期变动金额				2023年6月30 日
		本期计提	本期转回	本期转 销/核销	其他变动	
工程施工项目-已完工未 结算资产	141,101,138.24	67,374.89	—	—	—	141,168,513.13
未到期质保金	11,825.45	—	—	—	—	11,825.45
工程施工业务	6,988,560.59	4,339,601.87	—	—	—	11,328,162.46
工程咨询类	28,229,376.97	4,068,953.53	—	—	—	32,298,330.50
合计	176,330,901.25	8,475,930.29	—	—	—	184,806,831.54

## 10. 一年内到期的非流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
一年内到期的债权投资	568,307.03	932,749.20
合计	568,307.03	932,749.20

## 11. 其他流动资产

项目	2023年6月30日	2022年12月31日
增值税借方余额重分类	7,085,490,553.79	5,427,883,218.33
预缴土地增值税	5,561,718,961.36	3,893,117,686.53
发放贷款	700,425,638.57	1,228,972,271.04
合同取得成本	1,554,612,685.13	1,169,037,351.08
预缴其他税费	622,734,760.10	447,372,927.67
待认证进项税额	287,645,033.84	371,883,588.71
预缴所得税	130,171.95	48,086,511.77
合计	15,812,757,804.74	12,586,353,555.13

说明：期末发放贷款本金及利息余额合计 708,575,938.56 元，计提贷款损失准备 8,150,299.99 元，发放贷款净额 700,425,638.57 元。

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

**12. 债权投资**

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
期限大于一年的 发放贷款	607,522,702.50	4,339,733.40	603,182,969.10	832,022,046.74	5,071,629.53	826,950,417.21
减：一年内到期的 债权投资	568,307.03	—	568,307.03	932,749.20	—	932,749.20
合计	606,954,395.47	4,339,733.40	602,614,662.07	831,089,297.54	5,071,629.53	826,017,668.01

**13. 长期应收款**

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准 备	账面价值	账面余额	坏账准 备	账面价值
应收分期收款提供 劳务款项	1,427,654,600.66	—	1,427,654,600.66	633,245,868.67	—	633,245,868.67

说明：长期应收款期末数主要为本公司下属子公司厦门市禾山建设发展有限公司土地一级开发项目所发生的成本支出。

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

## 14. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
联营企业				
莆田和汇兴装饰工程有限公司	7,874,422.39	—	—	101,583.89
成都润邦悦房地产开发有限公司(含成都润邦悦房地产开发有限公司)(以下简称“成都润邦悦(含成都润邦悦)”)	426,106,802.83	—	—	-4,379,765.13
莆田兆腾置业有限公司	187,040,991.05	—	—	-321,995.61
泉州兆京置业有限公司(含泉州兆腾置业有限公司)(以下简称“泉州兆京(含泉州兆腾)”)	82,661,800.22	—	—	-494,162.12
九江利阳房地产有限公司(含九江兆弘房地产有限公司)(以下简称“九江利阳(含九江兆弘)”)	—	—	—	—
厦门建发家居有限公司	3,665,829.16	—	—	(89,727.40)
厦门兆特置业有限公司(含厦门兆受隆房地产开发有限公司)(以下简称“厦门兆特(含厦门兆受隆)”)	29,483,010.21	—	—	-22,032.60
温州兆发恒企业管理有限公司(含厦门兆隆盛房地产开发有限公司、温州兆盛房地产开发有限公司)(以下简称“温州兆发恒(含厦门兆隆盛、温州兆盛)”)	454,639,677.66	—	—	-8,708,792.25
温州兆顺企业管理有限公司(含厦门兆恒盛房地产开发有限公司、温州兆盛房地产开发有限公司)(以下简称“温州兆顺(含厦门兆恒盛、温州兆盛)”)	192,329,136.12	—	—	-12,605,271.43
台州兆裕恒企业管理有限公司(含台州兆裕房地产有限公司)(以下简称“台州兆裕恒(含台州兆裕)”)	534,897,924.80	—	—	-232,327.51
义乌兆华企业管理有限公司(含杭州兆泽房地产有限公司、义乌兆盈房地产有限公司)(以下简称“义乌兆华(含杭州兆泽、义乌兆盈)”)	500,803,947.38	—	—	-5,251,185.51
杭州舜裕企业管理有限公司(含杭州兆裕房地产有限公司)(以下简称“杭州舜裕(含杭州兆裕)”)	2,474,536,522.99	—	—	-14,887,236.80
莆田中科建筑装饰工程有限公司	9,841,482.67	—	—	(49,766.44)
杭州恒洋房地产有限公司	15,085,936.43	—	—	-1,277,923.41

74

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
杭州星汀商务咨询有限公司(含杭州星潼置业有限公司)(以下简称“杭州星汀(含杭州星潼)”)	67,546,320.48	—	—	-275,773.43
苏州鑫城发房地产开发有限公司	28,547,642.64	—	—	-5,696,589.60
盐城建悦房地产开发有限公司(含盐城美玛房地产开发有限公司)(以下简称“盐城建悦(含盐城美玛)”)	215,316,113.17	—	—	-3,091,987.91
张家港众合房地产开发有限公司	18,111,433.39	—	—	-1,549,834.75
南京德建置业有限公司	450,775,284.19	—	—	74,992.38
苏州合赢房地产开发有限公司	399,695,708.43	—	—	61,292.17
南昌悦信企业管理有限公司(含南昌嘉悦房地产开发有限公司)(以下简称“南昌悦信(含南昌嘉悦)”)	672,910,901.40	—	—	816,939.52
莆田中聚投资有限公司	969,112,271.39	—	—	179,028.14
厦门润品房地产开发有限公司	583,503,916.92	—	—	324,117.01
长沙展阳房地产开发有限公司	568,981,022.07	—	—	-10,708,276.40
龙岩利华房地产开发有限公司	162,274,396.95	—	—	-25,146.97
武汉兆恒城房地产开发有限公司	—	—	—	—
厦门益武地置业有限公司(含厦门兆明珠房地产开发有限公司)(以下简称“厦门益武地(含厦门兆明珠)”)	250,047,239.49	—	—	257,346.21
武夷山慕恒房地产有限公司	55,120,888.05	—	—	6,539,057.46
南京慕阳房地产开发有限公司	78,838,718.36	—	—	1,619,573.17
十德源行房地产开发有限公司	70,095,094.21	—	—	361,200.69
长沙美茂置业有限公司	923,291,216.28	—	—	-14,983,268.52
无锡聚合置业有限公司	849,032,845.28	—	—	13,153,344.26
中交(长沙)置业有限公司	236,491,572.33	—	—	-254,775.29

75

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
长沙麓茂企业管理有限公司(含长沙源茂置业有限公司)(以下简称“长沙麓茂(含长沙源茂)”)	205,151,038.76	-	-	266,237.27
长沙天海易企业管理有限公司(含厦门兆帮云房地产开发有限公司、长沙兆源房地产有限公司)(以下简称“长沙天海易(含厦门兆帮云、长沙兆源)”)	764,727,192.32	-	-	18,757,441.72
上海锦禧房地产开发有限公司(含上海华锦铭玺房地产开发有限公司)(以下简称“上海锦禧(含上海华锦铭玺)”)	1,038,932,735.02	-	-	3,783,843.38
福州市鸿腾房地产开发有限公司	220,823,950.45	-	-	-1,264,640.30
J-BridgeInvestmentCo.,Ltd.	28,786,093.73	-	-	-
南京兆航房地产开发有限公司	-	-	-	-
南京昂悦汇装饰工程有限公司	39,242.28	-	-	77,791.48
福州兆瑞房地产开发有限公司	-	-	-	-
重庆铁渝兆华房地产开发有限公司	-	-	-	-
厦门悦拓投资有限公司(含厦门拓拓房地产开发有限公司)(以下简称“厦门悦拓(含厦门拓拓)”)	-	-	-	-
厦门益润投资有限公司(含莆田拓拓置业有限公司、厦门兆瑞盛房地产开发有限公司)(以下简称“厦门益润(含莆田兆瑞、厦门兆瑞盛)”)	1,052,817,821.56	171,500,000.00	-	-314,326.05
无锡兆融城市建设发展有限公司(含无锡兆融房地产开发有限公司)(以下简称“无锡兆融城(含无锡兆融)”)	-	-	-	-
无锡建源房地产开发有限公司(含无锡源民置业发展有限公司)(以下简称“无锡建源(含无锡源民)”)	194,065,550.25	-	-	1,406,182.49
南京融盛置业有限公司	-	-	-	-
福州新投怡家园物业管理有限公司	353,420.90	-	-	-353,420.90
张家港市和盈物业服务有限公司	983,119.11	-	-	-323,654.71
福州兆源建设发展有限公司	132,327.96	-	-	315,349.32
杭州绿城凤起置业有限公司	28,308,936.30	-	-	19,567,195.12

76

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
福建厦门高铁路综合开发有限公司	19,891,161.80	-	-	-86,300.74
南京荟宏置业有限公司	539,894,710.10	-	-	28,227.74
厦门利盛中泰房地产有限公司(含漳州市洪北置业有限公司)(以下简称“厦门利盛中泰(含漳州洪北)”)	73,940,201.97	-	-	600,381.52
上海润饰房地产开发有限公司	1,463,440,440.99	-	-	-15,514,706.44
上海润融房地产开发有限公司	472,575,975.65	-	-	-4,930,834.77
南平兆恒武夷房地产开发有限公司	37,573,473.76	-	-	-162,971.65
上海众承房地产开发有限公司	390,871,117.27	-	-	-13,016,201.33
杭州致拓投资有限公司(含杭州绿城申润置业有限公司)(以下简称“杭州致拓(含杭州绿城申润)”)	10,899,375.97	-	-	-717,208.00
连江融建房地产开发有限公司	264,746,353.72	-	-	-7,905.98
北京兆兴置城房地产开发有限公司(含北京兆城房地产开发有限公司)(以下简称“北京兆兴置城(含北京兆城)”)	160,610,648.49	-	118,090,090.00	-21,373,587.45
南平市汇禾物业管理有限公司	-	-	-	-
宁德乾行房地产开发有限公司	-	25,500,000.00	-	-3,234,863.85
上海盛兆泰房地产开发有限公司	-	1,721,272,000.00	-	-2,150,919.26
厦门宏佑房地产开发有限公司	-	388,205,094.12	-	-2,056,890.82
合计	18,345,854,967.42	2,306,477,094.12	118,090,090.00	-78,753,940.37

77

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

(续上表)

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
	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		
联营企业							
莆田和江兴装饰工程有限公司	-	-	-	-	-	7,976,006.28	-
成都拓祐欣(含成都拓悦欣)	-	-	-	-	-	421,727,037.70	-
莆田拓隽置业有限公司	-	-	-	-	-	186,718,995.44	-
泉州拓京(含泉州拓佑)	-	-	-	-	-	83,155,962.34	-
九江利阳(含九江拓弘)	-	-	-	-	-	-	-
厦门建发家居有限公司	-	-	-	-	-	3,855,556.56	-
厦门拓梓(含厦门拓昊鑫)	-	-	-	-	-	29,460,957.61	-
温州拓发恒(含厦门拓隆盛、温州拓发)	-	-	-	-	-	445,930,885.41	-
温州拓顺(含厦门拓恒盛、温州拓盛)	-	-	-	-	-	179,723,864.69	-
台州拓裕恒(含台州拓裕)	-	-	-	-	-	534,665,597.29	-
义乌拓华(含杭州拓华、义乌拓盛)	-	-	-	-	-	495,552,761.87	-
杭州拓裕(含杭州拓裕)	-	-	-	-	-	2,459,649,286.19	-
莆田中科建筑装饰工程有限公司	-	-	-	-	-	9,891,449.11	-
杭州福洋房地产有限公司	-	-	-	-	-	13,808,913.04	-

78

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
	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		
杭州星汀(含杭州星途)	-	-	-	-	-	67,270,547.06	-
苏州鑫城发房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	22,851,053.04	-
盐城建悦(含盐城拓瑞)	-	-	-	-	-	212,224,125.26	-
张家港众合房地产开发有限公司	-	-	11,614,900.00	-	-	4,946,698.64	-
南京德建置业有限公司	-	-	-	-	-	450,850,276.57	-
苏州合赢房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	390,667,000.60	-
南昌悦信(含南昌嘉悦)	-	-	-	-	-	673,727,840.92	-
莆田中盈投资有限公司	-	-	-	-	-	969,291,299.53	-
厦门阔品房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	583,828,033.93	-
长沙耀阳房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	558,272,745.67	-
龙岩利崇房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	162,249,249.93	-
武汉拓悦城房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	-	-
厦门益武地(含厦门拓玥境)	-	-	-	-	-	250,284,585.70	-
武夷山泰恒房地产有限公司	-	-	-	-	-	59,659,945.31	-
南京耀阳房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	80,458,291.47	-
宁德泰行房地产开发有限公司	-	-	27,433,486.24	-	-	42,932,808.66	-

79

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
	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		
长沙美茂置业有限公司	-	-	-	-	-	908,217,947.76	-
无锡慕合置业有限公司	-	-	-	-	-	862,206,189.64	-
中交（长沙）置业有限公司	-	-	-	-	-	236,236,797.04	-
长沙楚茂（含长沙源茂）	-	-	-	-	-	265,417,296.03	-
长沙天海易（含厦门天和云、长沙奕莎）	-	-	-	-	-	783,484,634.24	-
上海梓御（含上海华路铭泰）	-	-	-	-	-	1,044,716,578.40	-
福州市同德房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	219,559,310.15	-
I-Bridge Investment Co., Ltd.	-	-	-	-	-	28,786,063.73	-
南京兆凯房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	-	-
南京昂悦汇装饰工程有限公司	-	-	-	-	-	117,033.76	-
福州兆瑞房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	-	-
重庆铁渝兆华房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	-	-
厦门悦兆（含厦门兆析）	-	-	-	-	-	-	-
厦门益润（含莆田兆启、厦门兆瑞盛）	-	-	-	-	-	1,224,003,495.51	-
无锡兆融城（含无锡兆融）	-	-	-	-	-	-	-
无锡建源（含无锡润民）	-	-	17,639,160.00	-	-	177,832,572.74	-

80

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
	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		
南京融盛置业有限公司	-	-	-	-	-	-	-
福州新投怡家园物业管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-
张家港市和登物业服务有限责任公司	-	-	-	-	-	659,464.40	-
桐庐兆恒建设发展有限公司	-	-	-	-	-	447,677.28	-
杭州绿城凤起置业有限公司	-	-	-	-	-	47,936,151.42	-
福建厦门高铁综合开发有限公司	-	-	-	-	-	19,714,855.06	-
南京泰宏置业有限公司	-	-	-	-	-	330,832,937.84	-
厦门利隆中泰（含漳州溪北）	-	-	-	-	-	74,540,583.49	-
上海锦峰房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	1,447,925,734.55	-
上海浦骏房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	467,645,140.88	-
南平兆恒武夷房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	37,411,402.11	-
上海众承房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	377,854,835.94	-
杭州致远（含杭州绿城中洲）	-	-	-	-	-	19,182,167.97	-
连江融建房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	264,738,447.74	-
北京兆兴新城（含北京兆城）	-	-	-	-	-	21,237,061.04	-
南平市汇禾物业管理有限公司	-	-	-	-	-	-	-

81

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
	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		
宁德乾行房地产开发有限公司	-	-	-	-	-11,801,392.65	10,463,743.50	-
上海盛拓普房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	1,719,121,080.74	-
厦门宏佑房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	386,168,203.30	-
合计	-	-	56,687,546.24	-	-11,801,392.65	20,387,089,182.28	-

说明 1：本公司持有九江利阳房地产有限公司、武汉兆悦城房地产开发有限公司、南京兆凯房地产开发有限公司、福州兆瑞房地产开发有限公司、重庆铁渝兆华房地产开发有限公司、厦门悦兆投资有限公司、无锡兆融城市建设发展有限公司及南京聚盛置业有限公司股权，由于本公司应分担的累计亏损额超过对其初始投资成本，长期股权投资余额已减记为零，超额亏损部分继续冲减其他实质上构成对被投资单位净投资的其他应收款，冲减其他应收款金额 361,293,179.82 元。

说明 2：本公司持有高平市汇禾物业管理有限公司、福州新投怡家园物业管理有限公司股权，由于本公司应分担的累计亏损额超过对其初始投资成本，长期股权投资余额已减记为零，详见附注七、3（3）“联营企业发生的超额亏损”。

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

**15. 其他非流动金融资产**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
债务工具投资	114,000,000.00	114,000,000.00
权益工具投资	217,259,024.92	236,854,134.30
小计	331,259,024.92	350,854,134.30
减：一年内到期的其他非流动金融资产	—	—
合计	331,259,024.92	350,854,134.30

说明：债务工具投资主要系本公司购买的资产支持证券，权益工具投资主要系本公司计划长期持有的不具有重大影响的股权投资。

**16. 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	在建工程	合计
1.2022 年 12 月 31 日	5,819,596,153.52	4,561,252,973.20	10,380,849,126.72
2.本期增加金额	9,903,537.21	58,814,123.44	68,717,660.65
（1）外购	—	—	—
（2）存货\固定资产\在建工程转入	9,903,537.21	58,814,123.44	68,717,660.65
（3）公允价值变动	—	—	—
3.本期减少金额	83,168,114.24	—	83,168,114.24
（1）其他转出	—	—	—
（2）公允价值变动	83,168,114.24	—	83,168,114.24
（3）其他减少	—	—	—
4.2023 年 6 月 30 日	5,746,331,576.49	4,620,067,096.64	10,366,398,673.13

说明：期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

**17. 固定资产**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
固定资产	999,071,096.64	1,022,334,441.49
固定资产清理	—	—
合计	999,071,096.64	1,022,334,441.49

