

旭辉集团股份有限公司

审计报告

深永信会审证字[2024]第 0002 号

深圳永信瑞和会计师事务所(特殊普通合伙)



旭辉集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

	目 录	页 次
一	审计报告	1-4
二	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-99





永信瑞和

深圳永信瑞和會計師事務所

Shenzhen Yongxin Ruihe Certified Public Accountants

地址：深圳市龙华区鸿荣源北站中心A塔10楼 電話：(0755) 2598 5524 2594 3335 2598 5866

审计报告

深永信会审证字[2024]第 0002 号

旭辉集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了旭辉集团股份有限公司(以下简称旭辉股份)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 与持续经营相关的重大不确定性强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注三、(一)所述,旭辉控股(集团)有限公司(旭辉股份的控股股东,下称旭辉控股)于



2024年3月28日刊发的2023年度业绩公告中披露：2023年12月31日，旭辉控股未能偿还境外优先票据的本金及利息以及可换股债券的利息，对应的银行错款、优先票据、可换股债券（包括债务及衍生工具部分）及应付利息分别约为172.88亿元、288.18亿元、15.71亿元及29.50亿元，构成违约或交叉违约。上述事项和情况，导致对旭辉股份的持续经营能力产生重大疑虑的不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督旭辉股份的财务报告过程。



六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

6. 就旭辉股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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



中国 深圳

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二四年四月二十九日



合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：旭辉集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释1	10,978,200,832.85	17,916,098,126.95
应收票据	注释2	-	70,148,620.67
应收账款	注释3	1,898,911,874.60	2,683,924,187.28
预付款项	注释4	5,681,163,316.51	7,359,386,801.61
其他应收款	注释5	67,337,933,437.62	81,051,007,156.51
存货	注释6	116,998,889,606.94	181,588,853,894.47
其他流动资产	注释7	5,237,851,812.14	6,364,456,451.39
流动资产合计		208,132,950,880.66	297,033,875,238.88
非流动资产：			
长期股权投资	注释8	30,249,800,291.13	25,280,745,631.64
其他权益工具投资	注释9	29,832,713.60	39,810,192.97
其他非流动金融资产	注释10	262,447,893.06	303,280,399.75
投资性房地产	注释11	34,845,146,807.20	34,206,460,721.45
固定资产	注释12	163,814,586.36	250,814,615.14
使用权资产	注释13	132,633,474.52	166,970,909.34
无形资产	注释14	67,421,011.04	44,223,269.08
开发支出	注释15	87,430,303.51	84,138,191.64
长期待摊费用	注释16	30,513,559.10	37,577,836.05
递延所得税资产	注释17	2,188,012,378.26	2,163,730,350.73
非流动资产合计		68,057,053,017.78	62,577,752,117.79
资产总计		276,190,003,898.44	359,611,627,356.67

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

审计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：旭辉集团股份有限公司

项目	附注六	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	注释18	690,110,042.79	174,600,000.00
应付票据	注释19	324,196.73	288,242,321.99
应付账款	注释20	28,374,465,802.32	29,153,086,291.01
预收款项		37,144,263.11	44,771,594.82
合同负债	注释21	47,904,365,215.91	90,346,210,584.46
应付职工薪酬	注释22	16,141,647.28	15,488,167.15
应交税费	注释23	5,403,904,963.90	4,057,463,638.45
其他应付款	注释24	77,847,928,013.75	82,142,252,170.23
一年内到期的非流动负债	注释25	20,510,652,721.35	24,400,716,905.22
其他流动负债	注释26	2,473,880,889.05	5,132,436,217.69
流动负债合计		183,258,917,756.19	235,755,267,891.02
非流动负债：			
长期借款	注释27	14,323,107,440.62	25,920,734,987.20
应付债券	注释28	7,275,783,056.50	8,321,450,845.96
租赁负债	注释29	141,579,027.36	126,714,815.60
递延所得税负债	注释17	3,839,385,895.42	3,628,759,120.32
非流动负债合计		25,579,855,419.90	37,997,659,769.08
负债合计		208,838,773,176.09	273,752,927,660.10
股东权益：			
股本	注释30	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
资本公积	注释31	2,041,662,610.57	2,293,186,993.51
其他综合收益	注释32	540,821,369.54	551,408,565.83
盈余公积	注释33	3,060,870,409.39	3,060,870,409.39
未分配利润	注释34	24,357,429,984.35	30,249,213,043.14
归属于母公司股东权益合计		33,500,784,373.85	39,654,679,011.87
少数股东权益		33,850,446,348.50	46,204,020,684.70
股东权益合计		67,351,230,722.35	85,858,699,696.57
负债和股东权益总计		276,190,003,898.44	359,611,627,356.67

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.



合并利润表

2023年度

编制单位：旭辉集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释35	65,238,999,664.41	40,733,828,702.67
减：营业成本	注释35	55,047,497,198.26	35,181,168,335.06
税金及附加	注释36	1,719,408,737.99	1,338,021,828.91
销售费用	注释37	2,178,809,827.15	2,201,299,634.36
管理费用	注释38	1,142,587,885.91	2,603,761,207.56
财务费用	注释39	454,785,596.79	853,999,144.35
其中：利息费用	注释39	506,336,498.56	1,087,476,310.55
利息收入	注释39	114,287,955.36	261,964,878.94
加：其他收益	注释40	40,030,578.40	66,537,873.79
投资收益（损失以“-”号填列）	注释41	-274,938,932.44	-1,246,922,868.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释41	834,477,357.91	-1,448,314,520.65
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释42	-201,452,510.85	-499,511,926.23
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释43	-271,615,348.85	-2,365,611,594.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释44	-8,272,394,650.95	-4,187,804,788.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,284,460,446.38	-9,677,734,751.99
加：营业外收入	注释45	92,732,499.94	109,641,093.66
减：营业外支出	注释46	88,373,854.92	201,478,190.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,280,101,801.36	-9,769,571,848.37
减：所得税费用	注释47	1,888,922,973.44	-30,744,718.58
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,169,024,774.80	-9,738,827,129.79
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,169,024,774.80	-9,738,827,129.79
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,891,783,058.79	-9,003,032,482.87
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-277,241,716.01	-735,794,646.92
五、其他综合收益的税后净额		-10,587,196.29	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-10,587,196.29	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-10,587,196.29	-
1. 重新计量设定受益计划净变动额		-	-
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		-10,587,196.29	-
六、综合收益总额		-6,179,611,971.09	-9,738,827,129.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,902,370,255.08	-9,003,032,482.87
归属于少数股东的综合收益总额		-277,241,716.01	-735,794,646.92

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人

[Handwritten Signature]

会计机构负责人：

[Handwritten Signature]



合并现金流量表

2023年度

编制单位：旭辉集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		39,940,577,387.63	61,483,046,891.17
收到的税费返还		12,177,167.42	7,867,482.86
收到其他与经营活动有关的现金		1,033,751,719.66	1,954,589,631.72
经营活动现金流入小计		40,986,506,274.71	63,445,504,005.75
购买商品、接受劳务支付的现金		17,554,203,867.15	39,148,468,004.05
支付给职工以及为职工支付的现金		1,642,956,493.62	3,106,448,520.84
支付的各项税费		3,327,639,240.62	4,394,056,624.34
支付其他与经营活动有关的现金		10,063,070,434.44	3,535,144,415.32
经营活动现金流出小计		32,587,870,035.83	50,184,117,564.55
经营活动产生的现金流量净额		8,398,636,238.88	13,261,386,441.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		16,772,457.77	1,227,289,195.82
取得投资收益收到的现金		333,536,052.22	365,151,238.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	3,284,903.54
取得子公司收到的现金净额		221,380,628.03	-
收到其他与投资活动有关的现金		12,483,284,336.21	22,583,745,758.39
投资活动现金流入小计		13,054,973,474.23	24,179,471,096.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		849,299,704.94	2,460,886,511.76
投资支付的现金		279,000,000.00	235,092,843.28
处置子公司支付的现金		2,547,224,481.45	-
取得子公司支付的现金		-	2,010,444,766.75
支付其他与投资活动有关的现金		6,655,272,030.73	19,629,039,320.98
投资活动现金流出小计		10,330,796,217.12	24,335,463,442.77
投资活动产生的现金流量净额		2,724,177,257.11	-155,992,346.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	139,099,522.93
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	139,099,522.93
取得借款收到的现金		4,534,402,352.09	15,431,285,736.72
发行债券收到的现金		-	2,690,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		5,891,246,156.97	13,387,916,056.56
筹资活动现金流入小计		10,425,648,509.06	31,648,601,316.21
偿还债务支付的现金		16,149,987,477.68	25,389,298,148.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,069,853,613.04	4,172,580,509.78
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		360,511,423.72	451,925,838.44
支付其他与筹资活动有关的现金		9,816,508,582.34	31,858,162,685.17
筹资活动现金流出小计		29,036,349,673.06	61,420,041,343.64
筹资活动产生的现金流量净额		-18,610,701,164.00	-29,771,440,027.43
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		-7,487,887,668.01	-16,666,045,932.28
加：期初现金及现金等价物余额		17,504,194,658.65	34,170,240,590.93
六、期末现金及现金等价物余额		10,016,306,990.64	17,504,194,658.65

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)



合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：旭辉集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额						
	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	3,500,000,000.00	2,293,186,993.51	551,408,565.83	3,060,870,409.39	30,249,213,043.14	46,204,020,684.70	85,858,699,696.57
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	3,500,000,000.00	2,293,186,993.51	551,408,565.83	3,060,870,409.39	30,249,213,043.14	46,204,020,684.70	85,858,699,696.57
三、本年增减变动金额	-	-251,524,382.94	-10,587,196.29	-	-5,891,783,058.79	-12,353,574,336.20	-18,507,468,974.22
(一) 综合收益总额	-	-	-10,587,196.29	-	-5,891,783,058.79	-277,241,716.01	-6,179,611,971.09
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-2,864,581,778.97	-2,864,581,778.97
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-2,864,581,778.97	-2,864,581,778.97
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-1,030,513,647.04	-1,030,513,647.04
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-1,030,513,647.04	-1,030,513,647.04
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-251,524,382.94	-	-	-	-8,181,237,194.18	-8,432,761,577.12
四、本年年末余额	3,500,000,000.00	2,041,662,610.57	540,821,369.54	3,060,870,409.39	24,357,429,984.35	33,850,446,348.50	67,351,230,722.35

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)



合并股东权益变动表

2023年度

编制单位：旭辉集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	上期金额					少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	3,500,000,000.00	3,348,967,317.61	551,408,565.83	2,468,094,711.82	39,845,021,223.58	53,748,066,304.85	103,461,558,123.69
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	3,500,000,000.00	3,348,967,317.61	551,408,565.83	2,468,094,711.82	39,845,021,223.58	53,748,066,304.85	103,461,558,123.69
三、本年增减变动金额	-	-1,055,780,324.10	-	592,775,697.57	-9,595,808,180.44	-7,544,045,620.15	-17,602,858,427.12
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-9,003,032,482.87	-735,794,646.92	-9,738,827,129.79
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	2,707,991,168.96	2,707,991,168.96
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	2,707,991,168.96	2,707,991,168.96
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	592,775,697.57	-592,775,697.57	-3,425,497,741.07	-3,425,497,741.07
1. 提取盈余公积	-	-	-	592,775,697.57	-592,775,697.57	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-3,425,497,741.07	-3,425,497,741.07
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-1,055,780,324.10	-	-	-	-6,090,744,401.12	-7,146,524,725.22
四、本年年末余额	3,500,000,000.00	2,293,186,993.51	551,408,565.83	3,060,870,409.39	30,249,213,043.14	46,204,020,684.70	85,858,699,696.57

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：旭辉集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		89,879,715.85	89,173,473.16
应收账款		11,244,000.00	10,113,000.00
预付款项		90,007,749.32	93,120,647.80
其他应收款	注释1	112,312,477,002.85	110,967,733,058.21
存货		44,484,373.86	44,930,535.58
其他流动资产		116,180,000.00	116,180,000.00
流动资产合计		112,664,272,841.88	111,321,250,714.75
非流动资产：			
长期股权投资	注释2	7,102,382,244.56	12,072,670,088.78
其他权益工具投资		29,832,713.60	39,810,192.97
固定资产		7,551,495.22	11,668,546.00
无形资产		65,807,139.99	40,069,147.41
开发支出		87,430,303.51	84,138,191.64
递延所得税资产		-	13,535,601.82
其他非流动金融资产		262,447,893.06	303,280,399.75
非流动资产合计		7,555,451,789.94	12,565,172,168.37
资产总计		120,219,724,631.82	123,886,422,883.12

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：旭辉集团股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十一	期末余额	期初余额
流动负债：			
应付账款		17,920,640.49	18,087,399.48
应付职工薪酬		3,717.86	773,717.86
应交税费		97,773,802.22	88,240,105.65
其他应付款		81,429,363,924.33	85,710,834,743.37
一年内到期的非流动负债		8,110,209,425.86	4,809,104,923.35
流动负债合计		89,655,271,510.76	90,627,040,889.71
非流动负债：			
应付债券		4,828,266,772.49	8,321,450,845.96
非流动负债合计		4,828,266,772.49	8,321,450,845.96
负债合计		94,483,538,283.25	98,948,491,735.67
股东权益：			
股本		3,500,000,000.00	3,500,000,000.00
资本公积		4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
其他综合收益		-8,758,045.53	1,829,150.76
盈余公积		1,750,000,000.00	1,750,000,000.00
未分配利润		16,494,944,394.10	15,686,101,996.69
股东权益合计		25,736,186,348.57	24,937,931,147.45
负债和股东权益总计		120,219,724,631.82	123,886,422,883.12

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2023年度

编制单位：旭辉集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释3	553,974,439.62	212,622,795.27
减：营业成本	注释3	446,161.72	5,019,319.35
税金及附加		607,305.87	217,355.21
销售费用		11,115,712.01	12,035,711.96
管理费用		267,266,479.09	497,215,786.66
财务费用		505,557,900.43	555,364,551.92
其中：利息费用		544,916,434.04	826,749,252.94
利息收入		22,159,332.82	279,283,194.25
加：其他收益		720,666.27	853,984.09
投资收益（损失以“-”号填列）	注释4	1,040,155,380.74	10,529,385,511.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	注释4	635,258,374.45	-698,811.64
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-40,832,506.69	-52,415,318.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		52,539,924.21	-1,001,221,106.32
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		821,564,345.03	8,619,373,141.24
加：营业外收入		3,246,075.13	7,582,353.37
减：营业外支出		3,042,137.85	10,476,099.62
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		821,768,282.31	8,616,479,394.99
减：所得税费用		12,925,884.90	-323,629,712.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		808,842,397.41	8,940,109,107.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		808,842,397.41	8,940,109,107.45
（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		-10,587,196.29	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-10,587,196.29	-
1. 重新计量设定受益计划净变动额		-	-
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		-10,587,196.29	-
六、综合收益总额		798,255,201.12	8,940,109,107.45

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.

会计机构负责人：

Handwritten signature of the accounting officer.



母公司现金流量表

2023年度

编制单位：旭辉集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十一	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		570,255,449.58	236,014,273.52
收到的税费返还		720,666.27	853,864.59
收到其他与经营活动有关的现金		123,650,467.70	3,845,205,439.99
经营活动现金流入小计		694,626,583.55	4,082,073,578.10
购买商品、接受劳务支付的现金		48,930,328.29	92,538,273.95
支付给职工以及为职工支付的现金		113,268,853.32	287,813,910.29
支付的各项税费		6,924,687.89	1,065,720.72
支付其他与经营活动有关的现金		126,022,800.54	2,915,998,248.93
经营活动现金流出小计		295,146,670.04	3,297,416,153.89
经营活动产生的现金流量净额		399,479,913.51	784,657,424.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-	250,971,836.96
取得投资收益收到的现金		6,000,000.00	65,053,033.40
收到其他与投资活动有关的现金		5,734,101,443.40	52,094,562,279.60
投资活动现金流入小计		5,740,101,443.40	52,410,587,149.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,057,394.69	18,116,702.57
支付其他与投资活动有关的现金		2,586,146,541.19	24,412,294,264.55
投资活动现金流出小计		2,633,203,935.88	24,430,410,967.12
投资活动产生的现金流量净额		3,106,897,507.52	27,980,176,182.84
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行债券收到的现金		-	2,690,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,532,163,076.77	21,407,413,838.21
筹资活动现金流入小计		2,532,163,076.77	24,097,713,838.21
偿还债务支付的现金		200,900,000.00	890,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		536,096,005.00	787,554,642.70
支付其他与筹资活动有关的现金		5,300,838,250.11	51,240,077,184.96
筹资活动现金流出小计		6,037,834,255.11	52,917,631,827.66
筹资活动产生的现金流量净额		-3,505,671,178.34	-28,819,917,989.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		706,242.69	-55,084,382.40
五、现金及现金等价物净增加额		89,173,473.16	144,257,855.56
加：期初现金及现金等价物余额		89,879,715.85	89,173,473.16
六、期末现金及现金等价物余额		89,879,715.85	89,173,473.16

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)



母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：旭辉集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,500,000,000.00	4,000,000,000.00	1,829,150.76	1,750,000,000.00	15,686,101,996.69	24,937,931,147.45
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	3,500,000,000.00	4,000,000,000.00	1,829,150.76	1,750,000,000.00	15,686,101,996.69	24,937,931,147.45
三、本年增减变动金额	-	-	-10,587,196.29	-	808,842,397.41	798,255,201.12
(一) 综合收益总额	-	-	-10,587,196.29	-	808,842,397.41	798,255,201.12
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,500,000,000.00	4,000,000,000.00	-8,758,045.53	1,750,000,000.00	16,494,944,394.10	25,736,186,348.57

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)



母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：旭辉集团股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,500,000,000	4,000,000,000	1,829,150.76	875,228,005	7,620,764,884	15,997,822,040.00
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3,500,000,000.00	4,000,000,000.00	1,829,150.76	875,228,005.44	7,620,764,883.80	15,997,822,040.00
三、本年增减变动金额	-	-	-	874,771,994.56	8,065,337,112.89	8,940,109,107.45
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	8,940,109,107.45	8,940,109,107.45
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	874,771,994.56	-874,771,994.56	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	874,771,994.56	-874,771,994.56	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-
(四) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	3,500,000,000.00	4,000,000,000.00	1,829,150.76	1,750,000,000.00	15,686,101,996.69	24,937,931,147.45

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：



主管会计工作负责人：

(Handwritten signature)

会计机构负责人：

(Handwritten signature)



旭辉集团股份有限公司

2023 年度财务报表附注

一、公司基本情况

旭辉集团股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家于 2000 年 8 月 15 日在上海市注册成立的股份有限公司,本公司总部位于上海市。本公司的母公司为上海旭辉投资咨询有限公司,中间控股公司为旭辉控股(集团)有限公司。

本公司及其子公司(以下统称“本集团”)的主要业务是房地产开发、经营,实业投资,室内装潢,社会经济咨询,计算机软件开发,销售建材、装潢材料,建设工程项目管理,建设工程项目代理,建设工程咨询。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

二、合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见附注七、企业合并及合并范围的变更。

三、财务报表的编制基础

(一) 持续经营

本集团存在可能导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况:

旭辉控股(集团)有限公司(旭辉股份的控股股东,下称旭辉控股)于 2024 年 3 月 28 日刊发的 2023 年度业绩公告中披露:于 2023 年 12 月 31 日,旭辉控股未能偿还境外优先票据的本金及利息以及可换股债券的利息,对应的银行错款、优先票据、可换股债券(包括债务及衍生工具部分)及应付利息分别约为人民币 172.88 亿元、人民币 288.18 亿元、人民币 15.71 亿元及人民币 29.50 亿元,构成违约或交叉违约。

在评估本集团是否有足够财务资源以持续经营为基础继续经营时,已考虑到未来流动性及其可用资金来源。采取以下措施改善持续经营能力:

(1) 旭辉控股已委任财务顾问协助进行融资安排重组,以便在实际可行情况下尽快与所有债务相关方达成一致解决方案,已成立协调委员会(由银行提供融资的多个贷款方组成)及 AHG(债券持有人小组),正在本集团与债权人团体或其顾问之间持续进行建设性讨论;

(2) 旭辉控股一直积极与多间金融机构就现有境内银行借款的续期及延期进行磋商,以改善本集团的流动资金状况;

(3) 旭辉控股一直积极与多间金融机构磋商,以及时获得相关项目开发贷款,用于符合资格的项目开发,以继续其中国的业务营运;



(4) 旭辉控股将继续寻求其他替代融资及借款，为其履行现有财务责任及偿付未来经营及资本开支提供资金；

(5) 旭辉控股已制定一项业务战略计划，主要侧重于加快销售物业及回笼现金；

(6) 旭辉控股已实施严格的成本节省措施，包括减少非核心必要的营运及费用；

(7) 旭辉控股将继续寻求合适机会处置非核心资产，以巩固其现金状况。

公司管理层认为以持续经营为基础编制本财务报表是合理的。

(二) 财务报表的编制基础

本集团根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(三) 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除投资性房地产及某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团从事房地产开发经营业务的子公司，营业周期大于一年，该类子公司以营业周期作为资产和负债的流动性划分依据。

