

# 深圳广田集团股份有限公司

## 审 计 报 告

瑞华审字【2018】48270003 号

### 目 录

一、 审计报告 .....	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表 .....	7
2、 合并利润表 .....	9
3、 合并现金流量表 .....	10
4、 合并股东权益变动表 .....	11
5、 资产负债表 .....	13
6、 利润表 .....	15
7、 现金流量表 .....	16
8、 股东权益变动表 .....	17
9、 财务报表附注 .....	19

## 审 计 报 告

瑞华审字【2018】48270003 号

深圳广田集团股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了深圳广田集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2017 年度合并及公司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，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

#### （一）收入确认

#### 1、事项描述

贵公司采用完工百分比法确认相关建造合同收入，如财务报表附注四、24 中所披露，贵公司根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定合同完工进度，已完成工作量的计量确认涉及到甲方或第三方监理机构的审核，其中包括存在可能双方对工程量范围、工程价格等存在的差异，以及对差异处理的方式不同。

## 2、审计应对

1) 了解项目管理流程, 针对收入确认、预算成本编制相关内部控制进行评估与测试;

2) 选取建造合同样本, 检查预算总收入、预算总成本所依据的建造合同和项目成本预算资料, 评价管理层所作的估计的合理性、准确性。

3) 通过实质性分析程序复核项目情况, 针对项目预计总收入、完工百分比、毛利率等存在异常情况, 进一步执行细节测试, 例如询问、检查、函证等;

4) 选取建造合同样本, 计算项目实际已发生成本占预算总成本比重, 并核实和项目发包方(即客户)确认的已完工工作量(形象进度)是否相符;

5) 选取建造合同样本, 执行项目现场查看程序, 通过观察、询问、检查施工现场项目施工进展资料等程序, 核实项目形象进度;

6) 针对实际发生的工程成本, 我们采用抽样方式, 执行了以下程序:

- 选取部分样本, 核实实际发生成本核实成本的真实性、完整性及截止性;
- 检查实际发生工程成本的合同、发票、材料采购入库单、进度确认单等支持性文件

## (二) 应收账款坏账准备

### 1、事项描述

截至 2017 年 12 月 31 日, 贵公司合并财务报表中应收账款及其他应收款的原值合计为 9,199,873,279.67 元, 坏账准备合计为 796,712,977.48 元。

当存在客观证据表明应收款项存在减值时, 管理层根据预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项, 管理层根据信用风险特征将其分为若干组合进行评估。管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率及账龄分析为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

由于应收款项金额重大, 且管理层在确定应收款项减值时做出了重大判断, 我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。

## 2、审计应对

1) 我们评价并测试了管理层复核、评估和确定应收款项减值的内部控制, 包括有关识别减值客观证据和计算减值准备的控制。



2) 我们选取样本检查了管理层编制的应收款项账龄分析表的准确性,并测试了与维护账龄分析表相关内部控制。

3) 我们选取金额重大或高风险的应收款项,独立测试了其可收回性。我们在评估应收款项的可回收性时,检查了相关的支持性证据,包括期后收款、客户的信用历史、经营情况和还款能力。

4) 我们评估了管理层将应收款项划分为若干组合进行减值评估的方法和计算是否适当,对比同行业坏账准备的计提比例的平均水平,分析贵公司坏账准备计提比例是否明显偏离同行业平均水平。

### **(三) 商誉减值**

#### **1、事项描述**

截至 2017 年 12 月 31 日,贵公司商誉余额为人民币 514,609,858.30 万元。管理层对商誉至少每年进行减值测试。管理层通过比较被分摊商誉的相关资产组的可收回金额与该资产组及商誉的账面价值,结合评估机构的专业评估,对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测,管理层在预测中需要做出重大判断和假设,特别是对于未来销售收入及增长率、毛利率、折现率等。由于减值测试过程涉及重大判断,我们将商誉的减值确定为关键审计事项。

公司与商誉减值相关的信息披露见财务报告附注六、17。

#### **2、审计应对**

我们通过实施下列程序对管理层的关键假设进行了评估:

- 1) 根据对公司业务的理解以及相关会计准则的规定,评价管理层识别的资产组以及资产如何分摊至各资产组;
- 2) 将详细预测期收入增长率与公司的历史收入增长率以及行业历史数据进行比较;检查报表日至评估日标的公司在手订单;
- 3) 将后续预测期增长率与我们根据经济数据作出的独立预期值进行比较;
- 4) 将预测的项目毛利率与以往业绩进行比较,并考虑市场趋势;

5) 结合地域因素，如基期中国市场无风险利率及资产负债率，通过考虑并重新计算各资产组以及同行业可比公司的加权平均资本成本，评估了管理层采用的折现率；

6) 我们测试了未来现金流量净现值的计算是否准确；

7) 利用估值专家的工作，评价预计未来现金流量现值时采用的折现率是否在同行业其他公司所采用的区间内。

#### **四、其他信息**

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合



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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、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。

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师（项目合伙人）：



中国注册会计师：



二〇一八年三月二十八日

# 合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：深圳广田集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	2,055,224,742.90	1,554,951,949.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	446,123,748.96	413,478,855.27
应收账款	3	7,999,498,263.95	9,679,690,212.69
预付款项	4	187,547,033.97	193,356,074.24
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	403,662,038.24	244,448,068.41
存货	6	987,736,357.26	815,187,791.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	7	402,850,000.00	138,000,000.00
其他流动资产	8	373,673,632.01	291,710,713.26
<b>流动资产合计</b>		<b>12,856,315,817.29</b>	<b>13,330,823,665.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	9	816,272,318.67	228,060,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	10	94,245,000.00	
长期股权投资	11	547,714,726.12	39,144,144.89
投资性房地产	12	3,967,439.42	16,510,237.59
固定资产	13	81,642,984.24	356,979,525.31
在建工程	14	45,117,225.90	11,522,570.12
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	15	34,634,168.88	67,963,064.48
开发支出	16	30,626,646.96	15,380,040.23
商誉	17	514,609,858.30	548,741,191.53
长期待摊费用	18	165,767,813.85	195,143,094.36
递延所得税资产	19	174,946,656.73	199,913,499.44
其他非流动资产	20	498,514,293.49	835,060,811.99
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,008,059,132.56</b>	<b>2,514,418,179.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,864,374,949.85</b>	<b>15,845,241,845.57</b>

(转下页)



(承上页)

## 合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：深圳广田集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	21	760,977,840.00	867,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	22	1,828,276,227.35	1,628,495,031.57
应付账款	23	3,234,311,205.38	4,085,631,935.16
预收款项	24	231,412,983.27	250,911,018.94
应付职工薪酬	25	64,567,272.70	44,988,410.81
应交税费	26	521,288,929.31	364,020,776.69
应付利息	27	48,707,991.02	49,152,647.26
应付股利	28	19,960,718.86	21,326,138.17
其他应付款	29	603,577,775.20	314,236,836.27
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	30	147,027,578.92	542,226,553.97
<b>流动负债合计</b>		<b>7,460,108,522.01</b>	<b>8,167,989,348.84</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	31	4,000,000.00	
应付债券	32	1,187,043,126.76	1,184,637,007.10
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	33	52,000,000.00	
递延收益	35		5,280,000.00
递延所得税负债	19	24,481,073.79	
其他非流动负债	36	257,923,672.48	184,396,480.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,525,447,873.03</b>	<b>1,374,313,487.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,985,556,395.04</b>	<b>9,542,302,835.94</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	37	1,537,279,657.00	1,550,369,657.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	38	2,316,914,351.87	2,341,942,431.87
减：库存股	39	572,400.00	38,966,280.00
其他综合收益	40	-1,059,060.81	634,142.75
专项储备			
盈余公积	41	313,411,485.79	274,828,485.30
一般风险准备			
未分配利润	42	2,507,407,183.31	1,976,072,907.88
归属于母公司股东权益合计		6,673,381,217.16	6,104,881,344.80
少数股东权益		205,437,337.65	198,057,664.83
<b>股东权益合计</b>		<b>6,878,818,554.81</b>	<b>6,302,939,009.63</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>15,864,374,949.85</b>	<b>15,845,241,845.57</b>

载于第19页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

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

## 2017年度

编制单位：深圳广田集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	本年数	上年数
<b>一、营业总收入</b>		<b>12,535,229,691.98</b>	<b>10,112,537,436.36</b>
其中：营业收入	43	12,535,229,691.98	10,112,537,436.36
<b>二、营业总成本</b>		<b>11,942,514,423.52</b>	<b>9,740,805,059.55</b>
其中：营业成本	43	11,085,681,951.77	9,020,239,496.22
税金及附加	44	54,888,901.97	55,622,391.00
销售费用	45	239,443,711.24	186,362,976.51
管理费用	46	326,442,520.35	279,177,257.16
财务费用	47	127,044,000.44	126,686,664.48
资产减值损失	48	109,013,337.75	72,716,274.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	49	183,057,564.71	78,879,618.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,907,507.01	-10,123,219.52
资产处置收益（损失以“－”号填列）	50	4,145.93	134,150.00
其他收益	51	14,829,318.86	
<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>790,606,297.96</b>	<b>450,746,145.77</b>
加：营业外收入	52	63,980,566.51	30,813,932.48
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出	53	75,296,409.98	1,247,373.03
其中：非流动资产毁损报废损失		9,655.41	427,237.20
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>779,290,454.49</b>	<b>480,312,705.22</b>
减：所得税费用	54	117,226,090.54	79,872,166.31
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>662,064,363.95</b>	<b>400,440,538.91</b>
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		662,064,363.95	400,440,538.91
2、终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		15,356,651.76	-2,281,360.06
2、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		646,707,712.19	402,721,898.97
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-1,693,203.56</b>	<b>396,930.49</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-1,693,203.56	396,930.49
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,693,203.56	396,930.49
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额	40	-1,693,203.56	396,930.49
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>660,371,160.39</b>	<b>400,837,469.40</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		645,014,508.63	403,118,829.46
归属于少数股东的综合收益总额		15,356,651.76	-2,281,360.06
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.42	0.26
（二）稀释每股收益		0.42	0.26