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

## (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2022 年 12 月 31 日	954,653,859.33	26,293,175.79	75,527,298.81	162,564,169.85	24,124,102.67	1,243,162,606.45
2.本期增加金额	—	2,462,702.97	2,977,172.17	11,320,941.05	1,798,842.34	18,559,658.53
(1) 购置	—	2,462,702.97	2,977,172.17	11,320,941.05	1,798,842.34	18,559,658.53
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
(3) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	740,388.21	1,583,890.44	11,684,786.94	452,067.00	14,461,042.59
(1) 处置或报废	—	740,388.21	1,583,890.44	11,684,786.94	452,067.00	14,461,042.59
(2) 企业合并减少	—	—	—	—	—	—
(3) 其他减少	—	—	—	—	—	—
4.2023 年 6 月 30 日	954,653,859.33	28,015,490.55	76,920,670.54	162,200,323.96	25,470,878.01	1,247,261,222.39
二、累计折旧						
1.2022 年 12 月 31 日	81,477,813.52	3,585,797.72	33,290,352.88	86,920,756.79	15,553,444.05	220,828,164.96
2.本期增加金额	14,589,095.32	2,980,156.15	5,035,171.87	14,363,705.08	1,045,624.39	38,013,752.81
(1) 计提	14,589,095.32	2,980,156.15	5,035,171.87	14,363,705.08	1,045,624.39	38,013,752.81
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—
(3) 其他增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	641,189.86	849,688.18	8,834,823.51	326,090.47	10,651,792.02
(1) 处置或报废	—	641,189.86	849,688.18	8,834,823.51	326,090.47	10,651,792.02
(2) 企业合并减少	—	—	—	—	—	—
(3) 其他减少	—	—	—	—	—	—
4.2023 年 6 月 30 日	96,066,908.84	5,924,764.01	37,475,836.57	92,449,638.36	16,272,977.97	248,190,125.75
三、减值准备						
1.2022 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
4.2023 年 6 月 30 日	—	—	—	—	—	—
四、固定资产账面价值						
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	858,586,950.49	22,090,726.54	39,444,833.97	69,750,685.60	9,197,900.04	999,071,096.64
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	873,176,045.81	22,707,378.07	42,236,945.93	75,643,413.06	8,570,658.62	1,022,334,441.49

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	未办妥产权证书的原因
厦门市海沧区东孚诗山北路 25 号房产	52,897,753.18	正在办理中

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	未办妥产权证书的原因
牡丹江绥芬河市旗苑街 15 号、65 号、67 号房产	2,532,988.91	正在办理中

**18. 在建工程**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	1,836,217,392.56	1,765,973,492.61

## (1) 在建工程情况

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厦门海峡交流中心酒店 A2 地块	55,234,580.99	—	55,234,580.99	55,231,246.03	—	55,231,246.03
上海浦上湾自持住宅及车位	270,409,033.21	—	270,409,033.21	269,762,506.34	—	269,762,506.34
福州养云自持住宅	40,424,953.16	—	40,424,953.16	39,680,325.30	—	39,680,325.30
上海云锦湾自持住宅	506,379,719.47	—	506,379,719.47	505,999,831.71	—	505,999,831.71
成都央著自持商业	78,901,031.05	—	78,901,031.05	74,169,097.19	—	74,169,097.19
杭州缦云自持住宅及车位	781,001,424.00	—	781,001,424.00	723,503,056.71	—	723,503,056.71
桐庐悦庐自持住宅	103,866,650.68	—	103,866,650.68	97,627,429.33	—	97,627,429.33
合计	1,836,217,392.56	—	1,836,217,392.56	1,765,973,492.61	—	1,765,973,492.61

## (2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (亿元)	2022 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	2023 年 6 月 30 日
厦门海峡交流中心酒店 A2 地块	10.02	55,231,246.03	3,334.96	—	—	55,234,580.99
上海浦上湾自持住宅及车位	2.83	269,762,506.34	646,526.87	—	—	270,409,033.21
福州养云自持住宅	0.42	39,680,325.30	744,627.86	—	—	40,424,953.16
上海云锦湾自持住宅	5.30	505,999,831.71	379,887.76	—	—	506,379,719.47
成都央著自持商业	0.81	74,169,097.19	4,731,933.86	—	—	78,901,031.05
杭州缦云自持	8.84	723,503,056.71	57,498,367.29	—	—	781,001,424.00

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项目名称	预算数 (亿元)	2022年12月 31日	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少金额	2023年6月30 日
住宅及车位						
桐庐悦庐自持住宅	1.06	97,627,429.33	6,239,221.35	—	—	103,866,650.68
合计		1,765,973,492.61	70,243,899.95	—	—	1,836,217,392.56

(续上表)

项目名称	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
厦门海峡交流中心酒店 A2 地块	5.51	5.51	20,049,481.55	—	—	自筹资金及借款
上海浦上湾自持住宅及车位	95.62	95.62	1,013,655.50	—	—	自筹资金
福州养云自持住宅	95.24	95.24	419,169.47	—	—	自筹资金及借款
上海云锦湾自持住宅	95.48	95.48	5,391,358.25	—	—	自筹资金
成都央著自持商业	96.34	96.34	882,479.24	—	—	自筹资金及借款
杭州漫云自持住宅及车位	88.31	88.31	4,535,144.49	2,121,667.04	3.49%	自筹资金及借款
桐庐悦庐自持住宅	97.80	97.80	—	—	—	自筹资金
合计			32,291,288.50	2,121,667.04		

## (3) 在建工程项目减值准备情况

在建工程不存在减值情况，无需计提减值准备。

## 19. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2022年12月31日	328,684,253.52	2,666,479.91	113,720.43	122,388.51	331,586,842.37
2.本期增加金额	55,375,748.82	—	—	—	55,375,748.82
3.本期减少金额	19,518,997.40	573,344.62	113,720.43	—	20,206,062.45
4.2023年6月30日	364,541,004.94	2,093,135.29	—	122,388.51	366,756,528.74
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	94,815,040.87	1,623,448.17	90,976.33	35,996.55	96,565,461.92
2.本期增加金额	44,866,057.42	481,283.09	22,744.10	14,398.62	45,384,483.23
3.本期减少金额	11,146,085.92	573,344.62	113,720.43	—	11,833,150.97
4.2023年6月30日	128,535,012.37	1,531,386.64	—	50,395.17	130,116,794.18

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
三、减值准备					
1.2022 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.2023 年 6 月 30 日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2023 年 6 月 30 日账面价值	236,005,992.57	561,748.65	—	71,993.34	236,639,734.56
2.2022 年 12 月 31 日账面价值	233,869,212.65	1,043,031.74	22,744.10	86,391.96	235,021,380.45

## 20. 无形资产

项 目	土地使用权	计算机及其他系统软件	合同权益	商标	专利权	特许经营权	合计
一、账面原值							
1.2022 年 12 月 31 日	289,986,106.00	197,050,747.44	17,729,276.85	99,700.00	4,227,704.43	20,127,678.59	529,221,213.31
2.本期增加金额	58,580,529.00	11,671,503.74	—	—	—	—	70,252,032.74
(1) 购置	58,580,529.00	11,671,503.74	—	—	—	—	70,252,032.74
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	132,210.47	—	—	—	—	132,210.47
(1) 处置	—	132,210.47	—	—	—	—	132,210.47
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—	—
4.2023 年 6 月 30 日	348,566,635.00	208,590,040.71	17,729,276.85	99,700.00	4,227,704.43	20,127,678.59	599,341,035.58
二、累计摊销							
1.2022 年 12 月 31 日	43,275,323.90	103,528,993.36	4,650,396.86	61,075.01	434,715.27	2,100,279.48	154,050,783.88
2.本期增加金额	5,669,744.50	12,909,027.23	1,781,740.57	2,145.83	71,368.20	1,050,139.74	21,484,166.07
(1) 计提	5,669,744.50	12,909,027.23	1,781,740.57	2,145.83	71,368.20	1,050,139.74	21,484,166.07
(2) 企业合并增加摊销	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	78,672.59	—	—	—	—	78,672.59
(1) 处置	—	78,672.59	—	—	—	—	78,672.59
(2) 其他减少	—	—	—	—	—	—	—
4.2023 年 6 月 30 日	48,945,068.40	116,359,348.00	6,432,137.43	63,220.84	506,083.47	3,150,419.22	175,456,277.36
三、减值准备							
1.2022 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—	—
4.2023 年 6 月 30 日	—	—	—	—	—	—	—

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项目	土地使用权	计算机及其他系统软件	合同权益	商标	专利权	特许经营	合计
四、账面价值							
1.2023年6月30日账面价值	299,621,566.60	92,230,692.71	11,297,139.42	36,479.16	3,721,620.96	16,977,259.37	423,884,758.22
2.2022年12月31日账面价值	246,710,782.10	93,521,754.08	13,078,879.99	38,624.99	3,792,989.16	18,027,399.11	375,170,429.43

说明：期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## 21. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2022年12月31日	本期增加		本期减少		2023年6月30日
		企业合并形成	其他	处置	其他	
建发合诚工程咨询股份有限公司（以下简称“建发合诚”）	618,116,330.53	—	—	—	—	618,116,330.53
建发国际投资集团有限公司（以下简称“建发国际”）	153,270,598.04	—	—	—	—	153,270,598.04
洛阳泉舜物业服务服务有限公司	30,127,111.29	—	—	—	—	30,127,111.29
厦门豪亿物业管理有限公司	28,917,202.76	—	—	—	—	28,917,202.76
里奥（厦门）建筑设计有限公司	12,482,886.54	—	—	—	—	12,482,886.54
厦门市佰睿健康产业有限公司	577,558.53	—	—	—	—	577,558.53
福鼎通宝物业管理有限公司	12,480.01	—	—	—	—	12,480.01
合计	843,504,167.70	—	—	—	—	843,504,167.70

### (2) 商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

本公司收购目标公司的并购定价是基于市场价值的定价，因此资产组包含在目标公司相关的经营性资产、负债中。建发合诚、建发国际等公司商誉减值测试的资产组构成为形成商誉的资产组涉及的资产，主要包括存货、投资性房地产及其他资产等。资产组与购买日及以前年度商誉减值测试所确认的资产组一致。

### (3) 说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

采用的税前折现率已反映了相对于有关分部的风险。

#### (4) 商誉减值测试的影响

根据减值测试的结果，本期末商誉未发生减值，本期无需计提商誉减值准备。

### 22. 长期待摊费用

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2023 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	101,066,590.12	16,505,409.75	23,123,853.45	—	94,448,146.42
其他	3,531,241.80	1,299,284.60	1,464,169.75	—	3,366,356.65
合计	104,597,831.92	17,804,694.35	24,588,023.20	—	97,814,503.07

### 23. 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	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
预收售房款	26,548,979,912.44	6,637,244,978.11	20,182,190,025.91	5,045,547,506.64
可抵扣亏损	4,857,691,760.42	1,213,437,067.43	2,729,756,547.19	681,595,736.75
开发成本财税差异	3,779,648,744.18	944,912,186.04	2,169,491,739.96	542,372,935.03
资产减值准备	2,161,476,886.94	515,371,822.33	2,065,189,140.52	491,299,885.73
预提成本费用	1,151,735,041.18	287,655,855.94	1,174,298,470.22	293,296,713.20
信用减值准备	258,206,719.35	64,462,838.34	407,870,998.32	101,878,908.08
股权激励费用	598,994,419.66	149,748,604.92	301,445,806.40	75,361,451.60
新租赁准则财税差异	242,381,813.92	60,593,132.36	234,875,967.22	58,716,670.68
其他	76,844,578.92	19,212,920.63	76,862,337.79	19,215,584.46
合计	39,675,959,877.01	9,892,639,406.10	29,341,981,033.53	7,309,285,392.17

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
预缴税金	5,214,792,835.42	1,303,698,209.04	3,911,339,274.85	977,834,818.90
合同取得成本	2,267,401,342.61	566,850,335.80	1,804,548,229.84	451,137,057.61
投资性房地产计税基础差异	1,208,332,243.70	301,879,808.53	1,665,828,265.44	416,253,813.96
非同一控制企业合并资产评估增值	136,573,103.09	27,035,334.94	136,877,175.06	27,085,377.91
内部交易未实现利润	438,508,340.84	109,693,008.00	438,508,340.84	109,693,008.00

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项 目	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	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
高新固定资产加计扣除	1,616,528.42	242,479.28	1,792,354.49	268,853.17
新租赁准则财税差异	230,024,211.91	57,506,052.98	228,405,857.80	57,101,464.45
其他	1,071,008,225.44	226,572,893.99	1,053,091,590.20	222,093,735.18
合计	10,568,256,831.43	2,593,478,122.56	9,240,391,088.52	2,261,468,129.18

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债于 2023 年 6 月 30 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2023 年 6 月 30 日余额	递延所得税资产和负债于 2022 年 12 月 31 日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于 2022 年 12 月 31 日余额
递延所得税资产	1,078,848,741.83	8,813,790,664.26	752,985,351.69	6,556,300,040.48
递延所得税负债	1,078,848,741.83	1,514,629,380.73	752,985,351.69	1,508,482,777.49

## 24. 其他非流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合同取得成本	727,637,544.34	650,359,765.62
预付土地出让金	134,359,597.44	134,359,597.44
预付房屋、设备款	2,973,220.78	—
小计	864,970,362.56	784,719,363.06
减：减值准备	—	—
合计	864,970,362.56	784,719,363.06

## 25. 短期借款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
质押借款	7,404,724.84	6,000,000.00
抵押借款	7,005,055.56	16,054,761.11
保证借款	52,845,608.14	77,670,910.99
信用借款	10,008,305.56	37,935,927.91
合计	77,263,694.10	137,661,600.01

说明 1：质押借款的抵押物为无形资产，详见附注五、65。

说明 2：抵押借款的抵押物为固定资产、投资性房地产和无形资产，详见附注五、65。

说明 3：保证借款期末余额中，本公司合并范围内公司提供担保的借款金额为 52,845,608.15 元。

## 26. 应付票据

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

种 类	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	19,124,690.74	18,087,066.82

**27. 应付账款**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付开发成本款	20,441,211,271.70	19,654,868,479.62
应付工程款	602,396,364.28	368,781,162.85
应付货款	235,786,053.53	236,592,950.78
应付劳务费	347,027,339.96	145,245,501.62
其他	58,839,392.71	51,470,066.00
合计	21,685,260,422.18	20,456,958,160.87

说明：期末不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

**28. 预收款项**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收租金	63,150,525.69	47,703,897.86
预收贷款利息	23,553,828.74	31,751,956.65
合计	86,704,354.43	79,455,854.51

说明：期末不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

**29. 合同负债**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
售房款	220,950,069,800.85	165,837,789,071.28
安置房补价款	116,846,718.38	111,404,791.19
预收工程款	89,776,658.82	68,436,362.90
其他	489,369,841.17	338,207,966.13
合计	221,646,063,019.22	166,355,838,191.50

**30. 应付职工薪酬**

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,305,113,567.40	1,511,578,210.13	2,106,198,704.63	710,493,072.90
二、离职后福利-设定提存计划	607,187.94	137,648,354.25	138,211,594.14	43,948.05
三、辞退福利	77,000.00	11,371,610.33	11,448,610.33	—
合计	1,305,797,755.34	1,660,598,174.71	2,255,858,909.10	710,537,020.95

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,278,914,190.65	1,298,457,098.07	1,900,980,084.17	676,391,204.55
二、职工福利费	—	46,933,433.90	45,373,103.12	1,560,330.78
三、社会保险费	65,886.53	69,121,527.49	69,166,456.85	20,957.17
其中：医疗保险费	54,526.56	58,618,553.39	58,653,429.21	19,650.74
工伤保险费	10,036.16	6,616,026.95	6,624,756.68	1,306.43
生育保险费	1,323.81	3,886,947.15	3,888,270.96	0.00
四、住房公积金	98,812.00	67,661,170.82	67,745,690.82	14,292.00
五、工会经费和职工教育经费	26,034,678.22	29,404,979.85	22,933,369.67	32,506,288.40
六、其他短期薪酬	—	—	—	—
合计	1,305,113,567.40	1,511,578,210.13	2,106,198,704.63	710,493,072.90

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
离职后福利：				
基本养老保险	594,674.81	115,494,697.76	116,049,427.29	39,945.28
失业保险费	12,495.13	3,746,637.11	3,755,147.47	3,984.77
企业年金缴费	18.00	18,407,019.38	18,407,019.38	18.00
合计	607,187.94	137,648,354.25	138,211,594.14	43,948.05

## 31. 应交税费

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
企业所得税	4,425,713,881.62	4,104,413,744.91
增值税	939,187,956.93	1,528,857,936.81
印花税	8,933,324.77	27,716,117.96
房产税	12,518,537.21	20,238,801.56
个人所得税	16,592,068.60	14,651,673.33
城市维护建设税	4,490,354.14	12,846,537.52
城镇土地使用税	5,344,082.00	11,738,175.11
教育费附加	1,949,575.93	6,100,372.31
地方教育附加	1,292,582.63	4,065,953.12
土地增值税	—	5,719,005.12
契税	178,655.55	—
其他税种	6,688,338.65	23,306,780.19

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合计	5,422,889,358.03	5,759,655,097.94

**32. 其他应付款**

## (1) 分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付股利	1,736,608,026.04	—
其他应付款	34,778,835,209.06	26,742,163,823.95
合计	36,515,443,235.10	26,742,163,823.95

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
单位往来款	24,895,021,380.01	16,573,432,168.85
预提税金及费用	7,221,565,908.65	7,069,878,376.39
代收代付款	1,081,537,463.66	1,166,913,006.53
诚意金	179,774,222.53	524,114,409.23
押金及保证金	498,547,028.26	417,664,306.73
限制性股票回购义务	857,988,521.37	909,026,568.18
其他款项	44,400,684.58	81,134,988.04
合计	34,778,835,209.06	26,742,163,823.95

## ②期末不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

**33. 一年内到期的非流动负债**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	5,168,633,117.30	6,143,321,592.99
一年内到期的应付债券	513,740,059.00	567,608,523.18
一年内到期的长期应付款项	—	664,428.67
一年内到期的租赁负债	80,701,021.05	73,669,785.18
一年内到期的其他非流动负债	10,752,777.84	13,500,555.60
合计	5,773,826,975.19	6,798,764,885.62