(四) 记账本位币

人民币为本集团经营所处的主要经济环境中的货币，本集团以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 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

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



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

2. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

3. 为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益

为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

2. 合并程序

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

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

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

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形



成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1) 增加了子公司或业务

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

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

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

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

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交



易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

本集团因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

1. 确认本集团单独所持有的资产，以及按本集团份额确认共同持有的资产；
2. 确认本集团单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。 本集团对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“长期股权投资”

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。



(九) 金融工具

本集团在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1. 金融资产的分类

根据本集团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，金融资产于初始确认时分类为：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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- (2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- (1) 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- (2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- (1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- (2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- (3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及



本集团决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本集团终止确认金融资产：

(1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

(2) 金融资产已转移，且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；

(3) 金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。



本集团与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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之间，按照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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4. 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本集团若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本集团若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征



相一致的输入值，并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。

6. 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本集团对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本集团选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，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。通常逾期超过 30 日，本集团即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本集团即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十) 存货

1. 存货的分类

本集团存货主要包括在建开发产品及已完工开发产品。已完工开发产品是指已建成、待出售的物业；在建开发产品是指尚未建成、以出售为目的的物业；存货按成本进行初始计量，存货成本包



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。

2. 存货的计价方法

房地产开发产品成本包括土地成本、施工成本和其他成本。可直接归属于符合资本化条件的房地产开发产品成本的借款费用，亦计入房地产开发产品成本。

非房地产开发产品成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他成本。非房地产开发产品在取得时按实际成本入账。发出非房地产开发产品存货的实际成本采用加权平均法计量。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

建造合同的成本包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（或亏损）与在建合同已办理结算的价款金额在资产负债表中以抵销后的差额反映。在建合同累计已发生的成本和已确认的毛利（或亏损）大于已结算的价款金额，其差额在存货中列示；在建合同已结算的价款大于在建合同累计已发生的成本和已确认的毛利（或亏损），其差额在预收款项中列示。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

存货按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。计提存货跌价准备后，如果以前减计存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本集团的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本集团联营企业。



2. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3. 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联



营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，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。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十二）投资性房地产

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

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

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量的依据为：（1）投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。（2）本集团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，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团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似房地产的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，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。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入其他综合收益。

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

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2. 折旧方法

类别	折旧方式	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	4-5	2.37-4.80
运输工具	年限平均法	5	4-5	19.00-19.20
办公、电子及其他设备	年限平均法	3-5	4-5	19.00-32.00

(十四) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。



(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。



(十六) 无形资产

使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；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，不予摊销。

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（年）	摊销方法	残值率（%）	预计使用寿命的确定依据
软件	3-5	年限平均法	-	预计可使用年限

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序
截至资产负债表日，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。



(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

根据实际收益年限。

(十九) 合同负债

本集团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。本集团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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

本集团为职工缴纳的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，在职工为本集团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。

本集团发生的职工福利费，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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本集团提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本集团还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本集团按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或



相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的收入主要来源于物业销售及相关服务及物业出租。本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；（2）客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；（3）本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

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

本集团向客户预收商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务后再转为收入。当本集团预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本集团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，本集团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。



2. 取得合同的成本

本集团为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

3. 履行合同的成本

本集团为履行合同发生的成本,不属于除新收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,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;(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

1. 本集团为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在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。
- (2) 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

2. 本集团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,本集团在发生时将其计入当期损益。

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,本集团对超出部分计提减值,并确认为资产减值损失:

- (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。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得前述差额高于该资产账面价值的,本集团转回原已计提的减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1. 类型

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

与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将政府补助划分为与资产相关的具体标准为:企业取得的,用于购建或以其他方式形成



长期资产的政府补助：

本集团将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；对于政府文件未明确规定补助对象的，本集团将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2. 确认时点

本集团与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本集团与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本集团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（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本集团已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本集团日常活动相关的，计入其他收益；与本集团日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本集团取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团的，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：



(1) 商誉的初始确认；

(2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本集团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，则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。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(二十五) 租赁

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1) 租赁负债的初始计量金额；

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

3) 本集团发生的初始直接费用；

4) 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，

但不包括属于为生产存货而发生的成本。本集团后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照本附注“长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。



（2）租赁负债

在租赁期开始日，本集团对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本集团采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本集团的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

2) 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本集团选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

- 1) 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；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。



租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本集团将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 1) 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
- 3) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团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；

- 4) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照本附注“金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十六) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有



相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

(二十七) 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用本附注四所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值做出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1. 投资性房地产相关的递延所得税

就以公允价值计量的投资性房地产所产生递延所得税负债或者递延所得税资产而言，本集团董事已审阅本集团的投资性房地产组合并得出结论，认为本集团投资性房地产以旨在随着时间推移而消耗该等投资性房地产包含的绝大部分经济利益的业务模式持有。因此，在厘定本集团投资性房地产的递延税项时，董事认为，以公允价值计量的投资性房地产可因出售而收回的假设并不成立。因此，本集团已就投资性房地产的公允价值变动确认递延税项。

2. 对若干子公司的控制权

本集团仅持有若干子公司不足 50% 的股本权益。本集团透过与该等子公司其他股东订立补充协议，从而能够行使对该等子公司的控制权。本集团董事根据本集团是否有实际能力单方面主导该等子公司的相关活动，评估本集团是否对该等子公司拥有控制权。在作出判断时，本集团董事考虑了本集团于该等子公司所持有的投票权、其董事会所控制的营运及财务活动以及该等子公司管理委员会的能力(在决定对子公司相关活动的权力时，如有必要)。通过签订上述补充协议，尽管部分策略性财务及营运决策须获子公司项目管理委员会批准(视情况而定)，但是所有策略性财务及营运决定必须由董事会(其中大多数董事均由本集团委任)简单大多数批准。经评估后，董事得出结论，认为本集团就指示该等子公司的相关活动具有充足的主导投票权，因此，本集团对该等附属公司拥有控制权。

3. 投资性房地产估值

投资性房地产根据独立合格专业评估师进行的估值按公允价值列示。确定公允价值时，评估师以涉及若干市况估计的估值法为基准计算。于依赖估值报告时，本集团董事已自行作出判断，



并信纳估值所用假设能反映现时市况。该等假设的任何变动均会改变本集团投资性房地产的公允价值，并须对合并及母公司利润表所报损益金额作出相应调整。

4. 在建开发产品及已完工开发产品（统称“存货”）

本集团存货按成本与可变现净值两者中孰低计量。于厘定该等存货的可变现净值及该等存货竣工所需未来成本的估算时，本集团董事作出重大判断。根据本集团董事的经验及目标物业性质，本集团董事参考存货的估计市价厘定该等存货的可变现净值，当中计及多项因素，包括类似项目的类似存货种类或类似存货的近期价格，以及中国房地产市场当前及预测市况。本集团董事参考本集团其他类似已竣工项目的实际开发成本估计物业竣工所需的未来成本及必须发生的销售费用，并按若干现时市场数据予以调整。倘若完工成本增加或销售净值减少，则可变现净值将会减少，此可能导致已完工开发产品计提存货跌价准备。有关存货跌价准备需要使用判断及估计。倘若预期与原来估计有别，则存货在有关估计改变期间的账面值及存货跌价准备会作相应调整。此外，由于物业市场波动及个别物业性质独特，实际成本及收入结果可能高于或低于报告期末作出的估计。估计出现任何增幅或减幅将会影响未来年度的损益。

5. 土地增值税

本集团于中国开发作销售的物业就土地增值按 30%至 60%不等的累进税率征收土地增值税，即物业销售所得款项减相关可扣税支出(包括土地成本及销售收入估计得出的估计建筑成本)。本集团在中国须缴付土地增值税，其与所使用比率的适当性高度相关。由于不确定物业销售所得款项及可扣税支出，本集团董事于估计土地增值金额时须作出重大判断。

本集团向买方交付物业后于利润表确认土地增值税。然而，整个物业项目的最终土地增值税的计算和支付汇缴需要在整个物业项目完工清算时才需完成，因此最后税务结果可能有别于最初入账金额，而该等差额将于本集团与地方税务机关落实有关税项期间对土地增值税开支及相关土地增值税计提构成影响。

6. 递延所得税资产

递延税项资产是否可用于抵扣未来收益要视乎未来是否有足够的应纳税所得额或应纳税暂时性差异。本集团管理层根据对未来年度的盈利预测、可抵扣税务亏损或应纳税暂时性差异的可使用年限以及已经颁布的税率，对递延所得税资产作出最佳估计。本集团管理层审阅盈利预测及相关的假设，如果未来实际利润低于预期，可能导致递延所得税资产发生重大转回，并于发生转回的期间确认损益。

7. 预估建筑成本确认成本

本集团的部分房地产项目根据开发及交付计划分为若干阶段。本集团于物业交付使用时确认收入，而物业销售成本(包括各阶段的建筑成本及分摊至各阶段的公共成本)是根据本集团管理层对整个项目的总开发成本及物业交付使用时分摊至各阶段的成本费用所作的最佳估计而计算。



8. 公允价值计量及估值流程

本集团的部分资产及负债以公允价值计量。本集团管理层就公允价值计量厘定适用的估值技术及输入值。估计资产及负债的公允价值时，本集团使用市场可观察数据。倘若第一层次之输入数据不可用，本集团会委聘第三方合资格物业评估师进行估值。本集团管理层与第三方合资格物业评估师紧密合作，确定合适的估值技术及模型并输入数据。本集团董事会定期评估资产及负债公允价值波动的影响及原因。

本集团采用包括可观察市场数据为依据的输入数据在内的估值技术估计投资性房地产及金融工具的公允价值。详见“附注六、（五十）”所列的关于估计资产及负债公允价值时所使用的评估方法、输入数据及主要假设。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

（1）财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本集团执行该规定对本期报表项目未有影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”的规定

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），自 2024 年 1 月 1 日起施行。其中“关于售后租回交易的会计处理”的规定允许企业自发布年度提前执行。

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

本集团执行该规定对本期报表项目未有影响。

2. 重要会计估计变更

无。



五、税项

公司主要税种和税率

税种	计缴标准	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
增值税	按照销项税额抵扣准予抵扣的进项税额后的差额确定，销项税额按照销售货物或提供应税劳务的销售额和规定税率计算	5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税额	1%、5%、7%
教育费附加及地方教育费附加	实际缴纳的增值税额	3%及2%
土地增值税(注1)	转让房地产所取得的增值额	超率累进税率 30%-60%
房产税	房产原值一次减除10%至30%后的余值或房产租金收入	依照房产余值计算缴纳的，税率为1.2%；依照房产租金收入计算缴纳的，税率为12%
城镇土地使用税(注2)	实际占用的土地面积	注2

注1：本公司及房地产子公司按照各地税务机关规定的预缴比例预缴土地增值税，并按照有关规定按项目实际增值额和规定税率进行清算，对预缴的土地增值税款多退少补。

注2：本公司及其子公司按照当地人民政府制定的适用税额标准缴纳城镇土地使用税。

六、合并财务报表主要项目注释

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,582,545.11	1,301,681.18
银行存款(注1)	10,013,724,445.53	17,502,892,977.47
其他货币资金(注2)	961,893,842.21	411,903,468.30
合计	10,978,200,832.85	17,916,098,126.95

注1：2023年末银行存款9,847,183,450.60元为存放于资金监管专用账户的预收售楼款。

注2：2023年末其他货币资金中包含未结按揭贷款余额保证金34,976,807.65元，工程及其他保证金32,581,107.18元，票据及银行借款质押担保资金35,457,687.72元，司法冻结资金858,878,239.66元。



注释 2. 应收票据

项 目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	-	70,148,620.67
合 计	-	70,148,620.67

注释 3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

项 目	期末余额	期初余额
60 天以内	488,704,661.25	855,119,940.28
61 天至 180 天	53,528,360.33	227,115,964.16
181 天至 365 天	556,723,251.37	393,312,575.07
1 年至 3 年	799,955,601.65	1,190,752,786.12
3 年以上	66,435,416.02	32,184,677.71
减：坏账准备	66,435,416.02	14,561,756.06
合 计	1,898,911,874.60	2,683,924,187.28

2. 应收账款按信用损失准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提信用损失准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款					
组合一	116,178,404.52	5.91	-	-	116,178,404.52
组合二	1,849,168,886.10	94.09	66,435,416.02	3.59	1,782,733,470.08
合 计	1,965,347,290.62	100.00	66,435,416.02	3.38	1,898,911,874.60



(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提信用损失准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提信用损失准备的应收账款					
组合一	359,598,675.92	13.33	-	-	359,598,675.92
组合二	2,338,887,267.42	86.67	14,561,756.06	0.62	2,324,325,511.36
合计	2,698,485,943.34	100.00	14,561,756.06	0.54	2,683,924,187.28

注：组合一主要包括应收关联方等信用风险很低且基本确定可回收的款项；组合二是除组合一之外的应收款项。

组合二中，按信用损失准备计提方法计提信用损失准备的应收账款：

项目	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)
组合二	1,849,168,886.10	66,435,416.02	3.59
合计	1,849,168,886.10	66,435,416.02	3.59

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例 (%)
组合二	2,338,887,267.42	14,561,756.06	0.62
合计	2,338,887,267.42	14,561,756.06	0.62

3. 本年计提、收回或转回的信用损失准备情况

本年计提信用损失准备金额人民币 51,873,659.96 元。

4. 本年无实际核销的应收账款情况。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 264,163,709.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 13.44%。



注释 4. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,726,937,501.80	5,414,498,781.69
1 年以上	1,954,225,814.71	1,944,888,019.92
合计	5,681,163,316.51	7,359,386,801.61

注：主要为本集团预付的土地购买款及前期拆迁款，由于土地移交手续仍在办理中故尚未结算转入存货。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

2023 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,055,811,121.97 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 36.19%。

注释 5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	67,337,933,437.62	81,051,007,156.51
合计	67,337,933,437.62	81,051,007,156.51

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提信用损失准备的其他应收款	-	-	-	-	-

按信用风险特征组合计提信用损失准备的其他应收款

其中：组合一	3,350,464,436.14	4.84	-	-	3,350,464,436.14
组合二	64,320,374,554.22	92.87	1,887,026,153.25	2.93	62,433,348,400.97
组合三	1,583,542,357.35	2.29	29,421,756.84	1.85	1,554,120,600.51
合计	69,254,381,347.71	100.00	1,916,447,910.09	2.77	67,337,933,437.62



(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提信用损失准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提信用损失准备的其他应收款					
其中：组合一	3,065,684,496.89	3.68	-	-	3,065,684,496.89
组合二	79,725,646,662.55	95.61	2,335,719,130.61	2.93	77,389,927,531.94
组合三	595,395,127.68	0.71	-	-	595,395,127.68
合计	83,386,726,287.12	100.00	2,335,719,130.61	2.78	81,051,007,156.51

注：组合一主要包括应收投标及土地款保证金、工程及其他保证金、政府监管资金等不存在信用风险且基本确定可回收的款项；组合二为应收关联方、少数股东以及合作方的款项；组合三为除组合一以及组合二之外的应收款项。

组合二和组合三中，按信用损失准备计提方法计提信用损失准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
组合二	64,320,374,554.22	1,887,026,153.25	2.93
组合三	1,583,542,357.35	29,421,756.84	1.85
合计	65,903,916,911.57	1,916,447,910.09	2.91

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
组合二	79,725,646,662.55	2,335,719,130.61	2.93
组合三	595,395,127.68	-	-
合计	80,321,041,790.23	2,335,719,130.61	2.91

2. 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

本期计提信用损失准备金额为 252,835,474.60 元，本期因处置合营公司导致信用损失准备金额减少 672,106,695.12 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款情况。



4. 其他应收款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来款	30,554,447,589.21	34,218,687,041.33
少数股东往来款	17,756,228,869.04	30,800,214,113.81
合作方往来款	16,009,698,095.97	14,706,745,507.40
投标及土地款保证金	591,763,585.63	1,390,641,439.00
工程及其他保证金	1,080,849,923.91	723,401,041.30
政府监管资金	1,677,850,926.60	951,642,016.59
其他	1,583,542,357.35	595,395,127.69
合 计	69,254,381,347.71	83,386,726,287.12

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023年12月31日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为12,793,817,053.19元，占其他应收款期末余额合计数的比例为18.47%。

注释6. 存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在建开发产品	104,881,853,827.25	8,284,042,931.91	96,597,810,895.34
已完工开发产品	21,621,770,797.53	1,220,692,085.93	20,401,078,711.60
合 计	126,503,624,624.78	9,504,735,017.84	116,998,889,606.94

(续上表)

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
在建开发产品	155,926,335,367.24	3,725,873,939.63	152,200,461,427.61
已完工开发产品	29,850,323,315.72	461,930,848.86	29,388,392,466.86
合 计	185,776,658,682.96	4,187,804,788.49	181,588,853,894.47

注：存货所有权受限情况详见“附注六、（四十九）”。



注释 7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	5,122,671,812.14	6,227,848,069.52
其他	115,180,000.00	136,608,381.87
合计	5,237,851,812.14	6,364,456,451.39

注：其他流动资产系本集团待抵扣的增值税进项税、预缴的土地增值税及其他税费等。

注释 8. 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对合营企业的投资	12,286,155,285.88	4,214,611,347.66	639,469,125.12	15,861,297,508.42
对联营企业的投资	12,994,590,345.76	3,408,035,084.08	2,014,122,647.13	14,388,502,782.71
合计	25,280,745,631.64	7,622,646,431.74	2,653,591,772.25	30,249,800,291.13

2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期变动额				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认下的投资损益	其他	
一、合营企业						
青岛银盛泰房地产有限公司（注3）	-	-	-	36,389,788.29	1,918,669,087.68	1,955,058,875.97
山东旭辉银盛泰集团有限公司（注3）	-	-	-	176,210,640.09	1,009,589,708.38	1,185,800,348.47
温州市美昱房地产发展有限公司	817,761,884.46	-	-	11,221,574.08	-	828,983,458.54
重庆潇湘实业有限公司	694,002,059.49	-	-	-15,138,233.19	-	678,863,826.30
苏州旭嘉置业有限公司	664,920,121.42	-	-	-27,394.86	-	664,892,726.56
杭州滨隼企业管理有限公司	464,469,060.27	-	-	105,481,084.76	-	569,950,145.03
苏州昌尊置业有限公司	516,539,514.03	-	-	799,412.04	-	517,338,926.07
南京旭宝置业发展有限公司	440,359,297.96	-	-	2,255,546.45	-	442,614,844.41
重庆华宇盛泰房地产开发有限公司	404,750,235.94	-	-	15,506,744.93	-	420,256,980.87



被投资单位	期初余额	本期变动额				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认下的 投资损益	其他	
温州市梁崑置业有限公司	415,145,414.71	-	-	456,475.10	-	415,601,889.81
温州瓯茂置业有限公司	381,443,523.78	-	-	20,587,455.25	-	402,030,979.03
常州锦艺置业有限公司	396,578,566.66	-	-	-39,831,839.16	-	356,746,727.50
福州和卓房地产开发有限公司	317,355,116.69	-	-	-178,888.71	-	317,176,227.98
济南银盛泰房地产有限公司(注3)	-	-	-	5,509,944.17	307,448,640.95	312,958,585.12
青岛山海秀都置业有限公司(注3)	-	-	-	-30,745.39	312,500,635.71	312,469,890.32
成都悦湖利鑫置业有限公司	294,512,368.81	-	-	-10,088,856.66	-	284,423,512.15
重庆金崑辉房地产开发有限公司	297,157,697.82	-	-	-14,044,929.69	-	283,112,768.13
济宁瑞升置业有限公司	212,896,448.81	-	-	35,864,610.04	-	248,761,058.85
洛阳建尊置业有限责任公司(注5)	247,116,076.88	-	-	-1,904,634.59	-458,675.00	244,752,767.29
成都渝瑞房地产开发有限公司	249,749,443.93	-	-	-11,742,330.46	-	238,007,113.47
上海首嘉置业有限公司	213,473,090.74	-	-	-93,037.88	-	213,380,052.86
常州市美辉房地产发展有限公司(注5)	204,674,784.16	-	-	-1,957,489.30	-145,727.96	202,571,566.90
昆山兴未置业有限公司(注2)	276,498,557.05	-	-	3,134,189.34	-80,300,043.66	199,332,702.73
北京旭天恒置业有限公司	196,123,071.59	-	-	-1,965,269.23	-	194,157,802.36
重庆金奕辉房地产开发有限公司	193,575,961.70	-	-	2,574.83	-	193,578,536.53
成都晖江置业有限公司	183,880,461.06	-	-	529,385.36	-	184,409,846.42
浙江均旭房地产开发有限公司	132,750,913.94	-	-	46,329,412.21	-	179,080,326.15
福州俊德辉房地产开发有限公司	160,316,951.40	-	-	-197,764.12	-	160,119,187.28
合肥锦顺房地产开发有限公司	227,462,261.56	-	-	-72,146,437.60	-	155,315,823.96