载于第19页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

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

## 2017年度

编制单位：深圳广田集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释六	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,244,280,385.78	7,237,272,982.66
收到的税费返还		62,180.21	316,360.66
收到其他与经营活动有关的现金	55	147,695,489.11	319,700,259.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>13,392,038,055.10</b>	<b>7,557,289,602.44</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,873,162,851.22	6,231,915,309.73
支付给职工以及为职工支付的现金		435,864,554.63	423,211,229.27
支付的各项税费		404,832,470.12	416,960,052.13
支付其他与经营活动有关的现金	55	626,792,474.26	270,280,383.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,340,652,350.23</b>	<b>7,342,366,974.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,051,385,704.87</b>	<b>214,922,628.29</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		667,227,282.22	273,506,706.48
取得投资收益收到的现金		21,919,309.04	664,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,000.00	186,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			130,292,653.26
收到其他与投资活动有关的现金	55	1,551,620,822.65	349,430,714.66
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>2,240,787,413.91</b>	<b>754,081,274.40</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		329,081,091.27	263,626,600.47
投资支付的现金		754,367,313.00	839,660,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			237,611,476.73
支付其他与投资活动有关的现金	55	1,578,460,045.24	143,800.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,661,908,449.51</b>	<b>1,341,041,877.20</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-421,121,035.60</b>	<b>-586,960,602.80</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		7,740,000.00	7,985,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,740,000.00	7,985,600.00
取得借款收到的现金		1,007,381,975.00	790,965,259.55
发行债券收到的现金			1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	55	890,762,415.06	466,002,960.75
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,905,884,390.06</b>	<b>2,264,953,820.30</b>
偿还债务支付的现金		1,582,000,000.00	2,036,210,847.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,653,969.84	183,605,905.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	55	857,336,427.59	492,373,478.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,526,990,397.43</b>	<b>2,712,190,230.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-621,106,007.37</b>	<b>-447,236,410.36</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-540,360.47</b>	<b>676,824.31</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,618,301.43</b>	<b>-818,597,560.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		1,222,706,935.15	2,041,304,495.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,231,325,236.58</b>	<b>1,222,706,935.15</b>

载于第19页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

2017年度

编制单位：深圳广田集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数									
	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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	1,550,369,657.00	2,341,942,431.87	38,966,280.00	634,142.75		274,828,485.30		1,976,072,907.88	198,057,664.83	6,302,939,009.63
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	1,550,369,657.00	2,341,942,431.87	38,966,280.00	634,142.75		274,828,485.30		1,976,072,907.88	198,057,664.83	6,302,939,009.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-13,090,000.00	-25,028,080.00	-38,393,880.00	-1,693,203.56		38,583,000.49		531,334,275.43	7,379,672.82	575,879,545.18
（一）综合收益总额				-1,693,203.56				646,707,712.19	15,356,651.76	660,371,160.39
（二）股东投入和减少资本	-13,090,000.00	-25,028,080.00	-38,393,880.00						7,740,000.00	8,015,800.00
1、股东投入的普通股									7,740,000.00	7,740,000.00
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	-13,090,000.00	-25,028,080.00	-38,393,880.00							275,800.00
（三）利润分配						38,583,000.49		-115,373,436.76		-76,790,436.27
1、提取盈余公积						38,583,000.49		-38,583,000.49		
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配								-76,790,436.27		-76,790,436.27
4、其他										
（四）股东权益内部结转										
1、资本公积转增资本（或股本）										
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他									-15,716,978.94	-15,716,978.94
四、本年年末余额	1,537,279,657.00	2,316,914,351.87	572,400.00	-1,059,060.81		313,411,485.79		2,507,407,183.31	205,437,337.65	6,878,818,554.81

载于第19页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表（续）

2017年度

编制单位：深圳广田集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数									
	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	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	625,429,863.00	3,319,431,395.39	76,663,440.00	237,212.26		233,213,171.61		1,677,015,108.90	161,424,532.95	5,940,087,844.11
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	625,429,863.00	3,319,431,395.39	76,663,440.00	237,212.26		233,213,171.61		1,677,015,108.90	161,424,532.95	5,940,087,844.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	924,939,794.00	-977,488,963.52	-37,697,160.00	396,930.49		41,615,313.69		299,057,798.98	36,633,131.88	362,851,165.52
（一）综合收益总额				396,930.49				402,721,898.97	-2,281,360.06	400,837,469.40
（二）股东投入和减少资本	-5,808,200.00	-38,240,238.60							38,914,491.94	-5,133,946.66
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		-5,101,278.60								-5,101,278.60
4、其他	-5,808,200.00	-33,138,960.00							38,914,491.94	-32,668.06
（三）利润分配						41,615,313.69		-103,664,099.99		-62,048,786.30
1、提取盈余公积						41,615,313.69		-41,615,313.69		
2、提取一般风险准备										
3、对股东的分配								-62,048,786.30		-62,048,786.30
4、其他										
（四）股东权益内部结转	930,747,994.00	-930,747,994.00								
1、资本公积转增资本（或股本）	930,747,994.00	-930,747,994.00								
2、盈余公积转增资本（或股本）										
3、盈余公积弥补亏损										
4、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用										
（六）其他		-8,500,730.92	-37,697,160.00							29,196,429.08
四、本年年末余额	1,550,369,657.00	2,341,942,431.87	38,966,280.00	634,142.75		274,828,485.30		1,976,072,907.88	198,057,664.83	6,302,939,009.63

载于第19页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表

2017年12月31日

编制单位：深圳广田集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十五	年末数	年初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,360,710,346.28	1,041,190,711.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		383,735,800.69	383,741,244.71
应收账款	1	5,483,581,155.77	7,867,382,325.30
预付款项		149,508,332.32	114,749,995.55
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	849,129,118.49	992,288,747.29
存货		744,854,492.62	589,610,632.46
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		143,645,089.21	8,484,982.99
<b>流动资产合计</b>		<b>9,115,164,335.38</b>	<b>10,997,448,639.89</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		389,500,000.00	174,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	2,215,144,632.78	1,902,822,508.17
投资性房地产			
固定资产		20,878,527.27	13,128,427.25
在建工程		13,479,067.97	1,823,075.39
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,134,262.87	11,224,451.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		154,527,791.07	172,260,907.26
递延所得税资产		106,098,672.92	124,406,099.01
其他非流动资产		383,064,313.39	110,000,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,292,827,268.27</b>	<b>2,509,665,468.16</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,407,991,603.65</b>	<b>13,507,114,108.05</b>



(承上页)

## 资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：深圳广田集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
<b>流动负债：</b>			
短期借款		500,000,000.00	598,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,760,555,015.53	1,550,509,288.18
应付账款		1,221,907,553.65	2,707,525,503.97
预收款项		97,958,073.86	137,869,397.30
应付职工薪酬		50,002,742.05	30,283,133.11
应交税费		326,359,835.58	262,114,540.79
应付利息		48,699,019.16	49,152,647.26
应付股利		39,900.00	1,405,319.31
其他应付款		551,260,915.89	287,555,498.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		130,572,400.00	542,226,553.97
<b>流动负债合计</b>		<b>4,687,355,455.72</b>	<b>6,166,641,882.40</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		1,187,043,126.76	1,184,637,007.10
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		52,000,000.00	
递延收益			
递延所得税负债		7,380,000.00	
其他非流动负债		85,500,000.00	49,200,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,331,923,126.76</b>	<b>1,233,837,007.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>6,019,278,582.48</b>	<b>7,400,478,889.50</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		1,537,279,657.00	1,550,369,657.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,314,323,650.55	2,339,351,730.55
减：库存股		572,400.00	38,966,280.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		313,411,485.79	274,828,485.30
一般风险准备			
未分配利润		2,224,270,627.83	1,981,051,625.70
<b>股东权益合计</b>		<b>6,388,713,021.17</b>	<b>6,106,635,218.55</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,407,991,603.65</b>	<b>13,507,114,108.05</b>

载于第19页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利润表

## 2017年度

编制单位：深圳广田集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释十六	本年数	上年数
一、营业收入	4	8,915,367,201.11	7,754,678,638.82
减：营业成本	4	7,840,525,890.00	6,903,169,038.32
税金及附加		36,367,560.26	38,273,857.15
销售费用		169,160,244.87	126,365,186.42
管理费用		179,658,336.21	159,190,736.09
财务费用		113,733,823.54	114,221,948.33
资产减值损失		44,828,220.57	42,264,158.19
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5	-10,075,817.94	96,627,181.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,803,928.23	-1,115,283.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		225.05	126,150.00
其他收益		5,636,300.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		526,653,832.77	467,947,046.21
加：营业外收入		63,825,071.35	25,508,684.39
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出		128,679,175.07	741,566.64
其中：非流动资产毁损报废损失			5,430.81
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		461,799,729.05	492,714,163.96
减：所得税费用		75,969,724.14	76,561,027.07
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		385,830,004.91	416,153,136.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		385,830,004.91	416,153,136.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
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、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		385,830,004.91	416,153,136.89

载于第19页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 现金流量表

2017年度

编制单位：深圳广田集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,254,139,432.08	4,996,284,919.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		412,031,273.00	373,363,270.03
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,666,170,705.08</b>	<b>5,369,648,189.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,144,684,368.96	4,300,748,737.61
支付给职工以及为职工支付的现金		230,849,231.57	234,539,910.97
支付的各项税费		313,474,880.44	310,508,141.51
支付其他与经营活动有关的现金		650,091,259.73	259,376,027.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,339,099,740.70</b>	<b>5,105,172,817.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,327,070,964.38</b>	<b>264,475,371.49</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	137,466,800.00
取得投资收益收到的现金			11,935,249.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			178,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		631,598,110.29	349,284,814.66
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>636,598,110.29</b>	<b>498,864,864.64</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		274,635,137.27	211,105,933.45
投资支付的现金		573,244,665.61	530,630,530.00
支付其他与投资活动有关的现金		625,000,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,472,879,802.88</b>	<b>741,736,463.45</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-836,281,692.59</b>	<b>-242,871,598.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		700,000,000.00	598,000,000.00
发行债券收到的现金			1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		826,113,008.86	300,736,685.01
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,526,113,008.86</b>	<b>1,898,736,685.01</b>
偿还债务支付的现金		1,298,000,000.00	1,866,410,847.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		69,735,031.86	175,230,815.10
支付其他与筹资活动有关的现金		796,526,024.00	474,055,378.07
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,164,261,055.86</b>	<b>2,515,697,040.31</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-638,148,047.00</b>	<b>-616,960,355.30</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-147,358,775.21</b>	<b>-595,356,582.62</b>
加：期初现金及现金等价物余额		736,873,952.51	1,332,230,535.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>589,515,177.30</b>	<b>736,873,952.51</b>

载于第19页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 股东权益变动表 2017年度

编制单位：深圳广田集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	1,550,369,657.00	2,339,351,730.55	38,966,280.00			274,828,485.30		1,981,051,625.70	6,106,635,218.55
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,550,369,657.00	2,339,351,730.55	38,966,280.00			274,828,485.30		1,981,051,625.70	6,106,635,218.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-13,090,000.00	-25,028,080.00	-38,393,880.00			38,583,000.49		243,219,002.13	282,077,802.62
（一）综合收益总额								385,830,004.91	385,830,004.91
（二）股东投入和减少资本	-13,090,000.00	-25,028,080.00	-38,393,880.00					-	275,800.00
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	-13,090,000.00	-25,028,080.00	-38,393,880.00						275,800.00
（三）利润分配						38,583,000.49		-115,373,436.76	-76,790,436.27
1、提取盈余公积						38,583,000.49		-38,583,000.49	
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配								-76,790,436.27	-76,790,436.27
4、其他									
（四）股东权益内部结转								-	
1、资本公积转增资本（或股本）									
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备								-	
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他								-27,237,566.02	-27,237,566.02
四、本年年末余额	1,537,279,657.00	2,314,323,650.55	572,400.00			313,411,485.79		2,224,270,627.83	6,388,713,021.17

