

建泰建设有限公司

审计报告

大华审字[2023]0011202号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

建泰建设有限公司
审计报告及财务报表

（2022年1月1日至2022年12月31日止）

目 录	页 次
一、 审计报告	1-3
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
合并所有者权益变动表	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
母公司所有者权益变动表	11-12
财务报表附注	1-54

审计报告

大华审字[2023] 0011202号

建泰建设有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了建泰建设有限公司（以下简称建泰建设公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，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，公允反映了建泰建设公司2022年12月31日的财务状况以及2022年度的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，我们独立于建泰建设公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

建泰建设公司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，建泰建设公司管理层负责评估建泰建设公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算建泰建设公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督建泰建设公司的财务报告过程。

四、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，就可能导致对建泰建设公司持续经营能力产生重大

疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报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建泰建设公司不能持续经营。

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. 就建泰建设公司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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

(项目合伙人) 刘涛

中国·北京

中国注册会计师：_____

张海龙

二〇二三年三月三十一日

合并资产负债表

2022年12月31日

编制单位：建泰建设有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注六	期末余额	上期期末余额
流动资产：			
货币资金	注释1	1,748,060,512.10	613,160,879.09
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释2	716,683,333.24	122,984,120.15
应收款项融资	注释3		27,713,330.60
预付款项	注释4	216,264,544.48	63,951,816.90
其他应收款	注释5	38,936,328.61	14,339,812.27
存货	注释6	285,049,807.07	151,741,623.35
合同资产	注释7	3,334,727,736.03	2,338,731,954.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释8	66,986,981.93	
流动资产合计		6,406,709,243.46	3,332,623,536.90
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释9	1,936,618.73	2,317,646.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释10	22,364,383.13	34,505,408.40
无形资产	注释11	61,610.10	94,680.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释12	7,969,646.68	3,500,299.93
其他非流动资产	注释13	205,717,980.00	
非流动资产合计		238,050,238.64	40,418,035.08
资产总计		6,644,759,482.10	3,373,041,571.98

(后附财务报表附注为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：

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：建泰建设有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注六	期末余额	上期期末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释14	4,979,948,138.93	2,770,186,276.71
预收款项			
合同负债	注释15	932,394,004.55	179,975,278.64
应付职工薪酬	注释16	21,621,611.82	12,155,128.74
应交税费	注释17	13,826,039.93	14,957,390.30
其他应付款	注释18	7,460,638.36	1,488,616.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释19	28,355,476.48	23,242,720.89
其他流动负债	注释20	391,628,556.56	202,670,799.06
流动负债合计		6,375,234,466.63	3,204,676,210.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释21	16,124,656.86	23,179,573.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,124,656.86	23,179,573.71
负债合计		6,391,359,123.49	3,227,855,784.15
所有者权益：			
实收资本	注释22	100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释23	3,056,930.55	3,945,963.95
盈余公积	注释24	19,023,645.18	7,049,489.48
未分配利润	注释25	131,319,782.88	34,190,334.40
归属于母公司所有者权益合计		253,400,358.61	145,185,787.83
少数股东权益			
所有者权益合计		253,400,358.61	145,185,787.83
负债和所有者权益总计		6,644,759,482.10	3,373,041,571.98
（后附财务报表附注为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：	

合并利润表

2022年度

编制单位：建泰建设有限公司

(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26	9,926,491,596.67	5,384,463,065.28
减：营业成本	注释26	9,611,498,430.08	5,196,085,759.68
税金及附加	注释27	30,177,462.63	14,454,630.56
销售费用	注释28	999,102.40	749,743.09
管理费用	注释29	57,505,614.94	32,607,202.31
研发费用			
财务费用	注释30	58,016,093.61	74,429,143.08
其中：利息费用		78,069,953.85	79,459,875.25
利息收入		20,168,614.69	5,087,980.18
加：其他收益	注释31	661,703.68	10,221,767.75
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释32	-2,709,567.74	-36,969.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释33	-5,480,364.85	-4,892,473.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		160,766,664.10	71,428,910.50
加：营业外收入	注释34	1,789.91	9,112.00
减：营业外支出	注释35	1,505.09	20,001.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,766,948.92	71,418,020.60
减：所得税费用	注释36	40,213,344.74	17,993,228.15
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,553,604.18	53,424,792.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,553,604.18	53,424,792.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（三）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		120,553,604.18	53,424,792.45
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
六、综合收益总额		120,553,604.18	53,424,792.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		120,553,604.18	53,424,792.45
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益：			

(后附财务报表附注为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：

合并现金流量表

2022年度

编制单位：建泰建设有限公司

(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		9,848,115,391.07	4,864,027,764.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		272,462,231.44	155,151,430.26
经营活动现金流入小计		10,120,577,622.51	5,019,179,194.80
购买商品、接受劳务支付的现金		8,026,786,575.03	4,353,155,866.32
支付给职工以及为职工支付的现金		135,496,326.73	87,270,769.62
支付的各项税费		245,068,801.01	90,431,100.73
支付其他与经营活动有关的现金		275,550,300.34	136,041,091.31
经营活动现金流出小计		8,682,902,003.11	4,666,898,827.98
经营活动产生的现金流量净额	注释37	1,437,675,619.40	352,280,366.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		205,822,877.00	489,466.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		205,822,877.00	489,466.00
投资活动产生的现金流量净额		-205,822,877.00	-489,466.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			93,500,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			93,500,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,721,109.92	103,466,735.53
支付其他与筹资活动有关的现金		27,457,568.53	14,145,315.82
筹资活动现金流出小计		115,178,678.45	117,612,051.35
筹资活动产生的现金流量净额		-115,178,678.45	-24,112,051.35
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	注释37	1,116,674,063.95	327,678,849.47
加：期初现金及现金等价物余额	注释37	612,152,438.53	284,473,589.06
六、期末现金及现金等价物余额	注释37	1,728,826,502.48	612,152,438.53

(后附财务报表附注为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：

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：建泰建设有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	100,000,000.00						3,945,963.95	7,049,489.48	34,190,334.40			145,185,787.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	100,000,000.00						3,945,963.95	7,049,489.48	34,190,334.40			145,185,787.83
三、本年增减变动金额							-889,033.40	11,974,155.70	97,129,448.48			108,214,570.78
（一）综合收益总额									120,553,604.18			120,553,604.18
（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								11,974,155.70	-23,424,155.70			-11,450,000.00
1. 提取盈余公积								11,974,155.70	-11,974,155.70			
2. 对股东的分配									-11,450,000.00			-11,450,000.00
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							-889,033.40					-889,033.40
1. 本期提取							291,219,915.47					291,219,915.47
2. 本期使用							-292,108,948.87					-292,108,948.87
（六）其他												
四、本年期末余额	100,000,000.00						3,056,930.55	19,023,645.18	131,319,782.88			253,400,358.61

（后附财务报表附注为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：

合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：建泰建设有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,500,000.00							1,708,852.47	15,076,178.96		23,285,031.43	
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、本年初余额	6,500,000.00							1,708,852.47	15,076,178.96		23,285,031.43	
三、本年增减变动金额	93,500,000.00						3,945,963.95	5,340,637.01	19,114,155.44		121,900,756.40	
（一）综合收益总额									53,424,792.45		53,424,792.45	
（二）股东投入和减少资本	93,500,000.00										93,500,000.00	
1. 股东投入的普通股	93,500,000.00										93,500,000.00	
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								5,340,637.01	-34,310,637.01		-28,970,000.00	
1. 提取盈余公积								5,340,637.01	-5,340,637.01			
2. 对股东的分配									-28,970,000.00		-28,970,000.00	
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							3,945,963.95				3,945,963.95	
1. 本期提取							134,687,295.82				134,687,295.82	
2. 本期使用							-130,741,331.87				-130,741,331.87	
（六）其他												
四、本年年末余额	100,000,000.00						3,945,963.95	7,049,489.48	34,190,334.40		145,185,787.83	

（后附财务报表附注为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

2022/12/31

编制单位：建泰建设有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,643,749,939.54	612,983,134.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释1	716,683,333.24	122,984,120.15
应收款项融资			27,713,330.60
预付款项		216,264,544.48	63,951,816.90
其他应收款	注释2	39,258,565.26	14,839,807.78
存货		285,049,807.07	151,741,623.35
合同资产		3,334,727,736.03	2,338,731,954.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		66,986,981.93	
流动资产合计		6,302,720,907.55	3,332,945,787.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		100,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,936,618.73	2,317,646.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,364,383.13	34,505,408.40
无形资产		61,610.10	94,680.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,969,646.54	3,500,299.93
其他非流动资产		205,717,980.00	
非流动资产合计		338,050,238.50	40,418,035.08
资产总计		6,640,771,146.05	3,373,363,822.60