## (1) 一年内到期的长期借款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款	2,271,822,395.23	2,650,706,781.12
保证借款	2,896,017,975.00	3,489,932,374.02

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
信用借款	792,747.07	2,682,437.85
合 计	5,168,633,117.30	6,143,321,592.99

说明：抵押、保证借款详见本附注五、35。

## (2) 一年内到期的应付债券

### ① 一年内到期的应付债券明细

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付债券-一年内到期的利息	513,740,059.00	567,608,523.18
合 计	513,740,059.00	567,608,523.18

### ② 一年内到期的应付债券的增减变动

债券名称	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2023 年 6 月 30 日余额
应付债券-一年内到期的利息	567,608,523.18	—	547,785,535.82	—	601,654,000.00	513,740,059.00
合 计	567,608,523.18	—	547,785,535.82	—	601,654,000.00	513,740,059.00

## (3) 一年内到期的长期应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
分期付款购入固定资产	—	664,428.67
合 计	—	664,428.67

## (4) 一年内到期其他非流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
中保投-厦门建发基础设施债权投资计划	8,711,111.18	10,642,222.27
国寿投资-厦门建发基础设施债权投资计划出资款	2,041,666.66	2,858,333.33
合 计	10,752,777.84	13,500,555.60

## 34. 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	16,033,405,279.50	12,877,440,494.92

## 35. 长期借款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
抵押借款	9,782,468,991.23	15,330,566,902.58
保证借款	31,577,521,118.25	31,741,742,150.07
信用借款	157,472,747.07	389,382,437.85

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
小计	41,517,462,856.55	47,461,691,490.50
减：一年内到期的长期借款	5,168,633,117.30	6,143,321,592.99
合计	36,348,829,739.25	41,318,369,897.51

说明 1：抵押借款期末余额中，抵押物为存货的借款金额为 7,217,851,219.66 元，抵押物为存货及在建工程的借款金额为 2,276,586,797.85 元，抵押物为投资性房地产的借款金额为 288,030,973.72 元。

说明 2：保证借款期末余额中，本公司合并范围内公司提供担保的借款金额为 29,747,719,284.98 元，本公司合并范围内公司与合作方共同提供担保的借款金额为 957,639,667.43 元，建发股份提供担保的借款金额为 221,421,888.06 元，建发集团提供担保的借款金额为 650,740,277.78 元。

### 36. 应付债券

#### (1) 应付债券

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
建发房地产集团有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）（品种一）	1,037,780,972.71	1,015,201,760.54
建发房地产集团有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）（品种二）	670,654,690.04	659,803,487.38
建发房地产集团有限公司公开发行 2019 年公司债券（第二期）（品种一）	518,532,132.61	508,154,572.78
建发房地产集团有限公司公开发行 2019 年公司债券（第二期）（品种二）	71,837,500.01	70,812,707.82
建发房地产集团有限公司公开发行 2019 年公司债券（第三期）（品种一）	1,035,124,365.48	1,013,919,677.77
建发房地产集团有限公司 2020 年度第一期定向债务融资工具	—	718,936,970.41
建发房地产集团有限公司 2020 年度第一期中期票据	1,003,771,574.66	1,022,877,248.26
建发房地产集团有限公司 2020 年度第二期中期票据	501,184,217.28	511,512,112.38
建发房地产集团有限公司公开发行 2020 年公司债券（第一期）	700,270,359.25	714,701,501.57
建发房地产集团有限公司 2020 年度第三期中期票据	830,769,287.59	813,334,919.38
建发房地产集团有限公司 2020 年度第三期定向债务融资工具	1,036,916,993.08	1,015,973,956.60
建发房地产集团有限公司 2020 年度第四期中期票据	725,411,026.22	709,491,555.59
建发房地产集团有限公司 2020 年度第四期定向债务融资工具	309,853,021.45	302,730,325.53

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
建发房地产集团有限公司 2020 年度第五期中期票据	721,009,479.11	705,196,314.39
建发房地产集团有限公司 2020 年度第五期定向债务融资工具	1,026,142,545.41	1,004,551,563.25
建发房地产集团有限公司 2021 年度第一期定向债务融资工具	425,643,500.68	434,741,594.03
建发房地产集团有限公司 2021 年度第二期定向债务融资工具	500,953,657.93	510,760,954.64
建发房地产集团有限公司 2021 年度第三期定向债务融资工具	509,543,549.02	499,478,528.41
建发房地产集团有限公司 2021 年度第一期中期票据	516,097,810.51	528,445,044.58
建发房地产集团有限公司 2021 年度第二期中期票据	504,234,904.33	515,741,642.62
建发房地产集团有限公司 2021 年度第三期中期票据	1,006,119,309.99	1,029,130,579.77
建发房地产集团有限公司 2021 年度第四期中期票据	300,938,817.32	307,632,345.89
建发房地产集团有限公司 2021 年度第五期中期票据	452,730,365.98	441,649,647.67
建发房地产集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	723,768,445.35	708,450,354.38
建发房地产集团有限公司 2022 年度第一期中期票据(并购)(品种一)	607,941,321.39	618,266,848.27
建发房地产集团有限公司 2022 年度第一期中期票据（并购）（品种二）	406,888,381.09	415,815,355.43
建发房地产集团有限公司 2022 年度第二期中期票据（并购）（品种一）	1,041,355,579.29	1,059,442,091.97
建发房地产集团有限公司 2022 年度第二期中期票据（并购）（品种二）	507,127,595.10	518,236,617.55
建发房地产集团有限公司 2022 年度第三期中期票据（品种一）	967,592,286.62	985,650,240.08
建发房地产集团有限公司 2022 年度第三期中期票据（品种二）	504,776,216.13	516,185,736.53
2022 年第一期建发房地产集团有限公司公司债券	1,006,505,462.26	1,028,469,981.37
建发房地产集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	601,001,196.15	611,130,546.39
建发房地产集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	1,202,239,740.94	1,227,997,748.34
2022 年第二期建发房地产集团有限公司公司债券	999,350,245.45	1,021,465,815.27
建发房地产集团有限公司 2022 年度第四期中期票据	650,259,982.06	661,398,637.73
建发房地产集团有限公司 2022 年度第五期中期票据	1,032,869,849.48	1,014,557,340.21
建发房地产集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行住房租赁专项公司债券（第一期）	382,246,341.50	375,518,112.79

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
建发房地产集团有限公司 2023 年度第一期中期票据	1,011,442,626.69	—
建发房地产集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	1,008,276,377.11	—
2023 年第一期建发房地产集团有限公司公司债券	1,005,909,350.10	—
建发房地产集团有限公司 2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种二)	798,942,208.81	—
小计	28,864,013,286.18	25,817,364,437.57
减：一年内到期的应付债券	513,740,059.00	567,608,523.18
合计	28,350,273,227.18	25,249,755,914.39

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	2022年12月31日余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2023年6月30日余额
建发房地产集团有限公司公开发行2019年公司债券(第一期)(品种一)	1,000,000,000.00	2019/7/4	7年	1,000,000,000.00	4.23%	1,013,204,760.54	-	22,666,666.68	-87,434.51	-	1,037,780,972.71
建发房地产集团有限公司公开发行2019年公司债券(第一期)(品种二)	1,000,000,000.00	2019/7/4	6年	1,000,000,000.00	3.45%	635,803,487.38	-	11,040,000.00	-188,797.34	-	470,654,690.04
建发房地产集团有限公司公开发行2019年公司债券(第二期)(品种一)	500,000,000.00	2019/8/6	7年	500,000,000.00	4.08%	508,154,372.78	-	10,225,000.02	152,559.81	-	518,532,132.61
建发房地产集团有限公司公开发行2019年公司债券(第二期)(品种二)	500,000,000.00	2019/8/6	6年	500,000,000.00	3.59%	78,802,767.82	-	981,933.92	41,756.27	-	79,837,900.01
建发房地产集团有限公司公开发行2019年公司债券(第三期)(品种一)	1,000,000,000.00	2019/8/28	7年	1,000,000,000.00	4.18%	1,013,918,677.77	-	20,890,998.98	304,887.73	-	1,035,124,805.48

98

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	2022年12月31日余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	2023年6月30日余额
建发房地产集团有限公司2020年发行第一期定向债务融资工具	700,000,000.00	2020/3/9	5年	700,000,000.00	3.68%	718,936,970.44	-	4,483,499.97	2,199,326.62	725,620,000.00	0.00
建发房地产集团有限公司2020年发行一期中期票据	1,000,000,000.00	2020/5/26	5年	1,000,000,000.00	3.88%	1,023,877,348.26	-	19,890,998.98	294,326.42	10,800,000.00	1,003,771,576.66
建发房地产集团有限公司2020年发行二期中期票据	500,000,000.00	2020/6/12	5年	500,000,000.00	4.18%	511,522,312.38	-	10,474,998.98	147,104.92	20,950,000.00	501,184,217.28
建发房地产集团有限公司公开发行2020年公司债券(第一期)	700,000,000.00	2020/6/18	7年	700,000,000.00	4.15%	714,704,381.57	-	14,524,998.98	93,857.70	28,050,000.00	701,270,359.25
建发房地产集团有限公司2020年发行二期中期票据	800,000,000.00	2020/7/29	5年	800,000,000.00	4.18%	813,334,594.38	-	17,200,000.02	234,368.19	-	830,769,287.59
建发房地产集团有限公司2020年发行三期定向债务融资工具	1,000,000,000.00	2020/8/22	5年	1,000,000,000.00	4.14%	1,013,973,986.60	-	20,700,000.00	240,036.48	-	1,036,916,993.08

99

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	2022年12月31日余额	本期发行	按面值计提利息	溢价/折价	本期偿还	2023年6月30日余额
建发房地产集团有限公司2020年发行五期中票票据	700,000,000.00	2020/9/1	5年	700,000,000.00	4.48%	706,481,222.59	-	15,715,000.02	204,470.61	-	725,411,028.22
建发房地产集团有限公司2020年发行五期定向债务融资工具	300,000,000.00	2020/10/15	5年	300,000,000.00	4.78%	302,738,323.51	-	7,030,000.00	72,693.92	-	309,851,021.43
建发房地产集团有限公司2020年发行五期中票票据	700,000,000.00	2020/10/19	5年	700,000,000.00	4.48%	705,196,314.59	-	15,610,000.02	203,164.70	-	721,009,479.11
建发房地产集团有限公司2020年发行五期定向债务融资工具	1,000,000,000.00	2020/11/11	5年	1,000,000,000.00	4.27%	1,004,351,583.25	-	21,349,999.98	240,982.18	-	1,026,142,565.41
建发房地产集团有限公司2021年发行一期定向债务融资工具	420,000,000.00	2021/2/26	5年	420,000,000.00	4.88%	424,741,264.03	-	9,180,000.00	89,906.65	18,386,000.00	425,641,500.68
建发房地产集团有限公司2021年发行二期定向债务融资工具	500,000,000.00	2021/5/28	5年	500,000,000.00	3.97%	510,780,594.64	-	9,924,999.94	117,703.25	18,884,000.00	500,935,857.93

100

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	2022年12月31日余额	本期发行	按面值计提利息	溢价/折价	本期偿还	2023年6月30日余额
工具											
建发房地产集团有限公司2021年发行二期定向债务融资工具	500,000,000.00	2021/12/22	5年	500,000,000.00	3.98%	496,478,528.41	-	9,940,999.98	115,020.63	-	506,543,549.02
建发房地产集团有限公司2021年发行一期中票票据	510,000,000.00	2021/8/24	5年	510,000,000.00	4.88%	528,445,044.38	-	12,844,000.00	96,705.93	24,888,000.00	516,997,810.51
建发房地产集团有限公司2021年发行二期中票票据	500,000,000.00	2021/4/4	5年	500,000,000.00	4.68%	513,741,642.02	-	11,025,000.00	118,203.71	23,280,000.00	504,284,904.53
建发房地产集团有限公司2021年发行三期中票票据	1,000,000,000.00	2021/4/30	5年	1,000,000,000.00	4.68%	1,025,130,378.77	-	23,200,000.02	188,750.20	46,400,000.00	1,008,119,309.99
建发房地产集团有限公司2021年发行四期中票票据	300,000,000.00	2021/5/20	5年	300,000,000.00	4.58%	307,632,345.89	-	6,750,000.00	56,473.43	11,500,000.00	300,938,817.32
建发房地产集团有限公司2021年发行五期中票票据	440,000,000.00	2021/11/18	5年	440,000,000.00	5.08%	441,685,647.07	-	10,900,999.98	80,718.53	-	452,750,865.98
建发房地产集团有限公司	695,000,000.00	2021/7/18	7年	695,000,000.00	4.38%	708,430,354.38	-	15,220,500.00	97,580.97	-	723,788,485.53

101

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	2022年12月31日余额	本期发行	按面值计提利息	溢价/折溢价	本期偿还	2023年6月30日余额
建发房地产集团有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）											
建发房地产集团有限公司 2022 年发行一期中期票据（品种一）	600,000,000.00	2022/1/24	6 年	600,000,000.00	3.40%	618,266,848.27	-	10,440,000.00	114,473.12	20,000,000.00	607,941,321.39
建发房地产集团有限公司 2022 年发行一期中期票据（品种二）	400,000,000.00	2022/1/24	7 年	400,000,000.00	4.59%	435,805,355.83	-	9,000,000.00	73,025.66	18,000,000.00	406,888,381.09
建发房地产集团有限公司 2022 年发行二期中期票据（品种一）	1,010,000,000.00	2022/2/21	5 年	1,030,000,000.00	4.59%	1,058,042,091.07	-	18,282,699.98	195,987.34	38,568,000.00	1,041,355,379.29
建发房地产集团有限公司 2022 年发行二期中期票据（品种二）	500,000,000.00	2022/2/21	5 年	500,000,000.00	4.40%	518,238,627.53	-	11,200,000.02	90,977.53	22,400,000.00	507,127,995.10
建发房地产集团有限公司 2022 年发行三期中期票据	980,000,000.00	2022/3/25	6 年	980,000,000.00	3.80%	989,650,240.08	-	18,240,000.00	182,946.34	38,480,000.00	967,992,286.62

102

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	2022年12月31日余额	本期发行	按面值计提利息	溢价/折溢价	本期偿还	2023年6月30日余额
建发房地产集团有限公司 2022 年发行三期中期票据（品种一）											
建发房地产集团有限公司 2022 年发行三期中期票据（品种二）	500,000,000.00	2022/3/25	7 年	500,000,000.00	4.68%	518,185,716.51	-	11,500,000.02	90,479.58	23,000,000.00	506,776,216.13
2022 年第一期建发房地产集团有限公司公司债券	1,000,000,000.00	2022/4/26	10 年	1,000,000,000.00	4.42%	1,028,469,081.17	-	22,000,000.00	135,480.91	44,200,000.00	1,006,505,462.26
建发房地产集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	600,000,000.00	2022/6/01	6 年	600,000,000.00	3.40%	611,130,546.10	-	10,280,000.00	70,649.76	20,400,000.00	601,001,196.15
建发房地产集团有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	1,200,000,000.00	2022/6/01	7 年	1,200,000,000.00	4.52%	1,227,987,748.14	-	25,920,000.00	161,992.60	31,800,000.00	1,202,239,740.94
2022 年第二期建发房地产集团有限公司公司债券	1,000,000,000.00	2022/6/21	10 年	1,000,000,000.00	4.49%	1,021,468,813.27	-	22,249,999.98	134,430.20	44,200,000.00	999,556,243.45

103

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	2022年12月31日余额	本期发行	按面值计提利息	溢价/折溢价	本期偿还	2023年6月30日余额
建发房地产集团有限公司 2022 年发行 5 期中票票据	650,000,000.00	2022/9/14	6 年	650,000,000.00	3.49%	663,388,637.75	-	11,342,500.02	203,344.31	22,685,000.00	850,259,862.05
建发房地产集团有限公司 2022 年发行 5 期中票票据	1,000,000,000.00	2022/5/15	6 年	1,000,000,000.00	3.69%	1,014,587,340.23	-	18,000,000.00	312,539.27	-	1,032,899,849.48
建发房地产集团有限公司 2022 年发行 专业投资者公开发行信用评级专项公司债券(第一期)	370,000,000.00	2022/5/14	6 年	370,000,000.00	3.59%	375,588,312.79	-	6,641,500.02	86,728.69	-	382,246,341.50
建发房地产集团有限公司 2021 年发行 1 期中票票据	1,000,000,000.00	2021/3/11	7 年	1,000,000,000.00	4.49%	-	1,000,000,000.00	13,226,388.88	-1,707,532.19	-	1,011,446,856.69
建发房地产集团有限公司 2021 年发行 专业投资者公开发行公司债券(第一期)(品种二)	1,000,000,000.00	2021/4/3	7 年	1,000,000,000.00	4.29%	-	1,000,000,000.00	10,034,722.23	-1,758,345.12	-	1,008,276,377.11
2022 年第一期建发集团产建有限公司	1,000,000,000.00	2023/4/25	10 年	1,000,000,000.00	4.12%	-	1,000,000,000.00	7,524,444.44	-1,415,804.34	-	1,005,809,250.10

104

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	2022年12月31日余额	本期发行	按面值计提利息	溢价/折溢价	本期偿还	2023年6月30日余额
可续摊债券											
建发房地产集团有限公司 2021 年发行 专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种二)	800,000,000.00	2021/6/19	7 年	800,000,000.00	4.09%	-	800,000,000.00	447,777.78	-4,505,568.97	-	798,942,208.81
合计	29,875,000,000.00	1,685,223.00		29,875,000,000.00		25,807,564,437.57	1,800,000,000.00	547,785,535.82	517,312.79	1,316,654,000.00	28,894,014,286.18
减：一年内到期的应付债券						567,648,524.18		547,785,535.82		600,654,000.00	513,740,059.00
合计	29,875,000,000.00			29,875,000,000.00		25,240,795,913.39	1,800,000,000.00		517,312.79	706,000,000.00	28,380,274,227.18