载于第19页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 股东权益变动表（续） 2017年度

编制单位：深圳广田集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年数								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	625,429,863.00	3,316,840,694.07	76,663,440.00			233,213,171.61		1,668,562,588.80	5,767,382,877.48
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	625,429,863.00	3,316,840,694.07	76,663,440.00			233,213,171.61		1,668,562,588.80	5,767,382,877.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	924,939,794.00	-977,488,963.52	-37,697,160.00			41,615,313.69		312,489,036.90	339,252,341.07
（一）综合收益总额								416,153,136.89	416,153,136.89
（二）股东投入和减少资本	-5,808,200.00	-38,240,238.60							-44,048,438.60
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		-5,101,278.60							-5,101,278.60
4、其他	-5,808,200.00	-33,138,960.00							-38,947,160.00
（三）利润分配						41,615,313.69		-103,664,099.99	-62,048,786.30
1、提取盈余公积						41,615,313.69		-41,615,313.69	
2、提取一般风险准备									
3、对股东的分配								-62,048,786.30	-62,048,786.30
4、其他									
（四）股东权益内部结转	930,747,994.00	-930,747,994.00							
1、资本公积转增资本（或股本）	930,747,994.00	-930,747,994.00							
2、盈余公积转增资本（或股本）									
3、盈余公积弥补亏损									
4、其他									
（五）专项储备									
1、本期提取									
2、本期使用									
（六）其他		-8,500,730.92	-37,697,160.00						29,196,429.08
四、本年年末余额	1,550,369,657.00	2,339,351,730.55	38,966,280.00			274,828,485.30		1,981,051,625.70	6,106,635,218.55

载于第19页至第121页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

**深圳广田集团股份有限公司**  
**2017 年度财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

深圳广田集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由广田控股集团有限公司、深圳市东方富海创业投资企业(有限合伙)和叶远西作为发起人,于2008年6月24日以原深圳广田集团有限公司为主体整体变更成立的股份有限公司,2008年8月26日经深圳市工商行政管理局核准登记,领取注册号91440300192359041F号企业法人营业执照。本公司注册地址为广东省深圳市,总部位于广东省深圳市罗湖区深南东路2098号盛华大厦。法定代表人为范志全。本公司主要提供装饰工程设计与施工劳务,属建筑装饰行业。

本公司原注册资本为人民币12,000万元,股本总数12,000万股,全部为发起人持有,股票面值为每股人民币1元。

2009年10月26日,深圳广田投资控股有限公司将所持本公司10%的股权以2,640万元的价格转让给深圳广拓投资有限公司。

2010年8月26日,经中国证券监督管理委员会批准(证监许可[2010]1172号文),本公司于2010年9月15日采用网下向股票配售对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式,公开发行人4,000万股,发行后注册资本变更为160,000,000.00元。2010年9月29日,本公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市交易。

根据公司2010年度股东大会决议,以当年12月31日股本16000万股为基数,向全体股东每10股派送2元现金(含税),同时每10股送红股10股,送股后本公司注册资本由160,000,000.00元增加至320,000,000.00元。

根据公司2011年度股东大会决议,以当年12月31日股本32000万股为基数,向全体股东每10股派送1元现金(含税),同时每10股转增6股,转增后本公司注册资本由320,000,000.00元增加至512,000,000.00元。

根据公司2011年第二次临时股东大会审议通过的《公司股票期权激励计划(草案)修订稿》,该年度行权5,177,000份,行权后本公司实收资本由512,000,000.00元增加至517,177,000.00元。

根据公司2014年第二次临时股东大会审议通过的《限制性股票激励计划(草案修订稿)》,公司向范志全、汪洋等59名激励对象授予限制性股票1484万股,本年度实际授予后本公司实收资本由517,177,000.00元增加至532,017,000.00元。

根据公司2011年第二次临时股东大会审议通过的《公司股票期权激励计划(草案)修订稿》,本年度行权6,895,200份,行权后本公司实收资本由532,017,000.00元增加至538,912,200.00元。



根据公司2015年第二次临时股东大会决议及《非公开发行股票预案（修订稿）》，经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳广田装饰集团股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可【2015】2038号）核准，向2名特定投资人发行86,517,663股，发行后注册资本由538,912,200.00元增加至625,429,863.00元。

根据2014年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第二十八次会议审议通过了《深圳广田装饰集团股份有限公司关于回购注销未达到第二期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，回购已发行限制性股票4,931,200股，回购完成后注册资本由625,429,863.00元减少至620,498,663.00元。

根据2015年度股东大会决议，以2016年6月24日股本620,498,663股为基数，向全体股东每10股派送1元现金（含税），同时每10股转增15股，转增后本公司注册资本由620,498,663.00元增加至1,551,246,657.00元。

根据2014年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第二十八次会议审议通过了《深圳广田装饰集团股份有限公司关于回购注销未达到第二期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，回购已发行限制性股票27,000股，回购完成后注册资本由1,551,246,657.00元减少至1,551,219,657.00元。

根据2014年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第三十三次会议审议通过了《深圳广田集团股份有限公司关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票情况的议案》，回购已发行限制性股票850,000股，回购完成后注册资本由1,551,219,657.00元减少至1,550,369,657.00元。

根据2014年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第四十次会议审议通过了《深圳广田集团股份有限公司关于回购注销未达到第三期解锁条件的限制性股票的议案》，回购范志全、汪洋等股权激励对象合计13,090,000股，因此申请减少注册资本人民币13,090,000.00元，回购完成后注册资本由1,550,369,657.00元减少至1,537,279,657.00元。

截至2017年12月31日，本公司累计发行股本总数153,727.97万股，详见附注六、37。

本公司经营范围为：承担境内、外各类建筑（包括车、船、飞机）的室内外装饰工程的设计与施工；承接公用、民用建设项目的水电设备安装；各类型建筑幕墙工程、金属门窗的设计、生产、制作、安装及施工；机电设备安装工程、建筑智能化工程、消防设施工程、园林绿化工程的设计与施工；市政工程施工；家具和木制品的设计、生产和安装；建筑装饰石材加工、销售及安装；建筑装饰设计咨询、服务；建筑装饰软饰品设计、制作、安装以及经营；新型环保材料的技术研发、生产及销售（以上各项不含法律、行政法规、国务院决定规定需报经审批的项目，涉及有关主管部门资质

许可的需取得资质许可后方可经营），从事货物及技术进出口业务。投资兴办实业（具体项目另行申报）。

本公司母公司为广田控股集团有限公司，实际控制人为叶远西。

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月28日决议批准报出。根据公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2017年度纳入合并范围的子公司共18户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加2户，减少3户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

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

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2017年12月31日的财务状况及2017年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事装饰装修行业。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”、18“无形资产（2）研究与开发支出”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

## 1、会计期间

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

## 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之位于澳门、香港的境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的当地法定货币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可

辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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



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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此

影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

## （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

## （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

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

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

## ②持有至到期投资

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

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

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

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

## ③贷款和应收款项

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

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

## ④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

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

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

### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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



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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

##### ②其他金融负债

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

##### ③财务担保合同及贷款承诺

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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

### （8）权益工具

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

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

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

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 1000 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

## 1) 信用风险特征组合的确定依据

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

按照以下信用风险特征组合计提坏账准备：

项目	坏账准备计提方法
①建筑装饰、幕墙装饰、园林绿化、智能化工程等行业	
组合 1：信用期内应收账款	余额百分比法
组合 2：账龄组合（包括逾期工程决算款、质保期满应收未收的质保金及其他应收款）	账龄分析法
组合 3：本公司合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
②智能化产品及业务	
组合 1：账龄组合	账龄分析法
③其他款项	
组合 1：投标保证金和有还款保证的其他应收款	不计提坏账准备
组合 2：履约及其他保证金	余额百分比法

## 2) 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

A、账龄组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

## ①建筑装饰、幕墙装饰、园林绿化、智能化工程等行业

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	30.00%	5.00%
1-2 年	50.00%	10.00%
2-3 年	80.00%	30.00%
3-4 年	100.00%	50.00%
4-5 年	100.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

## ②智能化产品销售及安装

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
2-3 年	30.00%	30.00%
3-4 年	50.00%	50.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

## ③工程金融及其他行业

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

## B、账龄组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的计提比例:

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
①建筑装饰、幕墙装饰、园林绿化、智能化工程等行业		
组合 1: 信用期内应收账款	5%	
②其他款项		
组合 2: 履约及其他保证金		5%

## 3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 如应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

## (3) 坏账准备的转回

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

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 11、存货

## (1) 存货的分类

存货主要包括工程施工成本、原材料、产成品、周转材料、委托加工物资、低值易耗品等。

## （2）存货取得和发出的计价方法

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。

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

工程施工的具体核算方法为：按照单个工程项目为核算对象，平时，在单个工程项目下归集所发生的实际成本，包括直接材料、直接人工费、施工机械费、其他直接费及相应的施工间接费用等。期末根据完工百分比法确认合同收入的同时，确认合同毛利。期末，未完工工程项目的工程施工成本及累计确认的工程施工毛利与对应的工程结算对抵，余额列示于存货项目。

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

## （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## （5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为

整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权



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

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

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

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比

例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

#### **14、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，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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计入当期损益。

#### **15、固定资产**

##### **（1）固定资产确认条件**

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

## （2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30	5%	3.17%
机器设备	10	5%	9.50%
运输设备	4-5	5%	23.75%-19.00%
办公设备	5	5%	19.00%
电子设备	3-5	5%	31.67%-19.00%
固定资产装修	5	5%	19.00%

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

## （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## （4）其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 18、无形资产

### （1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。



## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 24、收入

### （1）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。本公司合同完工进度按项目实际完成工程量计算申报，并由甲方（建设方）、监理单位签字（章）确认后确定。

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

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

### （2）商品销售收入

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

### （3）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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

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

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

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 25、政府补助

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

按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理方法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理方法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

## **26、递延所得税资产及递延所得税负债**

### **（1）当期所得税**

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），以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。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **（2）递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂

时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 27、租赁

本公司租赁主要为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

## （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

## 28、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

### （2）回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### （3）资产证券化

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

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

- 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司予以终止确认该金融资产；



- 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

- 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产。

## 29、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施。2017 年 5 月 10 日，财政部以财会[2017]15 号发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》，自 2017 年 6 月 12 日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述会计准则。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （2）会计估计变更