(后附财务报表附注为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）

2022/12/31

编制单位：建泰建设有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,976,637,007.00	2,770,186,276.71
预收款项			-
合同负债		932,394,004.55	179,975,278.64
应付职工薪酬		21,618,173.48	12,155,128.74
应交税费		13,642,190.67	14,957,390.30
其他应付款		7,460,198.36	1,488,296.10
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		28,355,476.48	23,242,720.89
其他流动负债		391,628,556.56	202,670,799.06
流动负债合计		6,371,735,607.10	3,204,675,890.44
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,124,656.86	23,179,573.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,124,656.86	23,179,573.71
负债合计		6,387,860,263.96	3,227,855,464.15
所有者权益：			
实收资本		100,000,000.00	100,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		3,056,930.55	3,945,963.95
盈余公积		19,023,645.18	7,049,489.48
未分配利润		130,830,306.36	34,512,905.02
所有者权益合计		252,910,882.09	145,508,358.45
负债和所有者权益总计		6,640,771,146.05	3,373,363,822.60

（后附财务报表附注为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

2022年度

编制单位：建泰建设有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释3	9,905,197,308.12	5,384,463,065.28
减：营业成本	注释3	9,590,595,636.07	5,196,085,759.68
税金及附加		30,086,331.70	14,454,630.56
销售费用		999,102.40	749,743.09
管理费用		57,304,561.20	32,607,202.31
研发费用			
财务费用		58,999,498.75	74,428,784.60
其中：利息费用		78,069,953.85	79,459,875.25
利息收入		20,168,614.69	5,087,438.66
加：其他收益		661,703.68	10,221,736.59
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失		-2,709,567.18	-11,969.95
资产减值损失		-5,480,364.85	-4,892,473.86
资产处置收益			
二、营业利润		159,683,949.65	71,454,237.82
加：营业外收入		1,789.91	9,112.00
减：营业外支出		1,505.09	20,001.90
三、利润总额		159,684,234.47	71,443,347.92
减：所得税费用		39,942,677.43	17,999,478.15
四、净利润		119,741,557.04	53,443,869.77
(一) 持续经营净利润		119,741,557.04	53,443,869.77
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资公允价值变动			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		119,741,557.04	53,443,869.77
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
(后附财务报表附注为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：	

母公司现金流量表

2022年度

编制单位：建泰建设有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额	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	9,824,052,844.92	4,864,027,764.54
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	271,376,807.01	155,151,430.26
经营活动现金流入小计	10,095,429,651.93	5,019,179,194.80
购买商品、接受劳务支付的现金	8,006,540,206.08	4,353,155,866.32
支付给职工以及为职工支付的现金	135,312,746.94	87,268,055.25
支付的各项税费	244,768,860.37	90,431,100.73
支付其他与经营活动有关的现金	275,265,046.81	135,987,061.73
经营活动现金流出小计	8,661,886,860.20	4,666,842,084.03
经营活动产生的现金流量净额	1,433,542,791.73	352,337,110.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	205,822,877.00	489,466.00
投资支付的现金	100,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	305,822,877.00	489,466.00
投资活动产生的现金流量净额	-305,822,877.00	-489,466.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		93,500,000.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		93,500,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	87,721,109.92	103,466,735.53
支付其他与筹资活动有关的现金	27,457,568.53	14,198,287.61
筹资活动现金流出小计	115,178,678.45	117,665,023.14
筹资活动产生的现金流量净额	-115,178,678.45	-24,165,023.14
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	注释37 1,012,541,236.28	327,682,621.63
加：期初现金及现金等价物余额	注释37 611,974,693.64	284,292,072.01
六、期末现金及现金等价物余额	注释37 1,624,515,929.92	611,974,693.64

(后附财务报表附注为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：

母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：建泰建设有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	100,000,000.00						3,945,963.95	7,049,489.48	34,512,905.02	145,508,358.45	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	100,000,000.00						3,945,963.95	7,049,489.48	34,512,905.02	145,508,358.45	
三、本年增减变动金额							-889,033.40	11,974,155.70	96,317,401.34	107,402,523.64	
（一）综合收益总额									119,741,557.04	119,741,557.04	
（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								11,974,155.70	-23,424,155.70	-11,450,000.00	
1. 提取盈余公积								11,974,155.70	-11,974,155.70		
2. 对股东的分配									-11,450,000.00	-11,450,000.00	
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							-889,033.40			-889,033.40	
1. 本期提取							291,219,915.47			291,219,915.47	
2. 本期使用							-292,108,948.87			-292,108,948.87	
（六）其他											
四、本期末余额	100,000,000.00						3,056,930.55	19,023,645.18	130,830,306.36	252,910,882.09	

（后附财务报表附注为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：

母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：建泰建设有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,500,000.00							1,708,852.47	15,379,672.26	10,813,143.90	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	6,500,000.00							1,708,852.47	15,379,672.26	23,588,524.73	
三、本年增减变动金额	93,500,000.00						3,945,963.95	5,340,637.01	19,133,232.76	121,919,833.72	
（一）综合收益总额									53,443,869.77	53,443,869.77	
（二）股东投入和减少资本	93,500,000.00									93,500,000.00	
1. 股东投入的普通股	93,500,000.00									93,500,000.00	
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								5,340,637.01	-34,310,637.01	-28,970,000.00	
1. 提取盈余公积								5,340,637.01	-5,340,637.01		
2. 对股东的分配									-28,970,000.00	-28,970,000.00	
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							3,945,963.95			3,945,963.95	
1. 本期提取							134,687,295.82			134,687,295.82	
2. 本期使用							-130,741,331.87			-130,741,331.87	
（六）其他											
四、本期末余额	100,000,000.00						3,945,963.95	7,049,489.48	34,512,905.02	145,508,358.45	

（后附财务报表附注为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：

建泰建设有限公司 2022 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

建泰建设有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2018 年 5 月 3 日经广东省珠海市工商行政管理局批准，由千叶集团有限公司发起设立，注册资本 10,000.00 万元，领取了注册号为 91440400MA51M7D84U 号的法人营业执照。

经过历年股权增减资及变更，截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本 10,000.00 万元，其中深圳市维业装饰集团股份有限公司认缴 6,100.00 万元，占比 61.00%；珠海横琴穗信玖泰投资合伙企业（有限合伙）认缴 3,900.00 万元，占比 39.00%；各股东均已按股比实缴投资。

公司法定代表人：曹冬；公司住所：珠海市金湾区三灶镇金海岸大道西 28 号第二层 203 室 K 区。

公司的母公司为深圳市维业装饰集团股份有限公司。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

许可项目：建设工程施工；特种设备安装改造修理；施工专业作业；住宅室内装饰装修；爆破作业；建筑劳务分包。（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，具体经营项目以相关部门批准，文件或许可证件为准）一般项目：普通机械设备安装服务；园林绿化工程施工；规划设计管理；城市绿化管理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；园艺产品销售；建筑材料销售；建筑装饰材料销售；机械设备销售；金属门窗工程施工；土石方工程施工；体育场地设施工程施工；工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2023 年 3 月 31 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本报告期纳入合并财务报表范围的子公司共 4 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
广东闽泰建材贸易有限公司	有限责任公司	1	100.00	100.00
珠海粤泰建设工程有限公司	有限责任公司	1	100.00	100.00
珠海铎泰建设工程有限公司	有限责任公司	1	100.00	100.00
珠海实泰建设工程有限公司	有限责任公司	1	100.00	100.00

- 1) 广东闽泰建材贸易有限公司于 2022 年 3 月 9 日成立，从成立起纳入合并范围；
- 2) 珠海粤泰建设工程有限公司于 2022 年 8 月 9 日成立，从成立起纳入合并范围；
- 3) 珠海铎泰建设工程有限公司于 2022 年 8 月 1 日成立，从成立起纳入合并范围；
- 4) 珠海实泰建设工程有限公司于 2020 年 7 月 16 日成立，从成立起纳入合并范围。

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量。

(二) 持续经营

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

四、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(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