105

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

**37. 租赁负债**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
租赁付款额	268,864,562.90	259,885,505.61
减：未确认融资费用	22,869,210.28	21,395,999.69
小计	245,995,352.62	238,489,505.92
减：一年内到期的租赁负债	80,701,021.05	73,669,785.18
合计	165,294,331.57	164,819,720.74

**38. 长期应付款**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
分期付款购入固定资产	—	664,428.67
小计	—	664,428.67
减：一年内到期的长期应付款项	—	664,428.67
合计	—	—

**39. 预计负债**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	形成原因
产品质量保证-客户关爱基金	216,893,115.13	201,929,805.87	说明 1
产品质量保证-优改基金	48,578,441.74	39,282,680.04	说明 2
未决诉讼	2,522,958.21	2,522,958.21	说明 3
合计	267,994,515.08	243,735,444.12	

说明 1：产品质量保证-客户关爱基金系本公司在销售产品后，对客户提供服务的一种承诺，用于非维保项目的改造和品质、品牌提升，优先考虑影响安全性的改造和升级。为此，在符合确认条件的情况下，对由本公司开发且由本公司负责物业管理的已交付项目的服务承诺确认为预计负债。

说明 2：产品质量保证-优改基金系本公司在销售产品后，对客户提供服务的一种承诺，用于项目交付后 1 年内产生的提升改造。为此，在符合确认条件的情况下，对由本公司开发且由本公司负责物业管理的已交付项目的服务承诺确认为预计负债。

说明 3：合诚股份为厦门市市政建设开发有限公司（以下简称“厦门市政”）代建的厦门市科技中学翔安校区南区建设工程项目的监理单位，双方合作过程中产生侵权纠纷，根据 2021 年 6 月福建省厦门市中级人民法院民事判决书的判决内容，公司应赔偿厦门市政 2,522,958.21 元，公司将赔偿款项计入预计负债。

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

**40. 递延收益**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
厦门益悦购买债权	3,344,786.05	—	—	3,344,786.05	说明

说明：本公司之子公司厦门益悦置业有限公司（以下简称“厦门益悦”）从台州兆裕恒企业管理有限公司原股东台州瓊懿实业有限公司处购买其对台州兆裕恒企业管理有限公司（含台州兆裕房地产有限公司）（以下简称“台州兆裕恒（含台州兆裕）”）的债权，因支付的对价小于债权的公允价值确认为递延收益。

**41. 其他非流动负债**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
中保投-厦门建发基础设施债权投资计划	7,008,711,111.18	7,010,642,222.27
国寿投资-厦门建发基础设施债权投资计划	3,002,041,666.66	3,002,858,333.33
华泰-建发鹭洲里资产支持专项计划	1,097,000,000.00	1,098,500,000.00
平安-建发商业悦享 1 号资产支持专项计划	1,035,500,000.00	1,040,900,000.00
小计	12,143,252,777.84	12,152,900,555.60
减：一年内到期的其他非流动负债	10,752,777.84	13,500,555.60
合计	12,132,500,000.00	12,139,400,000.00

说明 1：中保投-厦门建发基础设施债权投资计划预计投资本金不超过 70.00 亿元，各期投资资金的投资期限为七年，投资计划存续期间内投资资金采用固定利率形式计息，由建发集团、建发股份提供担保。

说明 2：国寿投资-厦门建发基础设施债权投资计划预计投资本金不超过 30.00 亿元，各期投资资金的投资期限为七年，投资计划存续期间内投资资金采用固定利率形式计息，由建发集团提供担保。

说明 3：华泰-建发鹭洲里资产支持专项计划，系本公司发行的建发商业房地产抵押贷款支持证券，分为优先级和次级。该资产支持证券发行总规模为 11.00 亿元，其中优先级为 10.00 亿元，次级为 1.00 亿元，发行日期为 2021 年 3 月 31 日，最迟到期日为 2039 年 3 月 31 日。

说明 4：平安-建发商业悦享 1 号资产支持专项计划，系本公司发行的建发商业房地产抵押贷款支持证券，分为优先级和次级。该资产支持证券发行总规模为 10.45 亿元，其中优先级为 10.44 亿元，次级为 0.01 亿元，发行日期为 2022 年 9 月 2 日，最迟到期日为 2040 年 9 月 2 日。

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

## 42. 实收资本

投资方名称	2022年12月31日		本年 增加	本年 减少	2023年6月30日	
	出资金额	持股比例 (%)			出资金额	持股比例 (%)
厦门建发股份有限公司	1,093,080,000.00	54.654	—	—	1,093,080,000.00	54.654
厦门建发集团有限公司	906,920,000.00	45.346	—	—	906,920,000.00	45.346
合计	2,000,000,000.00	100.00	—	—	2,000,000,000.00	100.00

说明：上述实收资本业经厦门中永旭会计师事务所有限公司“厦中永旭验字[2013]第 NY1-465 号”《验资报告》验证。

## 43. 其他权益工具

## (1) 期末发行在外的永续债等其他金融工具基本情况

发行在外的金融工具	发行时间	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况
平安养老-建发地产永续基础设施债权投资计划	2020/11/27	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	6+3N年
平安养老-建发地产永续基础设施债权投资计划	2020/12/30	100.00	10,000,000.00	1,000,000,000.00	6+3N年
平安养老-建发地产永续基础设施债权投资计划	2020/12/30	100.00	2,000,000.00	200,000,000.00	6+3N年
平安一建发地产基础设施债权投资计划	2021/3/30	100.00	49,000,000.00	4,900,000,000.00	5+N年
平安一建发地产基础设施债权投资计划	2021/6/30	100.00	700,000.00	70,000,000.00	5+N年
陆家嘴信托-祥韵始亨集合资金信托计划	2021/11/26	100.00	4,700,000.00	470,000,000.00	2+N年
陆家嘴信托-祥韵始亨集合资金信托计划	2021/12/17	100.00	8,300,000.00	830,000,000.00	2+N年
国寿投资-厦门建发基础设施债权投资计划	2022/10/20	100.00	20,000,000.00	2,000,000,000.00	7+N年
招商信诺资管-厦门建发商业不动产债权投资计划	2022/1/28	100.00	6,000,000.00	600,000,000.00	5+N年
招商信诺资管-厦门建发商业不动产债权投资计划	2022/6/8	100.00	19,000,000.00	1,900,000,000.00	5+N年
合计			129,700,000.00	12,970,000,000.00	

## (2) 发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
平安养老-建发地产永续基础设施债权投资计划	10,000,000.00	1,000,000,000.00	—	—
平安养老-建发地产永续基础设施债权投资计划	10,000,000.00	1,000,000,000.00	—	—
平安养老-建发地产永续基础设施债权投资计划	2,000,000.00	200,000,000.00	—	—

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

发行在外的金融工具	期初余额		本期增加	
	数量	账面价值	数量	账面价值
平安—建发地产基础设施债权投资计划	49,000,000.00	4,900,000,000.00	—	—
平安—建发地产基础设施债权投资计划	700,000.00	70,000,000.00	—	—
陆家嘴信托-祥韵始亨集合资金信托计划	4,700,000.00	470,000,000.00	—	—
陆家嘴信托-祥韵始亨集合资金信托计划	8,300,000.00	830,000,000.00	—	—
国寿投资-厦门建发基础设施债权投资计划	20,000,000.00	2,000,000,000.00	—	—
招商信诺资管-厦门建发商业不动产债权投资计划	6,000,000.00	600,000,000.00	—	—
招商信诺资管-厦门建发商业不动产债权投资计划	19,000,000.00	1,900,000,000.00	—	—
合计	129,700,000.00	12,970,000,000.00	—	—

(续上表)

发行在外的金融工具	本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值
平安养老-建发地产永续基础设施债权投资计划	—	—	10,000,000.00	1,000,000,000.00
平安养老-建发地产永续基础设施债权投资计划	—	—	10,000,000.00	1,000,000,000.00
平安养老-建发地产永续基础设施债权投资计划	—	—	2,000,000.00	200,000,000.00
平安—建发地产基础设施债权投资计划	—	—	49,000,000.00	4,900,000,000.00
平安—建发地产基础设施债权投资计划	—	—	700,000.00	70,000,000.00
陆家嘴信托-祥韵始亨集合资金信托计划	—	—	4,700,000.00	470,000,000.00
陆家嘴信托-祥韵始亨集合资金信托计划	—	—	8,300,000.00	830,000,000.00
国寿投资-厦门建发基础设施债权投资计划	—	—	20,000,000.00	2,000,000,000.00
招商信诺资管-厦门建发商业不动产债权投资计划	—	—	6,000,000.00	600,000,000.00
招商信诺资管-厦门建发商业不动产债权投资计划	—	—	19,000,000.00	1,900,000,000.00
合计	—	—	129,700,000.00	12,970,000,000.00

说明：本公司发行的永续债能够无条件避免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，亦无须通过公司自身权益工具结算，满足《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》以及《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》关于权益工具的确认条件，故分类为权益工具。

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

**44. 资本公积**

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
资本溢价	1,011,343,882.16	471,278.01	64,342,989.70	947,472,170.47
其他资本公积	120,370,619.96	153,676,497.41	—	274,047,117.37
合计	1,131,714,502.12	154,147,775.42	64,342,989.70	1,221,519,287.84

说明 1：资本溢价本年增加 471,278.01 元，主要包括：

(1) 本年因集团内部股权转让，本公司享有漳州兆裕房地产有限公司、漳州兆瑞房地产开发有限公司、龙岩利兆房地产开发有限公司的权益比例发生变化，增加资本公积（资本溢价）471,278.01 元。

说明 2：资本溢价本年减少 64,342,989.70 元，主要包括：

(1) 子公司益能国际有限公司在二级市场买入建发国际股票 350.10 万股，按照增加持股比例计算应享有建发国际自购买日开始持续计算的净资产份额与支付的对价之间的差额，减少资本公积（资本溢价）19,640,605.22 元。

(2) 子公司建发国际 2021 年发行的限制性股票部分在本期解除限售，应享有的净资产份额变动减少资本减少资本公积（资本溢价）44,702,384.48 元。

说明 3：其他资本公积本年增加 153,676,497.41 元，主要包括：

(1) 子公司建发国际本期确认股份支付费用，增加其他资本公积（其他资本公积）150,224,237.93 元。

(2) 子公司建发物业本期确认股份支付费用，增加其他资本公积（其他资本公积）3,102,418.67 元。

(3) 子公司建发合诚本期确认股份支付费用，增加其他资本公积（其他资本公积）349,840.81 元。

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

## 45. 其他综合收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期发生金额						2023 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	263,800,887.06	26,273,953.84	—	—	—	26,273,953.84	-12,504,049.28	250,074,840.90
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-807,604.86	—	—	—	—	—	—	-807,604.86
外币财务报表折算差额	-46,176,705.27	—	—	—	—	26,273,953.84	-12,504,049.28	-19,902,751.43
自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	310,785,197.19	—	—	—	—	—	—	310,785,197.19

## 46. 专项储备

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
安全生产费	1,438,638.57	2,506,191.56	2,451,112.31	1,493,717.82

## 47. 盈余公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
法定盈余公积	1,000,000,000.00	—	—	1,000,000,000.00

说明：盈余公积已以注册资本的 50%为限足额提取。

## 48. 未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年
调整前上期末未分配利润	23,694,099,912.53	21,104,706,575.93
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	23,694,099,912.53	21,104,706,575.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	925,411,471.22	4,418,634,031.05
减：提取法定盈余公积	—	—
应付普通股股利	1,320,000,000.00	1,190,000,000.00
应付其他权益工具持有者股利	355,390,388.89	639,240,694.45
期末未分配利润	22,944,120,994.86	23,694,099,912.53

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

**49. 营业收入及营业成本**

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,209,342,088.11	19,650,806,240.66	16,033,320,975.79	13,491,733,437.46
其他业务	1,494,406,408.99	871,764,210.22	1,451,588,406.51	831,485,514.23
合计	24,703,748,497.10	20,522,570,450.88	17,484,909,382.30	14,323,218,951.69

**50. 税金及附加**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
土地增值税	20,781,863.78	-41,307,436.73
城市维护建设税	49,301,014.37	49,848,744.82
印花税	41,172,839.27	48,559,964.10
教育费附加	21,644,469.56	31,286,583.08
房产税	25,644,421.44	21,705,984.93
地方教育附加	14,374,504.32	27,790,730.55
城镇土地使用税	22,348,122.88	14,081,433.77
其他税种	15,573,945.42	17,290,687.59
合计	210,841,181.04	169,256,692.11

**51. 销售费用**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	512,605,000.75	446,572,782.93
广告宣传费	489,453,818.57	371,321,200.92
代理手续费	304,148,838.25	143,847,640.32
办公费	95,742,562.78	85,700,414.97
中介服务费	27,235,539.85	41,670,496.48
资产摊销及折旧	30,328,213.98	25,286,966.30
业务费	23,105,792.11	28,211,997.68
交通费	25,213,828.06	14,581,601.00
品牌使用费	117,615,481.14	—
保险费	1,547,824.96	2,148,171.42
其他	18,183,915.54	16,208,579.68
合计	1,645,180,815.99	1,175,549,851.69

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

**52. 管理费用**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	409,494,182.87	107,633,363.29
办公费	19,731,761.02	19,449,643.32
资产摊销及折旧	10,478,934.48	11,087,333.38
中介服务费	8,482,907.70	7,660,264.89
业务费	3,615,882.92	3,920,617.49
交通费	2,741,799.30	1,728,880.16
其他	2,414,337.14	1,351,006.42
合计	456,959,805.43	152,831,108.95

**53. 研发费用**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
职工薪酬	30,885,862.80	23,203,678.15
资产摊销及折旧	11,122,265.23	9,580,219.44
中介服务费	7,014,990.67	1,082,119.37
办公费	2,583,949.31	3,096,986.65
其他	1,036,433.82	390,718.81
合计	52,643,501.83	37,353,722.42

**54. 财务费用**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息费用总额	1,925,554,145.08	2,193,375,870.87
减：利息资本化	1,482,926,886.76	1,803,700,439.84
利息支出	442,627,258.32	389,675,431.03
其中：租赁负债利息支出	3,447,273.61	3,916,089.24
减：利息收入	533,627,148.03	353,916,611.98
利息净支出	-90,999,889.71	35,758,819.05
汇兑损益	-4,422,239.02	31,266,148.96
手续费及其他	26,998,101.75	-6,912,021.71
合计	-68,424,026.98	60,112,946.29

**55. 其他收益**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、计入其他收益的政府补助	14,661,197.42	10,003,008.57
直接计入当期损益的政府补助	14,661,197.42	10,003,008.57
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	9,022,711.16	9,241,734.29

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
其中：个税扣缴税款手续费	5,609,924.13	4,824,606.49
增值税加计抵减	3,412,787.03	4,417,127.80
合计	23,683,908.58	19,244,742.86

**56. 投资收益**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-141,249,116.80	270,457,689.19
处置长期股权投资产生的投资收益	—	3,514,325.63
债权投资持有期间取得的利息收入	—	9,278,287.20
其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益	15,422,363.72	—
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	15,011,599.10	—
处置交易性金融资产取得的投资收益	835,577.67	—
其他	60,320,402.06	32,394,723.32
合计	-49,659,174.25	315,645,025.34

说明：投资收益-其他主要系收联营单位及其股东的资金拆借利息。

**57. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
按公允价值计量的投资性房地产	-83,168,114.24	-18,526,627.10
其他非流动金融资产	-19,000,000.00	—
合计	-102,168,114.24	-18,526,627.10

**58. 信用减值损失**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
应收票据坏账损失	110,041.75	—
应收账款坏账损失	168,300,241.92	5,979,968.57
其他应收款坏账损失	-17,527,125.57	-7,471,414.93
贷款减值损失	-1,218,879.13	18,903.34
合计	149,664,278.97	-1,472,543.02

**59. 资产减值损失**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
存货跌价损失	-72,233,189.84	1,101,448.24
合同资产减值损失	-8,475,930.29	5,652,655.60
合计	-80,709,120.13	6,754,103.84

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

**60. 资产处置收益**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
处置未划分为持有待售的固定资产及使用权资产的处置利得或损失	101,768.57	-551,643.92
其中：固定资产	-309,483.16	-551,643.92
使用权资产	411,251.73	—
合计	101,768.57	-551,643.92

**61. 营业外收入**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
赔偿金、违约金收入	37,656,241.83	63,001,807.87
罚款收入	2,966,618.04	937,401.32
其他	6,576,552.39	13,429,090.16
合计	47,199,412.26	77,368,299.35

**62. 营业外支出**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
捐赠支出	166,700.00	33,920,980.04
罚款及滞纳金支出	7,701,180.42	5,155,567.77
赔偿金、违约金支出	33,622,308.69	11,161.56
非流动资产毁损报废损失	69,030.24	59,270.83
其他	2,474,335.88	7,779,095.04
合计	44,033,555.23	46,926,075.24

**63. 所得税费用**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
当期所得税费用	2,586,981,211.22	2,458,586,392.55
递延所得税费用	-2,251,344,020.54	-1,978,050,988.62
合计	335,637,190.68	480,535,403.93

**64. 现金流量表项目注释****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收到押金和保证金	214,112,090.27	265,785,454.99
单位往来款	1,449,398,120.65	9,437,829,173.80
收代建费	1,798,801,474.97	1,758,907,086.15
代收代付款项	380,303,490.61	216,670,315.27

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利息收入	550,315,861.83	353,916,611.98
赔偿金、违约金收入	204,199.89	949,225.76
收到的政府补助	23,683,908.58	1,782,458.65
其他	379,575.33	—
合计	4,417,198,722.13	12,035,840,326.60

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
支付押金和保证金	194,790,182.56	1,993,843,219.17
单位往来款	2,450,320,132.86	13,824,317,419.48
支付各项费用及其他支出	2,032,692,610.12	1,802,662,865.57
付代建款	1,694,890,811.11	1,881,080,932.36
支付受限的货币资金	379,458,799.78	696,414,396.29
代收代付款项	364,966,796.51	240,939,279.42
其他	24,293,011.90	12,922,726.47
合计	7,141,412,344.84	20,452,180,838.76