本报告期内未发生重要会计估计变更。

## 30、重大会计判断和估计

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

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

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

### （1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认

合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、24、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

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

### （2）租赁的归类

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

### （3）坏账准备计提

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

### （4）存货跌价准备

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

### （5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

### （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

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

#### （7）折旧和摊销

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

#### （8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### （9）递延所得税资产

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

#### （10）所得税

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

#### （11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很

大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税（注）	应税收入按3%采取简易计税方式缴纳增值税、或应税收入按6%、11%、17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%、7%计缴
企业所得税	除附注五、2享受税收优惠外，其余按应纳税所得额的25%计缴

### 本报告期内本公司及附属主要子公司执行所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
深圳广田集团股份有限公司	15%
深圳市广田幕墙有限公司	25%
深圳市广田建筑装饰设计研究院	25%
深圳广田智能科技有限公司	15%
深圳市广融工程产业基金管理有限公司	25%
成都市广田华南装饰工程有限公司	25%
深圳市广田方特幕墙科技有限公司	15%
南京广田柏森实业有限责任公司	25%
深圳市广田生态环境发展有限公司	25%
广田装饰集团（澳门）有限公司	注1
广田海外集团有限公司	16.50%
深圳广田定制精装设计工程有限公司	25%
深圳市广融融资担保有限公司	25%
上海荣欣装潢设计有限公司	25%
深圳市泰达投资发展有限公司	25%
深圳广田供应链管理有限公司	25%
宁夏广田装饰工程有限公司	25%
深圳市广融小额贷款有限公司	25%
深圳市明弘股权投资合伙企业（有限合伙）	注2

注 1、本公司之子公司广田装饰集团（澳门）有限公司为在澳门设立的公司，其所得补充税免税额 60 万澳门币，超过 60 万澳门币（含以上）按 12%征收。

注 2、合伙企业根据合伙人性质采取先分后税的方式缴纳利润分配所得。

## 2、所享受的税收优惠

（1）根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条的规定，符合条件的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2012 年 11 月 5 日，被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR201244200422），有效期为三年，2012-2014 年减按 15% 的税率征收企业所得税。2015 年 11 月 2 日本公司已通过高新技术企业复审，2015-2017 年继续按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）本公司之子公司深圳市广田方特幕墙科技有限公司于 2013 年 10 月 11 日，被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR201344200840），有效期为三年，2013-2015 年减按 15% 的税率征收企业所得税。2016 年 11 月 15 日，深圳市广田方特幕墙有限公司已通过高新技术企业复审，2016-2018 年继续按照 15% 的税率征收企业所得税。

（3）本公司之子公司深圳广田智能科技有限公司于 2017 年 10 月 31 日，被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定为高新技术企业，授予《高新技术企业证书》（编号为 GR201744203735），有效期为三年，2017-2019 年减按 15% 的税率征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2017 年 1 月 1 日，“年末”指 2017 年 12 月 31 日；“本年”指 2017 年度，“上年”指 2016 年度。

### 1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	229,503.85	2,545,305.72
银行存款	1,768,423,907.49	1,223,224,629.43
其他货币资金	286,571,331.56	329,182,014.68
合 计	2,055,224,742.90	1,554,951,949.83
其中：存放在境外的款项总额	111,804,735.12	14,023,681.87

年末银行存款中包含定期存款 3,127,323.00 元（年初为 3,063,000.00 元）、应收账款证券化监管账户资金 482,200,851.76 元（年初为 0 元）、法院冻结资金 52,000,000.00 元（年初为 0 元）。其他货币资金中包括汇票及保函保证金为

284,753,031.56 元、劳务工工资保证金 1,818,300.00 元。这些资金均未作为现金及现金等价物列示。

法院冻结资金参见附注十二、或有事项披露。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
商业承兑汇票	428,025,018.24	400,281,952.00
银行承兑汇票	18,098,730.72	13,196,903.27
合 计	446,123,748.96	413,478,855.27

### (2) 商业承兑汇票转让情况

本年度，本公司累计向银行贴现商业承兑汇票人民币 27,934,349.00 元（上年度：人民币 0.00 元）。根据贴现协议，银行放弃对本公司的追索权，因此，本公司终止确认已贴现未到期的应收票据人民币 20,439,849.00 元（上年度：人民币 0.00 元），发生的贴现费用为人民币 1,175,714.02 元（上年度：人民币 0.00 元）。

### (3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,949,010.45	
商业承兑汇票	33,898,106.01	
合 计	44,847,116.46	

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,764,303,984.12	100.00	764,805,720.17	8.73	7,999,498,263.95
其中：建筑装饰、幕墙装饰、园林绿化、智能化工程等行业	8,673,599,913.64	98.96	759,433,406.86	8.76	7,914,166,506.78
①信用期内应收账款	8,031,251,287.06	91.63	401,562,564.37	5.00	7,629,688,722.69
②超过信用期应收账款（账龄组合）	642,348,626.58	7.33	357,870,842.49	55.71	284,477,784.09

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：智能化产品销售及安装（账龄组合）	16,637,454.67	0.19	1,055,314.33	6.34	15,582,140.34
其中：工程金融及其他款项	74,066,615.81	0.85	4,316,998.98	5.83	69,749,616.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,764,303,984.12	100.00	764,805,720.17	8.73	7,999,498,263.95

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,604,976,120.55	100.00	925,285,907.86	8.73	9,679,690,212.69
其中：建筑装饰、幕墙装饰、园林绿化、智能化工程等行业	10,502,959,742.99	99.04	919,078,933.31	8.75	9,583,880,809.68
①信用期内应收账款	9,837,442,825.51	92.76	491,834,126.08	5.00	9,345,608,699.43
②超过信用期应收账款（账龄组合）	665,516,917.48	6.28	427,244,807.23	64.20	238,272,110.25
其中：智能化产品销售及安装（账龄组合）	13,183,870.80	0.12	659,193.54	5.00	12,524,677.26
其中：工程金融及其他款项	88,832,506.76	0.84	5,547,781.01	6.25	83,284,725.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	10,604,976,120.55	100.00	925,285,907.86	8.73	9,679,690,212.69

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款



## A、建筑装饰、幕墙装饰、园林绿化、智能化工程等行业

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	323,045,796.93	96,913,739.08	30.00
1 至 2 年	76,537,187.98	38,268,594.00	50.00
2 至 3 年	100,385,661.32	80,308,529.06	80.00
3 年以上	142,379,980.35	142,379,980.35	100.00
合计	642,348,626.58	357,870,842.49	55.71

## B、智能化产品销售及安装

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	12,168,622.67	608,431.13	5.00
1 至 2 年	4,468,832.00	446,883.20	10.00
合计	16,637,454.67	1,055,314.33	6.34

## C、工程金融及其他款项

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	63,704,169.78	3,185,208.50	5.00
1 至 2 年	9,947,216.63	994,721.66	10.00
2 至 3 年	352,729.40	105,818.82	30.00
3 年以上	62,500.00	31,250.00	50.00
合计	74,066,615.81	4,316,998.98	5.83

## ③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
建筑装饰、幕墙装饰、园林绿化、智能化工程等行业-信用期内应收账款	8,031,251,287.06	401,562,564.37	5.00
合 计	8,031,251,287.06	401,562,564.37	5.00

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 62,580,246.61 元，本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本年转销坏账准备情况

项 目	转销金额
实际转销的应收账款坏账准备	
其中：应收账款证券化	145,142,314.81
应收账款证券化（2 期）	70,015,151.92
合 计	215,157,466.73

## (4) 本年实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	851,101.38

本年无重要的应收账款核销。

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 981,679,995.93 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 11.20%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 78,089,055.08 元。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款证券化（注 1）	1,224,630,631.03	25,369,368.97
应收账款证券化（2 期）（注 2）	849,848,626.12	-35,348,626.12
合 计	2,074,479,257.15	-9,979,257.15

注 1：2017 年 6 月 8 日，根据《招商创融-广田集团应收账款资产支持计划说明书》（以下简称《计划说明书》）及《招商创融-广田集团应收账款资产支持计划资产买卖协议》（以下简称《资产买卖协议》）通过招商证券资产管理有限公司正式设立“招商创融-广田集团应收账款资产支持专项计划”（以下简称资产支持计划）。根据《资产买卖协议》规定，公司向资产支持计划转让应收账款 151,622.81 万元。资产支持计划设立优先级和次级证券，发行规模 138,000.00 万元，其中次级证券 13,000 万元由公司自行购买。按照资产支持计划协议约定先偿还优先级证券预期收益及本金，优先级证券预期收益及本金全部清偿后剩余部分归属于次级证券；同时，母公司广田控股集团有限公司为优先级证券预期收益及本金提供差额补足义务。

资产支持计划中公司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，依据继续涉入程度，终止确认优先级证券对应应收账款，公司自行购买次级证券作为继续涉入资产处理。依据资产支持计划存续期间，将继续涉入资产、继续涉入负债计入其他流动资产、其他流动负债核算。

注 2：2017 年 12 月 25 日，根据《招商创融-广田集团应收账款（第 2 期）资产支持计划说明书》（以下简称《计划说明书 2 期》）及《招商创融-广田集团应收

账款（第 2 期）资产支持计划资产买卖协议》（以下简称《资产买卖协议 2 期》）通过招商证券资产管理有限公司正式设立“招商创融-广田集团应收账款（第 2 期）资产支持专项计划”（以下简称资产支持计划 2 期）。根据《资产买卖协议 2 期》规定，公司向资产支持计划 2 期转让应收账款 104,259.10 万元，资产支持计划 2 期设立优先级和次级证券，发行规模 90,000.00 万元，其中次级证券 8,550.00 万元由公司自行购买。按照资产支持计划 2 期协议约定先偿还优先级证券预期收益及本金，优先级证券预期收益及本金全部清偿后剩余部分归属于次级证券；同时，母公司广田控股集团有限公司为优先级证券预期收益及本金提供差额补足义务。

资产支持计划中公司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，依据继续涉入程度，终止确认优先级证券对应应收账款，公司自行购买次级证券作为继续涉入资产处理。依据资产支持计划存续期间，将继续涉入资产、继续涉入负债计入其他非流动资产、其他非流动负债核算。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	年末金额
资产：	
其他流动资产-继续涉入资产-应收账款证券化	146,455,178.92
其他非流动资产-继续涉入资产-应收账款证券化（2 期）	122,727,192.48
资产小计	269,182,371.40
负债：	
其他流动负债-次级证券-应收账款证券化	146,455,178.92
其他非流动负债-次级证券-应收账款证券化（2 期）	122,727,192.48
负债小计	269,182,371.40