本公司的主要业务为土建施工业务。营业周期通常从签订施工合同开始施工起到施工项目竣工，存在周期超过 12 个月以上的情况，具体周期根据不同项目情况确定，并以其营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

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

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、合并所有者权益变动表的影响。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，冲减少数所有者权益。

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) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

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

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（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）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

(3) 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（权益工具）

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

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

司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债分类和计量

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

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 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。

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

本公司对此类金融负债根据其流动性在交易性金融负债、其他非流动负债项目列报。

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

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

本公司分类为以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

A 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

A 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整

个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

A 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

B 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；

C 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；

D 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的是

否出现不利变化；

E 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

F 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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

H 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

I 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

2) 已发生信用减值的金融资产

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

A 发行方或债务人发生重大财务困难；

B 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3) 预期信用损失的确定

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

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

当单项工具无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将金融工具划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人类型及所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

(4) 应收款项信用风险特征组合及预期信用损失确定方法

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或者在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收款项（包括应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等）单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1: 合并范围内关联方组合	纳入合并范围内的公司之间（包括母公司及其子公司）的应收款项不能收回的风险极低	预期信用损失为 0
组合 2: 非合并范围内关联方往来款组合	应收珠海华发集团有限公司及下属单位往来款项不能收回的风险极低	预期信用损失为 0.5%
组合 3: 除组合 1、2 外的应收账款(包括合同资产，账龄组合)	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款（包括合同资产）逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(5) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

(八) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。非工程施工和设计成本类存货领用和发出时按加权平均法计价。建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。为订立合同而发生的差旅费、投标费等，能够单独区分和可靠计量且合同很可能订立的，在取得合同时计入合同成本；未满足上述条件的，则计入当期损益。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货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。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益对于工程施工成本，对预计工程总成本超过预计工程总收入（扣除相关费用）的工程项目，按照工程总成本超过预计工程总收入（扣除相关费用）的部分，计提存货跌价准备，在工程项目完工时，转销存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(九) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （七）

6. 金融工具减值。

(十) 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。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造固定资产的成本，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。

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机械设备	年限平均法	10	5.00	9.50

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(3) 固定资产处置

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

(十一) 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十二) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对其使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产负债表日，无形资产按照其账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

本公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，在尚未投入开发前，作为无形资产核算，并按照土地使用权使用年限平均摊销计入当年度损益类账项；土地投入开发时，将土地使用权的账面价值全部转入开发成本。

(十三) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以

上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(十四) 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬,离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间,将应付的短期薪酬确认为负债,并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等;在职工为本公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后,不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

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

4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利,在职工为本公司提供服务的会计期间,将应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(十五)收入

本公司的收入主要来源于土建工程施工。

1.收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2.特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

3.收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的建造合同，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公

司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度，履约进度根据已转移给客户商品对于客户的价值确定。

(十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

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

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

3. 会计处理方法

政府补助，是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产有关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益有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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回时，对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账

面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

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

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，予以确认，但同时满足能够控制应纳税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的，不予确认；对子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，该可抵扣暂时性差异同时满足在可预见的未来很可能转回即在可预见的将来有处置该项投资的明确计划，且预计在处置该项投资时，除了有足够的应纳税所得以外，还有足够的投资收益用以抵扣可抵扣暂时性差异时，予以确认。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

(十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

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

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

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

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

2. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

（1）使用权资产成本

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

① 租赁负债的初始计量金额；

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

③ 本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。本公司按照《企业会计准则第 8 号资产减值》的规定，在资产负债表日，对使用权资产进行减值测试。使用权资产减值准备一旦计提，不得转回。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（2）租赁负债

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

① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

④ 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止

租赁选择权需支付的款项；

- ⑤ 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

① 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；

- ② 根据担保余值预计的应付金额发生变动；

- ③ 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

3. 本公司作为出租人

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

(1) 对融资租赁的会计处理

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

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

- ① 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

- ② 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③ 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④ 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

- ⑤ 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租

人提供的担保余值。

(二十)安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十一)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

(二十二)会计差错变更说明

本报告期未发生前期重要会计差错更正。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物、服务和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	应税收入 3%、6%、9%、13%的税率计算销项税	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	10%、25%	注 1

注 1：不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
建泰建设有限公司	25%
广东阔泰建材贸易有限公司	25%
珠海粤泰建设工程有限公司	10%
珠海铎泰建设工程有限公司	10%
珠海实泰建设工程有限公司	10%

（二）税收优惠政策和依据

1.根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定（即对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税）的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

2.根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3.本公司之子公司珠海铎泰建设工程有限公司、珠海粤泰建设工程有限公司、珠海实泰建设工程有限公司年应纳税所得额不超过 100 万元符合上述小微企业所得税优惠政策，本年度实际执行的企业所得税税率 10%。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别说明则均为人民币元，期初余额均为 2022 年 1 月 1 日）

注释1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	1,748,060,512.10	613,160,879.09
其他货币资金		
合 计	1,748,060,512.10	613,160,879.09

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
工资保证金	1,011,254.52	1,008,440.56
保函保证金	18,222,755.10	
合计	19,234,009.62	1,008,440.56

（1）截止 2022 年 12 月 31 日，上述受限货币资金中本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款 18,222,755.10 元；向银行存入的其他保证金 1,011,254.52 元。

（2）截止 2022 年 12 月 31 日，货币资金余额较期初余额增加 185.09%，其原因主要是本期工程产值结算大幅度增加，相应的工程回款也增加。

(3) 截止 2022 年 12 月 31 日, 货币资金中向关联方单位存款情况详见附注七、关联方关系及其交易所述。

注释2. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
合同期内	720,510,244.77	123,602,130.80
逾期 1 年以内		
逾期 1-2 年		
逾期 2-3 年		
逾期 3 年以上		
小计	720,510,244.77	123,602,130.80
减: 坏账准备	3,826,911.53	618,010.65
合计	716,683,333.24	122,984,120.15

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	720,510,244.77	100.00	3,826,911.53	0.53	716,683,333.24
其中: 组合 3 (非关联方组合)	10,484,126.39	1.46	276,780.94	2.64	10,207,345.45
组合 2 (非合并范围内关联方组合)	710,026,118.38	98.54	3,550,130.59	0.50	706,475,987.79
合计	720,510,244.77	100.00	3,826,911.53	0.53	716,683,333.24

续:

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	123,602,130.80	100.00	618,010.65	0.50	122,984,120.15
其中: 组合 3 (非关联方组合)					
组合 2 (非合并范围内关联方组合)	123,602,130.80	100.00	618,010.65	0.50	122,984,120.15
合计	123,602,130.80	100.00	618,010.65	0.50	122,984,120.15

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 3 (非关联方组合)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合同期内	10,484,126.39	276,780.94	2.64
逾期 1 年以内			
逾期 1-2 年			
逾期 2-3 年			
逾期 3 年以上			
合计	10,484,126.39	276,780.94	2.64

(2) 组合 2 (非合并范围内关联方组合)

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合同期内	710,026,118.38	3,550,130.59	0.50
逾期 1 年以内	-		
逾期 1-2 年	-		
逾期 2-3 年	-		
逾期 3 年以上	-		
合计	710,026,118.38	3,550,130.59	0.50

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	618,010.65	3,208,900.88				3,826,911.53
其中：非关联方组合	-	276,780.94				276,780.94
非合并范围内关联方组合	618,010.65	2,932,119.94				3,550,130.59
合计	618,010.65	3,208,900.88				3,826,911.53

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
中山市华晟房地产开发有限公司	125,363,000.00	17.40	626,815.00
珠海华郡房产开发有限公司	101,255,692.66	14.05	506,278.46
武汉华川房地产开发有限公司	83,002,202.42	11.52	415,011.01
昆明华创云房地产开发有限公司	81,508,684.73	11.31	407,543.42
沈阳华壤置业有限公司	44,363,081.00	6.16	221,815.41
合计	435,492,660.81	60.44	2,177,463.30

6. 应收账款其他说明

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日, 应收账款余额中应收关联方单位的款项详见本附注七、关联方关系及其交易所述。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日, 应收账款期末账面价值较期初账面价值增加 482.74%, 其原因主要是本年度营业收入规模较上年度有大幅度增加, 应收账款也大幅度增加。

注释3. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收账款		27,713,330.60
合计		27,713,330.60

1. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款	783,667.45		783,667.45			
合计	783,667.45		783,667.45			