被投资单位	期初余额	本期变动额				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认下的 投资损益	其他	
北京旭辉赫和置业有限公司	156,818,737.89	-	-	-2,026,592.49	-	154,792,145.40
广东惠州睿进合能房地产开发有限公司	153,591,188.92	-	-	-77.07	-	153,591,111.85
徐州锦川房地产开发有限公司	149,104,926.65	-	-	-142,385.03	-	148,962,541.62
广东惠州合能房地产开发有限公司	141,783,144.86	-	-	-17,058.76	-	141,766,086.10
广西唐祥投资有限公司	137,314,256.57	-	-	-5,215,275.80	-	132,098,980.77
广西唐和投资有限公司	177,142,577.21	-	-	-45,085,658.28	-	132,056,918.93
惠州市旭美房地产开发有限公司	186,384,623.56	-	-	-59,085,087.59	-	127,299,535.97
长春和羽房地产开发有限公司	156,914,114.05	-	-	-41,336,073.40	-	115,578,040.65
重庆金碧辉房地产开发有限公司	145,832,812.76	-	-	-30,785,134.59	-	115,047,678.17
青岛银盛泰嘉博房地产有限公司(注3)	-	-	-	-1,111,458.91	101,134,258.13	100,022,799.22
天津梅江秋实置业有限公司	92,107,470.20	-	-	388,053.82	-	92,495,524.02
重庆华宇业升实业有限公司	88,241,960.36	-	-	63,320.51	-	88,305,280.87
南京合琅房地产开发有限公司	80,582,208.75	-	-	-21,370.13	-	80,560,838.62
余姚华宇业瑞房地产开发有限公司	80,825,120.15	-	-	-912,276.91	-	79,912,843.24
广西唐鹏投资有限公司	61,778,866.99	-	-	15,115,440.32	-	76,894,307.31
温州隆臻商务信息咨询有限公司	54,490,202.26	-	-	19,297,039.24	-	73,787,241.50
徐州通旭置业有限公司	57,231,658.08	-	-	14,471,393.42	-	71,703,051.50
广州市保瑞房地产开发有限公司	74,198,945.20	-	-	-6,645,975.98	-	67,552,969.22
西安卓益泽置业有限公司	68,720,851.98	-	-	-1,536,400.13	-	67,184,451.85
上海旭弘置业有限公司	54,516,575.62	-	-	12,502,256.56	-	67,018,832.18



被投资单位	期初余额	本期变动额				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认下的 投资损益	其他	
徐州朗誉房地产开发 有限公司	72,819,804.87	-	-	-18,505,980.30	-	54,313,824.57
重庆市碧金辉房地产 开发有限公司	87,220,445.95	-	-	-33,544,782.65	-	53,675,663.30
北京盛鹏置业有限公 司	50,783,041.65	-	-	-2,877,682.92	-	47,905,358.73
北京辉广企业管理有 限公司	45,548,137.56	-	-	-650,582.48	-	44,897,555.08
宸龙(大连)商业房地 产开发有限责任公司 (注 5)	54,717,703.22	-	-	-9,427,678.43	-1,750,000.00	43,540,024.79
重庆吕格商务信息咨 询有限公司	70,428,119.31	-	-	-27,614,201.04	-	42,813,918.27
重庆盛资房地产开发 有限公司	84,462,844.96	-	-	-68,176,715.56	-	16,286,129.40
太仓华瑞房地产开发 有限公司(注 4)	80,758,161.68	-	-69,930,000.00	-2,905,407.57	-	7,922,754.11
南京旭江置业发展有 限公司(注 1)	161,649,428.34	-	-	-	-161,649,428.34	-
徐州金工匠房地产开 发有限公司(注 1)	93,528,483.90	-	-	-	-93,528,483.90	-
盐城旭邦置业有限公 司(注 1)	53,660,777.78	-	-	-	-53,660,777.78	-
其他	709,485,209.74	567,623,419.80	-	137,200,920.29	-312,745,945.71	1,101,563,604.12
小计	12,286,155,285.88	567,623,419.80	-69,930,000.00	132,345,554.24	2,945,103,248.50	15,861,297,508.42
二、联营企业						
绍兴金翎置业有限公 司	1,679,813,758.77	-	-	178,007,138.41	-	1,857,820,897.18
杭州骏佳房地产有限 公司	-	1,530,703,704.50	-	-1,836,393.72	-	1,528,867,310.78
苏州旭融商务咨询有 限公司	1,060,053,722.10	-	-	315,774,630.61	-	1,375,828,352.71
贵州金科金辰房地产 开发有限公司	857,449,696.32	-	-	-68,870.97	-	857,380,825.35
东莞市保汇实业投资 有限公司	-	990,000,000.00	-	-148,761,191.75	-386,820.00	840,851,988.25
北京金开辉泰房地产 开发有限公司	763,708,761.08	-	-	8,130,770.85	-	771,839,531.93
北京金开旭泰房地产 开发有限公司	432,447,166.26	-	-	-27,308,335.38	-	405,138,830.88



被投资单位	期初余额	本期变动额				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认下的 投资损益	其他	
徐州朗升房地产开发 有限公司(注 1)	426,365,022.21	-	-38,508,643.48	-1,282,535.71	-	386,573,843.02
重庆睿丰致元实业有 限公司	429,302,683.06	-	-	-86,573,338.57	-	342,729,344.49
北京金旭开泰房地 产开发有限公司	325,857,866.46	-	-	-	-	325,857,866.46
厦门潜龙置业有限 公司(注 5)	285,976,210.67	-	-	-4,716,984.54	-1,680,001.94	279,579,224.19
杭州旭悦置业有限 公司	259,523,324.79	-	-	1,502,791.47	-	261,026,116.26
温州卓旭信息咨询有 限公司	250,668,821.51	-	-	99,999.90	-	250,768,821.41
北京祥晟辉年置业有 限公司	223,519,420.40	-	-	6,263,081.79	-	229,782,502.19
天津市远铭置业有 限公司	229,718,359.88	-	-	-2,434,647.07	-	227,283,712.81
北京祥鼎置业有限 公司(注 5)	206,417,628.47	-	-	-1,362,171.25	-85,072.50	204,970,384.72
杭州锦和置业有限 公司(注 5)	197,353,087.47	-	-	-685,308.08	-85,712.13	196,582,067.26
安徽梁泰企业管理咨 询有限公司	117,026,510.66	-	-	67,636,805.10	-	184,663,315.76
合肥华宇业瑞房地 产开发有限公司	182,447,679.25	-	-	-143,924.07	-	182,303,755.18
合肥嘉汇置业有限 公司(注 5)	174,742,593.13	-	-	-1,986,710.22	-183,200.00	172,572,682.91
南昌旭涛置业有限 公司	201,572,119.09	-	-	-30,907,136.71	-	170,664,982.38
宁波上湖置业有限 公司	126,699,644.98	-	-	41,895,938.98	-	168,595,583.96
瑞安市新城亿弘房地 产开发有限公司	188,395,980.49	-	-	-27,859,565.29	-	160,536,415.20
合肥兴裕房地开 发有限公司	150,849,344.18	-	-	-8,603,673.63	-	142,245,670.55
苏州融璟宸置业有 限公司	153,996,020.93	-	-	-12,235,302.51	-	141,760,718.42
南京九城兴房地开 发有限公司	138,088,185.26	-	-	-224,900.78	-	137,863,284.48
北京城安辉泰置业有 限公司	87,663,112.88	-	-	46,489,965.65	-	134,153,078.53



被投资单位	期初余额	本期变动额				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认下的 投资损益	其他	
温州和承商务信息咨询有限公司(注 2)	181,885,689.36	-	-	17,964,178.98	-73,105,550.00	126,744,318.34
南京泰麒置业发展有限公司(注 5)	110,837,243.24	-	-	11,479,741.03	-20,064.93	122,296,919.34
杭州龙禧房地产开发有限公司	118,109,907.03	-	-	-873,896.48	-	117,236,010.55
合肥和桂房地产有限公司	136,595,844.12	-	-	-20,451,543.60	-	116,144,300.52
佛山市三水区擎美房地产有限公司(注 5)	138,577,589.46	-	-	-24,901,334.17	-722,370.00	112,953,885.29
北京祥之源置业有限公司	-	120,000,000.00	-	-7,834,655.83	92,065.12	112,257,409.29
重庆旭原创展房地产开发有限公司(注 2)	227,704,063.01	-	-	-9,084,795.10	-127,716,650.89	90,902,617.02
北京厚泰房地产开发有限公司	85,660,425.05	-	-	5,145,242.53	-	90,805,667.58
银川君华房地产开发有限公司	80,131,328.99	-	-	-2,426,124.86	-	77,705,204.13
杭州锦繁置业有限公司	79,208,052.25	-	-	-3,119,070.46	-	76,088,981.79
银川创华房地产开发有限公司	70,814,732.30	-	-	-1,696,143.49	-	69,118,588.81
合肥永拓置业发展有限公司	67,904,748.50	-	-	-3,104,862.49	-	64,799,886.01
合肥辰旭房地产开发有限公司	68,976,741.59	-	-	-8,806,898.21	-	60,169,843.38
南京龙合置业发展有限公司(注 5)	62,888,388.98	-	-	-2,570,004.47	-650,597.03	59,667,787.48
芜湖雅旭房地产开发有限公司	54,316,007.85	-	-	-1,183,802.49	-	53,132,205.36
天津旭浩房地产开发有限公司	48,320,574.30	-	-	-18,259.48	-	48,302,314.82
安徽港丰置业有限公司	51,771,393.60	-	-	-5,399,066.33	-	46,372,327.27
无锡和诺商务咨询有限公司	8,370,353.49	2,000,000.00	-	34,611,124.34	-	44,981,477.83
苏州市高新区和坤房地产开发有限公司	-	-	-	44,693,812.55	-	44,693,812.55
合肥泽场置业有限公司	43,505,982.92	-	-	-5,860.84	-	43,500,122.08



被投资单位	期初余额	本期变动额				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认下的 投资损益	其他	
苏州祥都置业有限公司	170,804,486.16	-	-180,400,000.00	47,648,276.34	-	38,052,762.50
昆明和广房地产开发 有限公司	66,959,096.79	-	-	-31,884,363.30	-	35,074,733.49
南京旭辰置业有限公司 (注 2)	43,304,413.07	-	-	-41,418.16	-8,485,821.92	34,777,172.99
上海旭技实业有限公司	61,104,908.02	-	-	-28,240,660.26	-	32,864,247.76
沈阳新兴置业有限公司 (注 5)	30,371,135.14	-	-	-1,878,297.58	-600,000.00	27,892,837.56
南京佳运城房地产开发 有限公司(注 2)	117,020,604.10	-	-	6,385,064.73	-98,000,000.00	25,405,668.82
重庆旭中房地产开发 有限公司(注 2)	-	24,720,995.22	-	397,060,253.23	-397,060,253.23	24,720,995.22
上海坤辉置业有限公司 (注 2)	144,596,696.09	-	-	4,533.81	-122,500,000.00	22,101,229.90
重庆华辉盛锦房地 产开发有限公司	89,616,714.78	-	-	-80,616,774.99	-	8,999,939.79
珠海华桐房地产开发 有限公司(注 1)	180,375,074.92	-	-	-	-180,375,074.92	-
青岛辉盛海文化产业 有限公司(注 1)	134,432,355.35	-	-	-	-134,432,355.35	-
天津创达房地产开发 有限公司(注 1)	456,840,581.83	-	-	-	-456,840,581.83	-
温州卓益商务信息咨 询有限公司(注 1)	224,910,000.00	-	-224,910,000.00	-	-	-
其他	489,018,493.17	307,236,609.07	-	62,467,276.21	-236,223,970.47	622,498,407.98
小计	12,994,590,345.76	2,974,661,308.78	-443,818,643.48	702,131,803.67	-1,839,062,032.02	14,388,502,782.71
合计	25,280,745,631.64	3,542,284,728.58	-513,748,643.48	834,477,357.91	1,106,041,216.48	30,249,800,291.13

注 1: 本集团本期转让全部该等公司所持股份, 导致持有权益份额减少。

注 2: 该等公司本期对未分配利润进行分配。

注 3: 本集团因处置子公司, 对其持有的剩余股权作为合营企业核算, 导致增加的合营企业。

注 4: 本集团本期减资及转让长期股权投资。

注 5: 本集团与联营企业、合营企业之间发生的顺流交易, 将顺流交易产生的未实现内部交易损益, 按其享有比例予以抵消确认。



注释 9. 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
上海中城联盟投资管理有限公司	29,832,713.60	39,810,192.97
合 计	29,832,713.60	39,810,192.97

2. 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得/损失	本年从其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的原因	本年从其他综合收益转入留存收益的原因
上海中城联盟投资管理有限公司	-	54,462,327.66	-	非交易性权益工具	不适用

注释 10. 其他非流动金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	262,447,893.06	303,280,399.75
合 计	262,447,893.06	303,280,399.75

注：主要系本公司之子公司作为合伙企业的有限合伙人，合计出资人民币 297,060,000.00 元，该投资在其他非流动金融资产核算；本集团的最大风险敞口为人民币 297,060,000.00 元，以出资额为限。

注释 11. 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	投资性房地产	在建投资性房地产	合计
一、期初余额	29,882,526,807.34	4,323,933,914.11	34,206,460,721.45
二、本期发生额	1,814,119,999.86	-1,175,433,914.11	638,686,085.75
本期增加	145,635,999.61	653,670,090.30	799,306,089.91
公允价值变动	-263,615,999.75	102,995,995.59	-160,620,004.16
完工结转	1,932,100,000.00	-1,932,100,000.00	-
三、期末余额	31,696,646,807.20	3,148,500,000.00	34,845,146,807.20

2. 本集团除账面价值 529,100,000.00 元的投资性房地产尚未办妥产权证外，无其他未办妥产权证书的投资性房地产。

3. 投资性房地产所有权受限情况详见“附注六、（四十九）”。



注释 12. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输工具	办公、电子及其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	263,579,638.19	53,182,637.92	140,342,410.10	457,104,686.21
2. 本期增加金额	-	1,354,571.38	2,848,201.63	4,202,773.01
(1) 购置	-	1,354,571.38	2,711,842.49	4,066,413.87
(2) 收购子公司转入	-	-	136,359.14	136,359.14
3. 本期减少金额	48,084,955.21	27,060,435.85	29,907,302.53	105,052,693.59
(1) 处置或报废	20,000.00	5,590,759.65	7,748,171.64	13,358,931.29
(2) 出售子公司减少	48,064,955.21	21,469,676.20	22,159,130.89	91,693,762.30
4. 期末余额	215,494,682.98	27,476,773.45	113,283,309.20	356,254,765.63
二、累计折旧				
1. 期初余额	60,790,931.58	40,771,037.93	104,728,101.56	206,290,071.07
2. 本期增加金额	51,445,926.96	2,838,094.92	11,067,826.17	65,351,848.05
(1) 计提	51,445,926.96	2,838,094.92	10,964,431.20	65,248,453.08
(2) 收购子公司转入	-	-	103,394.97	103,394.97
3. 本期减少金额	33,998,712.56	19,976,051.92	25,226,975.37	79,201,739.85
(1) 处置或报废	17,976.25	3,286,423.70	6,546,426.01	9,850,825.96
(2) 出售子公司减少	33,980,736.31	16,689,628.22	18,680,549.36	69,350,913.89
4. 期末余额	78,238,145.98	23,633,080.93	90,568,952.36	192,440,179.27
三、账面价值				
期末余额	137,256,537.00	3,843,692.52	22,714,356.84	163,814,586.36
期初余额	202,788,706.61	12,411,599.99	35,614,308.54	250,814,615.14

2. 本集团无未办妥产权证书的固定资产。

3. 固定资产所有权受限情况详见“附注六、（四十九）”。



注释 13. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	307,469,587.42	3,206,834.94	310,676,422.36
2. 本期增加金额	16,989,683.82	1,195,332.89	18,185,016.71
(1) 取得	16,989,683.82	1,195,332.89	18,185,016.71
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	324,459,271.24	4,402,167.83	328,861,439.07
二、累计折旧			
1. 期初余额	141,947,168.62	1,758,344.40	143,705,513.02
2. 本期增加金额	51,679,750.99	842,700.54	52,522,451.53
(1) 计提	51,679,750.99	842,700.54	52,522,451.53
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	193,626,919.61	2,601,044.94	196,227,964.55
三、账面价值			
1. 期末账面价值	130,832,351.63	1,801,122.89	132,633,474.52
2. 期初账面价值	165,522,418.80	1,448,490.54	166,970,909.34

注：本集团租赁了多项资产，包括房屋建筑物和办公设备，租赁期为 3 个月至 15 年的固定期限，其中，对租期大于一年的非低价值资产租赁本集团在租赁期开始日确认使用权资产。

注释 14. 无形资产

项 目	期初余额	本期增加	本期处置子公司减少	期末余额
一、原价合计	112,726,567.72	42,218,688.13	12,033,540.24	142,911,715.61
软件	112,726,567.72	42,218,688.13	12,033,540.24	142,911,715.61
二、累计摊销合计	68,503,298.64	15,945,099.27	8,957,693.34	75,490,704.57
软件	68,503,298.64	15,945,099.27	8,957,693.34	75,490,704.57
三、账面价值合计	44,223,269.08	26,273,588.86	3,075,846.90	67,421,011.04
软件	44,223,269.08	26,273,588.86	3,075,846.90	67,421,011.04



注释 15. 开发支出

项 目	期初余额	本期增加开发支出	本期转出至无形资产	期末余额
系统管理软件	84,138,191.64	43,608,080.26	40,315,968.39	87,430,303.51
合 计	84,138,191.64	43,608,080.26	40,315,968.39	87,430,303.51

注释 16. 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期处置子公司减少	期末余额
装修费	37,577,836.05	416,401.16	5,741,424.02	1,739,254.09	30,513,559.10
合 计	37,577,836.05	416,401.16	5,741,424.02	1,739,254.09	30,513,559.10

注释 17. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	3,370,600,845.44	842,650,211.36	4,000,371,135.28	1,000,092,783.81
按清算口径计提的土地增值税	3,976,632,631.29	994,158,157.82	4,229,901,470.03	1,057,475,367.51
内部交易未实现利润	359,382,151.52	89,845,537.88	406,671,391.48	101,667,847.87
资产减值准备	1,911,320,078.96	477,830,019.74	2,045,395,788.56	511,348,947.14
其他	144,509,128.44	36,127,282.11	178,094,331.68	44,523,582.92
合 计	9,762,444,835.65	2,440,611,208.91	10,860,434,117.03	2,715,108,529.25

2. 未经抵消的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	13,742,452,748.12	3,435,613,187.03	13,504,760,430.52	3,376,190,107.63
土地增值税	2,492,852,681.65	623,213,170.41	3,048,817,855.51	762,204,463.88
其他	132,633,474.52	33,158,368.63	166,970,909.34	41,742,727.33
合 计	16,367,938,904.29	4,091,984,726.07	16,720,549,195.37	4,180,137,298.84



3. 列示在资产负债表中的递延所得税资产和负债净额

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产	2,188,012,378.26	2,163,730,350.73
递延所得税负债	3,839,385,895.42	3,628,759,120.32

注释 18. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	690,110,042.79	174,600,000.00
合 计	690,110,042.79	174,600,000.00

注：保证借款由本集团提供担保，上述借款合同约定的年利率分别为 5.55%、6.45%。

注释 19. 应付票据

种 类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	324,196.73	288,242,321.99
合 计	324,196.73	288,242,321.99

注释 20. 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付建筑工程款	28,374,465,802.32	29,153,086,291.01
合 计	28,374,465,802.32	29,153,086,291.01

注释 21. 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收售楼款	47,669,751,272.45	90,059,138,785.55
其他	234,613,943.46	287,071,798.91
合 计	47,904,365,215.91	90,346,210,584.46



注释 22. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,561,600.01	1,517,708,729.05	1,516,041,695.35	16,228,633.71
二、离职后福利-设定提存计划	926,567.14	127,598,743.14	128,612,296.71	-86,986.43
合计	15,488,167.15	1,645,307,472.19	1,644,653,992.06	16,141,647.28

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,922,308.01	1,368,522,314.34	1,366,328,632.33	16,115,990.02
二、职工福利费	752,187.02	17,545,539.50	17,252,781.17	1,044,945.35
三、社会保险费	163,872.14	73,833,332.66	73,872,804.47	124,400.33
其中：医疗保险费	-40,824.70	69,489,073.67	69,530,166.06	-81,917.09
工伤保险费	201,269.33	2,889,027.00	2,893,030.46	197,265.87
生育保险费	3,427.51	1,455,231.99	1,449,607.95	9,051.55
四、住房公积金	-1,671,670.34	56,517,539.09	57,284,799.04	-2,438,930.29
五、工会经费和职工教育经费	1,394,903.18	1,290,003.46	1,302,678.34	1,382,228.30
合计	14,561,600.01	1,517,708,729.05	1,516,041,695.35	16,228,633.71