（8）账龄超过三年的单项金额重大的应收账款情况

单位名称	年末余额	其中账龄超 3 年金额	已计提坏账金额	回款风险
单位 1	121,795,936.36	29,164,393.40	35,095,932.48	回款风险较高
单位 2	32,294,639.00	13,827,619.94	16,911,877.35	回款风险较高
单位 3	19,345,734.05	15,971,989.74	18,670,985.19	回款风险较高
单位 4	11,777,527.46	11,777,527.46	11,777,527.46	回款风险较高
合计	185,213,836.87	70,741,530.54	82,456,322.48	

注：按照应收账款坏账政策对账龄超 3 年以上的款项已全额计提坏账。

#### 4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	134,906,566.45	71.94	165,855,517.28	85.78

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	33,290,736.12	17.75	14,997,567.50	7.76
2 至 3 年	10,846,617.81	5.78	8,556,679.68	4.43
3 年以上	8,503,113.59	4.53	3,946,309.78	2.03
合 计	187,547,033.97	100.00	193,356,074.24	100.00

注：预付款项年末数中账龄超过 1 年的款项金额为 52,640,467.52 元，主要是因为公司预付工程项目材料款尚未结算。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 23,013,788.88 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 12.27%。

## 5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	426,448,495.55	97.91	22,786,457.31	5.34	403,662,038.24
其中：账龄组合	158,310,831.75	36.35	18,431,934.13	11.64	139,878,897.62
投标保证金及有还款保证的其他应收款	181,047,200.38	41.57			181,047,200.38
履约保证金及其他保证金	87,090,463.42	19.99	4,354,523.18	5.00	82,735,940.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,120,800.00	2.09	9,120,800.00	100.00	
合计	435,569,295.55	100.00	31,907,257.31	7.33	403,662,038.24

(续)

类别	年初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	264,426,074.49	98.58	19,978,006.08	7.56	244,448,068.41

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	115,508,542.76	43.06	15,596,662.98	13.50	99,911,879.78
投标保证金及有还款保证的其他应收款	61,290,669.81	22.85			61,290,669.81
履约保证金及其他保证金	87,626,861.92	32.67	4,381,343.10	5.00	83,245,518.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,820,000.00	1.42	3,820,000.00	100.00	
合计	268,246,074.49	100.00	23,798,006.08	8.87	244,448,068.41

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	119,809,659.04	5,990,482.94	5.00
1 至 2 年	24,383,375.17	2,438,337.53	10.00
2 至 3 年	2,556,114.20	766,834.25	30.00
3 至 4 年	1,665,903.48	832,951.74	50.00
4 至 5 年	7,462,260.95	5,969,808.76	80.00
5 年以上	2,433,518.91	2,433,518.91	100.00
合 计	158,310,831.75	18,431,934.13	11.64

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
履约保证金及其他保证金	87,090,463.42	4,354,523.18	5.00
合 计	87,090,463.42	4,354,523.18	5.00

④本公司单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的情况。

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
远东帝豪酒店管理(成都)有限公司	5,300,800.00	5,300,800.00	100.00	预计收回可能性较小
郭志军	3,820,000.00	3,820,000.00	100.00	预计收回可能性较小

其他应收款（按单位）	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合 计	9,120,800.00	9,120,800.00	100.00	—

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 8,641,912.99 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

（3）本年无实际核销的其他应收款情况

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
项目押金及保证金	151,924,188.92	153,004,091.45
往来款	227,110,595.32	88,510,291.08
备用金借支	54,870,628.09	20,560,051.02
其他	1,663,883.22	6,171,640.94
合 计	435,569,295.55	268,246,074.49

（5）按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本期按照欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 158,706,551.27 元，占其他应收款期末余额的合计数的比例 36.44%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,516,677.66 元。

## 6、存货

（1）存货分类

项 目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的存货余额	952,308,658.30		952,308,658.30
原材料	15,401,050.59		15,401,050.59
产成品	15,720,252.49		15,720,252.49
周转材料	370,652.31		370,652.31
委托加工物资	2,638,190.26		2,638,190.26
在产品	1,297,553.31		1,297,553.31
合 计	987,736,357.26		987,736,357.26

（续）

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
建造合同形成的存货余额	713,272,375.47		713,272,375.47
原材料	48,519,413.64		48,519,413.64

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品	32,490,939.30		32,490,939.30
周转材料	586,234.49		586,234.49
委托加工物资	763,800.21		763,800.21
在产品	19,555,028.82		19,555,028.82
合 计	815,187,791.93		815,187,791.93

## (2) 存货跌价准备

报告期内，存货没有发生跌价的情形，无需计提存货跌价准备。

## 7、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的贷款（注）	187,850,000.00	123,000,000.00	
一年内回购的投资款项（注）	215,000,000.00	15,000,000.00	
合 计	402,850,000.00	138,000,000.00	

注：

1) 2015 年 2 月 10 日，深圳广融工程产业基金管理有限公司（以下简称广融基金）与华澳信托签订资金信托协议，广融基金委托华澳信托向长兴久光实业发展有限公司（以下简称长兴久光）提供借款，借款期限自 2015 年 2 月 11 日至 2017 年 2 月 10 日，华澳信托向长兴久光提供借款 16,500 万元，借款用于补充长兴久光流动资金，2016 长兴久光提前偿还 4200 万元，剩余借款 12,300 万元，借款存续过程中长兴久光申请展期，借款日期展期至 2018 年 7 月 18 日。广融基金以 1500 万元受让季海杰持有长兴久光 10% 股权，作为对长兴久光项目融资安全的保障措施，该款项将于借款到期由对方原价回购；同时，自然人季海杰、季剑英、吴晓为项目融资及股权回购提供连带担保责任，长兴久光以其持有的温德姆至尊豪庭大酒店项目土地使用权及在建工程为项目融资及股权回购提供抵押担保。

2) 2016 年 12 月 6 日，广融基金与成都银行签订委托贷款委托协议，广融基金委托成都银行向四川川商置业有限公司（以下简称川商置业）提供借款，借款期限自 2016 年 12 月 16 日至 2018 年 6 月 15 日，成都银行向川商置业提供借款 5,000 万元，借款用于川商置业补充流动资金。同时，子公司珠海市横琴广融东银产业基金合伙企业（有限合伙）（以下简称广融东银）与四川川商发展控股集团有限公司（以下简称川商控股）签订股权转让协议，协议约定川商控股将其持有的川商置业 50% 股权以 2 亿元价格转让给广融东银，委托贷款项目到期由指定第三方成都中熹国投房地产有限公司收购广融东银持有的川商置业 50% 股权。

3) 本公司之子公司深圳市广融小额贷款有限公司年末一年内到期的非流动资产的

贷款本金 1500 万元，经评估预计未来现金流量现值低于贷款本金金额，已计提减值准备 15 万元，年末账面净值 1,485.00 万元

### 8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的贷款（注 1）	209,678,049.78	283,513,922.02
继续涉入资产-次级证券-应收账款证券化（注 2）	146,455,178.92	
一年内回购的投资款项		5,000,000.00
预交及待抵扣税金	17,540,403.31	3,196,791.24
合 计	373,673,632.01	291,710,713.26

注 1：

1）2016 年 5 月 26 日，子公司深圳市广融融资担保有限公司（以下简称广融担保）与成都银行股份有限公司金河支行（以下简称成都银行）签订贷款委托协议，广融担保委托成都银行向成都天湖投资有限公司（以下简称成都天湖）提供借款，借款期限自 2016 年 5 月 26 日至 2016 年 9 月 30 日，成都银行向成都天湖提供借款 7,380 万元，借款用于成都天湖补充流动资金。同时，成都天湖以编号为新都国用（2013）第 80 号在建项目提供抵押担保（担保抵押未办理登记手续）以及成都诚兴实业有限责任公司提供连带责任担保，为项目融资提供安全保障。项目到期后展期至 2016 年 12 月 30 日。2016 年 12 月 28 日，广融担保将该笔借款转让给子公司广融基金。截至 2017 年 12 月 31 日，上述贷款已逾期，账面委托贷款余额 7,376.41 万元，账面确认利息金额 5.83 万元。成都天湖项目进展情况见附注十二、2 或有事项披露。公司对项目资金回收进行专项评估，经评估项目预计未来现金流量现值低于项目本息和，已计提减值 525.02 万元。

2）本公司之子公司深圳市广融小额贷款有限公司年末其他流动资产的贷款本金 11,228.70 万元，经评估预计未来现金流量现值低于贷款本金金额，已计提减值准备 112.29 万元，年末账面净值 11,116.41 万元。

注 2：有关继续涉入资产-次级证券-应收账款证券化情况说明见附注六、3 披露。

### 9、可供出售金融资产

#### （1）可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	269,182,371.40		269,182,371.40			
可供出售权益工具	547,089,947.27		547,089,947.27	228,060,000.00		228,060,000.00
合 计	816,272,318.67		816,272,318.67	228,060,000.00		228,060,000.00



## (2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	269,182,371.40	269,182,371.40
公允价值		
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额		
已计提减值金额		

注：可供出售债务工具系应收账款证券化及应收账款证券化（2 期），公司自行购买的次级证券，有关应收账款证券化情况说明见附注六、3 披露。

## (3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资单位持股比例（%）	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末		
深圳市新基点智能技术有限公司	24,000,000.00			24,000,000.00	9.10	
广州恒大淘宝足球俱乐部股份有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00	0.95	
深圳旦倍科技有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	12.50	
深圳市自然醒商业连锁有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00	1.72	
珠海市广融恒金投资发展合伙企业（有限合伙）（注）	54,060,000.00	299,029,947.27		353,089,947.27	25.10	21,883,951.80
合 计	228,060,000.00	319,029,947.27		547,089,947.27	—	

注：根据合伙协议约定，考虑到设立目的及持有意图，本公司将该部分对基金公司的投资分类为可供出售金融资产。

## 10、长期应收款

## 长期应收款情况

项 目	年末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
晋江安置房项目购置土地价	94,245,000.00		94,245,000.00				

项 目	年末余额			年初余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
款及契税							
合 计	94,245,000.00		94,245,000.00				

**11、长期股权投资**

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
一、联营企业						
晋能广田（朔州）新型建材有限公司	608,658.28			-47,927.59		
毕马智能科技（上海）有限公司	3,403,889.41			-8,462.45		
上海友迪斯数字识别系统股份有限公司	24,122,185.97			-932,000.48		
深圳广田机器人有限公司	3,217,347.66			-560,140.53		
云万家科技（香港）有限公司	7,792,063.57			-4,059,293.37		
深圳广田高科新材料有限公司						
深圳市广田软装投资有限公司				-398,127.27		
长沙荣欣汇名装潢设计有限公司		1,275,000.00		-651,555.32		
怀化荣欣汇名装潢设计有限公司		250,000.00		-250,000.00		
合 计	39,144,144.89	1,525,000.00		-6,907,507.01		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业					
晋能广田（朔州）新型建材有限公司				560,730.69	
毕马智能科技（上海）有限公司				3,395,426.96	
上海友迪斯数字识别系统股份有限公司				23,190,185.49	
深圳广田机器人有限公司				2,657,207.13	