2. 应收款项融资说明

截止 2022 年 12 月 31 日, 应收款项融资余额较期初余额减少 27,713,330.60 元, 主要原因是本公司期末不存在以应收账款办理保理融资而尚未回款的金额。

注释4. 预付款项

1. 预付款项按账龄分析列示如下:

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	216,264,544.48	100.00	63,951,816.90	100.00
1-2 年				
2 至 3 年				
合计	216,264,544.48	100.00	63,951,816.90	100.00

2. 期末按预付对象归集的大额预付账款

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
珠海华发景龙建设有限公司	72,000,882.15	33.29	2022 年度	尚未到结算时点
广东晓光新能源有限公司	25,923,486.60	11.99	2022 年度	尚未到结算时点

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
武汉建工第一建筑有限公司珠海工程分公司	12,848,232.34	5.94	2022 年度	尚未到结算时点
深圳赛能数字能源技术有限公司	9,377,885.26	4.34	2022 年度	尚未到结算时点
珠海金又来建材有限公司	9,072,333.81	4.20	2022 年度	尚未到结算时点
合计	129,222,820.16	59.75		

3. 预付款项的其他说明

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日，预付款项中预付关联方单位的款项情况详见本附注七、关联方关系及其交易所述。

注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	38,936,328.61	14,339,812.27
合计	38,936,328.61	14,339,812.27

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收利息

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的应收利息。

(二) 应收股利

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的应收股利。

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
合同期内（第一阶段）	39,973,626.51	15,003,775.86
逾期 0-1 年（第二阶段）		79,000.00
逾期 1-2 年（第二阶段）		10,000.00
逾期 2-3 年（第二阶段）		
逾期 3 年以上（第二阶段）		
第三阶段		

账龄	期末余额	期初余额
小计	39,973,626.51	15,092,775.86
减：坏账准备	1,037,297.90	752,963.59
合计	38,936,328.61	14,339,812.27

2.其他应收款按款项性质列示如下

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	25,781,497.36	12,160,000.00
押金	6,894,800.00	
借款及备用金	634,120.00	
履约保证金	1,037,520.24	2,159,000.00
其他	5,625,688.91	773,775.86
合计	39,973,626.51	15,092,775.86

3.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	39,973,626.51	100.00	1,037,297.90	2.59	38,936,328.61
其中：组合 3（非关联方组合）	39,132,231.96	97.90	1,033,090.93	2.64	38,099,141.03
组合 2（非合并范围内关联方组合）	841,394.55	2.10	4,206.97	0.50	837,187.58
合计	39,973,626.51	100.00	1,037,297.90	2.59	38,936,328.61

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,092,775.86	100.00	752,963.59	4.99	14,339,812.27
其中：组合 3（非关联方组合）	14,912,215.89	98.80	752,060.79	5.04	14,160,155.10

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2 (非合并范围内关联方组合)	180,559.97	1.20	902.80	0.50	179,657.17
合计	15,092,775.86	100.00	752,963.59	4.99	14,339,812.27

4.按照金融资产三阶段披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	742,063.59	10,900.00		752,963.59
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,037,297.90	-10,900.00		1,026,397.90
本期转回	-742,063.59			-742,063.59
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,037,297.90	-		1,037,297.90

5.其他应收款其他说明

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日, 其他应收款账面价值较期初账面价值增加 171.53%, 其原因主要是随着公司业务规模的增加, 本公司支付的投标保证金与押金金额大幅度增加。

注释6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	285,049,807.07		285,049,807.07	151,741,623.35		151,741,623.35
合计	285,049,807.07		285,049,807.07	151,741,623.35		151,741,623.35

存货其他说明

截止 2022 年 12 月 31 日, 存货期末账面价值较期初账面价值增加 87.85%, 其主要是由

于随着业务量的增加本公司期末合同履约成本较期初余额有大幅度增加所致。

注释7. 合同资产

1.合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程款	3,352,054,658.73	17,326,922.70	3,334,727,736.03	2,350,578,512.39	11,846,557.85	2,338,731,954.54
合计	3,352,054,658.73	17,326,922.70	3,334,727,736.03	2,350,578,512.39	11,846,557.85	2,338,731,954.54

2.本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
工程款	11,846,557.85	5,480,364.85				17,326,922.70
合计	11,846,557.85	5,480,364.85				17,326,922.70

3.合同资产其他说明

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日，合同资产余额中应收关联方单位的款项详见本附注七、关联方关系及其交易所述。

注释8. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	66,957,720.27	
预缴其他税费	29,261.66	
合计	66,986,981.93	

2.其他流动资产说明

截止 2022 年 12 月 31 日，其他流动资产余额主要是本期末待抵扣增值税较上期末大幅度增加。

注释9. 固定资产

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	415,663.72	1,957,155.23	942,034.06	3,314,853.01

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
2. 本期增加金额	-	137,322.09	-	137,322.09
购置		137,322.09		137,322.09
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	415,663.72	2,094,477.32	942,034.06	3,452,175.10
二. 累计折旧				
1. 期初余额	87,771.24	614,596.14	294,839.09	997,206.47
2. 本期增加金额	125,497.68	214,353.35	178,498.87	518,349.90
本期计提	125,497.68	214,353.35	178,498.87	518,349.90
其他增加				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额	213,268.92	828,949.49	473,337.96	1,515,556.37
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	202,394.80	1,265,527.83	468,696.10	1,936,618.73
2. 期初账面价值	327,892.48	1,342,559.09	647,194.97	2,317,646.54

注释10. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	11,906,005.21	47,053,014.11	58,959,019.32
2. 本期增加金额	-	23,410,057.97	23,410,057.97
租赁		23,410,057.97	23,410,057.97
3. 本期减少金额			
租赁到期			
4. 期末余额	11,906,005.21	70,463,072.08	82,369,077.29
二. 累计折旧			
1. 期初余额	2,645,778.94	21,807,831.98	24,453,610.92
2. 本期增加金额	2,645,778.93	32,905,304.31	35,551,083.24
本期计提	2,645,778.93	32,905,304.31	35,551,083.24

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
3. 本期减少金额			
租赁到期			
4. 期末余额	5,291,557.87	54,713,136.29	60,004,694.16
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	6,614,447.34	15,749,935.79	22,364,383.13
2. 期初账面价值	9,260,226.27	25,245,182.13	34,505,408.40

注释11. 无形资产

项目	专利权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	90,263.37	65,340.98	155,604.35
2. 本期增加金额			
购置			
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	90,263.37	65,340.98	155,604.35
二. 累计摊销			
1. 期初余额	25,318.71	35,605.43	60,924.14
2. 本期增加金额	18,052.67	15,017.44	33,070.11
本期计提	18,052.67	15,017.44	33,070.11
3. 本期减少金额			
处置			
4. 期末余额	43,371.38	50,622.87	93,994.25
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
本期计提			
3. 本期减少金额			
处置子公司			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	46,891.99	14,718.11	61,610.10

项目	专利权	软件	合计
2. 期初账面价值	64,944.66	29,735.55	94,680.21

注释12. 递延所得税资产

项目	年末账面余额		年初账面余额	
	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
坏账准备	22,191,132.13	5,547,783.03	14,001,199.54	3,500,299.93
使用权资产	9,687,454.34	2,421,863.65		
合计	31,878,586.47	7,969,646.68	14,001,199.54	3,500,299.93

注释13. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
预付购房款*1	205,287,980.00	
预付购车款	430,000.00	
合计	205,717,980.00	

*1 根据 2022 年 12 月 12 日本公司与珠海横琴铎信瑞兴投资合伙企业（有限合伙）（以下简称横琴铎信）签订的《珠海市存量房买卖合同》，本公司购买横琴铎信持有的位于珠海市香洲区湾仔银湾路 1663 号珠海中心大厦 6 层、26 层 5,040.25 平米办公场地，总交易金额为 205,287,980.00 元。本公司于 2022 年 12 月份预付上述房产购买款项 205,287,980.00 元。

注释14. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付工程及货款	4,979,948,138.93	2,770,186,276.71
应付其他款项		
合计	4,979,948,138.93	2,770,186,276.71

1. 账龄超过一年的重要应付账款

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

2. 应付账款说明

（1）截止 2022 年 12 月 31 日，应付账款余额较期初余额增加 79.77%，其原因主要是本公司尚未支付的工程款较期初余额有大幅度增加。

（2）截止 2022 年 12 月 31 日，应付账款余额中欠关联方单位款项情况详见本附注七、关联方关系及其交易所述。

注释15. 合同负债

1. 合同负债情况

项目名称	期末余额	期初余额
预收工程款	932,394,004.55	179,975,278.64
合计	932,394,004.55	179,975,278.64