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	996,335.50	123,132,920.64	124,104,555.38	24,700.76
二、失业保险费	-69,768.36	4,465,822.50	4,507,741.33	-111,687.19
合计	926,567.14	127,598,743.14	128,612,296.71	-86,986.43

注释 23. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
土地增值税	1,841,473,080.68	356,630,988.29
企业所得税	2,177,190,602.74	1,986,422,919.36
增值税	1,202,849,902.56	1,481,494,891.34
个人所得税	12,248,700.04	20,030,003.08
其他	170,142,677.88	212,884,836.38
合计	5,403,904,963.90	4,057,463,638.45



注释 24. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	77,847,928,013.75	82,142,252,170.23
合 计	77,847,928,013.75	82,142,252,170.23

按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
关联方往来款	57,616,054,520.10	57,263,311,998.80
少数股东往来款	4,190,479,539.90	4,894,851,947.93
合作方往来款	11,837,723,010.85	12,852,885,667.83
预提的土地增值税(注)	2,135,159,550.61	3,873,270,481.74
押金及保证金	692,501,739.43	755,300,154.23
购房意向金	258,996,150.22	787,488,279.54
代收代缴款	505,530,528.85	977,280,880.66
其他	611,482,973.79	737,862,759.50
合 计	77,847,928,013.75	82,142,252,170.23

注：本集团根据国家税务总局国税发(2006)187号《关于房地产开发企业土地增值税清算管理有关问题的通知》及其他规定预提土地增值税，并计入损益。

注释 25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	12,397,513,194.41	17,065,575,720.60
1年内到期的应付债券	8,110,209,425.86	7,283,761,668.52
1年内到期的租赁负债	2,930,101.08	51,379,516.10
合 计	20,510,652,721.35	24,400,716,905.22

其中，一年内到期的长期借款明细：

单 位	期末余额	期初余额
保证借款(注 1)	1,361,270,000.00	897,895,137.72
抵押借款(注 2)	811,353,334.00	2,380,799,567.00
抵押和保证借款(注 3)	7,832,517,910.41	10,353,429,607.65
质押和保证借款(注 4)	341,660,000.00	1,628,278,571.45
抵押和质押借款(注 5)	40,000,000.00	93,400,000.00
质押、抵押和保证借款(注 6)	1,978,691,950.00	1,711,772,836.78
信用借款	32,020,000.00	-
合 计	12,397,513,194.41	17,065,575,720.60



注 1：保证借款由本公司及本公司之子公司提供担保。

注 2：抵押借款系以本集团房地产项目开发的存货作抵押。

注 3：抵押和保证借款系以本集团房地产项目开发的存货及投资性房地产作抵押，并由本公司及本公司之子公司提供担保。

注 4：质押和保证借款系以本集团持有的子公司的股权作质押，并由本公司及其子公司提供担保。

注 5：抵押和质押借款系以本集团持有的子公司的股权作质押，并以其开发的存货作抵押。

注 6：质押、抵押和保证借款系以本集团持有的子公司的股权及应收物业租金作质押，其持有的投资性房地产及开发的存货作抵押，并由本公司及其子公司提供担保。

上述借款合同约定的年利率为 2.80%至 8.50%。

注释 26. 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,473,880,889.05	5,099,342,431.98
财务担保准备	-	33,093,785.71
合 计	2,473,880,889.05	5,132,436,217.69

注释 27. 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款(注 1)	1,870,410,000.00	3,651,705,137.72
抵押和保证借款(注 2)	15,457,130,279.54	23,953,103,798.13
抵押借款(注 3)	2,439,833,334.00	5,678,459,567.00
抵押和质押借款(注 4)	1,728,937,180.24	1,822,337,180.92
质押和保证借款(注 5)	459,592,857.16	2,703,391,571.45
质押、抵押和保证借款(注 6)	4,604,616,984.09	5,177,313,452.58
信用借款	160,100,000.00	-
减：一年内到期的长期借款	12,397,513,194.41	17,065,575,720.60
合 计	14,323,107,440.62	25,920,734,987.20

注 1：保证借款由本公司及本公司之子公司提供担保。

注 2：抵押和保证借款系以本集团房地产项目开发的存货以及投资性房地产作抵押，并由本公司及其子公司提供担保。

注 3：抵押借款系以本集团房地产项目开发的存货及固定资产作抵押。



注 4: 抵押和质押借款包括以本集团应收物业租金及子公司之股权作质押, 并以本集团投资性房地产及房地产项目的土地使用权作抵押。

注 5: 质押和保证借款包括以本集团持有的子公司的股权及应收账款作质押, 并由本公司及其子公司提供担保。

注 6: 质押、抵押和保证借款系以本集团持有的子公司的股权及应收账款作质押, 其持有的投资性物业及开发的存货作抵押, 并由本公司及其子公司提供担保。

上述借款合同约定的年利率从 2.80%至 8.80%。

注释 28. 应付债券

1. 应付债券

项 目	期末余额	期初余额
公司债券	15,385,992,482.36	15,605,212,514.48
减: 一年内到期的应付债券	8,110,209,425.86	7,283,761,668.52
合 计	7,275,783,056.50	8,321,450,845.96



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	期初余额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还及支付利息	期末余额
2020 年公司债券第 一期种类 1	2,120,000,000.00	2020/5/27	5 年	2,120,000,000.00	2,163,395,288.44	-	81,494,705.51	1,885,199.55	231,025,880.00	2,015,749,313.50
2020 年公司债券第 二期种类 2	1,000,000,000.00	2020/5/27	5 年	1,000,000,000.00	1,024,595,784.74	-	45,000,000.00	745,972.91	45,000,000.00	1,025,341,757.65
2020 年公司债券第 二期	750,000,000.00	2020/10/22	5 年	750,000,000.00	754,057,898.79	-	31,591,889.69	531,859.79	46,725,000.00	739,456,648.27
2020 年资产支持证 券	2,500,000,000.00	2020/12/01	18 年	2,500,000,000.00	2,474,656,745.17	-	114,309,013.38	2,478,962.95	143,928,437.50	2,447,516,284.00
2021 年度公司债券 第一期	1,448,000,000.00	2021/3/10	5 年	1,448,000,000.00	1,495,476,465.53	-	63,712,000.00	1,003,505.91	63,712,000.00	1,496,479,971.44
2021 年度公司债券 第二期	3,000,000,000.00	2021/7/22	5 年	3,000,000,000.00	3,047,145,566.85	-	126,000,000.00	2,185,250.86	126,000,000.00	3,049,330,817.71
2021 年度公司债券 第三期	1,875,000,000.00	2021/9/14	4 年	1,875,000,000.00	1,891,651,736.12	-	72,894,308.37	1,721,491.35	110,893,125.00	1,855,374,410.84
2022 年度中期票据 第一期	1,000,000,000.00	2022/3/11	4 年	1,000,000,000.00	1,035,151,099.50	-	47,500,000.00	739,751.65	47,500,000.00	1,035,890,851.15
2022 年度人民币债 券第一期	500,000,000.00	2022/6/24	4 年	500,000,000.00	512,324,613.46	-	27,500,000.00	433,858.62	27,500,000.00	512,758,472.08
2022 年度中期票据 第二期	1,200,000,000.00	2022/9/16	3 年	1,200,000,000.00	1,206,757,315.88	-	38,640,000.00	1,336,639.84	38,640,000.00	1,208,093,955.72
合计	15,393,000,000.00	-	-	15,393,000,000.00	15,605,212,514.48	-	648,641,916.95	13,062,493.43	880,924,442.50	15,385,992,482.36



注 1：于 2020 年 5 月 27 日，本公司按面值发行公司债券人民币 3,120,000,000.00 元，每张债券面值为人民币 100 元。根据公司债券募集说明书，本期债券分为两个种类发行：种类 1（“2020 年公司债券第一期种类 1”）发行规模 2,120,000,000.00 元，债券期限为 5 年期，附第 3 年末发行人调整票面利率选择权和投资人回售选择权，票面年利率为 3.80%；种类 2（“2020 年公司债券第一期种类 2”）发行规模 1,000,000,000.00 元，债券期限为 5 年期，票面年利率为 4.50%。

于 2023 年 4 月 12 日，本公司调整 2020 年公司债券第一期种类 1 利率，从 3.80% 调整为 4.00%，该调整自 2023 年 5 月 29 日生效。

于 2023 年 5 月 17 日，本公司召开 2020 年公司债券第一期种类 1 债券持有人会议并于 2023 年 5 月 24 日表决通过，发行人将在 2024 年 12 月 29 日前 30 个交易日内为债券持有人设置第二次投资者回售选择权，债券持有人有权选择在第二次回售登记期内申报回售，并于 2024 年 12 月 29 日将持有的债券按票面金额全部或部分回售给发行人，且发行人于约定的第二次回售兑付日前，将分期支付债券本金及对应本金的利息。本年度，本公司按照还款计划偿还 2020 年公司债券第一期种类 1 本金人民币 148,400,000.00 元。

注 2：于 2020 年 10 月 22 日，本公司按面值发行公司债券（“2020 年公司债券第二期”）人民币 750,000,000.00 元，每张债券面值为人民币 100 元，债券期限为 5 年期，票面年利率为 4.23%，根据公司债券募集说明书，本公司有权决定在本期债券存续期的第 3 年末调整本期债券后 2 年的票面利率，若本公司未行使票面利率调整选择权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。投资者有权在本期债券存续期的第 3 年末选择是否将届时持有的全部或部分本期债券按面值回售给发行人。

于 2023 年 10 月 13 日，本公司召开 2020 年公司债券第二期债券持有人会议并于 2023 年 10 月 16 日表决通过，将于债券到期日前分期支付债券本金及对应本金的利息，票面利率仍为 4.23%。本年度，本公司按照还款计划偿还 2020 年公司债券第二期本金人民币 15,000,000.00 元。

注 3：于 2020 年 12 月 1 日，本集团于上海证券交易所按面值发行优先级资产支持证券（“2020 年资产支持证券”）人民币 2,500,000,000.00 元，每张债券面值为人民币 100 元，债券期限为 18 年，票面年利率为 4.75%。本集团同时发行零息次级资产支持证券人民币 1,000,000.00 元，本集团认购全部次级证券，且不得对外转让。

于 2023 年 9 月 28 日，本公司召开 2020 年资产支持证券债券持有人会议并表决通过，债券到期日提前为 2026 年 10 月 26 日，票面利率仍为 4.75%，于到期日前分期偿还债券本金及利息。本年度，本公司按照还款计划偿还 2020 年资产支持证券本金人民币 27,500,000.00 元。

注 4：于 2021 年 3 月 10 日，本公司按面值发行公司债券（“2021 年公司债券第一期”）人民币 1,448,000,000.00 元，每张债券面值为人民币 100 元，债券期限为 5 年，票面年利率为 4.40%。根



据公司债券募集说明书，本公司有权决定在本期债券存续期的第3年末调整本期债券后2年的票面利率，若本公司未行使票面利率调整选择权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。投资者有权在本期债券存续期的第3年末选择是否将届时持有的全部或部分本期债券按面值回售给发行人。

注5：于2021年7月22日，本公司按面值发行公司债券(“2021年公司债券第二期”)人民币3,000,000,000.00元，每张债券面值为人民币100元，债券期限为5年，票面年利率为4.20%。根据公司债券募集说明书，本公司有权决定在本期债券存续期的第3年末调整本期债券后2年的票面利率，若本公司未行使票面利率调整选择权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。投资者有权在本期债券存续期的第3年末选择是否将届时持有的全部或部分本期债券按面值回售给发行人。

注6：于2021年9月14日，本公司按面值发行公司债券(“2021年公司债券第三期”)人民币1,875,000,000.00元，每张债券面值为人民币100元，债券期限为4年，票面年利率为3.90%。根据公司债券募集说明书，本公司有权决定在本期债券存续期的第2年末调整本期债券后2年的票面利率，若本公司未行使票面利率调整选择权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。投资者有权在本期债券存续期的第2年末选择是否将届时持有的全部或部分本期债券按面值回售给发行人。

于2023年11月3日，本公司召开2021年公司债券第三期债券持有人会议并表决通过，债券兑付日为2025年7月14日，将于债券兑付日前分期支付债券本金及对应本金的利息，票面利率维持仍为3.9%。本年度，本公司按照还款计划偿还2021年公司债券第三期本金人民币37,500,000.00元。

注7：于2022年3月11日，本公司按面值发行中期票据(“2022年中期票据第一期”)人民币1,000,000,000.00元，每张债券面值为人民币100元，债券期限为4年，票面年利率为4.75%。根据公司债券募集说明书，本公司有权决定在本期债券存续期的第2年末调整本期票据后2年的票面利率，若本公司未行使票面利率调整选择权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率不变。投资者有权在本期债券存续期的第2年末选择是否将届时持有的全部或部分本期债券按面值回售给发行人。该选择回售权须于本公司公告关于是否上调票面利率之日起回售登记期内执行。

注8：于2022年6月24日，本公司按面值发行公司债券(“2022年公司债券第一期”)人民币500,000,000.00元，每张债券面值为人民币100元，债券期限为4年，票面年利率为5.50%。根据公司债券募集说明书，本公司有权决定在本期债券存续期的第2年末调整本期票据后2年的票面利率，若本公司未行使票面利率调整选择权，则本期债券后续期限票面利率仍维持原有票面利率



不变。投资者有权在本期债券存续期的第2年末选择是否将届时持有的全部或部分本期债券按面值回售给发行人。该选择回售权须于本公司公告关于是否上调票面利率之日起回售登记期内执行。

注9：于2022年9月16日，本公司按面值发行中期票据（“2022年中期票据第二期”）人民币1,200,000,000.00元，每张债券面值为人民币100元，债券期限为3年，票面年利率为3.22%。由中债信用增进投资股份有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

注释29. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	171,043,451.28	193,332,168.65
未确认的融资费用	-26,534,322.84	-15,237,836.95
减：一年内到期的租赁负债	2,930,101.08	51,379,516.10
合计	141,579,027.36	126,714,815.60

注释30. 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
上海旭辉投资咨询有限公司	2,860,283,333.33	81.72	-	-	2,860,283,333.33	81.72
旭凯(上海)投资顾问有限公司	639,716,666.67	18.28	-	-	639,716,666.67	18.28
合计	3,500,000,000.00	100.00	-	-	3,500,000,000.00	100.00

注释31. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,293,186,993.51	50,923,120.26	302,447,503.20	2,041,662,610.57
合计	2,293,186,993.51	50,923,120.26	302,447,503.20	2,041,662,610.57

注：本年变动主要包括本集团购买子公司少数股权、出售子公司少数股权等发生的资本公积。



注释 32. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额				期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
待重分类进损益的其他综合收益	549,579,415.07	-	-	-	-	549,579,415.07
其他	549,579,415.07	-	-	-	-	549,579,415.07
不能重分类进损益的其他综合收益	1,829,150.76	-9,977,479.37	-	609,716.92	-10,587,196.29	-8,758,045.53
其他权益工具投资公允价值变动	1,829,150.76	-9,977,479.37	-	609,716.92	-10,587,196.29	-8,758,045.53
合计	551,408,565.83	-9,977,479.37	-	609,716.92	-10,587,196.29	540,821,369.54

注释 33. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,060,870,409.39	-	-	3,060,870,409.39
合计	3,060,870,409.39	-	-	3,060,870,409.39

注释 34. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
期初余额	30,249,213,043.14	39,845,021,223.58
归属于母公司所有者的净利润	-5,891,783,058.79	-9,003,032,482.87
减：提取法定盈余公积	-	592,775,697.57
期末余额	24,357,429,984.35	30,249,213,043.14

注释 35. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
物业销售及相关服务	64,072,123,426.69	54,463,457,972.30
物业租赁	1,166,876,237.72	584,039,225.96
合计	65,238,999,664.41	55,047,497,198.26



(续上表)

项 目	上期发生额	
	收入	成本
物业销售及相关服务	39,911,180,732.96	34,846,327,154.68
物业租赁	822,647,969.71	334,841,180.38
合 计	40,733,828,702.67	35,181,168,335.06

注释 36. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
土地增值税	1,268,090,086.78	865,391,383.16
城建税	113,762,482.97	97,680,579.54
教育费附加及地方教育费附加	83,866,294.38	72,949,835.49
其他	253,689,873.86	302,000,030.72
合 计	1,719,408,737.99	1,338,021,828.91

注释 37. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	1,597,700,170.35	1,301,180,123.14
职工薪酬	490,523,752.50	794,291,174.60
其他	90,585,904.30	105,828,336.62
合 计	2,178,809,827.15	2,201,299,634.36

注释 38. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	836,256,056.09	1,703,154,039.08
办公事务费用	140,980,291.81	334,023,579.39
咨询服务费	70,541,370.33	320,411,473.05
业务招待费	47,915,558.45	74,535,116.91
折旧及摊销	39,707,909.39	161,369,410.58
其他	7,186,699.84	10,267,588.55
合 计	1,142,587,885.91	2,603,761,207.56



注释 39. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,207,315,315.05	5,083,940,373.83
减：利息收入	114,287,955.36	261,964,878.94
减：资本化利息	2,661,260,463.44	3,996,464,063.28
其他	23,018,700.54	28,487,712.74
合 计	454,785,596.79	853,999,144.35

注释 40. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
财政扶持资金	22,445,351.82	52,038,002.56
税费返还	12,177,167.42	7,867,482.86
其他	5,408,059.16	6,632,388.37
合 计	40,030,578.40	66,537,873.79

注释 41. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	834,477,357.91	-1,448,314,520.65
处置长期股权投资产生的投资收益	-492,595,602.58	53,191,118.91
处置子公司取得的收益	-622,769,393.63	65,637,704.32
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	6,000,000.00	27,630,276.33
处置银行理财产品的投资收益	-51,294.14	54,932,552.33
合 计	-274,938,932.44	-1,246,922,868.76

注释 42. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-160,620,004.16	-472,823,988.49
按公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-40,832,506.69	-26,687,937.74
合 计	-201,452,510.85	-499,511,926.23



注释 43. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-51,873,659.96	-14,448,254.29
其他应收款坏账损失	-252,835,474.60	-2,318,069,554.73
财务担保合同信用损失	33,093,785.71	-33,093,785.71
合 计	-271,615,348.85	-2,365,611,594.73

注释 44. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-8,272,394,650.95	-4,187,804,788.49
合 计	-8,272,394,650.95	-4,187,804,788.49

注释 45. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
赔偿收入	32,126,055.93	49,718,155.51
其他	60,606,444.01	59,922,938.15
合 计	92,732,499.94	109,641,093.66

注释 46. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
赔偿支出	49,729,720.88	113,668,386.50
对外捐赠	5,555,927.81	52,847,096.26
其 他	33,088,206.23	34,962,707.28
合 计	88,373,854.92	201,478,190.04

注释 47. 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,895,838,865.49	229,545,723.05
递延所得税费用	-6,915,892.05	-260,290,441.63
合 计	1,888,922,973.44	-30,744,718.58



2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-4,280,101,801.36	-9,769,571,848.37
按 25% 的税率计算的所得税费用	-1,070,025,450.34	-2,442,392,962.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	383,190,571.42	912,391,969.71
非应税收入的影响	-14,982,497.87	-62,281,007.55
本年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	2,686,560,924.21	1,637,921,225.90
利用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	-86,874,365.84	-14,046,709.35
子公司适用不同税率的影响	-1,933,616.72	-2,587,319.35
调整以前期间所得税费用	-7,012,591.42	-59,749,915.85
合 计	1,888,922,973.44	-30,744,718.58

注释 48. 现金流量表补充资料

1. 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,169,024,774.80	-9,738,827,129.79
加：资产减值准备	8,272,394,650.95	4,187,804,788.49
信用减值准备	271,615,348.85	2,365,611,594.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	65,248,453.08	57,441,311.01
无形资产摊销	15,945,099.27	15,757,116.33
长期待摊费用摊销	5,741,424.02	6,678,300.14
使用权资产摊销	52,522,451.53	81,492,683.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,508,105.33	-876,536.91
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	201,452,510.85	499,511,926.23
财务费用（收益以“-”号填列）	506,336,498.56	1,087,476,310.55
投资收益（收益以“-”号填列）	274,938,932.44	1,246,922,868.76
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-217,542,667.15	-98,367,454.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	210,626,775.10	-162,146,021.91
存货的减少（增加以“-”号填列）	38,294,447,245.30	7,076,061,012.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,848,999,821.33	4,143,784,511.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-31,540,573,993.12	2,493,061,160.31
经营活动产生的现金流量净额	8,398,636,238.88	13,261,386,441.20



项目	本期发生额	上期发生额
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,016,306,990.64	17,504,194,658.65
减：现金的期初余额	17,504,194,658.65	34,170,240,590.93
现金及现金等价物净增加额	-7,487,887,668.01	-16,666,045,932.28

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,016,306,990.64	17,504,194,658.65
其中：库存现金	2,582,545.11	1,301,681.18
可随时用于支付的银行存款	10,013,724,445.53	17,502,892,977.47
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	10,016,306,990.64	17,504,194,658.65