云万家科技（香港）有限公司				3,732,770.20	
深圳广田高科新材料有限公司			510,170,588.24	510,170,588.24	
深圳市广田软装投资有限公司			3,782,500.00	3,384,372.73	
长沙荣欣汇名装潢设计有限公司				623,444.68	
怀化荣欣汇名装潢设计有限公司					
合 计			513,953,088.24	547,714,726.12	

## 12、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	17,403,352.43	17,403,352.43
2、本年增加金额		
（1）外购		
3、本年减少金额	12,619,059.43	12,619,059.43
（1）处置		
（2）其他转出	12,619,059.43	12,619,059.43
4、年末余额	4,784,293.00	4,784,293.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、年初余额	893,114.84	893,114.84
2、本年增加金额	554,691.66	554,691.66
（1）计提或摊销	554,691.66	554,691.66
3、本年减少金额	630,952.92	630,952.92
（1）处置		
（2）其他转出	630,952.92	630,952.92
4、年末余额	816,853.58	816,853.58
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
（1）计提		
3、本年减少金额		
（1）处置		
（2）其他转出		
4、年末余额		

项 目	房屋、建筑物	合 计
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,967,439.42	3,967,439.42
2、年初账面价值	16,510,237.59	16,510,237.59

## (2) 未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
大连银杏苑房产	2,876,024.30	正在办理过程中
大连城市印象房产	1,091,415.12	正在办理过程中
合计	3,967,439.42	

## (3) 房地产转换情况

本期公司将原出租房产改为自用，自投资性房地产转作固定资产并采用成本法计量，转换日其账面原值 11,988,106.51 元。

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	固定资产装修	合计
一、账面原值							
1、年初余额	328,725,766.74	73,965,134.21	25,300,918.62	25,317,882.67	12,585,555.05	2,000,223.00	467,895,480.29
2、本年增加金额	21,258,685.85	1,056,041.01	2,284,802.59	3,017,749.51	1,946,587.07		29,563,866.03
(1) 购置	8,628,748.00	1,056,041.01	2,284,802.59	3,017,749.51	1,946,587.07		16,933,928.18
(2) 其他转入	12,629,937.85						12,629,937.85
3、本年减少金额	291,777,312.47	52,949,717.23	4,159,617.77	6,508,368.27	1,607,517.90	2,000,223.00	359,002,756.64
(1) 处置或报废		2,180.00	171,908.75	160,811.84	185,463.40		520,363.99
(2) 合并处置减少	291,777,312.47	52,947,537.23	3,987,709.02	6,347,556.43	1,422,054.50	2,000,223.00	358,482,392.65
4、年末余额	58,207,140.12	22,071,457.99	23,426,103.44	21,827,263.91	12,924,624.22		138,456,589.68
二、累计折旧							
1、年初余额	37,337,262.48	29,602,216.11	13,749,794.73	17,493,696.86	10,832,772.95	1,900,211.85	110,915,954.98
2、本年增加金额	10,552,695.83	8,531,078.64	2,524,657.74	2,170,468.93	1,625,187.36		25,404,088.50
(1) 计提	10,552,695.83	8,531,078.64	2,524,657.74	2,170,468.93	1,625,187.36		25,404,088.50
3、本年减少金额	44,549,593.01	24,321,244.52	1,458,952.30	5,944,390.05	1,332,046.31	1,900,211.85	79,506,438.04
(1) 处置或报废		1,962.00	139,871.87	144,837.10	175,086.38		461,757.35
(2) 合并处置减少	44,549,593.01	24,319,282.52	1,319,080.43	5,799,552.95	1,156,959.93	1,900,211.85	79,044,680.69
4、年末余额	3,340,365.30	13,812,050.23	14,815,500.17	13,719,775.74	11,125,914.00		56,813,605.44
三、减值准备							

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	电子设备	固定资产装修	合计
1、年初余额							
2、本年增加金额							
(1) 计提							
3、本年减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 合并处置减少							
4、年末余额							
四、账面价值							
1、年末账面价值	54,866,774.82	8,259,407.76	8,610,603.27	8,107,488.17	1,798,710.22		81,642,984.24
2、年初账面价值	291,388,504.26	44,362,918.10	11,551,123.89	7,824,185.81	1,752,782.10	100,011.15	356,979,525.31

注：本年折旧额为 25,404,088.50 元。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
惠州市方特新材料有限公司厂房	28,125,023.87	正在办理过程中
合 计	28,125,023.87	

## 14、在建工程

## (1) 在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公用房装修	9,226,762.94		9,226,762.94	2,770,826.99		2,770,826.99
厂房改造	28,906,441.23		28,906,441.23	8,751,743.13		8,751,743.13
广田设计中心建设	6,984,021.73		6,984,021.73			
合 计	45,117,225.90		45,117,225.90	11,522,570.12		11,522,570.12

## (2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加 金额	本年转入固 定资产金额	本年其他 减少金额	年末余额
惠州方特厂房二期	30,000,000.00	7,371,810.55	21,534,630.68			28,906,441.23
广田设计中心建设	807,959,900.00		6,984,021.73			6,984,021.73
合 计		7,371,810.55	28,518,652.41			35,890,462.96

(续)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度	利息资本化 累计金额	其中：本年利 息资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源
惠州方特厂房二期	96.35	96.35%				自有资金
广田设计中心建设	0.86	0.86%				自有资金
合 计						

## 15、无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利技术	商标	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	58,980,903.08	20,080,891.99	3,687,902.41	83,009.71	82,832,707.19
2、本年增加金额		3,322,590.93	2,819,157.03	2,400.00	6,144,147.96
(1) 购置		3,322,590.93		2,400.00	3,324,990.93
(2) 内部研发			2,819,157.03		2,819,157.03

项 目	土地使用权	软件	专利技术	商标	合 计
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额	39,655,000.00	884,639.76			40,539,639.76
(1) 处置		72,673.93			72,673.93
(2) 企业合并减少	39,655,000.00	811,965.83			40,466,965.83
4、年末余额	19,325,903.08	22,518,843.16	6,507,059.44	85,409.71	48,437,215.39
二、累计摊销					
1、年初余额	7,552,898.15	7,049,310.26	251,222.66	16,211.64	14,869,642.71
2、本年增加金额	1,216,989.24	4,183,705.03	761,486.86	16,601.94	6,178,783.07
(1) 计提	1,216,989.24	4,183,705.03	761,486.86	16,601.94	6,178,783.07
3、本年减少金额	6,920,593.01	324,786.26			7,245,379.27
(1) 处置					
(2) 企业合并减少	6,920,593.01	324,786.26			7,245,379.27
4、年末余额	1,849,294.38	10,908,229.03	1,012,709.52	32,813.58	13,803,046.51
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 企业合并减少					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	17,476,608.70	11,610,614.13	5,494,349.92	52,596.13	34,634,168.88
2、年初账面价值	51,428,004.93	13,031,581.73	3,436,679.75	66,798.07	67,963,064.48

注：本年摊销金额为 6,178,783.07 元。

#### 16、开发支出

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
图灵猫智能家居（注 1）	14,498,707.67	18,065,763.76	1,937,824.47	30,626,646.96
热水器集成系统（注 2）	881,332.56		881,332.56	
合计	15,380,040.23	18,065,763.76	2,819,157.03	30,626,646.96

注 1：本公司之子公司深圳广田智能科技有限公司于 2014 年 12 月 1 日开始图灵猫智能家居产品研发。鉴于图灵猫智能家居产品开发技术存在可行性、智能家居市场前景广阔并且企业拥有财务资源提供后续开发支出，于 2015 年 4 月 30 日项目开发转



入开发阶段，项目研发费用予以资本化计入开发支出。截至 2017 年 12 月 31 日，图灵猫智能家居项目一期已验收并量产销售，图灵猫智能家居项目二期处于研发试制阶段。

注 2：本公司之子公司深圳市广田方特幕墙科技有限公司与 2014 年 12 月 24 日开始热水器集成系统项目研发。鉴于热水器集成系统项目进入项目试运行，项目开发技术存在可行性、市场前景广阔并且企业拥有财务资源提供后续开发支出，于 2016 年 1 月 27 日项目开发转入开发阶段，项目研发费用予以资本化计入开发支出。2017 年 10 月项目通过验收，开发支出结转至无形资产。

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
深圳市广田方特幕墙科技有限公司	63,968,273.46			63,968,273.46
成都市广田华南装饰工程有限公司	48,508,275.47			48,508,275.47
深圳市广田生态环境发展有限公司	14,595,883.90			14,595,883.90
南京广田柏森实业有限责任公司	149,180,833.24			149,180,833.24
上海荣欣装潢设计有限公司	118,586,336.00			118,586,336.00
深圳市泰达投资发展有限公司	151,579,624.46			151,579,624.46
泰布雷尔有限公司（哈萨克斯坦）	2,321,965.00			2,321,965.00
合 计	548,741,191.53			548,741,191.53

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
南京广田柏森实业有限责任公司		14,512,960.22		14,512,960.22
上海荣欣装潢设计有限公司		19,618,373.01		19,618,373.01
合 计		34,131,333.23		34,131,333.23

本年，本公司以上述 7 家被投资单位分别作为 7 个资产组，将商誉分摊至各资产组，分别计算上述资产组的可收回金额。其中关键假设及其依据如下：

各资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的 2018 年至 2022 年的财务预算确定，按照合理的递增的增长率为基础计算，并采用基于各单位不同债务结构的折现率（12.54%-15.80%）。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设时考虑了该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计营业收入和毛利。管理层认为上述假设发生的合理变化不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。经测试，南京广田柏森实业有限责任公司、上海荣欣装潢设计有限公司预计未来可收回金额低于资产组账面价值，减值金额分别为 1,451.30 万元、1,961.84 万元；除上述两家标的公司外，剩余 5 家资产组预计未来可收回金额高于资产组账面价值，不存在减值。

**18、长期待摊费用**

项 目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修费	193,615,064.20	4,290,234.36	30,459,019.83	4,754,637.92	162,691,640.81
其他	1,528,030.16	5,798,967.23	4,188,938.34	61,886.01	3,076,173.04
合 计	195,143,094.36	10,089,201.59	34,647,958.17	4,816,523.93	165,767,813.85