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收回关联单位资金拆出款	7,240,884,620.34	5,902,880,502.04
收回非关联单位资金拆出款	76,410,000.00	718,948.31
取得子公司支付的现金净额（负数）	158,808,063.62	—
合计	7,476,102,683.96	5,903,599,450.35

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
支付关联/非关联单位资金拆出款	14,096,802,205.77	6,986,731,447.89
处置子公司收到的现金净额（负数）	—	7,641,757.80
合计	14,096,802,205.77	6,994,373,205.69

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
收到非关联单位资金拆入款	13,446,480,717.91	10,075,152,435.82
合计	13,446,480,717.91	10,075,152,435.82

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
偿还非关联单位资金拆入款	24,499,890,658.62	15,698,126,968.94
偿还资产支持专项计划	—	1,920,000,000.00
偿还不动产债权投资计划	—	2,500,000,000.00
购买少数股东股权款	64,519,682.19	84,760,026.44
融资手续费等	40,700,787.90	72,831,933.78
合计	24,605,111,128.71	20,275,718,929.16

**65. 所有权或使用权受到限制的资产**

项 目	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	3,315,188,880.41	保证金、工程监管户存款等
存货	35,000,973,210.71	用于借款抵押
在建工程	590,014,102.10	用于借款抵押
固定资产	422,245,786.56	用于借款抵押
投资性房地产	5,047,077,400.00	用于借款抵押
无形资产	132,821,226.27	用于借款抵押
合计	44,508,320,606.05	/

**66. 外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

项 目	2023 年 6 月 30 日外币余额	折算汇率	2023 年 6 月 30 日折算人民币余额
货币资金			1,229,980,110.53
其中：美元	10,823.79	7.2258	78,210.54
港币	1,326,009,586.13	0.92198	1,222,554,318.22
澳元	1,531,001.37	4.7992	7,347,581.77
其他应收款			5,073,243.67
其中：美元	701,820.48	7.2258	5,071,214.42
港币	2,200.97	0.92198	2,029.25
应交税费			1,911,440.25
其中：澳元	398,283.10	4.7992	1,911,440.25
其他应付款			861,728,916.94
其中：港币	934,538,932.14	0.92198	861,626,204.65
澳元	21,401.96	4.7992	102,712.29
应付职工薪酬			2,406.37
其中：港币	2,610.00	0.92198	2,406.37

**(2) 境外经营实体**

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

公司名称	主要经营地	记账本位币
Global Touch Holdings Limited	香港	港币
New Merit Holdings Limited	香港	港币
宝石置业有限公司	香港	港币
利百(荷兰)有限公司	香港	港币
利百控股有限公司	香港	港币
建发国际投资集团有限公司	香港	港币
益悦(香港)有限公司	香港	港币
利驰(香港)有限公司	香港	港币
利杰(香港)有限公司	香港	港币
建发物业管理集团有限公司	香港	港币
Lee Jie International Limited	香港	港币
Metropolitan Investments Holding Group Pty. Ltd.	悉尼	澳元
益鸿国际有限公司	香港	港币
兆益发展有限公司	香港	港币
益能国际有限公司	香港	港币
嘉昱(香港)有限公司	香港	港币
TSCF Lushan(HK) Holdings Co., Limited	香港	人民币
建悦控股有限公司	香港	人民币
建发置业(香港)集团有限公司	香港	港币

## 67. 政府补助

### 与收益相关的政府补助

项目	金额	计入当期损益的金额	计入当期损益的列报项目
税收优惠及返还	6,519,750.00	6,519,750.00	其他收益
财政扶持资金	177,000.00	177,000.00	其他收益
其他与收益相关的补助	7,964,447.42	7,964,447.42	其他收益
合计	14,661,197.42	14,661,197.42	

## 六、合并范围的变更

### 1. 非同一控制下企业合并

#### (1) 报告期内发生的非同一控制下企业合并

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
泉州兆鹏	2023年3月3日	—	51	购买	2023年3月3日	控制权转移	—	-3,899,061.69
厦门弘发智悦(含厦门弘富智悦)	2023年4月1日	—	70	购买	2023年4月1日	控制权转移	—	-1,926,364.31
杭州缤好(含杭州缤贺)	2023年4月23日	—	42.5	购买	2023年4月23日	控制权转移	—	-1,082,050.98
杭州拓启(含杭州启原)	2023年4月26日	—	100	购买	2023年4月26日	控制权转移	—	-34,942,535.38
杭州拓立(含杭州启坤)	2023年4月26日	—	100	购买	2023年4月26日	控制权转移	—	-60,066,450.93
台州方远智越(含台州方远兆诚)	2023年5月9日	—	49	购买	2023年5月9日	控制权转移	—	-1,388,238.08
杭州兆睿	2023年5月24日	—	70	购买	2023年5月24日	控制权转移	—	-8,557,649.20
宁波兆诚	2023年5月25日	—	70	购买	2023年5月25日	控制权转移	—	-1,310,058.54
苏州兆德	2023年6月20日	—	90	购买	2023年6月20日	控制权转移	—	—
重庆兆衡	2023年6月30日	—	70	购买	2023年6月30日	控制权转移	—	—

## (2) 合并成本及商誉

合并成本	泉州兆鹏	厦门弘发智悦(含厦门弘富智悦)	杭州缤好(含杭州缤贺)
—现金	—	—	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—	—	—
合并成本合计	—	—	—
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	-188,448.77	-718,185.82	-4,754.61
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	188,448.77	718,185.82	4,754.61

续上表(1)

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

合并成本	杭州拓鼎 (含杭州启源)	杭州拓立 (含杭州启坤)	台州方远智越 (含台州方远兆诚)
—现金	701,285.08	308,521.60	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—	—	—
合并成本合计	701,285.08	308,521.60	—
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	-17,065,846.98	-16,750,706.42	—
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	17,767,132.06	17,059,228.02	—

续上表 (2)

合并成本	杭州兆睿	宁波兆诚	苏州兆锦	重庆兆衡
—现金	—	—	—	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—	—	—	—
合并成本合计	—	—	—	—
减: 取得的可辨认净资产公允价值份额	-1,429,814.55	-1,542,831.18	-1,546,818.44	343.29
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	1,429,814.55	1,542,831.18	1,546,818.44	-343.29

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	泉州兆鹏		厦门弘发智悦 (含厦门弘富智悦)		杭州城舒 (含杭州城翼)	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	305,286,543.47	305,286,543.47	2,249,505,169.22	2,249,479,199.77	815,438,833.93	815,438,833.93
非流动资产	—	—	—	—	—	—
流动负债	305,656,050.87	305,656,050.87	2,250,531,148.96	2,250,531,148.96	815,445,054.69	815,445,054.69
非流动负债	—	—	—	—	—	—
净资产	-369,507.40	-369,507.40	-1,025,979.74	-1,051,949.19	-6,220.76	-6,220.76
减: 少数股东权益	-181,058.63	-181,058.63	-307,793.92	-315,584.76	-1,466.15	-1,466.15
取得的净资产	-188,448.77	-188,448.77	-718,185.82	-736,364.43	-4,754.61	-4,754.61

续上表 (1)

项 目	杭州拓鼎 (含杭州启源)		杭州拓立 (含杭州启坤)		台州方远智越 (含台州方远兆诚)	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	3,085,569,914.83	3,083,830,645.65	2,964,069,090.86	2,963,120,768.35	300,400,050.00	300,400,050.00
非流动资产	—	—	—	—	—	—
流动负债	3,117,869,047.66	3,117,869,047.66	2,995,827,133.88	2,995,827,133.88	300,400,050.00	300,400,050.00

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项 目	杭州拓白（含杭州启原）		杭州拓立（含杭州启峰）		台州方远智融（含台州方远禹诚）	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
非流动负债	-	-	-	-	-	-
净资产	-32,299,132.83	-34,038,402.01	-31,758,043.02	-32,706,365.53	-	-
减：少数股东权益	-15,233,285.85	-16,120,313.13	-15,007,336.60	-15,490,981.08	-	-
取得的净资产	-17,065,846.98	-17,918,088.88	-16,750,706.42	-17,215,384.45	-	-

续上表（2）

项 目	杭州禹泰		宁波禹诚		苏州禹禧		重庆禹衡	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
流动资产	1,989,056,759.04	1,989,056,759.04	1,114,528,351.32	1,114,528,351.32	2,982,900,593.91	2,982,900,593.91	212,039,477.14	212,039,477.14
非流动资产	-	-	-	-	-	-	-	-
流动负债	1,991,099,351.26	1,991,099,351.26	1,116,732,395.86	1,116,732,395.86	2,984,619,281.06	2,984,619,281.06	212,038,986.73	212,038,986.73
非流动负债	-	-	-	-	-	-	-	-
净资产	-2,042,592.22	-2,042,592.22	-2,204,044.54	-2,204,044.54	-1,718,687.15	-1,718,687.15	490.41	490.41
减：少数股东权益	-612,777.67	-612,777.67	-661,213.36	-661,213.36	-171,868.72	-171,868.72	147.12	147.12
取得的净资产	-1,429,814.55	-1,429,814.55	-1,542,831.18	-1,542,831.18	-1,546,818.44	-1,546,818.44	343.29	343.29

## 2. 其他原因的合并范围变动

（1）本年度新设成立纳入合并范围的子公司：

本年度新设子公司 30 家，清单详见本附注一、2（2）所示。

（2）本年度不再纳入合并范围内的子公司：

本年度注销子公司 3 家，清单详见本附注一、2（2）所示。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

#### A 主要城市公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都兆欣麟房地产开发有	成都	成都	房地产业	-	100	投资设立

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
限公司						
厦门兆裕盛房地产开发有限公司	厦门	厦门	房地产业	—	80	投资设立
泉州兆源置业有限公司	泉州	泉州	房地产业	—	100	投资设立
漳州利盛房地产开发有限公司	漳州	漳州	房地产业	—	80	投资设立

## B 主要物业管理公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
汇嘉(厦门)物业管理有限公司	厦门	厦门	物业管理	—	100.00	投资设立
怡家园(厦门)物业管理有限公司	厦门	厦门	物业管理	—	100.00	投资设立
建发物业服务集团有限公司	厦门	厦门	物业管理	—	100.00	投资设立
厦门建发公建物业管理有限公司	厦门	厦门	物业管理	—	100.00	投资设立

## C 其他主要经营子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
厦门市禾山建设发展有限公司	厦门	厦门	房地产业	15.71	84.29	投资设立
厦门益悦置业有限公司	厦门	厦门	房地产业、投资	—	100.00	投资设立
厦门万鑫联商业保理有限公司	厦门	厦门	商业保理	—	100.00	投资设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
建发国际投资集团有限公司	39.63%	142,373,583.57	381,706,123.43	57,671,410,051.25

说明：少数股东持股比例仅指本公司合并报表层面的少数股东，其他少数股东项目包含了本公司合并报表层面的少数股东、子公司合并报表层面的少数股东及计入权益工具的永续债持有者。

## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本公司在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易对所有者权益的影响金额详见附注五、44。

### 3. 在联营企业中的权益

#### (1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
成都润兆欣(含成都兆悦欣)	成都	成都	房地产业	—	49.00%	权益法
莆田兆贵置业有限公司	莆田	莆田	房地产业	—	40.00%	权益法
泉州兆京(含泉州兆铭)	泉州	泉州	房地产业	—	49.00%	权益法
九江利阳(含九江兆弘)	九江	九江	房地产业	—	49.00%	权益法
厦门建发家居有限公司	厦门	厦门	商业	—	30.00%	权益法
厦门兆特(含厦门兆曼隆)	厦门	厦门	房地产业	—	49.50%	权益法
温州兆发恒(含厦门兆隆盛、温州兆瓯)	温州	温州	房地产业	—	33.00%	权益法
温州兆顺(含厦门兆恒盛、温州兆盛)	温州	温州	房地产业	—	33.00%	权益法
台州兆裕恒(含台州兆裕)	台州	台州	房地产业	—	47.83%	权益法
义乌兆华(含杭州兆泽、义乌兆盈)	义乌	义乌	房地产业	—	33.00%	权益法
杭州祥裕(含杭州兆裕)	杭州	杭州	房地产业	—	说明1	权益法
莆田中利建筑装饰工程有限公司	莆田	莆田	建筑装饰、装修和其他建筑业	—	49.00%	权益法
杭州锦祥房地产有限公司	杭州	杭州	房地产业	—	49.00%	权益法
杭州星汀(含杭州星耀)	杭州	杭州	房地产业	—	17.00%	权益法
苏州鑫城发房地产开发有限公司	苏州	苏州	房地产业	—	33.30%	权益法
盐城建悦(含盐城兆瑞)	盐城	盐城	房地产业	—	49.00%	权益法
张家港众合房地产开发有限公司	张家港	张家港	房地产业	—	25.00%	权益法
南京德建置业有限公司	南京	南京	房地产业	—	49.00%	权益法
苏州合赢房地产开发有限公司	苏州	苏州	房地产业	—	40.00%	权益法
南昌悦佰(含南昌嘉悦)	南昌	南昌	房地产业	—	49.00%	权益法
莆田中益投资有限公司	莆田	莆田	投资与资产管理	—	49.00%	权益法
厦门润岳房地产开发有限公司	厦门	厦门	商务服务业	—	49.00%	权益法
长沙麓图房地产开发有限公司	长沙	长沙	房地产业	—	49.00%	权益法
龙岩利荣房地产开发有限公司	龙岩	龙岩	房地产业	—	30.00%	权益法
武汉兆悦城房地产开发有限公司	武汉	武汉	房地产业	—	49.00%	权益法
厦门益武地(含厦门兆玥珑)	厦门	厦门	房地产	—	49.00%	权益法
武夷山嘉恒房地产有限公司	南平	南平	房地产业	—	50.00%	权益法

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京嘉阳房地产开发有限公司	南京	南京	房地产业	—	40.00%	权益法
宁德嘉行房地产开发有限公司	宁德	宁德	房地产业	—	50.00%	权益法
长沙芙蓉置业有限公司	长沙	长沙	房地产业	—	49.00%	权益法
无锡嘉合置业有限公司	无锡	无锡	房地产业	—	49.00%	权益法
中交（长沙）置业有限公司	长沙	长沙	房地产业	—	49.00%	权益法
长沙楚茂（含长沙源茂）	长沙	长沙	房地产业	—	49.00%	权益法
长沙天海易（含厦门兆祁云、长沙兆泽）	长沙	厦门	房地产业	—	49.00%	权益法
上海梓柚（含上海华瀚铭宏）	上海	上海	房地产业	—	49.00%	权益法
福州市鸿腾房地产开发有限公司	福州	福州	房地产业	—	33.00%	权益法
J-Bridge Investment Co., Ltd.	British Virgin Islands	British Virgin Islands	Investment holding	—	50.00%	权益法
南京北凯房地产开发有限公司	南京	南京	房地产业	—	49.00%	权益法
南京品悦汇装饰工程有限公司	南京	南京	建筑装饰、装修和其他建筑业	—	49.00%	权益法
福州北瑞房地产开发有限公司	福州	福州	房地产业	—	49.00%	权益法
重庆铁渝兆华房地产开发有限公司	重庆	重庆	房地产业	—	33.00%	权益法
厦门悦兆（含厦门兆析）	厦门	厦门	房地产业	—	51.00%	权益法
厦门益润（含莆田兆启、厦门兆锦盛）	厦门	厦门	房地产业	—	49.00%	权益法
无锡兆融城（含无锡兆惠）	无锡	无锡	房地产业	—	33.00%	权益法
无锡建源（含无锡润民）	无锡	无锡	房地产业	—	42.00%	权益法
南京徽盛置业有限公司	南京	南京	房地产业	—	40.00%	权益法
福州新投怡家园物业管理有限公司	福州	福州	物业管理	—	49.00%	权益法
张家港市和玺物业服务服务有限公司	张家港	张家港	物业管理	—	49.00%	权益法
桐庐兆银建设发展有限公司	杭州	杭州	房地产业	—	20.00%	权益法
杭州绿城凤起置业有限公司	杭州	杭州	房地产业	30.00%	—	权益法
福建厦门高铁综合开发有限公司	厦门	厦门	房地产业	30.00%	—	权益法
南京荟宏置业有限公司	南京	南京	房地产业	49.00%	—	权益法
厦门利盛中泰（含漳州滨北）	漳州	厦门	房地产业	—	25.00%	权益法
上海浦锋房地产开发有限公司	上海	上海	房地产业	—	49.00%	权益法
上海浦骏房地产开发有限公司	上海	上海	房地产业	—	49.00%	权益法
南平兆恒武夷房地产开发有限公司	南平	南平	房地产业	—	45.00%	权益法
上海众承房地产开发有限公司	上海	上海	房地产业	—	37.50%	权益法
杭州政源（含杭州绿城申润）	杭州	杭州	房地产业	—	26.00%	权益法
连江融建房地产开发有限公司	连江	连江	房地产业	—	65.00%	权益法

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京兆兴建城(含北京兆城)	北京	北京	房地产业	—	说明 2	权益法
南平市汇禾物业管理有限公司	南平	南平	物业管理	—	49.00%	权益法
宁德乾行房地产开发有限公司	宁德	宁德	房地产业	—	51.00%	权益法
莆田和汇兴装饰工程有限公司	莆田	莆田	装修装饰	—	40.00%	权益法
上海盛兆泰房地产开发有限公司	上海	上海	房地产业	—	49.00%	权益法
厦门宏佑房地产开发有限公司	厦门	厦门	房地产业	—	49.00%	权益法

说明 1：杭州锦裕企业管理有限公司（以下简称“杭州锦裕”）持有杭州兆裕房地产有限公司（以下简称“杭州兆裕”）76%股权，能够对杭州兆裕实施控制。本公司之子公司厦门益悦置业有限公司持有杭州锦裕 47.36%股权，本公司之子公司杭州兆潜企业管理有限公司持有杭州兆裕 24%股权。根据杭州锦裕及杭州兆裕公司章程规定，本公司对被投资单位不具有控制权，具有重大影响。