注释 49. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额	受限原因
存货	86,976,601,339.97	119,881,032,302.76	借款抵押
投资性房地产	33,082,130,000.00	30,077,010,000.00	借款抵押
固定资产	-	15,390,810.03	借款抵押
货币资金	961,893,842.21	411,903,468.30	票据借款质押、司法冻结及保证金
其他非流动金融资产	262,447,893.06	180,810,000.00	司法冻结
其他权益工具投资	29,832,713.60	-	司法冻结
合计	121,312,905,788.84	150,566,146,581.09	-

注释 50. 公允价值

以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

1. 公允价值计量的层次

下表列示了本集团及本公司在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。



项 目	第一层次	第二层次	第三层次	期末余额
投资性房地产-出租的建筑物	-	-	34,845,146,807.20	34,845,146,807.20
其他权益工具-股权投资	-	-	29,832,713.60	29,832,713.60
其他非流动金融资产	-	-	262,447,893.06	262,447,893.06
合 计	-	-	35,137,427,413.86	35,137,427,413.86

(续上表)

项 目	第一层次	第二层次	第三层次	期初余额
投资性房地产-出租的建筑物	-	-	34,206,460,721.45	34,206,460,721.45
其他权益工具-股权投资	-	-	39,810,192.97	39,810,192.97
其他非流动金融资产	-	-	303,280,399.75	303,280,399.75
合 计	-	-	34,549,551,314.17	34,549,551,314.17

2. 第三层次的公允价值计量

项目	主要估值技术	主要重大不可观察输入值	期末公允价值
已完工投资性房地产	收入净额资本化法(参考有关处于相同位置及条件的类似物业的市场交易价格以及现有租赁产生的资本化收入及潜力或(如适当)物业的复归收入潜力)	复归收益(复归收益越高,公允价值越低)	31,696,646,807.20
在建投资性房地产	剩余法(参考有关可比物业及物业的位置和个别因素,如面向和大小及可比土地交易及物业进度)	1.总发展价值(总发展价值越高,公允价值越高) 2.开发商的利润(开发商的利润越高,公允价值越低)	3,148,500.000.00
其他权益工具-股权投资	经调整净资产法	被投资企业经调整的净资产	29,832,713.60
其他非流动金融资产	经调整净资产法(参考有关私募基金的投资组合及持有比例)	投资组合公允价值	262,447,893.06



七、企业合并及合并范围的变更

1. 企业集团的重要子公司构成

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都温江鱼凫万盛轨道城市发展有限公司(注 1)	成都	成都	房地产业	-	50	非同一控制下的收购资产合并
南京旭新天置业有限公司(注 1)	南京	南京	房地产业	-	34	非同一控制下的收购资产合并
上海金鸣置业有限公司	上海	上海	房地产业	-	100	非同一控制下的收购资产合并
上海信继晨叙商务服务有限公司	上海	上海	房地产业	-	100	非同一控制下的收购资产合并
上海信丝晨悉商务咨询有限公司	上海	上海	房地产业	-	100	非同一控制下的收购资产合并
苏州兴格置业有限公司(注 1)	苏州	苏州	房地产业	-	46	非同一控制下的收购资产合并
乌鲁木齐新城鸿祺房地产开发有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	房地产业	-	51	非同一控制下的收购资产合并
武汉辉恒置业有限公司	武汉	武汉	房地产业	-	84	非同一控制下的收购资产合并
长沙恒高房地产开发有限公司(注 1)	长沙	长沙	房地产业	-	50	非同一控制下的收购资产合并
重庆旭宇华锦房地产开发有限公司(注 1)	重庆	重庆	房地产业	-	33.4	非同一控制下的收购资产合并
北京五棵松文化体育中心有限公司	北京	北京	房地产业	-	50	非同一控制下企业合并
武汉惠誉华天置业有限公司	武汉	武汉	房地产业	-	55	非同一控制下企业合并
佛山市卓泾房地产开发有限公司(注 1)	佛山	佛山	房地产业	-	50	投资成立
长沙卓乐房地产开发有限公司(注 2)	长沙	长沙	房地产业	-	35	投资成立
重庆卓平房地产开发有限公司(注 1)	重庆	重庆	房地产业	-	50	投资成立
北京盛创置业有限公司	北京	北京	房地产业	-	100	投资成立
常德兴拓房地产开发有限公司	常德	常德	房地产业	-	100	投资成立
常德兴新房地产开发有限公司	常德	常德	房地产业	-	100	投资成立
成都和赫房地产开发有限公司	成都	成都	房地产业	-	78	投资成立
成都兴哲房地产开发有限公司(注 1)	成都	成都	房地产业	-	50	投资成立



子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都卓部房地产开发有限公司 (注 1)	成都	成都	房地产业	-	50	投资成立
大连卓锦房地产开发有限公司 (注 1)	大连	大连	房地产业	-	48	投资成立
东莞市卓信房地产开发有限公司 (注 1)	东莞	东莞	房地产业	-	50	投资成立
福州融兴蓝房地产开发有限公司	福州	福州	房地产业	-	50.1	投资成立
阜阳兴添房地产开发有限公司	阜阳	阜阳	房地产业	-	60	投资成立
广州森焯房地产开发有限公司	广州	广州	房地产业	-	51	投资成立
贵州昌萨房地产开发有限公司	贵阳	贵阳	房地产业	-	100	投资成立
贵州昌行房地产开发有限公司	贵阳	贵阳	房地产业	-	100	投资成立
哈尔滨卓熠置业有限公司	哈尔滨	哈尔滨	房地产业	-	100	投资成立
杭州兴塘置业有限公司(注 2)	杭州	杭州	房地产业	-	30.39	投资成立
合肥和诺房地产开发有限公司	合肥	合肥	房地产业	-	100	投资成立
合肥卓正房地产开发有限公司	合肥	合肥	房地产业	-	100	投资成立
河南昌卓房地产开发有限公司	洛阳	洛阳	房地产业	-	100	投资成立
河南和羽置业有限公司	郑州	郑州	房地产业	-	100	投资成立
河南锦金贝置业有限公司	郑州	郑州	房地产业	-	51	投资成立
河南兴汇置业有限公司	洛阳	洛阳	房地产业	-	50	投资成立
浙江湖州宝辉房地产开发有限公司 (注 1)	湖州	湖州	房地产业	-	50	投资成立
淮安兴彰房地产开发有限公司	淮安	淮安	房地产业	-	85	投资成立
昆明和坤房地产开发有限公司	昆明	昆明	房地产业	-	100	投资成立
六安卓锦房地产开发有限公司	六安	六安	房地产业	-	70	投资成立
南昌兴彰置业有限公司(注 1)	南昌	南昌	房地产业	-	50	投资成立
南昌卓高置业有限公司	南昌	南昌	房地产业	-	100	投资成立
南昌卓通置业有限公司	南昌	南昌	房地产业	-	100	投资成立
南宁兴泰房地产开发有限公司	南宁	南宁	房地产业	-	100	投资成立
南通创升置业有限公司	南通	南通	房地产业	-	51	投资成立
厦门兴彰房地产开发有限公司 (注 1)	厦门	厦门	房地产业	-	50	投资成立
上海宝展房地产开发有限公司 (注 1)	上海	上海	房地产业	-	50	投资成立
上海海际房地产有限公司	上海	上海	房地产业	-	100	投资成立
沈阳兴裕置业有限公司	沈阳	沈阳	房地产业	-	100	投资成立
沈阳卓盛置业有限公司	沈阳	沈阳	房地产业	-	100	投资成立
苏州兴创复置业有限公司 (注 1)	苏州	苏州	房地产业	-	50	投资成立



子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
苏州卓煌置业有限公司(注 1)	苏州	苏州	房地产业	-	35.5	投资成立
太仓兴裕置业有限公司	太仓	太仓	房地产业	-	51	投资成立
天津兴卓房地产开发有限公司	天津	天津	房地产业	-	30.55	投资成立
天津卓达房地产开发有限公司	天津	天津	房地产业	-	60	投资成立
天津卓凯房地产开发有限公司(注 1)	天津	天津	房地产业	-	50	投资成立
温州和盟置业有限公司(注 1)	温州	温州	房地产业	-	32	投资成立
温州新城恒裕房地产开发有限公司(注 2)	温州	温州	房地产业	-	25.5	投资成立
乌鲁木齐旭辉泰昌置业有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	房地产业	-	100	投资成立
无锡兴卓置业有限公司	无锡	无锡	房地产业	-	80	投资成立
武汉盛全置业有限公司	武汉	武汉	房地产业	-	51	投资成立
武汉旭创置业有限公司(注 1)	武汉	武汉	房地产业	-	50	投资成立
武汉旭祥置业有限公司	武汉	武汉	房地产业	-	55	投资成立
西安旭城昌泰置业有限公司	西安	西安	房地产业	-	100	投资成立
新津轨道城市发展有限公司(注 2)	成都	成都	房地产业	-	33	投资成立
上海新置建筑工程有限公司	上海	上海	建筑业	-	100	投资成立
义乌卓义置业有限公司	义乌	义乌	房地产业	-	92.3	投资成立
长沙市骏利房地产有限公司(注 1)	长沙	长沙	房地产业	-	34	投资成立
长沙兴昌房地产开发有限公司	长沙	长沙	房地产业	-	80	投资成立
长沙兴创房地产开发有限公司	长沙	长沙	房地产业	-	100	投资成立
长沙悦兴房地产开发有限公司	长沙	长沙	房地产业	-	80	投资成立
长沙卓辉房地产开发有限公司	长沙	长沙	房地产业	-	65	投资成立
长沙卓乐房地产开发有限公司	长沙	长沙	房地产业	-	70	投资成立
浙江旭辉置业有限公司	杭州	杭州	房地产业	-	100	投资成立
重庆昌赫房地产开发有限公司	重庆	重庆	房地产业	-	100	投资成立

注 1：根据公司章程，本集团在该子公司股东会及董事会超过半数表决权，对其实施控制，并作为本公司之子公司核算。

注 2：该等子公司由本公司通过多层持股控制，导致最终本公司在穿透至该等子公司时持股比例不高于 50%。



2. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形。

子公司名称	股权处置价款(人民币百万)	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点确认的依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额(人民币百万)	丧失控制权之日剩余股权比例(%)	丧失控制权之日剩余股权账面价值(人民币百万)	丧失控制权之日剩余股权的公允价值(人民币百万)	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失(人民币百万)
北京顺和仁义房地产开发有限公司(注1)	295	51	转让股权	2023/5/5	控制权移交	-486.38	-	-	-	-
沈阳恒升房地产开发有限公司(注1)	3.35	33.5	转让股权	2023/11/10	控制权移交	-9.09	-	-	-	-
青岛音乐之岛文化产业开发有限公司(注1)	39.03	51	转让股权	2023/1/20	控制权移交	-126.18	-	-	-	-
青岛银盛泰房地产有限公司(注2)	-	-	表决权转让	2023/7/1	控制权移交	-	50	1,918.67	1,918.67	-
山东旭辉银盛泰集团有限公司(注2)	-	-	表决权转让	2023/7/1	控制权移交	-	50	1,009.59	1,009.59	-
济南银盛泰房地产有限公司(注2)	-	-	表决权转让	2023/7/1	控制权移交	-	50	307.45	307.45	-
青岛山海秀都置业有限公司(注2)	-	-	表决权转让	2023/7/1	控制权移交	-	50	312.50	312.50	-



子公司名称	股权处置 价款(人民币 百万元)	股权处置 比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的 时点	丧失控制权时点 确认的依据	处置价款与处 置投资对应的 合并财务报表 层面享有该子 公司净资产份 额的差额(人民 币百万元)	丧失控制 权之日剩 余股权比 例(%)	丧失控制权 之日剩余股 权账面价值 (人民币百 万元)	丧失控制权 之日剩余股 权的公允价 值(人民币百 万元)	按照公允 价值重新 计量剩余 股权产生 的利得或 损失 (人民币百 万元)
青岛银盛泰嘉博房地产 有限公司(注2)	-	-	表决权转让	2023/7/1	控制权移交	-	50	101.13	101.13	-
株洲凯兴房地产开发有 限公司(注1)	34.35	51	转让股权	2023/10/31	控制权移交	0.78	-	-	-	-
沈阳金地顺成房地产开 发有限公司(注1)	25	50	转让股权	2023/10/31	控制权移交	-1.9	-	-	-	-
合计	396.73	-	-	-	-	-622.77	-	3,649.34	3,649.34	-

注1：本年本集团将其持有该等公司的股权全部对外转让，本集团失去对该等公司的控制权。

注2：本年本集团与合作方修改合作协议，约定董事会决议应由全体董事一致表决通过方为有效，导致本集团丧失对上述五家公司的控制权。因此本集团对其持有的50%股权作为合营企业投资核算。



3. 其他原因的合并范围变动

本集团本年通过收购如下子公司购买资产，并将其纳入合并范围

子公司名称	主要经营地	成立方式	收购前持股比例 (%)	收购后持股比例 (%)	对价 (人民币元)
中山市远旭卓房地产开发有限公司(注)	中山	非同一控制下的收购资产合并	33	100	13,400,000.00
天津市捷一房地产有限公司(注)	天津	非同一控制下的收购资产合并	40	100	18,000,000.00
许昌旭辉房地产开发有限公司(注)	许昌	非同一控制下的收购资产合并	50	100	980,400.00

注：于本期，本集团收购上述公司的剩余股权，收购完成后，对其实施控制。

八、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

资本承诺

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的 受让土地使用权合同	273,240,000.00	273,240,000.00
合计	273,240,000.00	273,240,000.00

未纳入合并财务报表范围的合营企业的资本承诺中所占的份额

项目	期末余额	期初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的 受让土地使用权合同	-	101,780,000.00
合计	-	101,780,000.00

2. 或有事项

本集团为商品房承购人提供抵押贷款阶段性担保，担保期限从《楼宇按揭合同》生效之日起，至购房人办妥正式产权证并移交贷款银行保管之日止。截至 2023 年 12 月 31 日止，本集团为商品房承购人提供抵押贷款担保的未还贷款余额为人民币 19,824,100,000.00 元。由于借款人将房产抵押给贷款银行，因此本集团认为该担保事项将不会对本集团财务状况造成重大影响。

截至 2023 年 12 月 31 日止，除附注十、（五）3“关联担保情况”披露已使用的关联方担保贷款金额以外，本集团为关联方以后年度可使用之贷款额度提供担保的金额为人民 9,975.80 万元。



九、资产负债表日后事项

1. 2024年2月27日, 本公司召开2022年度中期票据第一期债券持有人会议并表决通过, 债券兑付日调整为2027年3月14日, 将于债券兑付日前分期支付债券本金及对应本金的利息, 票面利率维持为4.75%。

2. 2024年2月28日, 本公司召开2021年公司债券第一期债券持有人会议并表决通过, 债券兑付日调整为2027年3月12日, 将于债券兑付日前分期支付债券本金及对应本金的利息, 票面利率维持为4.40%。

3. 2024年4月, 由于未能完成相关综合商业楼项目整售, 本公司之子公司北京盛创置业有限公司与平安银行股份有限公司北京分行未能就金额为12,000万元的固定资产借款展期达成一致约定, 导致该笔借款逾期。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
上海旭辉投资咨询有限公司	上海	投资控股	16,000.00	81.72	81.72

注: 旭辉控股(集团)有限公司是本公司的中间控股公司。本公司最终控制方是林中、林伟以及林峰。

(二) 本公司的子公司情况详见附注七、企业合并及合并范围的变更关于子企业基本情况。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况见附注六、注释8。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
北京中旭天下教育科技有限公司	法定代表人为最终控制方
上海建浦投资管理有限公司	法定代表人为最终控制方
广州市南沙区美泰房地产开发有限公司	合营企业之子公司
杭州东辉置业有限公司	合营企业之子公司
杭州拓江置业有限公司	合营企业之子公司



其他关联方名称	关联关系
南京科俊房地产开发有限公司	合营企业之子公司
苏州盛乾房地产开发有限公司	合营企业之子公司
苏州长天房地产开发有限公司	合营企业之子公司
温州骏绅房地产有限公司	合营企业之子公司
宣城博衍置业有限公司	合营企业之子公司
长春和胜房地产开发有限公司	合营企业之子公司
重庆华宇盛瑞房地产开发有限公司	合营企业之子公司
广州兴胜房地产开发有限公司	合营企业之子公司
济南辉明房地产开发有限公司	合营企业之子公司
长春和煜房地产开发有限公司	合营企业之子公司
北京卓开旭泰房地产开发有限公司	联营企业之子公司
嘉善旭招置业有限公司	联营企业之子公司
乐清信辉置业有限公司	联营企业之子公司
宁波明湖置业有限公司	联营企业之子公司
上海旭融房地产开发有限公司	联营企业之子公司
苏州北辰旭昭置业有限公司	联营企业之子公司
苏州昌明置业有限公司	联营企业之子公司
天津豪达房地产开发有限公司	联营企业之子公司
天津辉拓房地产开发有限公司	联营企业之子公司
温州和朗置业有限公司	联营企业之子公司
重庆至元成方房地产开发有限公司	联营企业之子公司
厦门展皓地产有限公司	联营企业之子公司
上海辉罗置业有限公司	联营企业之子公司
苏州恺融宸房地产开发有限公司	联营企业之子公司
天津星华城置业有限公司	联营企业之子公司
芜湖梁旭企业管理有限公司	联营企业之子公司
北京领彧酒店管理有限公司	受同一中间控股公司控制
嘉兴旭诚置业有限公司	受同一中间控股公司控制



其他关联方名称	关联关系
上海汉普卡商业管理有限公司	受同一中间控股公司控制
上海家迪酒店管理有限公司	受同一中间控股公司控制
上海旭泾置业有限公司	受同一中间控股公司控制
上海旭凯投资有限公司	受同一中间控股公司控制
上海怡置旭辉商业物业管理有限公司	受同一中间控股公司控制
苏州和汇伟圣置业有限公司	受同一中间控股公司控制
苏州和明置业有限公司	受同一中间控股公司控制
苏州和拓置业有限公司	受同一中间控股公司控制
苏州旭高房地产开发有限公司	受同一中间控股公司控制
苏州旭名置业有限公司	受同一中间控股公司控制
苏州旭昊房地产开发有限公司	受同一中间控股公司控制
天津旭滨创意产业园管理有限公司	受同一中间控股公司控制
天津卓安房地产开发有限公司	受同一中间控股公司控制
无锡领寓酒店管理有限公司	受同一中间控股公司控制
旭光有限公司	受同一中间控股公司控制
旭皇(香港)有限公司	受同一中间控股公司控制
烟台旭博房地产有限公司	受同一中间控股公司控制
重庆旭中房地产开发有限公司	受同一中间控股公司控制
Top Media Investment Limited	受同一中间控股公司控制
Full Metro Investment Limited	受同一中间控股公司控制
上海旭弘置业有限公司	受同一中间控股公司控制
永升生活服务集团有限公司	受同一中间控股公司控制
旭辉地产 201907 (香港) 有限公司	受同一中间控股公司控制
领英酒店管理 (杭州) 有限公司	受同一中间控股公司控制
旭辉 (海南) 投资有限公司	受同一中间控股公司控制
旭辉地产 201907 (香港) 有限公司	受同一中间控股公司控制
旭辉集团 (上海) 教育科技有限公司	受同一中间控股公司控制
永悦 (上海) 房地产开发有限公司	受同一中间控股公司控制



(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本集团合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。
2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	交易种类	本期发生额	上期发生额
永升生活服务集团有限公司	物业管理服务	463,196,867.65	669,432,383.41
上海绿明建筑科技有限公司	采购建筑物资	-	2,100,912.72
北京中旭天下教育科技有限公司	咨询服务	-	2,000,000.00
合计		463,196,867.65	673,533,296.13

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海领显公寓管理有限公司	销售物业	-	304,140,388.49
上海建浦投资管理有限公司	房屋租赁	-	2,285,714.28
上海领显公寓管理有限公司	房屋租赁	-	2,498,514.48
旭辉集团（上海）教育科技有限公司	房屋租赁	-	711,326.31
上海领显公寓管理有限公司	建筑服务	16,997,917.53	-
无锡和正置业有限公司	建筑服务	1,467,889.91	140,835,494.13
中山市远旭卓房地产开发有限公司	建筑服务	-	61,787,977.00
广州兴胜房地产开发有限公司	建筑服务	20,984,678.92	-
广州市南沙区美泰房地产开发有限公司	项目管理咨询	17,707,418.69	-
厦门展皓地产有限公司	项目管理咨询	8,800,000.00	26,470,860.00
杭州滨宇房地产开发有限公司	项目管理咨询	-	17,688,000.00
广西悦智锦体育文化发展有限公司	项目管理咨询	-	4,690,125.71
浙江均旭房地产开发有限公司	项目管理咨询	-	1,917,836.80
宁波盛瀚房地产开发有限公司	项目管理咨询	-	900,000.00
苏州市高新区和坤房地产开发有限公司	项目管理咨询	3,120,562.60	758,293.49
惠州和汇置业有限公司	项目管理咨询	-	6,772.12
无锡兴鸿益置业有限公司	项目管理咨询及建筑服务	15,954,170.64	57,376,407.62