2. 合同负债说明

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日, 合同负债期末余额较期初余额增加 418.07%, 主要是由于本年公司预收的土建施工工程款增加所致。

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日, 合同负债中欠关联方单位的款项详见本附注七、关联方关系及其交易所述。

注释16. 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
短期薪酬	12,155,128.74	134,618,039.43	125,151,556.35	21,621,611.82
离职后福利设定提存计划	-	10,344,770.38	10,344,770.38	-
合计	12,155,128.74	144,962,809.81	135,496,326.73	21,621,611.82

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
工资、奖金、津贴和补贴	12,126,539.10	123,742,143.73	114,357,896.12	21,510,786.71
职工福利费	-	417,238.81	417,238.81	-
社会保险费	-	4,296,105.03	4,296,105.03	-
其中: 基本医疗保险费	-	803,385.48	803,385.48	-
补充医疗保险	-	3,339,383.22	3,339,383.22	-
工伤保险费	-	153,336.33	153,336.33	-
住房公积金	-	3,488,253.00	3,488,253.00	-
工会及职工教育经费	28,589.64	2,389,291.47	2,307,056.00	110,825.11
其他短期薪酬	-	285,007.39	285,007.39	-
合 计	12,155,128.74	134,618,039.43	125,151,556.35	21,621,611.82

3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	10,121,186.06	10,121,186.06	-
失业保险	-	223,584.32	223,584.32	-
合计	-	10,344,770.38	10,344,770.38	-

4. 应付职工薪酬其他说明

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

注释17. 应交税费

类别	期末余额	期初余额
增值税	63,753.29	7,126,338.70
印花税	123,272.12	169,083.82
企业所得税	12,728,853.75	6,043,774.49
个人所得税	458,580.64	237,782.28
其他	451,580.13	1,380,411.01
合计	13,826,039.93	14,957,390.30

注释18. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	7,460,638.36	1,488,616.10
合计	7,460,638.36	1,488,616.10

注：上表中其他应付款项指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的应付利息。

（二）应付股利

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的应付股利。

（三）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	1,734,122.72	381,948.00
押金	509,518.29	
内部往来	200,000.00	
其他	5,016,997.35	1,106,668.10
合计	7,460,638.36	1,488,616.10

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年的重要其他应付款。

3. 其他应付款说明

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日，其他应付款余额中欠付关联方单位的往来款项情况详见本附注七、关联方关系及其交易所述。

注释19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
租赁负债	28,355,476.48	23,242,720.89
合计	28,355,476.48	23,242,720.89

一年内到期的非流动负债说明：

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日，一年内到期的非流动负债余额中欠付关联方单位的往来款项情况详见本附注七、关联方关系及其交易所述。

注释20. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	391,628,556.56	202,670,799.06
合计	391,628,556.56	202,670,799.06

其他流动负债说明：

截止 2022 年 12 月 31 日，其他流动负债余额较期初余额增加 93.23%，其原因主要是本期末待转销的销项税较期初有大幅度增加。

注释21. 租赁负债

剩余租赁年限	期末余额	期初余额
租赁负债	46,340,268.06	49,218,828.76
减：一年内到期的租赁负债	28,355,476.48	23,242,720.89
未确认融资费用	1,860,134.72	2,796,534.16
合计	16,124,656.86	23,179,573.71

租赁负债说明：

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日，租赁负债余额中欠付关联方单位的往来款项情况详见本附注七、关联方关系及其交易所述。

注释22. 实收资本

股东明细	期初账面余额		本期增加金额	本期减少金额	期末账面余额	
	金额	比例%			金额	比例%
深圳市维业装饰集团股份有限公司	61,000,000.00	61.00			61,000,000.00	61.00

珠海启实投资合伙企业(有限合伙)	39,000,000.00	39.00		39,000,000.00		
珠海横琴穗信玖泰投资合伙企业（有限合伙）			39,000,000.00		39,000,000.00	39.00
合计	100,000,000.00	100.00	39,000,000.00	39,000,000.00	100,000,000.00	100.00

注释23. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,945,963.95	291,219,915.47	292,108,948.87	3,056,930.55
合计	3,945,963.95	291,219,915.47	292,108,948.87	3,056,930.55

专项储备情况说明：

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）、《企业安全费用提取和使用管理办法（征求意见稿）》（应急厅函〔2019〕428号）以及《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号）的规定，本公司参照建设工程施工企业计提标准，对建筑工程项目按规定计提安全生产费专项储备基金，用于安全生产费用开支。

注释24. 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	7,049,489.48	11,974,155.70		19,023,645.18
合计	7,049,489.48	11,974,155.70		19,023,645.18

注释25. 未分配利润

未分配利润增减变动情况如下：

项目	本年数	提取或分配比例(%)
上年年末未分配利润	34,190,334.40	—
加：年初未分配利润调整数（调增+，调减-）		—
本年年初未分配利润	34,190,334.40	—
加：净利润	120,553,604.18	—
减：提取法定盈余公积	11,974,155.70	10%
减：对所有者（股东）的分配	11,450,000.00	
年末未分配利润	131,319,782.88	

注释26. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,926,491,596.67	9,611,498,430.08	5,384,463,065.28	5,196,085,759.68
合计	9,926,491,596.67	9,611,498,430.08	5,384,463,065.28	5,196,085,759.68

注释27. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,668,560.54	4,249,619.46
教育费附加	5,012,494.31	1,821,262.82
地方教育费附加	3,341,662.58	1,214,175.20
印花税	8,493,780.98	5,498,866.72
其他	1,660,964.22	1,670,706.36
合计	30,177,462.63	14,454,630.56

注释28. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	927,868.26	749,743.09
其他	71,234.14	
合计	999,102.40	749,743.09

注释29. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	49,554,449.40	27,000,211.82
交通费、差旅费、招待费	1,407,327.27	956,937.87
办公费	1,756,146.61	627,738.72
折旧与摊销	2,747,105.40	2,902,991.78
中介服务费	1,228,180.21	363,102.05
其他	812,406.05	756,220.07
合计	57,505,614.94	32,607,202.31

注释30. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,069,953.85	79,459,875.25
减：利息收入	20,168,614.69	5,087,980.18
银行手续费及其他	114,754.45	57,248.01
合计	58,016,093.61	74,429,143.08

注释31. 其他收益

其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还	39,275.60	17,767.75
政府补助	622,428.08	10,204,000.00
合计	661,703.68	10,221,767.75

注释32. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,709,567.74	-36,969.95
合计	-2,709,567.74	-36,969.95

注释33. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-5,480,364.85	-4,892,473.86
合计	-5,480,364.85	-4,892,473.86

注释34. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助			
其他	1,789.91	9,112.00	1,789.91
合计	1,789.91	9,112.00	1,789.91

注释35. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
罚款支出	1,505.09	20,001.90
合计	1,505.09	20,001.90

注释36. 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	44,682,691.35	19,225,589.15
递延所得税费用	-4,469,346.61	-1,232,361.00
合计	40,213,344.74	17,993,228.15

注释37. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量:

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	120,553,604.18	53,424,792.45
加：信用减值损失	2,709,567.74	36,969.95
资产减值损失	5,480,364.85	4,892,473.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	518,349.90	697,930.49
使用权资产摊销	35,551,083.24	24,453,610.92
无形资产摊销	33,070.11	30,573.50
长期待摊费用摊销		

项目	本期金额	上期金额
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)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	78,069,953.85	79,459,875.25
投资损失(收益以“—”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-4,469,346.75	-1,232,361.00
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-133,308,183.72	-148,011,636.39
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,832,723,391.48	-1,113,589,301.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,165,260,547.48	1,452,117,439.30
经营活动产生的现金流量净额	1,437,675,619.40	352,280,366.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,728,826,502.48	612,152,438.53
减：现金的期初余额	612,152,438.53	284,473,589.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物的净增加额	1,116,674,063.95	327,678,849.47

(2) 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,728,826,502.48	612,152,438.53
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,728,826,502.48	612,152,438.53
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,728,826,502.48	612,152,438.53
四、公司使用受限制的现金和现金等价物		

注释38. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	19,234,009.62	使用受到限制的保证金等
合计	19,234,009.62	