说明 2：北京兆兴建城房地产开发有限公司（以下简称“北京兆兴建城”）持有北京兆城房地产开发有限公司（以下简称“北京兆城”）95%股权，能够对北京兆城实施控制。本公司之子公司上海建发盛高企业发展有限公司持有北京兆兴建城 47.3682%股权，本公司之子公司北京兆昌房地产开发有限公司持有北京兆城 5%股权。

说明 3：本公司持有 J-BCo.,Ltd、武夷山嘉恒、宁德嘉行、厦门悦兆（含厦门兆析）、宁德乾行、杭州锦裕（含杭州兆裕）、连江融建公司 50%以上（含 50%）的股权，根据被投资单位章程规定，本公司对被投资单位不具有控制权，具有重大影响。

### (2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	2023 年 6 月 30 日 / 2023 年 1-6 月	2022 年 6 月 30 日 / 2022 年 1-6 月
联营企业：		
投资账面价值合计	20,387,089,182.28	13,122,642,827.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	-141,249,116.80	270,457,689.19
— 其他综合收益	—	—
— 综合收益总额	-141,249,116.80	270,457,689.19

### (3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	2022 年 12 月 31 日累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	2023 年 6 月 30 日累积未确认的损失

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

合营企业或联营企业名称	2022 年 12 月 31 日累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	2023 年 6 月 30 日累积未确认的损失
南平市汇禾物业管理有限公司	2,097,639.07	-629,329.83	1,468,309.24
福州新投怡家园物业管理有限公司	—	102,241.13	102,241.13

说明：本年末确认的损失（或本年分享的净利润）中，本年末确认的损失以正数列示，本年分享的净利润以负数列示。

## 八、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
厦门建发股份有限公司	厦门	供应链运营	300,517.10	54.654	54.654

①本公司的母公司情况的说明：厦门建发股份有限公司（以下简称“建发股份”）由厦门建发集团有限公司独家发起设立，1998 年在上海证券交易所上市，是一家以供应链运营和房地产开发为主业的现代服务型企业。

②本公司最终控制方：厦门建发集团有限公司（以下简称“建发集团”）。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 3. 本公司联营企业情况

本公司联营企业的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

### 4. 本公司的其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门金原融资担保有限公司	同一最终控制方
福建西宾酒店有限公司	同一最终控制方
上海兆御投资发展有限公司	同一最终控制方
厦门国际会展中心有限公司	同一最终控制方
厦门建发轻工有限公司	同一最终控制方
厦门建发减服工程管理有限公司	同一最终控制方
厦门城优建设有限公司	同一最终控制方
建信发展（厦门）采购招标有限公司	同一最终控制方

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
和易通（厦门）信息科技有限公司	受建发股份重大影响
厦门辉煌装饰工程有限公司	受建发股份重大影响
厦门建发优客会网络科技有限公司	同一最终控制方
厦门丝柏科技有限公司	同一最终控制方
厦门联晖智慧建筑科技有限公司	同一最终控制方
厦门翔安建发城建集团有限公司	同一最终控制方
厦门联仪通有限公司	同一最终控制方
厦门建发恒融供应链有限公司	同一最终控制方
厦门弘爱大药房有限公司	同一最终控制方
厦门建发象屿保税区贸易有限公司	同一最终控制方
厦门建发国际酒业集团有限公司	同一最终控制方
君龙人寿保险有限公司	受建发集团共同控制
厦门悦琴房地产有限公司	受建发股份重大影响
福州悦华酒店有限公司	同一最终控制方
福建会展壹号公关策划服务有限公司	同一最终控制方
建信发展（厦门）采购招标有限公司	同一最终控制方
厦门建发恒远文化发展有限公司	同一最终控制方
厦门建发星光时尚文创有限公司	同一最终控制方
厦门国际银行股份有限公司	受建发股份重大影响
厦门建发美酒汇酒业有限公司	同一最终控制方
厦门建发医药有限公司	同一最终控制方
厦门建发食品供应链有限公司	同一最终控制方
厦门建发金属有限公司	同一最终控制方
厦门建发酒业销售管理有限公司	同一最终控制方
厦门联发（集团）物业服务有限公司	同一最终控制方
厦门联客荟社区服务有限公司	同一最终控制方
厦门建发国际旅行社集团有限公司	同一最终控制方
厦门航空有限公司	受建发集团重大影响
厦门山海步道景区管理有限公司	同一最终控制方
厦门建发城服发展股份有限公司	同一最终控制方
厦门颐洁医疗洗涤有限公司	同一最终控制方
厦门城容环卫有限公司	同一最终控制方
泉州众泽汽车有限公司	同一最终控制方
泉州建发汽车销售服务有限公司	同一最终控制方
厦门奥成汽车销售有限公司	同一最终控制方

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
厦门联悦欣投资有限公司	同一最终控制方
赣州联达房地产开发有限公司	同一最终控制方
九江市桂联房地产开发有限公司	同一最终控制方
联发集团杭州联嘉房地产开发有限公司	同一最终控制方
联发集团重庆房地产开发有限公司	同一最终控制方
南昌联盈置业有限公司	同一最终控制方
建发物流集团有限公司	同一最终控制方

## 5. 关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2023年1-6月发生额(万元)	2022年1-6月发生额(万元)
厦门建发集团有限公司及其下属子公司	零星采购	25.33	411.21
厦门建发金属有限公司	材料采购	4,693.20	—
厦门建发物资有限公司	材料采购	169.57	—
厦门金原融资担保有限公司	保函服务	1.31	—
厦门建发国际旅行社集团有限公司	购买机票	30.67	—
联发集团有限公司及其下属子公司	物业服务	29.57	—

#### 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2023年1-6月发生额(万元)	2022年1-6月发生额(万元)
厦门建发集团有限公司及其下属子公司	代建业务	—	8.96
厦门建发集团有限公司及其下属子公司	物业及租赁管理	2,443.26	1285.77
厦门兆析房地产开发有限公司	建筑施工服务	5,169.35	—
联发集团有限公司及其下属子公司	工程管理服务	184.03	—
北京兆城房地产开发有限公司	工程管理服务	40.5	—
厦门润岳房地产开发有限公司	工程管理服务	33.7	—
厦门建发城服发展股份有限公司	工程管理服务	9.45	-134.07
厦门航空有限公司	工程管理服务	—	4.1
厦门翔安建发城建集团有限公司	综合管养服务	598.27	—
厦门山海步道景区管理有限公司	综合管养服务	13.26	—
厦门兆绮盛房地产开发有限公司	勘察设计服务	302.18	—
厦门兆析房地产开发有限公司	勘察设计服务	171.31	—
厦门翔安建发城建集团有限公司	勘察设计服务	19.06	—

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

关联方	关联交易内容	2023年1-6月发生额(万元)	2022年1-6月发生额(万元)
厦门建发城服发展股份有限公司	勘察设计服务	-9.05	-134.07
长沙兆泽房地产有限公司	物业及租赁管理	533.50	107.03
北京兆城房地产开发有限公司	物业及租赁管理	325.64	—
南京德建置业有限公司	物业及租赁管理	282.82	131.15
义乌兆盈房地产有限公司	物业及租赁管理	262.93	232.64
厦门润岳房地产开发有限公司	物业及租赁管理	246.16	—
莆田中玺投资有限公司	物业及租赁管理	228.74	—
南京灏盛置业有限公司	物业及租赁管理	212.70	—
福州兆瑞房地产开发有限公司	物业及租赁管理	207.33	253.27
桐庐银悦商业发展有限公司	物业及租赁管理	188.23	—
南昌嘉悦房地产开发有限公司	物业及租赁管理	182.15	30.57
武汉兆悦城房地产开发有限公司	物业及租赁管理	166.87	163.89
苏州合赢房地产开发有限公司	物业及租赁管理	165.30	93.56
温州兆匠房地产有限公司	物业及租赁管理	162.76	136.75
杭州星潼置业有限公司	物业及租赁管理	158.91	117.55
中文(长沙)置业有限公司	物业及租赁管理	150.86	—
厦门兆析房地产开发有限公司	物业及租赁管理	147.86	—
厦门兆曼隆房地产开发有限公司	物业及租赁管理	145.62	17.34
无锡嘉合置业有限公司	物业及租赁管理	129.79	267.36
重庆铁渝兆华房地产开发有限公司	物业及租赁管理	125.47	3.01
杭州兆裕房地产有限公司	物业及租赁管理	109.03	—
盐城兆瑞房地产开发有限公司	物业及租赁管理	108.12	141.44
上海浦骐房地产开发有限公司	物业及租赁管理	107.83	—
南京嘉阳房地产开发有限公司	物业及租赁管理	104.02	289.02
上海华淞铭宏房地产开发有限公司	物业及租赁管理	103.64	204.77
长沙展图房地产开发有限公司	物业及租赁管理	96.75	—
莆田兆隼置业有限公司	物业及租赁管理	96.36	132.42
成都兆悦欣房地产开发有限公司	物业及租赁管理	96.11	—
上海众承房地产开发有限公司	物业及租赁管理	76.75	379.51
九江兆弘房地产有限公司	物业及租赁管理	73.82	76.91
厦门兆玥珑房地产开发有限公司	物业及租赁管理	72.11	4.49
宁德乾行房地产开发有限公司	物业及租赁管理	69.69	—
长沙美茂置业有限公司	物业及租赁管理	56.37	1.55
无锡兆惠房地产开发有限公司	物业及租赁管理	45.27	—
南平兆恒武夷房地产开发有限公司	物业及租赁管理	44.72	176.92

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

关联方	关联交易内容	2023年1-6月发生额(万元)	2022年1-6月发生额(万元)
杭州锦祥房地产有限公司	物业及租赁管理	27.02	66.53
张家港市和玺物业服务有限公司	物业及租赁管理	26.75	—
武夷山嘉恒房地产有限公司	物业及租赁管理	21.46	116.81
宁德嘉行房地产开发有限公司	物业及租赁管理	20.26	237.59
福州新投治家园物业管理有限公司	物业及租赁管理	4.06	—
上海浦锋房地产开发有限公司	物业及租赁管理	4.05	—
长沙源茂置业有限公司	物业及租赁管理	1.79	—
南平市汇禾物业管理有限公司	物业及租赁管理	0.36	—
龙岩利荣房地产开发有限公司	物业及租赁管理	0.13	63.62
南京兆凯房地产开发有限公司	物业及租赁管理	0.10	—
厦门宏佑房地产开发有限公司	物业及租赁管理	0.04	—
泉州兆铭置业有限公司	物业及租赁管理	—	196.83
台州兆裕房地产有限公司	物业及租赁管理	—	94.95
温州兆盛房地产有限公司	物业及租赁管理	—	7.98

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月确认的租赁费(万元)	2022年1-6月确认的租赁费(万元)
厦门建发集团有限公司及其下属子公司	办公楼	2,740.40	2,657.63

关联租赁情况说明：关联交易参照市价确定。

## (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

担保方	被担保方	与本公司关系	担保金额(万元)	担保是否已经履行完毕
建发房地产集团有限公司	北京兆城	联营企业	64,499.76	否
建发房地产集团有限公司	温州兆瓯	联营企业	58,505.04	否
建发房地产集团有限公司	台州兆裕	联营企业	55,477.00	否
建发房地产集团有限公司	义乌兆盈	联营企业	45,190.49	否
建发房地产集团有限公司	厦门兆析	联营企业	34,225.80	否
建发房地产集团有限公司	苏州鑫城发	联营企业	22,587.38	否
建发房地产集团有限公司	上海浦锋	联营企业	20,028.75	否
建发房地产集团有限公司	福州兆瑞房	联营企业	18,032.00	否

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

担保方	被担保方	与本公司关系	担保金额(万元)	担保是否已经履行完毕
建发房地产集团有限公司	盐城兆瑞	联营企业	17,873.61	否
建发房地产集团有限公司	宁德乾行	联营企业	12,750.00	否
建发房地产集团有限公司	厦门润岳	联营企业	10,980.87	否
建发房地产集团有限公司	南昌嘉悦	联营企业	2,983.83	否
建发房地产集团有限公司	苏州合赢	联营企业	1,429.98	否

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保是否已经履行完毕
厦门建发集团有限公司	建发房地产集团有限公司	2,408,000.00	否
厦门建发股份有限公司	建发房地产集团有限公司	150,000.00	否
厦门建发集团有限公司	厦门市禾山建设发展有限公司	65,000.00	否
厦门建发股份有限公司	厦门市禾山建设发展有限公司	22,117.00	否

说明：上述担保金额不包含期末已计提未支付的利息。

## (4) 关联方资金拆借

## ① 关联资金拆入情况

关联方名称	本期拆入金额	本期还款	本期支付利息
上海浦锋	1,521,450,000.00	1,521,450,000.00	—
杭州铎裕	752,147,616.00	—	—
上海浦骥	514,500,000.00	142,100,000.00	—
成都润兆欣	294,000,000.00	—	—
莆田中利建筑装饰	53,900,000.00	—	—
杭州臻禄	12,562,265.61	—	—
长沙展图	9,800,000.00	—	—
厦门益武地	17,141.22	—	—
上海铎伽	—	63,700,000.00	—
宁德嘉行	—	33,000,000.00	—
武夷山嘉恒	—	13,200,000.00	—
厦门兆特	—	12,375,000.00	—

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

## ②关联资金拆出情况

关联方名称	本期拆出金额	本期收到还款	本期收到利息
厦门宏佑	2,034,274,576.08	759,500,000.00	—
上海盛兆荟	1,721,272,000.00	—	—
厦门益润	1,146,600,000.00	—	—
北京兆城	500,000,000.00	1,384,996,460.00	—
宁德乾行	362,006,142.51	464,044,392.51	15,261,750.00
中交长沙	147,000,000.00	—	—
厦门悦兆	88,524,912.94	181,177,500.00	—
益城建悦	18,521,245.00	18,521,245.00	—
温州兆发恒	5,000,000.00	—	—
武汉兆悦城	359,437.10	9,800,000.00	—
泉州兆京	130,318.98	—	—
南京兆凯	—	16,268,000.00	—
莆田中玺	—	196,000,000.00	—
苏州鑫城发	—	16,650,000.00	—
南京源盛	—	120,000,000.00	—
厦门润岳	—	529,200,000.00	12,058,879.58
九江利阳	—	26,950,000.00	—
莆田兆隽	—	160,000,000.00	—
杭州致烁	—	9,100,000.00	—
杭州星汀	—	13,600,000.00	—
台州兆裕恒	—	—	38,339,289.34
温州兆顺	—	29,700,000.00	—
南昌悦佰	—	147,000,000.00	—

## 6. 关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	温州兆发恒企业管理有限公司	9,463,600.20	473,180.01	—	—
应收账款	厦门悦兆投资有限公司	9,085,771.35	76,327.45	—	—
应收账款	长沙天海易企业管理有限公司	6,517,217.61	325,860.88	—	—
应收账款	杭州铎裕企业管理有限公司	4,451,772.61	222,588.63	—	—

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门联悦欣投资有限公司	3,085,924.99	358,378.50	3,085,924.99	308,592.50
应收账款	南京德建置业有限公司	2,828,205.87	141,410.29	-	-
应收账款	武汉兆悦城房地产开发有限公司	2,659,736.25	132,986.81	-	-
应收账款	厦门翔安建发城建集团有限公司	2,309,458.57	12,825.98	-	-
应收账款	厦门益润投资有限公司	2,102,160.79	105,108.04	-	-
应收账款	厦门润岳房地产开发有限公司	1,913,506.65	95,675.33	-	-
应收账款	无锡嘉合置业有限公司	1,839,070.10	91,953.51	-	-
应收账款	厦门思明城建工程建设有限公司	1,593,821.00	79,691.05	-	-
应收账款	厦门益武地置业有限公司	1,561,692.07	78,084.60	-	-
应收账款	中交（长沙）置业有限公司	1,542,665.34	77,133.27	-	-
应收账款	南京颀盛置业有限公司	1,269,518.73	63,475.94	-	-
应收账款	北京兆兴建城房地产开发有限公司	1,201,211.00	60,060.55	-	-
应收账款	上海浦骐房地产开发有限公司	1,019,217.03	50,960.85	-	-
应收账款	南平市汇禾物业管理有限公司	947,935.81	47,396.79	-	-
应收账款	厦门建发集团有限公司	903,663.63	45,183.18	-	-
应收账款	重庆铁渝兆华房地产开发有限公司	892,505.18	44,625.26	-	-
应收账款	厦门弘爱妇产医院有限公司	874,050.75	43,702.54	-	-
应收账款	厦门兆特置业有限公司	757,072.42	37,853.62	-	-

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京嘉阳房地产开发有限公司	708,768.35	35,438.42	-	-
应收账款	九江利阳房地产有限公司	688,024.71	34,401.24	-	-
应收账款	宁德乾行房地产开发有限公司	652,255.52	32,612.78	-	-
应收账款	盐城建悦房地产开发有限公司	651,392.71	32,569.64	-	-
应收账款	无锡兆融城市建设发展有限公司	626,528.39	31,326.42	-	-
应收账款	义乌兆华企业管理有限公司	620,029.17	31,001.46	-	-
应收账款	莆田兆隽置业有限公司	565,665.55	28,283.28	-	-
应收账款	长沙美茂置业有限公司	563,704.57	28,185.23	-	-
应收账款	厦门湖里建发城建集团有限公司	526,197.50	111,733.50	-	-
应收账款	莆田中玺投资有限公司	515,563.56	25,778.18	-	-
应收账款	台州兆裕恒企业管理有限公司	486,384.56	24,319.23	-	-
应收账款	泉州兆京置业有限公司	475,302.69	23,765.13	-	-
应收账款	厦门建发城服发展股份有限公司	463,061.42	32,094.14	-	-
应收账款	成都润兆欣房地产开发有限公司	445,893.27	22,294.66	-	-
应收账款	杭州锦祥房地产有限公司	367,370.47	18,368.52	-	-
应收账款	南昌悦佰企业管理有限公司	351,899.45	17,594.97	-	-
应收账款	厦门联发(集团)物业服务服务有限公司	322,328.25	16,116.41	-	-