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴金翎置业有限公司	项目管理咨询及建筑服务	3,007,156.61	13,779,894.69
惠州市旭美房地产开发有限公司	项目管理咨询及建筑服务	11,322,222.73	1,950,805.38
其他关联方	项目管理咨询及建筑服务	123,419,838.22	160,433,228.13
合 计		222,781,855.85	798,231,638.63

4. 关联担保情况

被担保方	担保金额(人民币万元)	担保是否已经履行完毕
广州兴胜房地产开发有限公司	294,678.75	否
济南辉明房地产开发有限公司	132,778.71	否
温州骏绅房地产有限公司	87,057.15	否
山东旭辉银盛泰集团有限公司	45,000.00	否
重庆盛资房地产开发有限公司	42,421.20	否
临沂辉盛几木房地产有限公司	29,300.00	否
厦门展皓地产有限公司	24,244.00	否
德州旭恒房地产有限公司	20,378.00	否
临沂辉盛实力房地产有限公司	19,200.00	否
长春和煜房地产开发有限公司	18,100.00	否
南京科俊房地产开发有限公司	17,888.31	否
东莞市保汇实业投资有限公司	17,699.10	否
昆明梁辉置业有限公司	14,520.00	否
长春和胜房地产开发有限公司	14,200.00	否
青岛旭博置业有限公司	14,050.00	否
句容市和煜实业有限公司	14,000.00	否
昆明和广房地产开发有限公司	12,912.50	否
烟台旭博房地产有限公司	12,799.00	否
句容市和扬实业有限公司	10,150.00	否
临沂辉盛十里房地产有限公司	9,707.02	否
浙江均旭房地产开发有限公司	9,516.40	否



被担保方	担保金额(人民币万元)	担保是否已经履行完毕
南昌旭涛置业有限公司	9,333.70	否
青岛银盛泰嘉博房地产有限公司	9,310.00	否
重庆金煜辉房地产开发有限公司	8,691.13	否
淄博盛创房地产有限公司	8,215.00	否
济南泰鑫产业发展有限公司	7,980.00	否
潍坊盛创房地产有限公司	7,649.87	否
青岛辉盛置业有限公司	6,597.15	否
青岛银盛泰博观锦岸房地产有限公司	6,300.00	否
广西唐祥投资有限公司	6,137.74	否
重庆华宇盛泰房地产开发有限公司	5,541.00	否
烟台泰恒房地产有限公司	4,622.00	否
安徽港丰置业有限公司	4,431.13	否
太原旭凰房地产开发有限公司	4,286.46	否
长沙汇聚房地产开发有限公司	4,080.00	否
宣城博衍置业有限公司	3,504.00	否
重庆华辉盛锦房地产开发有限公司	3,143.52	否
沈阳中南屹盛房地产开发有限公司	2,691.00	否
天津和通房地产开发有限公司	2,613.24	否
长沙和拓房地产开发有限公司	2,536.14	否
合肥兴裕房地产开发有限公司	2,295.53	否
上海领昱公寓管理有限公司	1,672.19	否
上海家迪酒店管理有限公司	415.1	否
北京领彘酒店管理有限公司	167.23	否
领英酒店管理（杭州）有限公司	128.55	否
无锡领寓酒店管理有限公司	72.01	否
苏州恺融宸房地产开发有限公司	53.31	否
合 计	973,067.14	-



5. 关联方应收应付款项

(1) 本集团应收关联方款项

关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
应收账款				
惠州市旭美房地产开发有限公司	36,144,551.64	-	20,664,266.57	-
杭州旭悦置业有限公司	24,326,483.01	-	34,764,253.31	-
太仓华瑞房地产开发有限公司	22,148,153.86	-	8,889,087.30	-
无锡兴鸿益置业有限公司	18,225,968.00	-	11,379,287.00	-
郑州盛清房地产开发有限公司	7,122,442.35	-	-	-
上海旭弘置业有限公司	4,061,813.19	-	-	-
上海首嘉置业有限公司	2,061,000.00	-	2,061,000.00	-
嘉善盛泰置业有限公司	1,324,225.05	-	1,324,225.05	-
太仓鹏驰房地产开发有限公司	763,767.42	-	-	-
无锡和正置业有限公司	-	-	54,982,954.16	-
天津星华城置业有限公司	-	-	52,494,619.07	-
句容市和扬实业有限公司	-	-	38,741,769.00	-
嘉善天宸房地产开发有限公司	-	-	23,336,347.52	-
中山市远旭卓房地产开发有限公司	-	-	23,209,721.97	-
苏州长天房地产开发有限公司	-	-	22,318,452.40	-
佛山昌彰煜房地产开发有限公司	-	-	10,437,000.00	-
太原旭凰房地产开发有限公司	-	-	7,962,798.32	-
绍兴金翎置业有限公司	-	-	3,946,735.96	-
苏州昌尊置业有限公司	-	-	1,871,311.44	-
上海辉罗置业有限公司	-	-	1,198,019.12	-
石狮昌拓房地产开发有限公司	-	-	224,020.25	-
小计	116,178,404.52	-	319,805,868.44	-



关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
其他应收款				
上海旭辉投资咨询有限公司	4,568,286,766.50	-	4,568,286,766.50	-
太原旭凰房地产开发有限公司	3,464,159,660.98	-	3,438,518,860.98	-
太原旭凰鹏泰房地产开发有限公司	1,934,625,073.98	-	1,760,615,091.71	-
无锡兴鸿益置业有限公司	1,526,748,031.25	-	1,236,248,031.25	-
苏州旭嘉置业有限公司	1,122,503,831.79	-	1,119,058,964.53	-
北京卓礼咨询服务有限公司	954,782,372.95	91,716,822.18	954,782,372.95	202,462,095.25
石狮昌拓房地产开发有限公司	920,635,006.26	-	135,187,505.06	-
青岛银盛泰嘉博房地产有限公司	910,499,750.00	-	-	-
东莞市保汇实业投资有限公司	862,578,344.32	-	1,830,133,357.50	-
佛山市昌重房地产开发有限公司	711,352,493.17	311,449,365.11	817,179,239.77	138,706,413.68
天津和通房地产开发有限公司	677,622,680.45	-	666,445,609.60	-
长春和羽房地产开发有限公司	567,561,696.88	-	569,967,696.88	-
济南辉明房地产开发有限公司	561,176,558.80	59,256,984.78	265,026,532.55	-
绍兴金翎置业有限公司	448,805,451.77	-	-	-
北京正德瑞祥房地产开发有限公司	421,564,435.05	51,705,499.43	426,476,844.30	77,427,260.88
广州兴胜房地产开发有限公司	415,842,455.31	-	-	-
北京旭天恒置业有限公司	363,355,314.13	-	371,850,000.00	-
南京卓定置业有限公司	352,066,862.64	-	395,908,116.05	-
湘潭长厦锦城房地产开发有限公司	316,615,951.73	159,394,001.11	342,132,322.56	104,904,621.70
温州蓝瑞置业有限公司	295,991,955.42	-	377,034,035.42	-
天津豪达房地产开发有限公司	290,100,746.04	183,962,267.69	428,700,746.04	138,043,485.25
广西悦智锦体育文化发展有限公司	289,969,409.65	-	280,969,409.65	-



关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
鹤山市雍桦园房地产发展有限公司	285,565,310.86	244,758,191.69	315,036,144.30	214,097,465.52
重庆华辉盛锦房地产开发有限公司	285,096,315.00	-	247,370,715.00	-
广州卓鸿商务咨询有限公司	281,315,171.75	-	284,107,605.78	-
沈阳中南屹盛房地产开发有限公司	279,902,834.98	88,005,065.08	271,610,904.09	-
洛阳建尊置业有限责任公司	247,293,111.06	-	257,955,000.00	-
青岛山海秀都置业有限公司	239,428,057.54	-	-	-
芜湖荣众房地产开发有限公司	224,633,280.00	1,521,173.98	224,633,280.00	-
江门梁悦置业有限公司	219,718,342.22	69,976,824.88	226,266,335.90	21,906,899.28
青岛银盛泰恒润房地产有限公司	219,229,998.78	-	-	-
上海领显公寓管理有限公司	643,924,491.49	218,266,217.02	880,919,230.35	222,013,916.36
厦门展皓地产有限公司	198,665,544.18	-	218,532,710.18	-
佛山市融鸿房地产有限公司	192,013,287.84	-	192,013,287.84	-
济南银盛泰房地产有限公司	186,652,835.72	-	-	-
安徽梁泰企业管理咨询有限公司	172,872,457.17	-	172,872,457.17	-
苏州锦睿置业有限公司	154,945,800.00	-	154,945,800.00	-
永悦（上海）房地产开发有限公司	147,384,854.58	-	143,333,000.00	-
珠海市卓新房地产有限公司	161,975,461.71	-	181,974,158.50	-
重庆盛资房地产开发有限公司	136,683,772.79	-	163,365,933.79	-
宁波海曙兴勇商务信息咨询有限公司	136,369,787.50	-	203,500,000.00	-
舟山恺融房地产开发有限公司	136,128,230.00	-	137,347,730.00	-
广东惠州合能房地产开发有限公司	131,808,792.95	-	127,824,009.60	-
广东惠州睿进合能房地产开发有限公司	118,428,050.00	-	118,428,050.00	-
重庆昌格商务信息咨询有限公司	115,376,427.62	-	-	-



关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
北京盛鹏置业有限公司	115,180,983.39	-	143,266,885.00	-
上海辉彰实业有限公司	109,854,967.54	-	114,174,967.54	-
济南万保盛辉房地产开发有限公司	107,162,932.57	27,328,289.50	107,163,152.57	16,986,424.79
北京祥鼎置业有限公司	104,999,139.01	-	106,198,480.90	-
南京泰麒置业发展有限公司	99,399,999.99	-	99,399,999.99	-
苏州兴立商务咨询有限公司	99,368,401.92	-	138,392,283.25	693,945.18
南昌旭涛置业有限公司	96,458,172.53	-	97,276,390.68	-
苏州昌明置业有限公司	96,446,488.02	5,291,112.12	87,259,535.00	-
合肥昌哲房地产开发有限公司	93,436,884.21	14,985,437.16	105,178,729.21	4,404,724.20
浙江均旭房地产开发有限公司	92,650,784.00	-	94,650,784.00	-
福州俊德辉房地产开发有限公司	91,980,000.00	-	91,980,000.00	-
永升生活服务集团有限公司	88,040,845.01	-	252,354,012.15	-
佛山雅旭房地产开发有限公司	84,914,146.11	25,461,111.21	120,693,709.53	30,404,446.56
杭州东辉置业有限公司	82,847,822.66	-	522,184,049.17	-
苏州中和元房地产开发有限公司	77,809,753.10	11,489,630.28	-	-
上海旭技实业有限公司	73,854,603.34	-	52,756,958.86	-
徐州通旭置业有限公司	71,191,383.00	-	106,191,383.00	-
上海旭凯投资有限公司	71,037,194.79	-	71,037,194.79	-
北京正德丰泽房地产开发有限公司	70,699,735.11	-	66,299,354.79	-
重庆金碧辉房地产开发有限公司	60,618,147.81	-	66,558,147.81	-
句容宝碧房地产开发有限公司	39,757,920.00	39,757,920.00	44,377,920.00	44,377,920.00
天津骏友房地产信息咨询有限公司	38,832,590.84	1,062,902.36	38,882,090.84	640,875.74
长沙汇聚房地产开发有限公司	36,861,236.83	-	36,455,183.89	-



关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
上海辉罗置业有限公司	28,738,091.23	-	41,927,278.64	-
长沙和拓房地产开发有限公司	23,324,236.23	-	67,640,265.22	17,750,844.97
南京龙旭置业发展有限公司	20,251,527.54	-	145,113,027.54	-
宁波市旭拓商务管理有限公司	15,315,950.59	-	97,797,549.65	-
杭州融晖房地产开发有限公司	5,858,917.42	-	38,463,944.28	-
河北和坚房地产开发有限公司	-	-	754,260,806.69	348,885,877.83
河北和湖企业管理有限公司	-	-	698,775,186.59	323,220,817.28
无锡和正置业有限公司	-	-	576,024,991.60	-
广州昌卓商务咨询有限公司	-	-	310,390,851.53	326,947.51
温州卓益商务咨询有限公司	-	-	307,641,143.43	-
济南银盛泰博盛置业有限公司	-	-	290,925,500.08	-
天津创达房地产开发有限公司	-	-	245,000,000.00	-
上海旭导实业有限公司	-	-	215,167,216.00	-
南京旭江置业发展有限公司	-	-	188,466,304.60	-
济南正启置业有限公司	-	-	175,995,672.38	70,999,898.71
济南碧荣置业有限公司	-	-	169,087,488.22	43,835,552.13
上海雅居睿房地产开发有限公司	-	-	166,099,088.53	-
中山市远旭卓房地产开发有限公司	-	-	154,269,865.79	110,205,589.43
上海绿明建筑科技有限公司	-	-	123,719,272.50	-
盐城旭邦置业有限公司	-	-	119,427,345.00	-
温州凯熠投资管理有限公司	-	-	112,200,000.00	-
上海怡置旭辉商业物业管理有限公司	-	-	110,000,000.00	-
济宁泰荣房地产有限公司	-	-	98,060,158.69	-



关联方名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	信用损失准备	账面余额	信用损失准备
徐州金工匠房地产开发有限公司	-	-	84,384,988.00	-
天津星华城置业有限公司	-	-	77,990,001.00	-
北京祥之源置业有限公司	-	-	63,499,999.99	-
上海汉普卡商业管理有限公司	-	-	50,250,000.00	-
苏州兴资商务咨询有限公司	-	-	41,422,171.38	-
西安卓益泽置业有限公司	-	-	37,458,000.00	-
无锡昌锋商务咨询有限公司	-	-	4,941,315.20	4,941,315.20
其他小额关联方	1,665,297,669.61	-	1,582,998,540.05	67,192,666.04
小 计	30,554,447,589.21	1,605,388,815.58	34,218,687,041.35	2,204,430,003.50
合 计	30,670,625,993.72	1,605,388,815.58	34,538,492,909.79	2,204,430,003.50

(2) 本集团应付关联方款项

关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款		
旭辉控股(集团)有限公司(注)	16,344,151,307.12	15,967,487,125.03
嘉兴旭诚置业有限公司	2,307,063,104.55	2,290,681,596.55
青岛银盛泰房地产有限公司	2,255,458,242.10	-
上海旭泾置业有限公司	2,106,343,700.00	2,216,343,700.00
苏州旭高房地产开发有限公司	1,494,487,660.91	1,494,443,080.91
苏州旭融商务咨询有限公司	1,471,139,748.65	1,499,905,631.00
苏州和明置业有限公司	1,342,916,772.73	1,352,960,576.37
温州市美昱房地产发展有限公司	1,148,797,214.89	1,130,500,000.00
苏州和汇伟圣置业有限公司	1,138,687,141.45	1,084,074,424.39
旭光有限公司	1,096,330,687.50	1,019,810,000.00
重庆旭中房地产开发有限公司	954,028,235.73	1,332,027,210.84
苏州昌尊置业有限公司	928,339,084.07	920,983,822.39



关联方名称	期末余额	期初余额
苏州和拓置业有限公司	884,197,032.40	815,573,905.51
苏州旭名置业有限公司	832,222,456.15	832,405,826.20
上海旭弘置业有限公司	779,890,197.00	336,173,750.00
苏州北辰旭昭置业有限公司	761,225,206.18	758,752,551.12
杭州骏佳房地产有限公司	715,303,451.29	-
北京金开辉泰房地产开发有限公司	689,700,000.31	705,220,129.11
苏州旭吴房地产开发有限公司	671,456,272.84	667,415,777.90
天津卓安房地产开发有限公司	599,919,929.00	599,919,929.00
杭州滨宇房地产开发有限公司	579,639,724.22	579,639,724.22
重庆潇湘实业有限公司	495,326,675.98	489,907,304.93
温州市梁崧置业有限公司	490,385,083.23	432,841,500.00
温州卓旭信息咨询有限公司	477,467,019.87	554,454,845.52
北京达成光远置业有限公司	460,903,202.54	496,511,581.28
杭州拓江置业有限公司	459,101,540.62	458,877,800.00
青岛银盛泰德郡房地产有限公司	446,819,905.95	-
南京旭宝置业发展有限公司	428,437,302.07	293,408,647.62
旭辉地产 201907 (香港) 有限公司	425,750,000.00	425,750,000.00
杭州茂辉商务咨询有限公司	404,723,487.59	359,954,544.91
永升生活服务集团有限公司	401,610,105.63	894,238,720.66
北京金开旭泰房地产开发有限公司	396,756,300.00	396,756,300.00
重庆至元成方房地产开发有限公司	395,888,166.29	422,640,192.30
北京卓开旭泰房地产开发有限公司	392,080,236.14	392,080,236.14
重庆华宇盛泰房地产开发有限公司	386,409,713.73	461,916,493.88
温州瓯茂置业有限公司	359,670,530.86	359,588,375.00
北京金旭开泰房地产开发有限公司	351,815,937.49	306,000,000.00
旭皇(香港)有限公司	322,788,782.69	322,788,782.69
徐州锦川房地产开发有限公司	310,870,150.00	310,870,150.00
上海旭领湖置业有限公司	288,751,147.32	288,751,147.32
上海首嘉置业有限公司	281,440,835.16	282,169,820.16
余姚华宇业瑞房地产开发有限公司	272,434,333.28	284,268,368.33



关联方名称	期末余额	期初余额
合肥嘉汇置业有限公司	262,223,920.00	262,223,920.00
常州市美辉房地产发展有限公司	261,170,592.64	260,778,730.15
Top Media Investment Limited	253,097,803.64	253,097,803.64
杭州旭悦置业有限公司	232,928,525.46	232,928,505.46
福州和卓房地产开发有限公司	223,182,524.85	171,711,381.93
常州锦艺置业有限公司	214,899,166.66	252,500,000.00
宁波卓隆置业有限公司	203,992,454.11	-
成都晖江置业有限公司	203,715,972.05	213,064,386.49
无锡和正置业有限公司	198,021,167.40	-
合肥锦顺房地产开发有限公司	195,994,020.00	195,994,020.00
旭辉（海南）投资有限公司	195,541,538.00	196,541,538.00
重庆金奕辉房地产开发有限公司	191,349,254.18	191,201,778.49
安徽港丰置业有限公司	188,668,261.60	190,468,261.60
北京祥晟辉年置业有限公司	182,610,629.99	179,999,999.99
广州昌哲商务咨询有限公司	177,782,147.40	118,155,584.18
昆山兴未置业有限公司	173,270,953.11	217,900,043.66
无锡昌锋商务咨询有限公司	168,327,570.31	160,904,919.35
杭州龙禧房地产开发有限公司	164,000,000.00	164,000,000.00
宁波明湖置业有限公司	162,257,522.23	181,052,638.09
Full Metro Investment Limited	161,057,025.34	161,057,025.34
瑞安市新城亿弘房地产开发有限公司	159,342,766.10	136,831,198.72
重庆旭原创展房地产开发有限公司	153,231,858.69	264,721,640.47
杭州锦和置业有限公司	148,748,700.00	154,087,987.80
北京旭辉永同昌置业有限公司	143,678,771.37	137,458,056.02
广西唐祥投资有限公司	139,454,873.63	138,832,373.63
合肥兴裕房地产开发有限公司	139,349,852.52	139,349,852.52
长春和煜房地产开发有限公司	134,038,541.92	83,432,861.89
上海雅居睿房地产开发有限公司	132,400,289.19	-
合肥华宇业瑞房地产开发有限公司	131,223,570.00	131,223,570.00
重庆华宇盛瑞房地产开发有限公司	128,995,674.15	127,593,814.00



关联方名称	期末余额	期初余额
南京九城兴房地产开发有限公司	116,779,305.22	86,459,305.22
银川君华房地产开发有限公司	116,654,428.33	119,171,764.87
惠州市旭美房地产开发有限公司	108,023,323.43	108,374,995.86
合肥和桂房地产有限公司	105,733,261.00	86,000,000.00
北京龙熙房地产开发有限责任公司	104,898,535.40	-
杭州锦繁置业有限公司	104,825,160.00	87,925,160.00
天津旭滨创意产业园管理有限公司	103,407,186.32	103,407,186.32
南京佳运城房地产开发有限公司	102,655,000.00	200,655,000.00
温州和朗置业有限公司	99,572,106.66	160,647,583.66
宸龙（大连）商业房地产开发有限责任公司	96,962,077.87	85,887,454.33
重庆寰峰房地产开发有限公司	92,211,720.35	-
北京祥之源置业有限公司	87,381,921.01	-
合肥永拓置业发展有限公司	85,340,000.00	98,090,000.00
广州市保瑞房地产开发有限公司	82,719,996.00	82,719,996.00
重庆金煜辉房地产开发有限公司	82,018,327.72	117,508,875.13
成都悦湖利鑫置业有限公司	82,000,000.00	-
徐州昌赫商务咨询有限公司	80,964,917.36	82,851,036.08
天津立达房地产投资有限公司	77,595,448.62	-
广西唐鹏投资有限公司	76,200,962.78	76,200,962.78
苏州盛乾房地产开发有限公司	72,178,434.68	67,723,435.00
宁波盛心企业管理有限公司	70,904,761.15	76,454,761.15
银川创华房地产开发有限公司	70,862,029.22	71,660,849.22
宁波盛瀚房地产开发有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
天津梅江秋实置业有限公司	59,134,688.70	-
北京厚泰房地产开发有限公司	53,548,150.00	53,548,150.00
上海旭融房地产开发有限公司	52,478,000.00	117,600,000.00
合肥辰旭房地产开发有限公司	51,701,273.55	51,701,273.55
苏州昌创置业有限公司	50,226,034.60	44,000,000.00
天津辉拓房地产开发有限公司	49,392,050.48	57,974,733.02
北京城安辉泰置业有限公司	48,860,952.81	58,876,890.30