七、关联方关系及其交易

(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	持股比例	表决权比例
深圳市维业装饰集团股份有限公司	深圳市	装饰	208,056,700.00	61.00%	61.00%

(二) 其他关联方情况

关联方	其他关联方与本公司的关系
珠海华发集团有限公司	最终控股股东
珠海华发景龙建设有限公司	受同一母公司控制
珠海华宸开发建设有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华郡房产开发有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华港建设投资有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华智教育服务有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海智慧新能源投资有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华昕开发建设有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海市海润房地产开发有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华发城市运营投资控股有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华发望海楼酒店有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
南京铎福置业有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华湖房地产开发有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
沈阳华壤置业有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华枫房地产开发有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
武汉华川房地产开发有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海富山工业园投资开发有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华铠开发建设有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华发城市之心建设控股有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
江门华晟房地产开发有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
沈阳铎恒置业有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海城建市政建设有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华勤开发建设有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
中山市华晟房地产开发有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
青岛华昂置业有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华擎大型产业集聚区开发有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华菁教育服务有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
武汉华发睿光房地产开发有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华金开发建设有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制

苏州禾发房地产开发有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
中山市华屹商业运营管理有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
武汉华嵘房地产开发有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
昆明华创云房地产开发有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海城捷智慧停车管理有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海城建资产经营管理有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华聚开发建设有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华瓴建设工程有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华翰投资有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华曜房产开发有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
广东富源实业集团有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华发高新建设控股有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华瀚开发建设有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华冠科技股份有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华发华毓投资建设有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华保开发建设有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海市安宜建设投资投资有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华港产业新空间投资开发有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华发智谷投资运营有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华发产业新空间光伏建设有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华蓓生态科技有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华发汽车销售有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海大型产业集聚区开发有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
华实中建新科技（珠海）有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华发商贸控股有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华发文化传播有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华发数智技术有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
武汉沁华国际商贸有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
上海昭华国际商贸有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华金融资担保有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华发珠澳发展有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
珠海华发集团财务有限公司	同受珠海华发集团有限公司控制
成都华锦铭弘实业有限公司	珠海华发集团有限公司及下属公司之联营、合营企业
珠海正汉置业有限公司	珠海华发集团有限公司及下属公司之联营、合营企业
珠海琴发实业有限公司	珠海华发集团有限公司及下属公司之联营、合营企业
珠海华金智汇湾创业投资有限公司	珠海华发集团有限公司及下属公司之联营、合营企业
珠海华实美原生态科技运营管理有限公司	珠海华发集团有限公司及下属公司之联营、合营企业
横琴华通金融租赁有限公司	珠海华发集团有限公司及下属公司之联营、合营企业

珠海市华实中天混凝土有限公司	珠海华发集团有限公司及下属公司之联营、合营企业
珠海华润银行股份有限公司	珠海华发集团有限公司及下属公司之联营、合营企业

(三) 关联方交易

1. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华发集团及其下属子公司、合联营企业	接受服务	31,796,608.68	21,213,764.10
华发集团及其下属子公司、合联营企业	购买商品	1,297,286,752.11	568,259,727.44
合计		1,329,083,360.79	589,473,491.54

2. 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
华发集团及其下属子公司、合联营企业	建工工程施工业务	9,818,579,603.30	5,384,463,065.28
合计		9,818,579,603.30	5,384,463,065.28

3. 关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华发集团及其下属子公司、合联营企业	房产	3,036,806.88	3,036,806.88	391,027.95	391,027.94		
合计		3,036,806.88	3,036,806.88	391,027.95	391,027.94		

4. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
珠海华金融担保有限公司	4,400,064,044.63	-	-	否
深圳市维业装饰集团股份有限公司	122,000,000.00	2022.6.29	2023.12.31	
合计	4,522,064,044.63			

2022 年度支付担保费 43,164,629.44 元（2021 年度担保余额 1,013,763,618.01 元，支付担保费 10,562,164.72 元）

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华金国际商业保理（珠海）有限公司	保理业务	477,700,890.17	213,836,105.05
合计		477,700,890.17	213,836,105.05

2022 年度发生保理利息费用支出 27,661,721.96 元（2021 年度承担的利息费用支出

12,088,901.94 元)

6. 其他关联交易

与关联方货币资金往来

项目名称	关联方名称	期末余额	期初余额
本公司及其子公司	珠海华发集团财务有限公司*1	802,111,211.53	-
本公司及其子公司	珠海华润银行股份有限公司*2	101,701,914.82	-

*1 本公司及子公司本年度在珠海华发集团财务有限公司（以下简称华发财务公司）的货币资金存款发生额增加 15,052,925,836.86 元，发生额减少 14,250,814,625.33 元。由于本公司及子公司在华发财务公司开立账户较多，且交易频繁，因此上述发生额中包括各账户之间相互划转等情况的金额。

本年度公司及子公司在华发财务公司开立银行账户存入货币资金而确认利息收入金额为 3,067,983.64 元（上期利息收入金额为 0 元）。

*2 本公司及子公司本年度在珠海华润银行股份有限公司的货币资金存款发生额增加 126,238,770.57 元，发生额减少 24,536,855.75 元。上述发生额中包括各账户之间相互划转等情况的金额。

本年度公司及子公司在珠海华润银行股份有限公司开立银行账户存入货币资金而确认利息收入金额为 776,401.19 元（上期利息收入金额为 0 元）。

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	珠海华宸开发建设有限公司	4,628,557.37	23,142.79	-	-
应收账款	珠海华郡房产开发有限公司	101,255,692.66	506,278.46	-	-
应收账款	珠海华港建设投资有限公司	16,620,587.58	83,102.94	-	-
应收账款	珠海华智教育服务有限公司	3,514.00	17.57	-	-
应收账款	珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	12,732,959.38	63,664.80	-	-
应收账款	珠海智慧新能源投资有限公司	6,067,684.01	30,338.42	-	-
应收账款	珠海华昕开发建设有限公司	20,764,432.78	103,822.16	30,182,109.95	150,910.55
应收账款	成都华锦铭弘实业有限公司	23,437,928.48	117,189.64	-	-
应收账款	珠海市海润房地产开发有限公司	936,921.80	4,684.61	-	-
应收账款	珠海华发城市运营投资控股有限公司	238,800.00	1,194.00	-	-
应收账款	珠海华发望海楼酒店有限公司	7,648,941.03	38,244.71	-	-
应收账款	南京铎福置业有限公司	40,635,406.67	203,177.03	-	-