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	张家港市和玺物业服务 有限公司	299,051.66	14,952.58	-	-
应收账款	苏州合赢房地产开发有 限公司	296,300.13	14,815.01	-	-
应收账款	长沙楚茂企业管理有限 公司	292,109.67	14,605.48	-	-
应收账款	长沙展图房地产开发有 限公司	270,464.50	13,523.23	-	-
应收账款	九江市桂联房地产开发 有限公司	270,449.99	27,085.00	270,449.99	26,935.00
应收账款	上海众承房地产开发有 限公司	241,105.36	12,055.27	-	-
应收账款	上海铤御房地产开发有 限公司	192,559.57	9,627.98	-	-
应收账款	联发集团联翔（杭州） 房地产开发有限公司	183,199.99	36,479.15	-	-
应收账款	上海浦锋房地产开发有 限公司	99,512.59	4,975.63	-	-
应收账款	重庆联筑房地产开发有 限公司	93,780.85	9,378.09	-	-
应收账款	福州兆瑞房地产开发有 限公司	82,180.00	4,109.00	-	-
应收账款	厦门山海步道景区管理 有限公司	76,102.08	-	-	-
应收账款	联发集团重庆房地产开 发有限公司	71,001.69	20,787.27	296,099.18	167,050.61
应收账款	南平兆恒武夷房地产开 发有限公司	68,693.71	3,434.69	-	-
应收账款	联发集团有限公司	65,600.00	3,280.00	-	-
应收账款	建发新兴（上海）创业	42,945.00	2,147.25	-	-

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	投资有限公司				
应收账款	联发集团杭州联嘉房地产开发有限公司	38,550.00	7,710.00	38,550.00	3,855.00
应收账款	莆田市路德汽车销售服务有限公司	33,537.74	-	-	-
应收账款	莆田建发汽车有限公司	33,537.74	-	-	-
应收账款	厦门国际酒业运营中心有限公司	31,494.60	-	-	-
应收账款	厦门建发美酒汇酒业有限公司	20,728.80	-	13,819.20	-
应收账款	厦门奥成汽车销售有限公司	19,457.80	-	17,000.00	-
应收账款	厦门建发凯迪汽车有限公司	18,031.50	-	-	-
应收账款	厦门宾捷汽车有限公司	16,228.00	-	-	-
应收账款	厦门众骋汽车有限公司	11,410.50	-	-	-
应收账款	厦门奥翰汽车有限公司	10,759.85	-	-	-
应收账款	厦门捷路汽车销售服务有限公司	8,005.80	-	-	-
应收账款	厦门凯通泰成汽车服务有限公司	5,739.00	-	-	-
应收账款	厦门二手车交易市场有限公司	3,433.15	-	-	-
应收账款	厦门建发轻工有限公司	1,800.00	-	-	-
应收账款	厦门挺昇汽车销售服务有限公司	1,793.00	-	-	-
应收账款	厦门恒迅众汽车有限公司	1,700.00	-	-	-
应收账款	厦门建发新兴产业股权投资有限责任公司	1,000.00	50.00	-	-

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京兆凯房地产开发有限公司	994.16	49.71	-	-
应收账款	泉州建发凯迪汽车有限公司	805.87	-	-	-
应收账款	厦门星原融资租赁有限公司	800.00	-	-	-
应收账款	武夷山嘉恒房地产有限公司	672.67	33.63	-	-
应收账款	厦门建宇实业有限公司	580.00	-	-	-
应收账款	厦门宏佑房地产开发有限公司	369.39	18.47	-	-
应收账款	泉州众泽汽车有限公司	-	-	26,368.33	-
应收账款	泉州建发汽车销售服务有限公司	-	-	22,502.33	-
应收账款	赣州联达房地产开发有限公司	-	-	79,000.00	4,786.43
应收账款	南昌联盈置业有限公司	-	-	390,000.00	19,500.00
其他应收款	厦门建发股份有限公司	2,002,100,000.00	-	2,002,100,000.00	-
其他应收款	上海盛兆荟房地产开发有限公司	1,721,272,000.00	1,721,272.00	-	-
其他应收款	北京兆兴建城房地产开发有限公司	1,638,299,758.77	1,638,299.76	1,520,299,758.77	1,520,299.76
其他应收款	厦门宏佑房地产开发有限公司	1,418,344,576.08	1,418,344.58	-	-
其他应收款	厦门益润投资有限公司	997,508,818.93	997,508.82	19,720,107.27	19,720.11
其他应收款	温州兆发恒企业管理有限公司	839,687,691.71	839,687.69	952,380,977.01	952,380.98
其他应收款	福州兆瑞房地产开发有限公司	540,840,827.41	540,840.83	569,428,011.32	569,428.01

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南京源盛置业有限公司	362,787,468.53	362,787.47	469,297,466.00	469,297.47
其他应收款	苏州鑫城发房地产开发有限公司	316,938,509.19	316,938.51	324,032,313.38	324,032.31
其他应收款	苏州合赢房地产开发有限公司	315,472,457.34	315,472.46	290,032,443.81	290,032.44
其他应收款	重庆铁渝兆华房地产开发有限公司	189,716,659.13	189,716.66	194,360,561.08	194,360.56
其他应收款	上海众承房地产开发有限公司	185,614,600.01	185,614.60	185,614,600.01	185,614.60
其他应收款	无锡兆融城市建设发展有限公司	184,342,741.46	184,342.74	177,064,073.39	177,064.07
其他应收款	武汉兆悦城房地产开发有限公司	170,895,192.67	170,895.19	200,172,682.41	200,172.68
其他应收款	中交（长沙）置业有限公司	148,960,734.92	148,960.73	363,842.89	363.84
其他应收款	南京德建置业有限公司	147,468,884.13	147,468.88	147,000,000.00	147,000.00
其他应收款	宁德乾行房地产开发有限公司	137,388,533.27	137,388.53	235,828,884.33	235,828.88
其他应收款	无锡建源房地产开发有限公司	86,654,085.98	86,654.09	86,654,085.98	86,654.09
其他应收款	盐城建悦房地产开发有限公司	78,828,734.27	78,828.73	78,599,676.00	78,599.68
其他应收款	九江利阳房地产有限公司	71,455,492.15	71,455.49	103,289,599.13	103,289.60
其他应收款	杭州星汀商务咨询有限公司	67,974,549.81	67,974.55	80,716,780.30	80,716.78
其他应收款	南京兆凯房地产开发有限公司	62,186,494.09	62,186.49	75,204,625.07	75,204.63
其他应收款	厦门润岳房地产开发有限公司	49,317,934.58	49,317.93	800,576,773.46	800,576.77

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南平兆恒武夷房地产开发有限公司	10,000,000.00	10,000.00	10,000,000.00	10,000.00
其他应收款	温州兆顺企业管理有限公司	9,244,790.16	9,244.79	1,010,000.00	1,010.00
其他应收款	莆田中玺投资有限公司	6,975,100.85	6,975.10	9,470,286.77	9,470.29
其他应收款	J-Bridge Investment Co., Ltd.	5,071,214.42	5,071.21	4,887,898.92	4,887.90
其他应收款	连江融建房地产开发有限公司	4,225,000.00	4,225.00	4,225,000.00	4,225.00
其他应收款	台州兆裕恒企业管理有限公司	4,000,000.00	4,000.00	42,228,321.02	42,228.32
其他应收款	上海铤御房地产开发有限公司	3,565,768.90	3,565.77	-	-
其他应收款	武夷山嘉恒房地产有限公司	2,258,877.42	2,258.88	-	-
其他应收款	成都润兆欣房地产开发有限公司	2,004,875.18	2,004.88	288,782.87	288.78
其他应收款	厦门益武地置业有限公司	1,718,595.43	1,718.60	1,718,595.43	1,718.60
其他应收款	长沙美茂置业有限公司	1,024,632.22	1,024.63	646,568.30	646.57
其他应收款	厦门城优建设有限公司	958,252.00	-	-	-
其他应收款	杭州铤裕企业管理有限公司	939,460.86	939.46	174,302.51	174.30
其他应收款	厦门国际信托有限公司	631,207.55	631.21	-	-
其他应收款	杭州绿城凤起置业有限公司	561,585.67	561.59	-	-
其他应收款	上海兆御投资发展有限公司	526,359.60	526.36	526,359.60	526.36
其他应收款	龙岩利荣房地产开发有限公司	492,797.95	492.80	492,797.95	492.80

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	长沙天海易企业管理有限公司	428,626.32	428.63	348,130.38	348.13
其他应收款	长沙楚茂企业管理有限公司	273,015.45	273.02	273,015.45	273.02
其他应收款	厦门国际银行股份有限公司	268,672.00	268.67	-	-
其他应收款	厦门金原融资担保有限公司	247,200.15	-	247,200.15	-
其他应收款	义乌兆华企业管理有限公司	220,392.53	220.39	220,392.53	220.39
其他应收款	杭州锦祥房地产有限公司	193,798.04	193.80	193,798.04	193.80
其他应收款	厦门建发弘爱医疗集团有限公司	186,229.10	-	-	-
其他应收款	张家港市和玺物业服务集团有限公司	145,343.92	145.34	7,888.50	7.89
其他应收款	厦门兆特置业有限公司	130,800.36	130.80	-	-
其他应收款	厦门国际会展中心有限公司	114,504.00	114.50	114,504.00	114.50
其他应收款	无锡嘉合置业有限公司	81,877.58	81.88	81,877.58	81.88
其他应收款	南平市汇禾物业管理有限公司	81,222.81	81.22	119.93	0.12
其他应收款	泉州兆京置业有限公司	71,300.00	71.30	71,300.00	71.30
其他应收款	厦门思明城建工程建设有限公司	59,500.00	59.50	-	-
其他应收款	宁德嘉行房地产开发有限公司	50,000.00	50.00	50,000.00	50.00
其他应收款	厦门城润建设发展有限公司	42,452.82	-	-	-
其他应收款	厦门翔安建发城建集团	31,606.04	-	-	-

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	有限公司				
其他应收款	厦门建发医药有限公司	221.24	-	-	-
其他应收款	莆田兆隽置业有限公司	-	-	130,828,039.89	130,828.04
其他应收款	厦门悦兆投资有限公司	-	-	65,688,603.82	65,688.60
其他应收款	上海浦晓房地产开发有限公司	-	-	64,852,044.44	64,852.04
其他应收款	杭州致烁投资有限公司	-	-	9,100,000.00	9,100.00
其他应收款	南昌悦信企业管理有限公司	-	-	4,877,088.57	4,877.09
其他应收款	福建西宾酒店有限公司	-	-	1,560,172.22	1,560.17
其他应收款	莆田和汇兴装修工程有限公司	-	-	433,796.46	433.80
其他应收款	建信发展（厦门）采购招标有限公司	-	-	100,000.00	-
其他应收款	厦门建发轻工有限公司	-	-	12,411.64	-
应收股利	桐庐兆银建设发展有限公司	86,600,580.71	-	86,600,580.71	-
应收股利	长沙楚茂企业管理有限公司	9,800,000.00	-	9,800,000.00	-
合同资产	厦门兆析房地产开发有限公司	20,288,462.01	-	-	-
合同资产	重庆联欣盛置业有限公司	1,631,555.46	81,577.77	-	-
合同资产	厦门翔安建发城建集团有限公司	1,321,983.76	-	-	-
合同资产	合肥联辉房地产开发有限公司	661,853.16	33,092.66	-	-
合同资产	联发集团重庆房地产开发有限公司	576,680.50	45,435.79	-	-

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项目名称	关联方	2023年6月30日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	漳州联嘉置业有限公司	445,083.57	22,254.18	-	-
合同资产	厦门航空有限公司	385,951.86	38,530.86	-	-
合同资产	武汉联瑞房地产开发有限公司	287,547.84	14,377.39	-	-
合同资产	南昌红悦联房地产开发有限公司	259,999.99	13,000.00	-	-
合同资产	龙岩闽西南投资发展有限公司	256,880.73	-	-	-
合同资产	九江联旅置业有限公司	249,000.00	24,391.80	-	-
合同资产	厦门润岳房地产开发有限公司	163,497.65	8,174.88	-	-
合同资产	联发集团九江房地产开发有限公司	156,000.00	15,552.90	-	-
合同资产	厦门建发集团有限公司	139,071.99	6,953.60	-	-
合同资产	北京兆兴建城房地产开发有限公司	106,090.90	5,304.55	-	-
合同资产	厦门建发城服发展股份有限公司	100,202.77	5,010.14	-	-
合同资产	南昌联悦置业有限公司	72,508.00	3,639.35	-	-
合同资产	重庆联筑房地产开发有限公司	31,056.21	3,105.62	-	-
合同资产	中冶置业(福建)有限公司	2,306.38	230.64	-	-

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应付账款	厦门建发物资有限公司	28,488,670.88	-
应付账款	厦门建发金属有限公司	19,448,035.31	19,302,990.35
应付账款	厦门建发城服工程管理有限公司	14,940,737.26	14,084,588.39
应付账款	厦门建发城服科技有限公司	2,333,618.96	-

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
应付账款	厦门城优建设有限公司	503,708.75	863,742.18
应付账款	厦门翔安建发城建集团有限公司	200,079.11	16,313.20
应付账款	厦门联晖智慧建筑科技有限公司	105,329.50	22,267.47
应付账款	厦门联发(集团)物业服务有限公司	35,696.48	35,696.48
应付账款	厦门辉煌装修工程有限公司	32,996.65	172,422.01
应付账款	厦门建发恒融供应链有限公司	29,363.02	4,969.91
应付账款	厦门弘爱大药房有限公司	4,404.00	4,404.00
应付账款	厦门建发国际酒业集团有限公司	1,274.34	1,274.34
应付账款	厦门建发集团有限公司	-	4,970,327.63
应付账款	张家港市和玺物业服务有限公司	-	1,054,619.13
应付账款	和易通(厦门)信息科技有限公司	-	850,742.56
应付账款	厦门建发优客会网络科技有限公司	-	113,579.91
应付账款	厦门建发酒业销售管理有限公司	-	83,808.00
应付账款	厦门丝柏科技有限公司	-	23,506.80
应付账款	厦门联仪通有限公司	-	9,125.00
应付账款	厦门建发象屿保税区贸易有限公司	-	2,292.00
应付账款	厦门联客荟社区服务有限公司	-	1,000.00
其他应付款	杭州铎裕企业管理有限公司	2,120,671,458.98	1,366,745,781.46
其他应付款	上海浦锋房地产开发有限公司	1,711,668,000.00	1,709,304,771.38
其他应付款	北京兆兴建城房地产开发有限公司	1,253,662,702.83	368,666,242.83
其他应付款	长沙美茂置业有限公司	960,254,931.35	902,273,876.06
其他应付款	无锡嘉合置业有限公司	825,440,116.64	784,000,000.00
其他应付款	长沙天海易企业管理有限公司	809,506,552.06	809,480,000.00
其他应付款	上海铎御房地产开发有限公司	777,630,000.00	841,330,000.00
其他应付款	苏州合赢房地产开发有限公司	644,000,000.00	618,559,986.47
其他应付款	南京德建置业有限公司	572,819,607.84	572,819,607.84
其他应付款	上海浦骏房地产开发有限公司	547,330,000.00	236,425,000.00

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款	厦门宏佑房地产开发有限公司	531,650,000.00	-
其他应付款	长沙展图房地产开发有限公司	520,576,308.70	508,798,066.92
其他应付款	温州兆发恒企业管理有限公司	488,568,840.24	488,773,137.22
其他应付款	成都润兆欣房地产开发有限公司	445,859,865.01	-
其他应付款	南昌悦佰企业管理有限公司	293,834,492.70	146,834,492.70
其他应付款	莆田中玺投资有限公司	287,429,100.00	91,429,100.00
其他应付款	南京荟宏置业有限公司	286,509,094.59	286,509,094.59
其他应付款	厦门益武地置业有限公司	232,236,147.27	232,208,469.57
其他应付款	无锡建源房地产开发有限公司	231,978,854.50	231,978,854.50
其他应付款	长沙楚茂企业管理有限公司	212,361,884.77	196,000,000.00
其他应付款	龙岩利荣房地产开发有限公司	156,002,271.31	156,000,000.00
其他应付款	福州市鸿腾房地产开发有限公司	150,975,000.00	150,975,000.00
其他应付款	泉州兆京置业有限公司	130,823,180.80	130,815,790.00
其他应付款	莆田联永欣置业有限公司	94,500,000.00	-
其他应付款	宁德嘉行房地产开发有限公司	91,028,828.59	123,500,000.00
其他应付款	连江融建房地产开发有限公司	90,417,534.20	90,405,250.00
其他应付款	温州兆顺企业管理有限公司	78,168,585.00	40,233,794.84
其他应付款	武夷山嘉恒房地产有限公司	65,123,750.25	75,824,814.58
其他应付款	莆田中利建筑装饰工程有限公司	63,700,000.00	9,800,000.00
其他应付款	厦门兆特置业有限公司	36,060,866.86	47,955,693.55
其他应付款	南京品悦汇装修工程有限公司	35,280,000.00	35,280,000.00
其他应付款	莆田兆隽置业有限公司	32,588,400.00	-
其他应付款	义乌兆华企业管理有限公司	26,277,060.00	16,578,260.00
其他应付款	厦门悦兆投资有限公司	25,623,905.53	-
其他应付款	南平兆恒武夷房地产开发有限公司	20,715,130.66	20,250,000.00
其他应付款	杭州绿城凤起置业有限公司	16,617,656.21	16,056,070.54
其他应付款	莆田和汇兴装修工程有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款	九江利阳房地产有限公司	4,851,000.00	4,851,000.00
其他应付款	宁德乾行房地产开发有限公司	1,340,319.85	-
其他应付款	厦门建发城服工程管理有限公司	897,634.55	828,784.55
其他应付款	君龙人寿保险有限公司	884,727.20	969,222.80
其他应付款	福州兆瑞房地产开发有限公司	418,547.00	410,182.00
其他应付款	厦门建发轻工有限公司	392,938.36	55,350.00
其他应付款	重庆铁渝兆华房地产开发有限公司	220,000.00	220,000.00
其他应付款	厦门城优建设有限公司	206,836.62	113,086.31
其他应付款	厦门华亿传媒集团股份有限公司	178,560.00	-
其他应付款	建信发展（厦门）采购招标有限公司	161,000.00	50,000.00
其他应付款	厦门建发美酒汇酒业有限公司	157,099.68	22,843.20
其他应付款	南平市汇禾物业管理有限公司	80,204.17	5,223.33
其他应付款	福建会展壹号公关策划服务有限公司	69,500.00	69,500.00
其他应付款	无锡兆融城市建设发展有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	杭州锦祥房地产有限公司	47,688.76	47,688.76
其他应付款	厦门建发星光时尚文创有限公司	32,200.00	42,200.00
其他应付款	厦门建发恒远文化发展有限公司	30,860.00	46,860.00
其他应付款	厦门丝柏科技有限公司	25,000.00	-
其他应付款	武汉兆悦城房地产开发有限公司	20,801.63	318.25
其他应付款	苏州鑫城发房地产开发有限公司	20,000.00	20,000.00
其他应付款	漳州建发国际旅行社有限公司	16,800.00	-
其他应付款	厦门建发家居有限公司	10,470.00	226,758.95
其他应付款	厦门联仪通有限公司	9,125.00	-
其他应付款	桐庐兆银建设发展有限公司	8,000.00	-
其他应付款	厦门国际银行股份有限公司	5,491.10	26,111.46
其他应付款	永泰悦溪行馆民宿有限公司	4,100.00	-
其他应付款	厦门建发集团有限公司	3,394.87	11,754.87