关联方名称	期末余额	期初余额
昆明梁辉置业有限公司	48,034,963.78	48,034,963.78
南京合垠房地产开发有限公司	47,693,342.38	37,279,485.59
合肥泽旸置业有限公司	47,004,740.12	47,004,740.12
苏州正丰置业发展有限公司	46,980,400.00	42,982,000.00
南通市旭高置业有限公司	43,944,421.78	-
佛山市华祥房地产开发有限公司	42,584,403.13	55,459,006.82
芜湖梁旭企业管理有限公司	41,052,578.80	-
佛山市三水区擎美房地产有限公司	40,718,949.12	34,198,628.17
芜湖辉梁企业管理咨询有限公司	37,087,083.00	-
天津新城悦茂房地产开发有限公司	35,000,000.00	-
苏州祥都置业有限公司	34,917,968.40	211,917,243.79
天津新友置业有限公司	32,026,500.00	32,026,500.00
太仓鹏驰房地产开发有限公司	31,824,494.72	31,824,494.72
上海坤辉置业有限公司	26,886,286.20	149,386,286.20
南京旭辰置业有限公司	24,746,502.08	33,232,324.00
徐州朗升房地产开发有限公司	21,295,841.91	98,725,965.62
乐清信辉置业有限公司	7,491,486.28	136,140,194.71
苏州恺融宸房地产开发有限公司	843,889.20	145,710,000.00
天津创达房地产开发有限公司	290,807.89	79,496,570.00
烟台旭博房地产有限公司	166,110.55	460,354,984.36
济宁瑞升置业有限公司	128,914.57	220,587,444.94
烟台泰博房地产有限公司	19,163.11	1,222,093,075.31
广州兴胜房地产开发有限公司	-	247,041,588.00
嘉善旭招置业有限公司	-	131,950,172.00
句容市和煜实业有限公司	-	396,844,651.61
连云港尚悦兴房地产开发有限公司	-	51,819,690.00
宁波海曙兴礼商务信息咨询有限公司	-	725,027,088.72
青岛辉盛海文化产业有限公司	-	267,675,289.52
上海辉益实业有限公司	-	109,999,000.00
太原和拓房地产开发有限公司	-	37,341,178.90



关联方名称	期末余额	期初余额
无锡北辰盛阳置业有限公司	-	23,973,354.26
无锡兴赫清企业管理有限公司	-	46,335,001.00
珠海华桐房地产开发有限公司	-	175,794,919.20
其他小额关联方	1,784,802,047.75	1,052,411,282.27
合计	57,616,054,520.10	57,263,311,998.80

注：其他应付款中应付旭辉控股(集团)有限公司余额包含应付跨境资金往来 4,533,096,270.00 元，计提的利息 11,811,055,037.12 元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提信用损失准备的其他应收款					
组合一	76,478,307.95	0.07	-	-	76,478,307.95
组合二	112,327,350,543.99	99.77	276,608,417.13	0.25	112,050,742,126.86
组合三	185,256,568.04	0.16	-	-	185,256,568.04
合计	112,589,085,419.98	100.00	276,608,417.13	0.25	112,312,477,002.85

(续上表)

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		信用损失准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提信用损失准备的其他应收款					
组合一	46,938,125.40	0.04	-	-	46,938,125.40
组合二	111,559,639,027.22	99.76	1,001,255,036.46	0.90	110,558,383,990.76
组合三	222,309,189.43	0.20	-	-	222,309,189.43
合计	111,828,886,342.05	100.00	1,001,255,036.46	0.90	110,827,631,305.59



注：组合一主要包括应收投标及土地款保证金、工程及其他保证金、政府监管资金等不存在信用风险且基本确定可回收的款项；组合二为应收关联方、少数股东以及合作方的款项；组合三为除组合一以及组合二之外的应收款项。

组合二和组合三中，按信用损失准备计提方法计提信用损失准备的其他应收款：

项目	期末余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
组合二	112,327,350,543.99	276,608,417.13	0.25
组合三	185,256,568.04	-	-
合计	112,512,607,112.03	276,608,417.13	0.25

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	信用损失准备	计提比例(%)
组合二	111,559,639,027.22	1,001,255,036.46	0.90
组合三	222,309,189.43	-	-
合计	111,781,948,216.65	1,001,255,036.46	0.90

2. 本期计提、收回或转回的信用损失准备情况

本期转回信用损失准备金额为 52,539,924.21 元，本期因处置合营公司导致信用损失准备金额减少 672,106,695.12 元。

3. 本期无实际核销的其他应收款情况。

4. 其他应收款按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	110,610,861,487.89	109,598,043,610.67
其中：子公司往来款	95,842,035,424.80	93,772,682,356.86
合作方往来款	1,716,489,056.10	1,961,595,416.55
土地及其他保证金	76,478,307.95	46,938,125.40
代垫款及其他	185,256,568.04	222,309,189.43
合计	112,589,085,419.98	111,828,886,342.05

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2023 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额为 27,814,903,831.65 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 24.70%。



注释 2. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期变动				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他	
重庆丰文萨企业管理有限公司	-	802,175,000.00	-	-	-	802,175,000.00
重庆丰文实商务信息咨询有限公司	-	802,175,000.00	-	-	-	802,175,000.00
天津卓新咨询服务 有限公司	754,000,000.00	-	-	-	-	754,000,000.00
太仓和儒商务咨 询有限公司	522,591,900.00	-	-	-	-	522,591,900.00
太仓和华商务咨 询有限公司	499,800,000.00	-	-	-	-	499,800,000.00
银川旭洲房地 产开发有限公司	-	375,000,000.00	-	-	-	375,000,000.00
长沙丰莱商务咨 询有限公司	-	250,000,000.00	-	-	-	250,000,000.00
长沙丰恩商务咨 询有限公司	-	250,000,000.00	-	-	-	250,000,000.00
上海永磐实业有 限公司	99,932,878.43	-	-	-	-	99,932,878.43
上海丰旭置业有 限公司	99,000,000.00	-	-	-	-	99,000,000.00
郑州丰发商务咨 询有限公司	-	93,010,000.00	-	-	-	93,010,000.00
郑州丰能商务咨 询有限公司	-	93,010,000.00	-	-	-	93,010,000.00
太仓兴恩商务咨 询有限公司	83,500,000.00	-	-	-	-	83,500,000.00
太仓卓发商务咨 询有限公司	83,500,000.00	-	-	-	-	83,500,000.00
北京旭辉阳光置 业有限公司	80,000,000.00	-	-	-	-	80,000,000.00
上海卓泾企业管 理有限公司	169,988,700.76	-	-92,948,634.02	-	-	77,040,066.74
上海卓哲企业管 理有限公司	77,040,066.74	-	-	-	-	77,040,066.74
上海欣博房地 产有限公司	75,788,184.87	-	-	-	-	75,788,184.87
沈阳丰璜企业管 理有限公司	-	24,995,000.00	-	-	-	24,995,000.00



被投资单位	期初余额	本期变动				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他	
沈阳丰羽企业管理 有限公司	-	24,995,000.00	-	-	-	24,995,000.00
上海新城旭地房地 产有限公司	20,854,780.17	-	-	-	-	20,854,780.17
海南旭辉企业管理 有限公司	15,000,000.00	-	-	-	-	15,000,000.00
天津晟昌企业管理 有限公司	-	15,000,000.00	-	-	-	15,000,000.00
天津晟华企业管理 有限公司	-	14,700,000.00	-	-	-	14,700,000.00
厦门丰若商务咨询 有限公司	12,500,000.00	-	-	-	-	12,500,000.00
厦门丰展商务咨询 有限公司	12,500,000.00	-	-	-	-	12,500,000.00
合肥旭皖房地产开 发有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00
青岛旭辉置业有限 公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00
旭辉和瑾科技(武 汉)有限公司	10,000,000.00	-	-	-	-	10,000,000.00
北京旭科置业有限 公司	1,500,000,000.00	-	-1,500,000,000.00	-	-	-
重庆旭辉房地产开 发有限公司	1,604,350,000.00	-	-1,604,350,000.00	-	-	-
苏州旭辉高科置业 有限公司	670,000,000.00	-	-670,000,000.00	-	-	-
洛阳兴尊企业管理 有限公司	561,020,000.00	-	-561,020,000.00	-	-	-
苏州旭辉兴腾置业 有限公司	197,000,000.00	-	-197,000,000.00	-	-	-
苏州旭盈商务咨询 有限公司	128,211,063.00	-	-128,211,063.00	-	-	-
上海旭明置业有限 公司	100,000,000.00	-	-100,000,000.00	-	-	-
六安卓锦房地产开 发有限公司	100,000,000.00	-	-100,000,000.00	-	-	-
苏州旭阳置业有限 公司	90,353,251.00	-	-90,353,251.00	-	-	-
重庆旭鹏房地产开 发有限公司	80,000,000.00	-	-80,000,000.00	-	-	-



被投资单位	期初余额	本期变动				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他	
苏州旭邦置业有限公司	64,763,311.22	-	-64,763,311.22	-	-	-
长沙旭辉房地产开发有限公司	500,000,000.00	-	-500,000,000.00	-	-	-
合肥旭远房地产开发有限公司	282,200,000.00	-	-282,200,000.00	-	-	-
合肥旭滨房地产开发有限公司	202,551,364.38	-	-202,551,364.38	-	-	-
武汉旭程置业有限公司	191,369,226.38	-	-191,369,226.38	-	-	-
沈阳旭全置业有限公司	170,000,000.00	-	-170,000,000.00	-	-	-
中石房地产开发有限公司	100,000,000.00	-	-100,000,000.00	-	-	-
浙江旭辉置业有限公司	91,968,990.35	-	-91,968,990.35	-	-	-
湖南物华投资发展有限公司	85,276,298.61	-	-85,276,298.61	-	-	-
镇江市旭润房地产开发有限公司	50,000,000.00	-	-50,000,000.00	-	-	-
合肥旭海房地产开发有限公司	50,000,000.00	-	-50,000,000.00	-	-	-
沈阳旭辉企业管理有限公司	50,000,000.00	-	-50,000,000.00	-	-	-
苏州卓若商务有限公司	60,000,000.00	-	-60,000,000.00	-	-	-
合肥卓正房地产开发有限公司	50,000,000.00	-	-50,000,000.00	-	-	-
其他	170,947,951.44	-	-148,449,451.44	-	-	22,498,500.00
二、合营企业						
河北和湖企业管理有限公司（注1）	217,314,145.24	-	-	-	-217,314,145.24	-
上海首嘉置业有限公司	213,473,090.73	-	-	-93,037.87	-	213,380,052.86
北京旭辉赫和置业有限公司	166,730,794.84	-	-	-11,938,649.44	-	154,792,145.40
南通市旭高置业有限公司	21,364,576.89	-	-	-6,824.44	-	21,357,752.45



被投资单位	期初余额	本期变动				期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他	
三、联营企业						
苏州旭融商务咨询有限公司	1,099,437,413.67	-	-	276,390,939.03	-	1,375,828,352.70
上海坤辉置业有限公司(注2)	144,596,696.09	-	-	4,533.80	-122,500,000.00	22,101,229.89
上海绿明建筑科技有限公司	26,092,076.48	-	-	-26,092,076.48	-	-
北京旭辉当代置业有限公司	397,653,327.49	-	-393,270,229.70	-66,763.48	-	4,316,334.31
重庆旭中房地产开发有限公司(注2)	-	-	-	397,060,253.34	-397,060,253.34	-
合计	12,072,670,088.78	2,745,060,000.00	-7,613,731,820.10	635,258,374.46	-736,874,398.58	7,102,382,244.56

注 1：本公司本年处置全部在该等公司所持股份。

注 2：该等公司本年对未分配利润进行分红。

注释 3. 营业收入及营业成本

项 目	本期发生额	
	收入	成本
项目管理咨询	553,974,439.62	446,161.72
合 计	553,974,439.62	446,161.72

(续上表)

项 目	上期发生额	
	收入	成本
项目管理咨询	212,622,795.27	5,019,319.35
合 计	212,622,795.27	5,019,319.35

注释 4. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	951,411,639.16	10,822,874,275.31
权益法核算的长期股权投资收益	635,258,374.46	-698,811.64
处置长期股权投资产生的投资收益	-552,514,632.88	-357,842,985.23
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	6,000,000.00	27,630,276.33
银行理财产品的投资收益	-	37,422,757.07
合计	1,040,155,380.74	10,529,385,511.84



注释 5. 关联方交易

本公司本年度与子公司之间发生关联方交易如下，与其他关联方发生的重大关联方交易已在附注十、（五）所列的关联方交易情况中披露。

1. 本公司为关联方提供地产项目管理咨询费及资金占用费收入：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大连和昌房地产开发有限公司	项目管理咨询	46,512,623.96	-
沈阳昌胜置业有限公司	项目管理咨询	117,151,634.83	-
沈阳兴裕置业有限公司	项目管理咨询	86,410,427.01	-
江阴昌锋置业有限公司	项目管理咨询	33,643,396.23	-
北京五棵松文化体育中心有限公司	项目管理咨询	57,801,200.00	-
大连卓锦房地产开发有限公司	项目管理咨询	13,458,915.92	-
广州旭辉企业管理有限公司	资金占用	28,869,798.49	-
北京辉盛房地产开发有限公司	项目管理咨询	61,815,645.16	-
西安旭城昌泰置业有限公司	项目管理咨询	-	93,736,864.15
武汉辉韵置业有限公司	资金占用	-	50,399,298.69
北京昌清科技发展有限公司	项目管理咨询	-	38,720,000.00
义乌卓义置业有限公司	项目管理咨询	-	30,558,186.49
深圳旭辉实业控股有限公司	项目管理咨询	-	19,415,001.65
上海新安亭置业有限公司	项目管理咨询	-	12,778,540.56
银川旭洲房地产开发有限公司	项目管理咨询	35,377,358.49	-
睢宁盛恩企业管理合伙企业(有限合伙)	项目管理咨询	1,433,776.64	7,534,857.58
徐州盛极企业管理合伙企业(有限合伙)	项目管理咨询	-	3,991,849.24
温州新里程房地产开发有限公司	项目管理咨询	-	2,716,981.14
杭州兴泊商务信息咨询有限公司	资金占用	-	1,892,923.17
南宁兴缙商务咨询有限责任公司	资金占用	-	1,643,307.48
苏州昌恩商务咨询有限公司	资金占用	-	1,358,490.57
合计		482,474,776.73	264,746,300.72



2. 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额（人民币万元）	担保是否已经履行完毕
北京五棵松文化体育中心有限公司	95,507.26	否
南昌兴彰置业有限公司	91,044.18	否
义乌卓义置业有限公司	82,307.00	否
南通创升置业有限公司	70,000.00	否
武汉旭创置业有限公司	69,850.00	否
大连卓锦房地产开发有限公司	60,000.00	否
沈阳卓盛置业有限公司	59,828.00	否
长沙悦兴房地产开发有限公司	59,267.50	否
合肥和煜房地产开发有限公司	58,840.00	否
合肥卓正房地产开发有限公司	55,500.00	否
杭州兴塘置业有限公司	52,628.43	否
贵州昌行房地产开发有限公司	52,257.00	否
上海旭辉健康科技发展有限公司	47,000.00	否
常德兴新房地产开发有限公司	44,437.00	否
河南昌卓房地产开发有限公司	41,700.00	否
河南锦金贝置业有限公司	34,886.00	否
长沙兴创房地产开发有限公司	34,525.00	否
昆明和坤房地产开发有限公司	33,363.52	否
杭州兴浦置业有限公司	33,306.21	否
贵州昌萨房地产开发有限公司	32,100.00	否
武汉旭祥置业有限公司	29,950.00	否
重庆昌赫房地产开发有限公司	29,929.00	否
北京辉辰置业有限公司	29,850.00	否
合肥和诺房地产开发有限公司	29,400.00	否
武汉惠誉华天置业有限公司	24,913.00	否
六安卓锦房地产开发有限公司	24,808.00	否
南昌旭浩置业有限公司	24,530.00	否



被担保方	担保金额（人民币万元）	担保是否已经履行完毕
乌鲁木齐旭辉泰昌置业有限公司	23,680.00	否
天津卓凯房地产开发有限公司	22,773.00	否
温州新城恒裕房地产开发有限公司	22,000.00	否
成都和赫房地产开发有限公司	20,450.00	否
惠州兴能置业有限公司	19,170.80	否
东莞市卓信房地产开发有限公司	38,970.00	否
阜阳兴添房地产开发有限公司	18,300.00	否
重庆卓平房地产开发有限公司	16,520.00	否
上海新置建筑工程有限公司	15,840.00	否
北京五洲医院投资有限责任公司	14,900.00	否
苏州兴格置业有限公司	14,872.50	否
沈阳兴裕置业有限公司	13,342.00	否
温州兴航置业有限公司	13,000.00	否
北京盛创置业有限公司	12,000.00	否
杭州昌展置业有限公司	11,800.00	否
成都温江鱼鳧万盛轨道城市发展有限公司	10,250.00	否
天津卓达房地产开发有限公司	9,420.00	否
哈尔滨卓齐置业有限公司	7,800.00	否
莆田卓隆房地产开发有限公司	7,600.00	否
太仓旭昌置业有限公司	7,600.00	否
宿迁兴齐房地产开发有限公司	7,150.00	否
巩义市金耀百世置业有限公司	6,014.58	否
福州融兴蓝房地产开发有限公司	6,012.00	否
沈阳和恩置业有限公司	5,649.00	否
福州和展房地产开发有限公司	4,494.00	否
广州森桦房地产开发有限公司	4,212.09	否
乌鲁木齐旭辉泰和置业有限公司	3,720.00	否
重庆颐天展驰置业有限公司	3,700.00	否



被担保方	担保金额（人民币万元）	担保是否已经履行完毕
成都兴哲房地产开发有限公司	3,200.00	否
浙江湖州宝辉房地产开发有限公司	3,000.00	否
温州新里程房地产开发有限公司	2,133.50	否
新津轨道城市发展有限公司	1,502.00	否
常德兴拓房地产开发有限公司	1,370.00	否
惠州兴汇房地产开发有限公司	1,020.00	否
惠州兴浩置业有限公司	663.00	否
重庆卓广房地产开发有限公司	530.95	否
福州兴昌房地产开发有限公司	500.00	否
合计	1,676,886.52	-

注释 6. 关联方余额

本公司本年末与子公司之间的关联方应收应付款项余额如下，与其他关联方的应收应付款项余额，已在附注十、（五）所列的关联方余额中披露。

1. 应收项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	沈阳旭辉企业管理有限公司	8,910,516,590.57	8,938,633,107.33
其他应收款	太原旭京企业管理有限公司	5,355,690,860.75	4,855,690,860.75
其他应收款	成都旭辉企业管理有限公司	5,066,147,521.12	5,066,147,521.12
其他应收款	北京旭辉企业管理有限公司	3,914,262,092.71	3,914,262,092.71
其他应收款	合肥旭辉企业管理有限公司	3,837,277,984.01	3,568,039,010.01
其他应收款	重庆旭辉房地产开发有限公司	3,387,154,015.61	191,962,190.28
其他应收款	上海新置建筑工程有限公司	2,853,121,546.46	1,901,456,735.99
其他应收款	上海昌体企业管理有限公司	2,565,287,000.00	2,565,287,000.00
其他应收款	海南旭辉企业管理有限公司	2,295,808,556.68	2,295,808,556.68
其他应收款	上海旭辉企业管理有限公司	1,912,475,001.55	-
其他应收款	东莞兴美商务咨询有限公司	1,866,412,843.74	1,866,412,843.74