**19、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产明细**

项目	年末数		年初数	
	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
资产减值损失	837,485,738.38	141,009,192.53	954,262,753.89	152,069,190.29
预计负债	52,000,000.00	7,800,000.00		
可抵扣亏损	83,200,145.44	18,312,646.52	145,850,289.84	35,992,232.49
尚未支付的利息	48,699,019.16	7,304,852.87	52,412,921.23	7,861,938.18
固定资产折旧			8,012,203.66	2,003,050.92
未实现内部损益	3,466,432.08	519,964.81	5,447,250.41	817,087.56
递延收益			5,280,000.00	1,170,000.00
合 计	1,024,851,335.06	174,946,656.73	1,171,265,419.03	199,913,499.44

本公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示。

**(2) 未经抵销的递延所得税负债明细**

项 目	年末余额		年初余额	
	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
可供出售金融资产初始 计量时公允价值与支付对 价差异	53,682,371.40	8,052,355.71		
晋江安置房项目毛利	1,833,530.18	458,382.54		
剩余股权公允价值调整	57,268,903.59	8,590,335.54		
或有对价调整	49,200,000.00	7,380,000.00		
合 计	161,984,805.17	24,481,073.79		

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

项 目	年末余额	年初余额
可抵扣亏损	20,935,725.39	1,806,140.08
可抵扣暂时性差异	823,210.09	8,925.52
合 计	21,758,935.48	1,815,065.60

**20、其他非流动资产**

项 目	年末余额	年初余额
继续涉入资产-次级证券-应收账款证券化（2 期）（注 1）	122,727,192.48	
贷款（注 2）	62,672,000.00	500,000,000.00
以房抵债资产（注 3）	50,015,101.01	25,060,811.99
其他长期款项（注 4）	263,100,000.00	110,000,000.00
一年以上回购的投资款项		200,000,000.00
合 计	498,514,293.49	835,060,811.99

注 1：有关应收账款证券化情况说明参见附注六、3 披露。

注 2：

1) 2014 年 1 月 21 日，广融基金与中信银行深圳分行签订委托贷款委托协议，委托其向青岛磐龙房地产开发有限公司（以下简称“青岛磐龙”）发放委托贷款 5,000 万元，期限 6 个月，自 2014 年 1 月 21 日至 2014 年 7 月 21 日，委托贷款用途为用于凤凰新天地项目开发。青岛磐龙与中信银行深圳分行签订了委托贷款借款合同，并提供了平度市青岛路青岛地权市字第 2013140203 号、青房地权市字第 2013155049 号两块共 82311 平方米的土地作为上述贷款的抵押担保。截至 2017 年 12 月 31 日，上述委托贷款已逾期，本公司已提请诉讼，诉讼已判决，详见附注十二、2、或有事项。

2) 本公司之子公司深圳市广融小额贷款有限公司年末其他流动资产的贷款本金 1,280.00 万元，经评估预计未来现金流量现值低于贷款本金金额，已计提减值准备 12.80 万元，年末账面净值 1,267.20 万元。

注 3：以房抵债资产公司拟短期内出售，考虑到标的物为房屋建筑物系长期资产，因此将以房抵债资产计入其他非流动资产核算，并将上年度在其他流动资产下核算重述至其他非流动资产。年末以房抵债资产账面原值金额 52,229,538.77 元，计提跌价准备金额 2,214,437.76 元，账面净额 50,015,101.01 元。

注 4：公司于 2016 年 12 月 26 日以总价人民币 52,620 万元竞得深圳市规划和国土资源委员会委托深圳市土地房产交易中心挂牌的“H301-0051 宗地的土地使用权”，并与深圳市规划和国土资源委员会和深圳市土地房产交易中心签订了《成交确认书》。截至 2017 年 12 月 31 日，公司按照《成交确认书》约定支付土地成交履约保证金及土地价款 26,310 万元。

**21、短期借款****(1) 短期借款分类**

项 目	年末余额	年初余额
保证借款		416,000,000.00
信用借款	755,977,840.00	316,000,000.00

项 目	年末余额	年初余额
抵押借款	5,000,000.00	60,000,000.00
质押借款		75,000,000.00
合 计	760,977,840.00	867,000,000.00

抵押借款的抵押资产类别以及金额、质押借款的质押资产类别以及金额参见附注六、56 所有权或使用权受限制的资产。

保证借款的担保方以及金额，参见附注十、5 关联方交易情况。

## 22、应付票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	1,497,004,674.49	1,419,838,996.65
商业承兑汇票	331,271,552.86	208,656,034.92
合 计	1,828,276,227.35	1,628,495,031.57

下一会计期间将到期的金额为 1,828,276,227.35 元。

## 23、应付账款

### (1) 应付账款明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	2,682,801,748.30	3,678,951,035.64
1 至 2 年	478,326,955.49	289,903,823.11
2 至 3 年	44,308,848.43	49,360,363.08
3 年以上	28,873,653.16	67,416,713.33
合 计	3,234,311,205.38	4,085,631,935.16

(2) 报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况。

(3) 报告期应付账款中应付其他关联方款项详见附注十、6 关联方应收应付款项。

(4) 应付账款年末数中账龄超过 1 年的款项为 551,509,457.08 元，主要为尚未结算支付的工程成本。

## 24、预收款项

### (1) 预收款项明细情况

项目	年末数	年初数
1 年以内	193,839,796.45	211,526,873.64
1-2 年	37,573,186.82	39,384,145.3
合 计	231,412,983.27	250,911,018.94

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**25、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	44,589,383.51	443,738,071.33	424,140,201.97	64,187,252.87
二、离职后福利-设定提存计划	399,027.30	32,226,094.44	32,245,101.91	380,019.83
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	44,988,410.81	475,964,165.77	456,385,303.88	64,567,272.70

**(2) 短期薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	44,188,730.23	381,670,497.52	362,362,978.93	63,496,248.82
2、职工福利费		22,760,460.34	22,760,460.34	
3、社会保险费		13,820,142.18	13,680,202.91	139,939.27
其中：医疗保险费		11,249,545.67	11,134,903.55	114,642.12
工伤保险费		1,435,945.44	1,420,029.43	15,916.01
生育保险费		1,134,651.07	1,125,269.93	9,381.14
4、住房公积金	59,107.00	16,653,291.62	16,651,647.62	60,751.00
5、工会经费和职工教育经费	341,546.28	8,833,679.67	8,684,912.17	490,313.78
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	44,589,383.51	443,738,071.33	424,140,201.97	64,187,252.87

**(3) 设定提存计划列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	399,027.30	31,211,578.75	31,231,945.11	378,660.94
2、失业保险费		1,014,515.69	1,013,156.80	1,358.89
3、企业年金缴费				
合 计	399,027.30	32,226,094.44	32,245,101.91	380,019.83

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

**26、应交税费**

项 目	年末余额	年初余额
增值税	446,812,915.32	317,188,832.98
企业所得税	39,169,149.90	21,641,481.55
个人所得税	2,103,559.40	1,348,605.06
城市维护建设税	18,237,351.14	14,451,591.76
教育费附加	13,735,341.95	7,987,551.90
房产税		713,401.41
其他	1,230,611.60	689,312.03
合计	521,288,929.31	364,020,776.69

**27、应付利息**

项目	年末数	年初数
应付公司债券利息	48,707,991.02	49,152,647.26
合计	48,707,991.02	49,152,647.26

**28、应付股利**

项目	年末数	年初数
南京柏森原投资者	19,920,818.86	19,920,818.86
限制性股票应分配的股利	39,900.00	1,405,319.31
合计	19,960,718.86	21,326,138.17

**29、其他应付款****(1) 其他应付款明细情况**

项目	年末数	年初数
尚未支付应收账款证券化入池项目回款	482,200,851.76	
应付往来款	53,260,237.68	49,950,416.44
应付保证金及押金	33,853,247.12	239,279,733.56
应付其他	34,263,438.64	25,006,686.27
合计	603,577,775.20	314,236,836.27

(2) 报告期其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 报告期其他应付款中应付其他关联方款项详见附注十、6 关联方应收应付款项。

**30、其他流动负债**

项目	年末数	年初数
继续涉入负债-次级证券应收账款证券化（注 1）	146,455,178.92	
股权激励计划回购义务（注 2）	572,400.00	38,966,280.00
短期融资券（注 3）		503,260,273.97
合计	147,027,578.92	542,226,553.97

注 1：有关应收账款证券化情况说明参见附注六、3 披露。

注 2：截至 2017 年 12 月 31 日，公司限制性股票激励计划回购义务确认的负债金额为人民币 572,400.00 元，详见附注十一。

注 3：短期融资券明细情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初数	本年发行	按面值计提利息	本年偿还	年末数
2016 年度短期融资券	100	2016/10/25	270	5 亿元	503,260,273.97		9,684,931.51	512,945,205.48	
合计					503,260,273.97		9,684,931.51	512,945,205.48	

**31、长期借款**

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

抵押借款的抵押资产类别以及金额、质押借款的质押资产类别以及金额参见附注六、56 所有权或使用权受限制的资产。

保证借款的担保方以及金额，参见附注十、5 关联方交易情况。

**32、应付债券**

（1）应付债券

项目	年末数	年初数
应付债券	1,187,043,126.76	1,184,637,007.10
合计	1,187,043,126.76	1,184,637,007.10

## (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	年初数	本年发行	溢折价摊销	本年偿还	年末数
2013 年公司债券(第一期)	100 元	2013/4/25	5 年期	6 亿元	598,269,860.55		1,357,406.53		599,627,267.08
2013 年公司债券(第二期)	100 元	2015/4/13	5 年期	5.9 亿元	586,367,146.55		1,048,713.13		587,415,859.68
合计					1,184,637,007.10		2,406,119.66		1,187,043,126.76

## 33、预计负债

项 目	年初余额	年末余额	形成原因
对外提供担保		52,000,000.00	中金建设集团有限公司担保形成
合 计		52,000,000.00	

注：有关中金建设集团有限公司担保情况见附注十二、或有事项披露。

## 34、政府补助

## 1、本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关			是否实际收到
		递延收益	递延收益	其他收益	营业外收入	
产业转型升级专项资金扶持节能减排	4,173,200.00			4,173,200.00		是
高新技术企业资助	2,116,665.30			2,116,665.30		是
罗湖区财政局重点纳税企业管理团队奖励金	2,000,000.00			2,000,000.00		是
建筑业税收扶持奖励和经营贡献奖	1,507,941.57			1,507,941.57		是
集成太阳能热水器窗系统项目	1,500,000.00			1,500,000.00		是
市场监督管理局资金资助	798,300.00			798,300.00		是
深圳市社会保险基金管理局-稳岗补贴	399,311.99			399,311.99		是
其他补助	203,900.00			203,900.00		是
合 计	12,699,318.86			12,699,318.86		—