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项目名称	关联方	2023年6月30日	2022年12月31日
其他应付款	厦门建发食品供应链有限公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	厦门弘爱妇产医院有限公司	27.00	-
其他应付款	上海众承房地产开发有限公司	24.97	24.97
其他应付款	厦门润岳房地产开发有限公司	-	211,492,418.57
其他应付款	厦门建发恒融供应链有限公司	-	510,024.27
其他应付款	厦门悦琴房地产有限公司	-	351,783.00
其他应付款	福州悦华酒店有限公司	-	86,667.00
其他应付款	盐城建悦房地产开发有限公司	-	53,000.00
其他应付款	和易通（厦门）信息科技有限公司	-	30,000.00
其他应付款	厦门建发国际酒业集团有限公司	-	14,000.00
其他应付款	厦门弘爱大药房有限公司	-	3,500.00
其他应付款	张家港市和玺物业服务服务有限公司	-	2,832.00
其他应付款	厦门建发医药有限公司	-	2,265.61
合同负债	厦门安联企业有限公司	43,879.42	-
合同负债	联发集团有限公司	33,916.98	-
合同负债	南昌联益置业有限公司	18,867.92	-
合同负债	厦门悦邦投资有限公司	8,376.14	-
合同负债	联发集团重庆房地产开发有限公司	5,403.20	-

## 九、股份支付

### 1. 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	7,050,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	13,704,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	920,000.00
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	说明

说明：2021年6月9日，本公司之子公司建发国际向260名员工授予限制性股票3,530.00万股，授予价格为每股7.22港元，限制性股票自授予登记完成之日起24个月、

36 个月、48 个月分别按 40%、30%、30%的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为 2021 年 6 月 29 日。2023 年 6 月，限制性股票激励计划设定的第一个限售期届满，解除限售条件已成就，共解锁 1,370.40 万股。

2021 年 9 月 27 日，本公司之子公司建发物业向 168 名员工授予限制性股票 2,825.00 万股，授予价格为每股 2.41 港元，限制性股票自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别按 40%、30%、30%的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为 2021 年 11 月 4 日。

2022 年 11 月 2 日，本公司之子公司建发国际向 670 名员工授予限制性股票 10,000.00 万股，授予价格为每股 7.01 港元，限制性股票自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别按 40%、30%、30%的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为 2022 年 12 月 29 日。

2023 年 2 月 10 日，本公司之子公司建发物业向 97 名员工授予限制性股票 705.00 万股，授予价格为每股 2.41 港元，限制性股票自授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月分别按 40%、30%、30%的比例解除限售，此次授予的股票登记之日为 2023 年 3 月 28 日。

2020 年 11 月 19 日，本公司之子公司建发合诚召开第三届董事会第二十二次会议及第三届监事会第十九次会议，分别审议通过了《关于全资子公司实施员工股权激励方案暨关联交易的议案》，大连市政府本次员工股权激励方案授予的激励对象合计 61 人，其中大连市政府总经理徐辉先生及其他 60 名核心员工通过员工持股平台上海展煦企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海展煦”）间接持有大连市政府的股权。本次员工股权激励方案将采用股权转让的方式实施，股权转让的定价以 2020 年 6 月 30 日为基准日大连市政府的股东全部权益价值 37,000 万元为基础，并经各方协商一致，激励对象将通过上海展煦以 2,720 万元的价格自公司受让大连市政府 13.60%的股权。

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

## 2. 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价减去授予价格。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据可行权员工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	273,759,943.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	297,548,613.26

## 十、承诺及或有事项

## 1. 重要承诺事项

## (1) 资本承诺

## 购买土地使用权

项目地块	项目总价 (亿元)	2023年6月 30日未支付 余额(亿元)	备注
杭州·之江未来社区16号西地块	59.26	29.63	预计2023年内支付
南昌·红谷滩区DAEJ2023019高铁西站237亩地块	19.10	15.60	预计2023年内支付
南京·雨花台区西善桥街道地块	28.90	14.45	预计2023年内支付
长沙·岳麓区观沙岭18号地块	15.79	13.04	预计2023年内支付
合肥·经开区JK202302号	24.10	12.05	预计2023年内支付
东莞·南城街道雅园社区2023WR003地块	14.60	10.60	预计2023年内支付
无锡·锡国土(经)2023-6富力北地块	17.31	8.66	预计2023年内支付
台州·椒江心海北地块	9.64	8.35	预计2023年-2024年内支付
杭州·嘉兴桐乡振东地块	9.49	7.63	预计2023年内支付
台州·椒江青啤地块	15.01	7.51	预计2023年内支付
武汉·武昌P2022-132号地块	14.34	7.17	预计2023年内支付
龙岩·新罗区2023拍-6号	8.41	7.11	预计2023年内支付
贵阳·贵铝BY-11-03-05	8.72	6.10	预计2023年内支付
苏州·相城区黄桥街道苏埭路东地块	7.30	5.84	预计2023年内支付
成都·双流区58亩地块	10.62	5.31	预计2023年内支付
莆田·荔城区PS拍-2023-1号绶溪地块	10.60	5.30	预计2023年内支付
苏州·相城区黄桥街道广进路西地块	6.51	5.20	预计2023年内支付
丽水·丽土告字[2023]24号地块	9.73	4.87	预计2023年内支付
张家港·沙洲湖西长兴中路北地块	8.59	4.30	预计2023年内支付

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

项目地块	项目总价 (亿元)	2023年6月 30日未支付 余额(亿元)	备注
泉州·晋江市 P2022-67 号地块	4.70	4.07	预计 2023 年内支付
无锡·锡国土(经)2023-4 上院南地块	7.81	3.91	预计 2023 年内支付
张家港·沙洲湖西通学路北地块	7.19	3.60	预计 2023 年内支付
成都·龙泉驿区 43 亩地块	6.39	3.20	预计 2023 年内支付
泉州·南安市 2023P02 号地块	4.18	2.09	预计 2023 年内支付
宁德·2023P01 号(塔南林聪路东侧地块)	3.84	1.92	预计 2023 年内支付
重庆·观音桥 18 亩地块	3.81	1.91	预计 2023 年内支付
莆田·城厢区坂头西地块	2.85	1.43	预计 2023 年内支付
泉州·南安市北山片区 2023P06 号地块	1.69	1.35	预计 2023 年内支付
南宁·青秀区云景路以北地块	2.62	1.31	预计 2023 年内支付
南宁·江南区锦富路以南 GC2023-033 地块	0.63	0.50	预计 2023 年内支付

## (2) 前期承诺履行情况—购买土地使用权

项目地块	项目总价(亿元)	2022 年末未付余款 (亿元)	截止 2023 年 6 月 30 日履 行情况
贵阳·贵铝 BY-11-03-05	8.72	6.1	剩余 6.1 亿尚未支付
重庆·北碚 22010 号	4.49	2.25	已支付完毕
南京·建邺区 2022G73	21.80	10.9	已支付完毕
泉州·鲤城 2022-7 号地块	8.93	5.35	已支付完毕
武汉·武昌 P2022-132 号地块	14.34	13.09	尚有 7.17 亿未支付
福州·台江 2022-52 号地块	19.42	9.71	已支付完毕
合计	77.70	47.4	—

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司不存在其他应披露的承诺事项。

## 2. 或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司对关联方提供的担保详见附注八、5(3)。

(2) 截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司为合并范围内的子公司提供担保限额 7,000,000.00 万元, 期末实际担保金额 3,947,174.87 万元。

(3) 截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司为商品房承购人向银行提供抵押贷款担保的情况如下:

本公司及下属子公司按房地产经营惯例, 为商品房承购人提供抵押贷款担保, 担保类型为阶段性担保。阶段性担保的担保期限自保证合同生效之日起, 至商品房承购人所购住房的房屋产权证及抵押登记手续办妥后并交银行执管之日止。截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司及下属子公司承担上述阶段性担保金额为人民币 878.58 亿元。

#### (4) 开出保函、信用证

截至 2023 年 6 月 30 日, 各金融机构为本公司、本公司的子公司及子公司的下属企业提供的保函担保金额计人民币 616,984.89 万元。

除上述事项外, 截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司不存在其他应披露的重大或有事项。

### 十一、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 20 日, 本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十二、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日, 本公司不存在应披露的其他重要事项。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	115,012.00	115,012.00
1 至 2 年	4,856,046.12	4,856,046.12
2 至 3 年	9,715,305.24	9,715,305.24
小计	14,686,363.36	14,686,363.36
减: 坏账准备	5,750.6	5,750.60
合计	14,680,612.76	14,680,612.76

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	14,686,363.36	100.00	5,750.60	0.04	14,680,612.76
组合1 应收建发股份合并范围内关联方款项	14,571,351.36	99.22	—	—	14,571,351.36
组合2 应收其他客户款项	115,012.00	0.78	5,750.60	5.00	109,261.40
合计	14,686,363.36	100.00	5,750.60	0.04	14,680,612.76

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	14,571,351.36	100.00	—	—	14,571,351.36
组合1 应收建发股份合并范围内关联方款项	14,571,351.36	100.00	—	—	14,571,351.36
组合2 应收其他客户款项	—	—	—	—	—
合计	14,571,351.36	100.00	—	—	14,571,351.36

坏账准备计提的具体说明:

于2023年6月30日,按应收其他客户款项计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年6月30日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	115,012.00	5,750.60	5.00	115,012.00	5,750.60	5.00

## (3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2023年6月30日	本期变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,750.60	—	—	—	—	5,750.60
合计	5,750.60	—	—	—	—	5,750.60

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

**2. 其他应收款****(1) 分类列示**

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收股利	—	—
其他应收款	67,655,037,017.56	63,306,031,174.03
合计	67,655,037,017.56	63,306,031,174.03

**(2) 其他应收款****①按账龄披露**

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	55,342,623,167.37	49,998,044,203.06
1 至 2 年	5,056,389,715.92	6,000,637,508.92
2 至 3 年	1,229,374,838.97	1,281,719,972.29
3 至 4 年	1,232,254,584.91	1,232,254,584.91
4 至 5 年	3,611,041,199.91	3,609,950,651.95
5 年以上	1,301,811,461.13	1,301,811,461.13
小计	67,773,494,968.21	63,424,418,382.26
减：坏账准备	118,457,950.65	118,387,208.23
合计	67,655,037,017.56	63,306,031,174.03

**②按款项性质分类情况**

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收合并范围内关联方款项	65,056,586,680.58	60,622,354,638.76
合并范围外关联方及合作方经营往来款项	2,554,765,690.11	2,641,910,282.43
员工暂借款、押金和保证金	712,920.05	712,920.05
其他款项	161,429,677.47	159,440,541.02
小计	67,773,494,968.21	63,424,418,382.26
减：坏账准备	118,457,950.65	118,387,208.23
合计	67,655,037,017.56	63,306,031,174.03

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

## ③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 12 月 31 日余额	991,366.41	117,395,841.82	—	118,387,208.23
2022 年 12 月 31 日余额在本期				
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	70,742.42	—	—	70,742.42
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023 年 6 月 30 日余额	1,062,108.83	117,395,841.82	—	118,457,950.65

## 3. 长期股权投资

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	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	21,359,576,647.24	—	21,359,576,647.24	21,393,016,647.24	—	21,393,016,647.24
对联营企业投资	406,401,183.73	—	406,401,183.73	386,892,067.61	—	386,892,067.61
合计	21,765,977,830.97	—	21,765,977,830.97	21,779,908,714.85	—	21,779,908,714.85

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

## (1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
厦门玻璃股权投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
利源股权投资基金管理(厦门)有限公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00	-	-
云霄兆福房地产有限公司	75,000.00	-	-	75,000.00	-	-
建阳惠盛房地产有限公司	47,500,000.00	-	-	47,500,000.00	-	-
建阳兆阳房地产有限公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	-	-
成都净雅龙房地产开发有限公司	2,715,327,220.00	-	-	2,715,327,220.00	-	-
永安兆顺房地产有限公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	-	-
厦门兆鹭房地产开发有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
福建兆润房地产有限公司	9,440,000.00	-	9,440,000.00	-	-	-
厦门益悦置业有限公司	14,500,000,000.00	-	-	14,500,000,000.00	-	-
福建心家泊房地产开发有限公司	341,700,000.00	-	-	341,700,000.00	-	-
建发房地产集团合肥有限公司	47,500,000.00	-	-	47,500,000.00	-	-
建发房地产集团南京有限公司	-	-	-	-	-	-
南京惠理房地产投资有限公司	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00	-	-
广州建信小额贷款有限公司	99,996,046.60	-	-	99,996,046.60	-	-
建发房地产集团(深圳)有限公司	47,500,000.00	-	-	47,500,000.00	-	-
建发房地产集团杭州置业有限公司	47,500,000.00	-	-	47,500,000.00	-	-
厦门言投投资合伙企业(有限合伙)	19,900,000.00	-	-	19,900,000.00	-	-
上海山溪地房地产开发有限公司	-	-	-	-	-	-
建发房地产集团南宁有限公司	47,500,000.00	-	-	47,500,000.00	-	-

154

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
厦门咏商商业地产经营管理有限公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	-	-
厦门利源管理咨询有限公司	2,010,000,000.00	-	-	2,010,000,000.00	-	-
福州兆兴房地产开发有限公司	30,600,000.00	-	-	30,600,000.00	-	-
厦门昆仲置业顾问有限公司	950,000.00	-	-	950,000.00	-	-
厦门建发兆信建设运营管理有限公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	-	-
福建兆翔房地产有限公司	337,670,452.05	-	-	337,670,452.05	-	-
龙岩利泓房地产开发有限公司	75,649,487.94	-	-	75,649,487.94	-	-
长沙兆盛房地产有限公司	24,000,000.00	-	24,000,000.00	-	-	-
兆益发展有限公司(香港)	38,157.10	-	-	38,157.10	-	-
汇丰置业(石狮)有限公司	4,750,000.00	-	-	4,750,000.00	-	-
泉州利龙置业有限公司	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
建发房地产集团上海有限公司	57,000,000.00	-	-	57,000,000.00	-	-
上海兆翔投资发展有限公司	116,820,000.00	-	-	116,820,000.00	-	-
厦门兆裕房地产开发有限公司	155,000,000.00	-	-	155,000,000.00	-	-
建发房地产集团成都有限公司	95,000,000.00	-	-	95,000,000.00	-	-
成都建发置业有限公司	29,615,433.55	-	-	29,615,433.55	-	-
建发房地产集团福州有限公司	19,000,000.00	-	-	19,000,000.00	-	-
厦门惠鼎房地产开发有限公司	186,500,000.00	-	-	186,500,000.00	-	-
厦门市禾山建设发展有限公司	55,000,000.00	-	-	55,000,000.00	-	-
厦门建发基润城市建设投资有限公司	92,000,000.00	-	-	92,000,000.00	-	-
厦门利源投资有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-

155

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

被投资单位	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日	本期计提减值准备	2023年6月30日减值准备余额
建发房地产集团长沙有限公司	57,000,000.00	—	—	57,000,000.00	—	—
益鸿国际有限公司	484,850.00	—	—	484,850.00	—	—
合计	21,393,016,647.24	—	33,440,000.00	21,359,576,647.24	—	—

## (2) 对联营企业投资

被投资单位	2022年12月31日余额	本期增减变动								2023年6月30日余额	2023年6月30日减值准备余额
		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		
联营企业											
杭州绿城凤起置业有限公司	28,368,956.30	—	—	19,567,195.12	—	—	—	—	—	47,936,151.42	—
福建厦门高铁综合开发有限公司	19,801,161.80	—	—	-86,306.74	—	—	—	—	—	19,714,855.06	—
南京荟棠置业有限公司	338,721,949.51	—	—	28,227.74	—	—	—	—	—	338,750,177.25	—
合计	386,892,067.61	—	—	19,509,116.12	—	—	—	—	—	406,401,183.73	—

建发房地产集团有限公司

财务报表附注

## 4. 营业收入和营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,329,210.66	—	274,946.67	131,609.33
其他业务	10,306,645.68	956,444.04	5,090,571.74	956,444.04
合计	11,635,856.34	956,444.04	5,365,518.41	1,088,053.37

## 5. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
成本法核算的长期股权投资收益	61,106,751.10	15,540,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	19,509,116.12	15,592,640.31
处置长期股权投资产生的投资收益	59,330.18	—
其他	635,241,344.59	412,410,017.19
合计	715,916,541.99	443,542,657.50

说明：本年投资收益-其他主要系关联方及合作方资金拆借利息。

公司名称：建发房地产集团有限公司

日期：2023 年 8 月 20 日