项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	共青城盛恩投资管理合伙企业(有限合伙)	1,858,078,916.10	1,858,078,916.10
其他应收款	广西旭辉企业管理有限公司	1,631,185,140.11	1,631,185,140.11
其他应收款	广州旭辉企业管理有限公司	1,629,941,555.59	726,742,366.39
其他应收款	浙江旭辉企业管理有限公司	1,623,208,375.33	1,623,208,375.33
其他应收款	杭州盛礼商务信息咨询有限公司	1,617,082,553.38	1,617,082,553.38
其他应收款	长沙旭辉房地产开发有限公司	1,782,965,598.13	963,277,448.70
其他应收款	青岛旭辉置业有限公司	1,356,042,672.17	1,356,042,672.17
其他应收款	广州昌际商务咨询有限公司	1,295,846,976.61	1,295,846,976.61
其他应收款	南京旭辉企业管理有限公司	1,266,991,016.49	1,266,735,646.28
其他应收款	堆龙德庆智旭企业管理有限公司	1,256,804,717.02	1,256,804,717.02
其他应收款	郑州辉秀企业管理咨询有限公司	1,246,998,520.42	1,246,998,520.42
其他应收款	睢宁盛恩企业管理合伙企业(有限合伙)	1,196,227,260.20	1,195,236,949.04
其他应收款	苏州旭辉盛昌企业管理有限公司	1,195,711,063.00	-
其他应收款	深圳旭辉实业控股有限公司	1,155,838,114.50	1,125,516,796.52
其他应收款	共青城盛卓投资管理合伙企业(有限合伙)	1,094,269,679.30	1,214,269,679.30
其他应收款	重庆和智齐商务信息咨询有限公司	1,043,789,350.83	1,043,789,350.83
其他应收款	南京和彰商务咨询有限公司	1,028,009,400.00	1,028,009,400.00
其他应收款	南京宁博投资管理有限公司	1,015,279,802.49	1,015,279,802.49
其他应收款	上海益鸿安商务咨询有限公司	991,268,580.44	-
其他应收款	厦门昌部商务咨询有限公司	974,446,400.00	974,446,400.00
其他应收款	徐州盛极企业管理合伙企业(有限合伙)	965,763,763.62	965,231,360.18
其他应收款	武汉旭辉企业管理有限公司	965,525,146.40	1,389,833,898.01
其他应收款	沈阳卓泰企业管理有限公司	960,000,000.00	60,000,000.00
其他应收款	重庆旭昌房地产开发有限公司	923,179,533.28	395,419,250.72
其他应收款	广州辉拓昌房地产开发有限公司	911,898,442.38	911,898,442.38



项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	宁波卓鸿商务咨询有限公司	882,431,625.84	882,431,625.84
其他应收款	上海友筑实业有限公司	801,069,089.30	801,069,089.30
其他应收款	北京卓坚咨询服务服务有限公司	720,030,000.00	80,030,000.00
其他应收款	佛山辉泰昌房地产开发有限公司	719,580,720.89	719,580,720.89
其他应收款	上海旭辉健康科技发展有限公司	696,750,000.00	696,750,000.00
其他应收款	绍兴旭权商务信息咨询有限公司	670,313,877.71	670,313,877.71
其他应收款	合肥昌萨商务咨询有限公司	631,104,615.44	631,104,615.44
其他应收款	苏州盛格商务咨询有限公司	601,802,743.86	601,802,743.86
其他应收款	长沙和诺商务咨询有限公司	572,753,990.00	572,753,990.00
其他应收款	重庆和彰企业管理咨询有限公司	547,755,639.93	547,755,639.93
其他应收款	厦门旭若企业管理有限公司	535,416,674.51	535,416,674.51
其他应收款	广州旭辉城市更新投资发展有限公司	534,092,033.06	534,092,033.06
其他应收款	东莞盛泰鸿房地产开发有限公司	496,766,778.97	496,766,778.97
其他应收款	云南旭辉企业管理有限公司	490,849,383.38	490,849,383.38
其他应收款	重庆辉平企业管理有限公司	464,808,004.25	464,808,004.25
其他应收款	山东旭恒企业管理咨询有限公司	440,010,000.00	440,010,000.00
其他应收款	郑州旭辉企业管理有限公司	429,440,354.85	335,266,027.63
其他应收款	厦门昌尊商务咨询有限公司	404,685,557.50	404,685,557.50
其他应收款	佛山市汇金恒天房地产开发有限公司	393,648,034.43	348,906,163.59
其他应收款	天津旭辉企业管理有限公司	365,747,508.76	365,747,508.76
其他应收款	乌鲁木齐旭辉企业管理有限公司	347,741,761.42	347,741,761.42
其他应收款	温州鹿盛置业有限公司	340,108,616.16	345,118,016.16
其他应收款	济南辉泉置业有限公司	332,920,672.15	144,264,564.53
其他应收款	台州昌洪置业有限公司	300,000,000.00	300,000,000.00
其他应收款	广州昌广商务咨询有限公司	298,680,000.00	283,680,000.00



项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	北京兴添咨询服务有限公司	297,363,888.89	297,363,888.89
其他应收款	上海永馨实业有限公司	294,285,174.43	294,285,174.43
其他应收款	贵州昌行房地产开发有限公司	291,848,896.11	291,848,896.11
其他应收款	郑州兴谦企业管理咨询有限公司	290,850,818.63	-
其他应收款	合肥和卓房地产开发有限公司	280,000,000.00	280,000,000.00
其他应收款	深圳兴赫实业有限公司	273,986,236.40	273,986,236.40
其他应收款	深圳兴毓实业有限公司	272,682,050.00	272,682,050.00
其他应收款	上海兴彩商务咨询有限公司	272,055,000.00	272,055,000.00
其他应收款	深圳兴汇房地产开发有限公司	271,138,966.27	271,138,966.27
其他应收款	宁波海曙和益商务信息咨询有限公司	270,251,544.92	270,251,544.92
其他应收款	上海兴资商务咨询有限公司	261,390,602.00	155,190,602.00
其他应收款	海南兴卓投资有限责任公司	247,596,291.04	247,596,291.04
其他应收款	武汉盛全置业有限公司	234,928,735.61	252,000,000.00
其他应收款	南昌兴儒商务咨询有限公司	227,020,545.75	-
其他应收款	中山盛礼昌房地产开发有限公司	223,566,000.00	223,566,000.00
其他应收款	武汉旭祥置业有限公司	218,720,915.07	-
其他应收款	成都兴尊企业管理有限公司	195,551,036.11	82,809,791.44
其他应收款	天津昌鸿房地产信息咨询有限公司	194,410,678.00	194,410,678.00
其他应收款	上海旭奕置业有限公司	193,593,933.00	193,593,933.00
其他应收款	杭州盛新商务信息咨询有限公司	191,753,600.00	191,753,600.00
其他应收款	上海旭穆商务咨询有限公司	190,049,500.00	190,049,500.00
其他应收款	广州盛德泰房地产开发有限公司	189,778,200.00	189,778,200.00
其他应收款	沈阳辉羽置业有限公司	185,500,000.00	185,500,000.00
其他应收款	合肥盛展房地产开发有限公司	180,931,242.08	180,931,242.08
其他应收款	天津和诺房地产信息咨询有限公司	162,000,000.00	162,000,000.00



项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	贵州辉沛企业管理有限公司	155,526,217.57	151,026,217.57
其他应收款	乌鲁木齐旭辉泰盛置业有限公司	152,458,502.27	152,458,502.27
其他应收款	深圳兴珩实业有限公司	141,957,190.00	141,957,190.00
其他应收款	贵州旭盛房地产开发有限公司	133,369,849.65	50,010,000.00
其他应收款	广州盛卓隆房地产开发有限公司	125,013,248.00	125,013,248.00
其他应收款	睢宁盛力企业管理合伙企业(有限合伙)	120,665,750.00	120,665,750.00
其他应收款	郑州旭辉房地产开发有限公司	120,630,400.00	120,630,400.00
其他应收款	六安卓穆商务咨询有限公司	112,880,000.00	-
其他应收款	沈阳卓昌企业管理有限公司	111,954,408.00	51,954,408.00
其他应收款	上海煜秉谦企业管理有限公司	108,735,857.76	262,470,399.75
其他应收款	深圳辉信房地产开发有限公司	105,006,410.96	105,006,410.96
其他应收款	江门昌能房地产开发有限公司	101,173,363.55	101,173,363.55
其他应收款	杭州兴浦置业有限公司	100,160,519.09	188,587,114.52
其他应收款	宁波江北隆煊贸易有限公司	100,002,000.00	100,002,000.00
其他应收款	六安卓德商务咨询有限公司	100,000,000.00	-
其他应收款	昆明和坤房地产开发有限公司	-	2,736,833,020.20
其他应收款	贵州昌萨房地产开发有限公司	-	1,231,998,487.90
其他应收款	上海信继晨叙商务服务有限公司	-	961,982,775.28
其他应收款	上海信丝晨悉商务咨询有限公司	-	954,810,453.05
其他应收款	无锡兴卓置业有限公司	-	757,254,789.88
其他应收款	重庆昌赫房地产开发有限公司	-	695,255,872.87
其他应收款	长沙兴创房地产开发有限公司	-	622,864,287.85
其他应收款	上海海际房地产有限公司	-	486,768,813.92
其他应收款	浙江旭辉置业有限公司	-	452,632,959.23
其他应收款	杭州旭开置业有限公司	-	399,221,785.02



项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	上海平拓商务咨询有限公司	-	326,319,464.59
其他应收款	青岛山海秀都置业有限公司	-	248,546,951.81
其他应收款	六安卓锦房地产开发有限公司	-	221,563,290.51
其他应收款	青岛银盛泰恒润房地产有限公司	-	219,230,000.00
其他应收款	上海旭浦置业有限公司	-	134,092,928.29
其他应收款	其他	2,172,233,580.24	3,313,980,519.94
	合计	95,842,035,424.80	93,772,682,356.86

2. 应付项目

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	杭州旭辉置业有限公司	1,693,703,802.75	1,693,703,802.75
其他应付款	杭州昌赫置业有限公司	1,326,812,406.29	1,327,089,037.45
其他应付款	厦门和际商务咨询有限公司	1,262,531,156.84	1,262,531,156.84
其他应付款	太仓和儒商务咨询有限公司	1,240,097,899.57	1,240,097,899.57
其他应付款	北京盛羽置业有限公司	1,219,990,000.00	1,219,990,000.00
其他应付款	西安旭城昌泰置业有限公司	1,198,626,867.73	1,193,066,986.39
其他应付款	宁波旭辉置业有限公司	991,428,889.44	991,428,889.44
其他应付款	合肥卓正房地产开发有限公司	962,748,057.00	962,748,057.00
其他应付款	乌鲁木齐旭辉泰昌置业有限公司	937,031,022.64	937,031,022.64
其他应付款	长沙旭华房地产开发有限公司	923,126,603.93	923,126,603.93
其他应付款	广州旭景房地产开发有限公司	912,885,888.35	912,885,888.35
其他应付款	沈阳辉创置业有限公司	897,325,374.99	820,000,000.00
其他应付款	上海盛姬实业有限公司	869,237,703.00	869,237,703.00
其他应付款	上海晟隆懂企业管理有限公司	813,181,615.99	-
其他应付款	杭州盛锋商务信息咨询有限公司	808,452,400.00	808,452,400.00
其他应付款	沈阳旭杰企业管理有限公司	765,990,000.00	765,990,000.00



项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	成都和赫房地产开发有限公司	729,016,637.89	795,962,400.67
其他应付款	重庆旭宇华锦房地产开发有限公司	708,130,027.80	708,130,027.80
其他应付款	北京五棵松文化体育中心有限公司	692,550,728.00	945,000,000.00
其他应付款	佛山盛新置建筑工程有限公司	687,520,677.35	-
其他应付款	温州昌瑞商务信息咨询有限公司	671,902,060.00	671,902,060.00
其他应付款	上海旭登实业有限公司	608,560,135.41	608,560,135.41
其他应付款	惠州昌煌实业有限公司	603,591,217.78	603,591,217.78
其他应付款	佛山市合盈置业有限公司	602,008,519.88	612,969,499.88
其他应付款	大连卓锦房地产开发有限公司	585,733,549.13	670,013,958.25
其他应付款	杭州兴泊商务信息咨询有限公司	584,944,108.79	584,944,108.79
其他应付款	成都和飞企业管理有限公司	584,142,857.00	584,142,857.00
其他应付款	苏州兴创复置业有限公司	555,890,476.00	555,890,476.00
其他应付款	沈阳和恩置业有限公司	541,002,782.09	541,202,782.09
其他应付款	南昌卓通置业有限公司	533,617,303.16	533,617,303.16
其他应付款	沈阳和汇置业有限公司	516,457,858.13	516,457,858.13
其他应付款	太仓和华商务咨询有限公司	516,109,200.00	582,409,200.00
其他应付款	银川旭洲房地产开发有限公司	509,821,186.44	738,194,290.73
其他应付款	长沙和发商务咨询有限公司	488,130,559.74	488,130,559.74
其他应付款	成都兴哲房地产开发有限公司	484,007,000.00	486,750,000.00
其他应付款	北京旭辉兴腾置业有限公司	483,837,928.63	402,994,114.63
其他应付款	长沙兴昌房地产开发有限公司	480,212,272.22	486,633,090.87
其他应付款	沈阳旭辉企业管理有限公司	480,000,000.00	-
其他应付款	天津和鸿咨询服务有限公司	468,519,039.59	468,519,039.59
其他应付款	天津旭科房地产开发有限公司	448,438,179.13	463,682,179.13
其他应付款	上海新安亭置业有限公司	441,930,080.00	441,930,080.00
其他应付款	沈阳兴裕置业有限公司	439,062,418.63	531,596,271.26



项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京旭科置业有限公司	436,481,656.99	436,481,656.99
其他应付款	沈阳昌胜置业有限公司	435,056,614.28	438,049,801.91
其他应付款	沈阳卓盛置业有限公司	432,060,575.00	432,960,575.00
其他应付款	杭州昌禾商务信息咨询有限公司	429,942,050.96	429,942,050.96
其他应付款	常德兴新房地产开发有限公司	424,508,469.86	423,258,155.28
其他应付款	成都昌恩企业管理有限公司	413,847,960.00	413,847,960.00
其他应付款	杭州兴语企业管理有限公司	407,245,379.53	407,245,379.53
其他应付款	成都和瑾企业管理有限公司	392,000,000.00	392,000,000.00
其他应付款	成都和尊企业管理有限公司	363,000,000.00	363,000,000.00
其他应付款	长沙卓乐房地产开发有限公司	351,905,084.42	74,233,828.03
其他应付款	重庆辉冲企业管理有限公司	349,476,000.00	349,476,000.00
其他应付款	金华昌仁商务信息咨询有限公司	348,962,170.79	348,962,170.79
其他应付款	宁波海曙昌明商务信息咨询有限公司	334,161,875.75	334,161,875.75
其他应付款	温州盛平商务信息咨询有限公司	331,819,400.15	331,819,400.15
其他应付款	重庆昌卓商务信息咨询有限公司	327,379,263.13	1,009,744,000.00
其他应付款	天津旭政兴业房地产信息咨询有限公司	303,492,806.67	303,492,806.67
其他应付款	苏州旭隆置业有限公司	285,500,000.00	285,500,000.00
其他应付款	上海永睿实业有限公司	285,140,000.00	285,140,000.00
其他应付款	南昌卓高置业有限公司	280,088,634.06	280,088,634.06
其他应付款	宁波海曙昌正商务信息咨询有限公司	278,554,089.15	278,554,089.15
其他应付款	宿迁兴齐房地产开发有限公司	275,000,000.00	275,000,000.00
其他应付款	大连和昌房地产开发有限公司	272,513,776.11	321,817,157.51
其他应付款	北京盛湖房地产有限公司	232,748,500.00	232,748,500.00
其他应付款	重庆卓平房地产开发有限公司	227,216,610.00	227,216,610.00
其他应付款	哈尔滨卓齐置业有限公司	224,004,469.73	235,254,469.73
其他应付款	合肥旭滨房地产开发有限公司	217,158,733.78	217,158,733.78



项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京旭辉紫郡信息技术这些有限公司	211,075,060.00	211,075,060.00
其他应付款	北京盛智房地产有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00
其他应付款	武汉旭程置业有限公司	206,497,481.97	206,497,481.97
其他应付款	陕西旭辉企业管理有限公司	206,349,301.77	205,060,433.85
其他应付款	上海卓旭正商务咨询有限公司	197,995,000.00	197,995,000.00
其他应付款	上海旭明置业有限公司	197,791,637.42	197,791,637.42
其他应付款	长沙悦兴房地产开发有限公司	196,533,821.25	-
其他应付款	北京盛通房地产有限公司	192,974,470.63	192,974,470.63
其他应付款	三亚海力投资置业有限公司	190,242,979.60	190,242,979.60
其他应付款	宁波旭鄞置业有限公司	177,670,118.99	177,670,118.99
其他应付款	东莞兴际商务咨询有限公司	172,093,000.00	172,093,000.00
其他应付款	河南和羽置业有限公司	170,969,525.00	170,969,525.00
其他应付款	北京昌清科技发展有限公司	169,928,730.99	169,928,730.99
其他应付款	宁波和发置业有限公司	167,980,648.00	167,980,648.00
其他应付款	福州融兴蓝房地产开发有限公司	159,518,400.00	159,518,400.00
其他应付款	上海艺建建筑设计咨询有限公司	159,059,449.75	159,059,449.75
其他应付款	台州和昌置业有限公司	158,910,763.91	159,216,292.68
其他应付款	合肥旭荣置业有限公司	157,479,357.09	157,479,357.09
其他应付款	天津旭元房地产信息咨询有限公司	149,134,688.70	149,134,688.70
其他应付款	天津旭海房地产开发有限公司	146,513,121.90	146,513,121.90
其他应付款	杭州卓德投资管理有限公司	144,043,645.75	144,043,645.75
其他应付款	武汉辉恒置业有限公司	136,248,131.30	132,691,361.30
其他应付款	上海旭通置业有限公司	134,750,839.80	134,750,839.80
其他应付款	武汉惠誉华天置业有限公司	122,723,585.53	122,723,585.53
其他应付款	上海欣博房地产有限公司	122,456,876.64	122,456,876.64
其他应付款	苏州旭悦置业有限公司	119,795,949.95	119,795,949.95



项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	北京辉盛房地产开发有限公司	112,021,973.57	178,189,885.14
其他应付款	杭州吕实商务信息咨询有限公司	111,944,459.83	111,944,459.83
其他应付款	合肥旭远房地产开发有限公司	106,085,432.84	164,200,000.00
其他应付款	上海旭邦置业有限公司	101,541,716.46	125,403,729.33
其他应付款	太仓旭昌置业有限公司	98,033,863.00	311,235,744.61
其他应付款	中石房地产开发有限公司	69,623,025.48	487,770,026.19
其他应付款	上海友导实业有限公司	57,298,676.98	272,465,892.98
其他应付款	重庆旭鹏房地产开发有限公司	55,784,873.92	486,763,126.44
其他应付款	青岛银盛泰房地产有限公司	-	2,621,814,870.82
其他应付款	绿旭(海南)企业管理有限公司	-	2,088,488,630.00
其他应付款	北京顺和仁义房地产开发有限公司	-	433,500,000.00
其他应付款	苏州旭辉盛昌企业管理有限公司	-	339,107,789.17
其他应付款	上海旭辉企业管理有限公司	-	649,197,576.34
其他应付款	上海新置建筑工程有限公司	-	381,744,255.96
其他应付款	湖南物华投资发展有限公司	-	306,290,497.84
其他应付款	沈阳旭全置业有限公司	-	181,126,516.76
其他应付款	苏州卓煌置业有限公司	-	116,440,000.00
其他应付款	其他	2,636,917,987.72	3,127,989,991.46
	合计	47,655,559,207.41	55,639,092,461.97



证书序号: 0021193

说明

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



发证机关:

2023年 11月15日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 深圳永信瑞和会计师事务所(普通合伙)
 首席合伙人: 王庆刚
 主任会计师:
 经营场所: 深圳市龙华区民治街道北站社区鸿荣源北站中心A塔1005(普通合伙)
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 44030073
 批准执业文号: 深注协字[1997]004号
 批准执业日期: 1997年1月14日





营业执照

统一社会信用代码
91440300G347860364



名称 深圳永信瑞和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 合伙企业

执行事务合伙人 王庆刚

成立日期 2001年03月14日

主要经营场所 深圳市龙华区民治街道北站社区鸿荣源
北站中心A塔1005、1007

重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、行政法规规定须经批准的项目，取得行政许可后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录国家企业信用信息公示系统或扫描右上方二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关

2023年11月08日





姓名 Full name 邹军
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1978-02-17
 工作单位 Working unit 深圳永信瑞和会计师事务所
 身份证号码 Identity card No. 420606780217103



(20)



邹军
 440300731043

证书编号: 440300731043
 No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005年3月20日
 Date of Issuance

-02-17

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 0606780217103

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



邹军



姓名	杨志远
Full name	杨志远
性别	男
Sex	男
出生日期	1988-06-02
Date of birth	1988-06-02
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码	1101081128806020113
Identity card No.	1101081128806020113



杨志远

310000061002

证书编号:
No. of Certificate

北京注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2018 年 12 月 31 日



杨志远

年 月 日

310000061002

深圳市注册会计师协会