建泰建设有限公司
2022 年度
财务报表附注

应收账款	珠海华湖房地产开发有限公司	8,975,000.00	44,875.00	-	-
应收账款	沈阳华壤置业有限公司	44,363,081.00	221,815.41	-	-
应收账款	珠海华枫房地产开发有限公司	26,653,405.03	133,267.03	-	-
应收账款	武汉华川房地产开发有限公司	83,002,202.42	415,011.01	7,247,795.81	36,238.98
应收账款	珠海富山工业园投资开发有限公司	12,678,650.96	63,393.25	7,515,489.06	37,577.45
应收账款	珠海华铠开发建设有限公司	237,045.84	1,185.23	-	-
应收账款	珠海华发城市之心建设控股有限公司	5,069,741.10	25,348.71	-	-
应收账款	江门华晟房地产开发有限公司	14,350,000.00	71,750.00	-	-
应收账款	沈阳铎恒置业有限公司	10,220,000.00	51,100.00	-	-
应收账款	珠海城建市政建设有限公司	632,926.69	3,164.63	5,600.00	28.00
应收账款	珠海华勤开发建设有限公司	518,612.63	2,593.06	-	-
应收账款	中山市华晟房地产开发有限公司	125,363,000.00	626,815.00	-	-
应收账款	青岛华昂置业有限公司	407,086.16	2,035.43	-	-
应收账款	珠海正汉置业有限公司	1,748,597.80	8,742.99	-	-
应收账款	珠海华擎大型产业集聚区开发有限公司	5,803,000.00	29,015.00	-	-
应收账款	珠海华菁教育服务有限公司	1,800,762.68	9,003.81	-	-
应收账款	武汉华发睿光房地产开发有限公司	10,671,272.62	53,356.36	77,402,449.81	387,012.25
应收账款	珠海华金开发建设有限公司	504,057.18	2,520.29	-	-
应收账款	苏州禾发房地产开发有限公司	20,432,944.84	102,164.72	-	-
应收账款	中山市华屹商业运营管理有限公司	8,991,000.00	44,955.00	-	-
应收账款	珠海琴发实业有限公司	3,380,000.00	16,900.00	-	-
应收账款	武汉华嵘房地产开发有限公司	140,611.06	703.06	-	-
应收账款	昆明华创云房地产开发有限公司	81,508,684.73	407,543.42	-	-
应收账款	珠海城捷智慧停车管理有限公司	359,269.97	1,796.35	-	-
应收账款	珠海城建资产经营管理有限公司	7,243,739.91	36,218.70	-	-
应收账款	珠海华聚开发建设有限公司	-	-	100,000.00	500.00
应收账款	珠海华瓴建设工程有限公司	-	-	1,148,686.17	5,743.43
合同资产	珠海华郡房产开发有限公司	193,186,811.59	965,934.06	317,614,882.19	1,588,074.41
合同资产	珠海华菁教育服务有限公司	6,267,465.33	31,337.33	17,443,510.46	87,217.55
合同资产	珠海华智教育服务有限公司	4,663,806.90	23,319.03	7,984,089.24	39,920.45
合同资产	珠海华翰投资有限公司	3,133,085.92	15,665.43	3,133,085.92	15,665.43
合同资产	珠海十字门中央商务区建设控股有限公司	583,382,305.48	2,916,911.53	512,716,761.17	2,563,583.81
合同资产	沈阳华壤置业有限公司	0.18	0.00	48,883,702.46	244,418.51
合同资产	珠海华金开发建设有限公司	60,908,117.56	304,540.59	44,115,720.95	220,578.60
合同资产	武汉华嵘房地产开发有限公司	14,266,743.26	71,333.72	25,161,545.29	125,807.73
合同资产	珠海华金智汇湾创业投资有限公司	16,428,699.34	82,143.50	32,741,149.32	163,705.75
合同资产	珠海华曜房产开发有限公司	29,823,867.98	149,119.34	33,909,838.49	169,549.19
合同资产	珠海华发城市之心建设控股有限公司	68,507,593.14	342,537.97	84,522,044.64	422,610.22

建泰建设有限公司
2022 年度
财务报表附注

合同资产	江门华晟房地产开发有限公司	3,809.44	19.05	31,489,790.62	157,448.95
合同资产	珠海华发望海楼酒店有限公司	26,196,990.87	130,984.95	34,809,882.39	174,049.41
合同资产	珠海华勤开发建设有限公司	206,079,810.93	1,030,399.05	259,150,967.80	1,295,754.84
合同资产	珠海富山工业园投资开发有限公司	168,335,207.07	841,676.04	118,858,710.63	594,293.55
合同资产	广东富源实业集团有限公司	91,769,505.18	458,847.53	116,921,896.19	584,609.48
合同资产	珠海华发高新建设控股有限公司	12,027,933.84	60,139.67	19,850,750.99	99,253.75
合同资产	珠海华港建设投资有限公司	230,268,233.05	1,151,341.17	31,204,096.28	156,020.48
合同资产	珠海华瀚开发建设有限公司	78,540,705.41	392,703.53	145,005,878.11	725,029.39
合同资产	珠海华铠开发建设有限公司	62,449,860.57	312,249.30	37,879,853.03	189,399.27
合同资产	珠海市海润房地产开发有限公司	162,223,677.03	811,118.39	100,473,103.31	502,365.52
合同资产	珠海华发城市运营投资控股有限公司	7,065,667.15	35,328.34	14,720,796.45	73,603.98
合同资产	珠海华昕开发建设有限公司	319,685,361.04	1,598,426.81	104,697,702.28	523,488.51
合同资产	珠海华瓴建设工程有限公司	26,560,521.29	132,802.61	37,217,669.78	186,088.35
合同资产	珠海华冠科技股份有限公司	2,602,303.92	13,011.52	18,383,049.79	91,915.25
合同资产	珠海华发华毓投资建设有限公司	44,301,883.80	221,509.42	13,638,766.01	68,193.83
合同资产	珠海正汉置业有限公司	132,978,030.95	664,890.15	38,745,235.48	193,726.18
合同资产	珠海华聚开发建设有限公司	14,788,719.04	73,943.60	10,474,525.50	52,372.63
合同资产	珠海城建市政建设有限公司	2,946,339.73	14,731.70	2,212,547.63	11,062.74
合同资产	武汉华川房地产开发有限公司	170,465,774.94	852,328.87	1,685,796.63	8,428.98
合同资产	武汉华发睿光房地产开发有限公司	40,268,954.24	201,344.77	19,641,194.27	98,205.97
合同资产	珠海城捷智慧停车管理有限公司	1,155,340.10	5,776.70	2,446,126.82	12,230.63
合同资产	珠海华保开发建设有限公司	1,719,922.49	8,599.61	1,719,922.49	8,599.61
合同资产	珠海城建资产经营管理有限公司	1,083,646.97	5,418.23	-	-
合同资产	南京铎福置业有限公司	83,454,438.37	417,272.19	-	-
合同资产	珠海市安宜建设投资有限公司	13,331,178.84	66,655.89	-	-
合同资产	中山市华晟房地产开发有限公司	96,779,378.35	483,896.89	-	-
合同资产	珠海华港产业新空间投资开发有限公司	121,225,179.84	606,125.90	-	-
合同资产	珠海华枫房地产开发有限公司	70,332,385.34	351,661.93	-	-
合同资产	昆明华创云房地产开发有限公司	24,378,101.28	121,890.51	-	-
合同资产	沈阳铎恒置业有限公司	27,130,277.88	135,651.39	-	-
合同资产	珠海华发智谷投资运营有限公司	1,708,692.69	8,543.46	-	-
合同资产	苏州禾发房地产开发有限公司	11,857,026.79	59,285.13	-	-
合同资产	珠海华宸开发建设有限公司	3,450,119.21	17,250.60	-	-
合同资产	珠海华湖房地产开发有限公司	21,006,482.51	105,032.41	-	-
合同资产	成都华锦铭弘实业有限公司	30,275,029.53	151,375.15	-	-
合同资产	珠海智慧新能源投资有限公司	1,516,921.00	7,584.61	-	-
合同资产	中山市华屹商业运营管理有限公司	4,128,882.83	20,644.41	-	-
合同资产	珠海华发产业新空间光伏建设有限公司	30,317,711.16	151,588.56	-	-

合同资产	珠海琴发实业有限公司	597,215.76	2,986.08	-	-
合同资产	青岛华昂置业有限公司	-	-	1,642,752.63	8,213.76
合同资产	珠海华蓓生态科技有限公司	-	-	55,318,265.74	276,591.33
预付账款	珠海华实美原生态科技运营管理有限公司	1,466,748.26	-	63,938,850.89	-
预付账款	珠海华发汽车销售有限公司	430,000.00	-	-	-
预付账款	珠海华发景龙建设有限公司	72,000,882.15	-	-	-
其他应收款	武汉华嵘房地产开发有限公司	9,434.55	47.17	180,559.97	902.80
其他应收款	珠海大型产业集聚区开发有限公司	831,960.00	4,159.80	-	-

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	横琴华通金融租赁有限公司	4,513,345.70	2,847,677.78
应付账款	华实中建新科技（珠海）有限公司	9,520,766.10	24,809,966.43
应付账款	珠海华发商贸控股有限公司	187,479,465.05	171,266,657.70
应付账款	珠海华发文化传播有限公司	3,601,374.10	-
应付账款	珠海华发数智技术有限公司	962,601.73	875,749.61
应付账款	珠海市华实中天混凝土有限公司	10,435,575.43	-
应付账款	武汉沁华国际商贸有限公司	17,657,782.82	-
应付账款	上海昭华国际商贸有限公司	20,280,514.73	-
应付账款	珠海华金融资担保有限公司	-	2,605,465.00
应付账款	珠海华发景龙建设有限公司	-	1,696,911.13
合同负债	珠海华郡房产开发有限公司	3,818,050.74	-
合同负债	珠海华蓓生态科技有限公司	289,208,295.04	146,137,390.32
合同负债	珠海华金开发建设有限公司	13,709,263.54	-
合同负债	珠海富山工业园投资开发有限公司	4,408,363.66	-
合同负债	珠海华濠开发建设有限公司	55,655,789.78	-
合同负债	珠海华昕开发建设有限公司	12,024,986.80	10,209,388.63
合同负债	珠海华保开发建设有限公司	8,730,205.56	-
合同负债	珠海华宸开发建设有限公司	454,555,826.95	-
合同负债	珠海大型产业集聚区开发有限公司	93,911,498.36	-
合同负债	武汉华川房地产开发有限公司	-	10,805,317.26
合同负债	珠海华发城市运营投资控股有限公司	219,082.57	-
其他应付款	珠海华港建设投资有限公司	1,475,000.00	-
其他应付款	南京铎福置业有限公司	1,033,113.02	-
其他应付款	珠海华金融资担保有限公司	25,500.00	-
一年内到期的非流动负债	珠海华发商业经营管理有限公司	2,645,778.93	-
租赁负债	珠海华发商业经营管理有限公司	4,004,820.85	9,296,378.71

八、承诺及或有事项

(1) 截止 2022 年 12 月 31 日，本公司正在或准备履行的保函情况如下：

序号	项目	金额	受益人	担保机构
1	履约保函	44,604,263.92	客户	交通银行
2	预付款保函	88,444,536.22	客户	交通银行
3	履约保函	20,724,415.47	客户	深圳市深担增信融资担保有限公司
4	履约保函	1,885,475,768.92	客户	珠海华金融资担保有限公司
5	预付款保函	2,514,588,275.71	客户	珠海华金融资担保有限公司
6	履约保函	29,646,924.38	客户	珠海农业融资担保有限公司
	合计	4,583,484,184.62		

(2) 除上述或有事项外，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

(1) 本公司中标关联方珠海十字门中央商务区建设控股有限公司招标的华发国际海岸花园南区主体工程项目，金额约为 117,382.09 万元；中标关联方上海兴诚房地产开发有限公司招标的静安区电影厂 C070202 单元 321-01 地块总承包工程项目，金额约为 54,437.51 万元。

(2) 除上述资产负债表日后事项外，截止财务报告批准报出日，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项的。

十、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
合同期内	720,510,244.77	123,602,130.80
小计	720,510,244.77	123,602,130.80
减：坏账准备	3,826,911.53	618,010.65
合计	716,683,333.24	122,984,120.15

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	720,510,244.77	100.00	3,826,911.53	0.53%	716,683,333.24
其中：组合 3（非关联方组合）	10,484,126.39	1.46%	276,780.94	2.64%	10,207,345.45
组合 2（非合并范围内关联方组合）	710,026,118.38	98.54%	3,550,130.59	0.50%	706,475,987.79
合计	720,510,244.77	100.00	3,826,911.53	0.53%	716,683,333.24

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	123,602,130.80	100.00	618,010.65	0.50	122,984,120.15
其中：组合 3（非关联方组合）					
组合 2（非合并范围内关联方组合）	123,602,130.80	100.00	618,010.65	0.50	122,984,120.15
合计	123,602,130.80	100.00	618,010.65	0.50	122,984,120.15

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 3（非关联方组合）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合同期内	10,484,126.39	276,780.94	2.64
逾期 1 年以内			
逾期 1-2 年			
逾期 2-3 年			
逾期 3 年以上			
合计	10,484,126.39	276,780.94	2.64

(2) 组合 2（非合并范围内关联方组合）

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合同期内	710,026,118.38	3,550,130.59	0.50
逾期 1 年以内	-		
逾期 1-2 年	-		
逾期 2-3 年	-		

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
逾期 3 年以上	-		
合计	710,026,118.38	3,550,130.59	0.50

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中山市华晟房地产开发有限公司	125,363,000.00	17.40	626,815.00
珠海华郡房产开发有限公司	101,255,692.66	14.05	506,278.46
武汉华川房地产开发有限公司	83,002,202.42	11.52	415,011.01
昆明华创云房地产开发有限公司	81,508,684.73	11.31	407,543.42
沈阳华壤置业有限公司	44,363,081.00	6.16	221,815.41
合计	435,492,660.81	60.44	2,177,463.30

注释2. 其他应收款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
合同期内（第一阶段）	40,295,862.60	15,503,771.37
逾期 0-1 年（第二阶段）		79,000.00
逾期 1-2 年（第二阶段）		10,000.00
逾期 2-3 年（第二阶段）		
逾期 3 年以上（第二阶段）		
第三阶段		
小计	40,295,862.60	15,592,771.37
减：坏账准备	1,037,297.34	752,963.59
合计	39,258,565.26	14,839,807.78

2.其他应收款按款项性质列示如下

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标保证金	25,781,497.36	12,160,000.00
押金	6,894,800.00	
借款及备用金	634,120.00	
履约保证金	1,037,520.24	2,159,000.00
内部往来	322,257.24	499,995.51
其他	5,625,667.76	773,775.86
合计	40,295,862.60	15,592,771.37

3.按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	40,295,862.60	100.00	1,037,297.34	2.57	39,258,565.26
其中：组合 3（非关联方组合）	39,132,210.81	97.11	1,033,090.37	2.64	38,099,120.44
组合 2（非合并范围内关联方组合）	1,163,651.79	2.89	4,206.97	0.36	1,159,444.82
合计	40,295,862.60	100.00	1,037,297.34	2.57	39,258,565.26

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	15,592,771.37	100.00	752,963.59	4.83	14,839,807.78
其中：组合 3（非关联方组合）	14,912,215.89	95.64	752,060.79	5.04	14,160,155.10
组合 2（非合并范围内关联方组合）	680,555.48	4.36	902.80	0.13	679,652.68
合计	15,592,771.37	100.00	752,963.59	4.83	14,839,807.78

4.按照金融资产三阶段披露

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	742,063.59	10,900.00		752,963.59
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,037,297.34	-10,900.00		1,026,397.34
本期转回	-742,063.59			-742,063.59

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
期末余额	1,037,297.34			1,037,297.34

注释3. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,905,197,308.12	9,590,595,636.07	5,384,463,065.28	5,196,085,759.68
合计	9,905,197,308.12	9,590,595,636.07	5,384,463,065.28	5,196,085,759.68

十一、其他重要事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他重要事项说明。

建泰建设有限公司
(公章)
二〇二三年三月三十一日



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份码，了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

经营范围 梁春,杨雄

出资额 2880万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

会计师事务所(特殊普通合伙) 梁春,杨雄



登记机关

2023年01月09日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000093

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: 北京市财政局

二〇一七年十一月十七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 梁毅

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010148

批准执业文号: 京财会许可[2011]0101号

批准执业日期: 2011年11月03日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

年度检验登
Annual Renewal Regist

本证书经检验合格，
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2016
2016-03-21



年 月 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

天健正信会计师事务所
天健正信
天健正信会计师事务所
天健正信

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

2012年7月2日
2012 7 2

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健正信会计师事务所
天健正信
天健正信会计师事务所
天健正信

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

2012年7月2日
2012 7 2

年度检验登
Annual Renewal Regis

本证书经检验合格，
This certificate is val
this renewal.



年 月 日
y m d

大华会计师事务所(普通合伙)
大华会计师事务所(普通合伙)
大华会计师事务所(普通合伙)
大华会计师事务所(普通合伙)

注册会计师执业资格
2012.12.25

注册证书有效期
2012.12.25

注册会计师执业资格
2012.12.25

注册证书有效期
2012.12.25

注册会计师执业资格
2012.12.25

注册证书有效期
2012.12.25

NOTES

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 刘涛
Full name 刘涛

性别 男
Sex 男

出生日期 1975-09-15
Date of birth 1975-09-15

工作单位 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit 天健正信会计师事务所有限公司

身份证号码 513025750915219
Identity card N 513025750915219



证书编号: 110001640003
No. of Certificate 110001640003

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期: 二〇〇六年五月十日
Date of Issuance 二〇〇六年五月十日



姓名: 刘涛
格、证书编号: 110001640003

This certificate is valid for
2015-09-01 to 2018-05-31 after



年 月 日
y m d



姓名: 张海龙

证书编号: 110001680113

2016-05-05 注册, valid for another year after this renewal.

2017-03-31



年度检验登记
Annual Renewal Regi

本证书经检验合格
This certificate is valid after this renewal.



张海龙的年检二维码.png



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from



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

2017年2月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs

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

2017年2月22日



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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

2017年2月22日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAs

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

2017年2月22日



姓名 张海龙
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-06-24
Date of birth
工作单位 中喜会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 13233619800624201X
Identity card No.



2015-04-01



2016-03-21



证书编号: 110001680113
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年12月13日
Date of issuance