注：本年未存在实际未收到的政府补助。

## 2、计入本年损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
产业转型升级专项资金扶持节能减排		4,173,200.00		
高新技术企业资助		2,116,665.30		
罗湖区财政局重点纳税企业管理团队奖励金		2,000,000.00		
建筑业税收扶持奖励和经营贡献奖		1,507,941.57		
战略新兴产业专项资金		1,500,000.00		
集成太阳能热水器窗系统项目		1,500,000.00		
节能减排补贴		630,000.00		
市场监督管理局资金资助		798,300.00		
深圳市社会保险基金管理局-稳岗补贴		399,311.99		
其他补助		203,900.00		
合 计		14,829,318.86		

## 3、本年无退回的政府补助情况

### 35、递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	5,280,000.00		5,280,000.00		
合 计	5,280,000.00		5,280,000.00		—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本年增加	本年减少				年末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
节能减排补贴	3,780,000.00		630,000.00			3,150,000.00		与资产相关
战略新兴产业专项资金	1,500,000.00		1,500,000.00					与收益相关
合 计	5,280,000.00		2,130,000.00			3,150,000.00		

**36、其他非流动负债**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
次级证券-应收账款证券化（2 期） （注）		122,727,192.48		122,727,192.48	
股权受让款	49,200,000.00		49,200,000.00		应付南京柏森股权受让款
有限合伙基金吸收投资款	135,196,480.00			135,196,480.00	子公司广融东银吸收的享有固定收益的投资款
合计	184,396,480.00	122,727,192.48	49,200,000.00	257,923,672.48	

注：有关应收账款证券化情况说明参见附注六、3 披露。

**37、股本**

项目	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,550,369,657.00				-13,090,000.00	-13,090,000.00	1,537,279,657.00

注：根据 2014 年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第四十次会议审议通过了《深圳广田集团股份有限公司关于回购注销未达到第三期解锁条件的限制性股票的议案》，回购范志全、汪洋等股权激励对象合计 13,090,000 股，因此申请减少注册资本人民币 13,090,000.00 元，回购注销价 2.91 元/每股，回购完成后注册资本由 1,550,369,657.00 元减少至 1,537,279,657.00 元，同时冲减资本公积 25,028,080.00 元。

**38、资本公积**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,290,947,999.32		25,028,080.00	2,265,919,919.32
其他资本公积	50,994,432.55			50,994,432.55
合计	2,341,942,431.87		25,028,080.00	2,316,914,351.87

注：资本溢价变动，详见附注六、37 披露。

**39、库存股**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股权激励计划回购义务（详见附注十一）	38,966,280.00		38,393,880.00	572,400.00
合计	38,966,280.00		38,393,880.00	572,400.00

**40、其他综合收益**

项目	年初数	本年发生金额					年末数
		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	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	634,142.75	-1,693,203.56			-1,693,203.56		-1,059,060.81
其中：外币财务报表折算差额	634,142.75	-1,693,203.56			-1,693,203.56		-1,059,060.81
合计	634,142.75	-1,693,203.56			-1,693,203.56		-1,059,060.81

**41、盈余公积**

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	274,828,485.30	38,583,000.49		313,411,485.79
合计	274,828,485.30	38,583,000.49		313,411,485.79

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

**42、未分配利润**

项目	本年数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	1,976,072,907.88	1,677,015,108.90	
年初未分配利润调整合计数			
调整后年初未分配利润	1,976,072,907.88	1,677,015,108.90	
加：本年归属于母公司股东的净利润	646,707,712.19	402,721,898.97	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积	38,583,000.49	41,615,313.69	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	76,790,436.27	62,048,786.30	
转作股本的普通股股利			
年末未分配利润	2,507,407,183.31	1,976,072,907.88	

**43、营业收入和营业成本****(1) 营业收入、营业成本**

项目	本年发生数	上年发生数
主营业务收入	12,523,170,986.54	10,105,919,934.41
其他业务收入	12,058,705.44	6,617,501.95
营业收入合计	12,535,229,691.98	10,112,537,436.36
主营业务成本	11,072,251,964.87	9,014,418,743.12
其他业务成本	13,429,986.90	5,820,753.10
营业成本合计	11,085,681,951.77	9,020,239,496.22

**(2) 主营业务（分行业）**

行业名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑及建筑装饰业	12,382,099,857.72	11,035,179,701.82	9,964,704,153.83	8,964,219,046.56
制造业	28,437,958.12	30,055,749.98	35,718,760.75	39,187,745.80
工程金融	112,633,170.70	7,016,513.07	105,497,019.83	11,011,950.76
合计	12,523,170,986.54	11,072,251,964.87	10,105,919,934.41	9,014,418,743.12

**(3) 主营业务（分产品）**

产品名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装饰施工	10,216,196,625.03	8,974,009,500.01	9,014,208,124.67	8,056,780,996.80
装饰设计	199,213,779.23	191,240,879.51	186,109,385.53	162,887,579.17
智能业务	24,003,344.19	19,747,414.61	18,937,879.34	13,126,182.02
木制品销售	28,437,958.12	30,055,749.98	35,718,760.75	39,187,745.80
园林绿化	152,199,298.24	143,317,841.68	100,718,957.76	94,253,341.04
土建施工	1,790,486,811.03	1,706,864,066.01	644,729,806.53	637,170,947.53
工程金融	112,633,170.70	7,016,513.07	105,497,019.83	11,011,950.76
合计	12,523,170,986.54	11,072,251,964.87	10,105,919,934.41	9,014,418,743.12

**(4) 主营业务（分地区）**

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	3,249,304,025.99	2,967,375,018.79	2,305,509,378.33	2,094,729,707.96
华北地区	1,086,560,092.06	945,021,771.49	732,529,608.55	657,565,243.04
华南地区	4,268,383,823.42	3,774,258,833.21	3,146,568,735.90	2,793,592,529.98

地区名称	本年发生数		上年发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	2,004,082,285.60	1,717,613,237.62	1,843,532,235.67	1,598,642,152.33
东北地区	247,672,448.60	224,694,305.11	271,926,453.50	238,509,919.91
西北地区	323,808,405.69	277,434,022.85	423,078,179.19	385,948,803.53
西南地区	1,343,359,905.18	1,165,854,775.80	1,382,775,343.27	1,245,430,386.37
合计	12,523,170,986.54	11,072,251,964.87	10,105,919,934.41	9,014,418,743.12

## (5) 前五名客户的主营业务收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
2017 年	6,428,445,775.45	51.28
2016 年	5,074,144,377.30	50.18

## 44、税金及附加

项目	本年发生数	上年发生数
营业税		15,632,057.81
城市维护建设税	21,004,776.21	10,947,433.51
教育费附加	18,106,526.69	11,654,668.67
印花税	7,561,498.62	9,926,844.36
房产税	3,406,094.00	6,621,726.71
堤围费及其他	4,810,006.45	839,659.94
合计	54,888,901.97	55,622,391.00

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 45、销售费用

项目	本年发生数	上年发生数
工资社保及福利	149,343,392.62	98,336,954.27
广告宣传费	20,939,542.09	26,223,229.13
租赁费	17,027,558.53	17,977,202.22
业务费	15,941,311.19	8,895,219.35
差旅费	10,140,771.04	8,217,407.31
售后服务费用	3,445,847.53	4,422,296.69
咨询费	3,309,934.28	1,974,826.89
办公费	2,920,611.50	5,491,920.93
汽车费用	2,895,045.15	2,326,640.04
运费	2,333,701.92	1,999,093.00

项目	本年发生数	上年发生数
展览费	1,467,007.53	1,374,945.55
折旧费	1,207,464.81	1,431,705.38
其他	8,471,523.05	7,691,535.75
合计	239,443,711.24	186,362,976.51

**46、管理费用**

项目	本年发生数	上年发生数
工资社保及福利	180,416,654.50	153,671,518.04
折旧与摊销	44,522,898.55	38,995,798.34
咨询费	18,271,889.30	9,720,850.03
租赁费	15,639,697.70	15,984,908.77
差旅费	11,423,081.62	13,046,327.54
业务费	7,832,524.69	7,507,141.16
办公费	6,766,971.20	10,119,385.82
会议费	5,162,867.41	3,689,281.15
水电费	4,037,561.96	2,651,106.03
汽车费用	3,941,840.80	3,269,306.62
物管费	3,316,352.79	1,695,559.40
其他	25,110,179.83	18,826,074.26
合计	326,442,520.35	279,177,257.16

**47、财务费用**

项目	本年发生数	上年发生数
利息支出	136,233,345.33	128,554,058.70
减：利息收入	14,512,564.67	13,908,837.21
减：利息资本化金额		
汇兑损益	119,462.62	-59,517.22
手续费及其他	5,203,757.16	12,100,960.21
合计	127,044,000.44	126,686,664.48

**48、资产减值损失**

项目	本年发生数	上年发生数
坏账损失	71,266,696.78	67,466,074.18
委托贷款项目减值损失		5,250,200.00
商誉减值损失	34,131,333.23	

项目	本年发生数	上年发生数
以房抵债资产跌价准备	2,214,437.76	
其他	1,400,869.98	
合计	109,013,337.75	72,716,274.18

**49、投资收益**

项 目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-6,907,507.01	-10,123,219.52
处置长期股权投资产生的投资收益	935,136.42	89,002,838.48
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	21,883,951.80	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	159,522,934.69	
理财产品收益	7,623,048.81	
合 计	183,057,564.71	78,879,618.96

**50、资产处置收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
固定资产处置损益	4,145.93	134,150.00	非经常损益
合 计	4,145.93	134,150.00	

注：根据《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》规定，上年度原计入营业外收入和营业外支出的资产处置损益追溯调整至资产处置收益科目。上年度计入营业外收入和营业外支出金额合计净额 134,150.00 元

**51、其他收益**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
产业扶持资金	5,673,200.00		与收益相关
政府奖励金	3,507,941.57		与收益相关
高新创新奖励	2,116,665.30		与收益相关
节能减排补贴	1,500,000.00		与收益相关
其他补助	1,002,200.00		与收益相关
递延收益摊销	630,000.00		与资产相关
稳岗补贴	399,311.99		与收益相关
合 计	14,829,318.86		

**52、营业外收入**

项目	本年发生数	上年发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			非经常性损益
政府补助（详见政府补助明细表）		13,082,896.73	非经常性损益
收到业绩对赌补偿（注 1）	14,617,039.02	17,609,493.64	非经常性损益
或有对价冲减（注 2）	49,200,000.00		非经常性损益
其他	163,527.49	121,542.11	非经常性损益
合 计	63,980,566.51	30,813,932.48	

注 1：本年发生数系收到南京广田柏森实业有限责任公司（以下简称南京柏森）原实际控制人陆宁于承诺期内（股权交割期至 2017 年 5 月 31 日）未达到业绩承诺目标，陆宁将其持有南京柏森 10%股权以 1 元转让给公司，南京柏森 10%股权对应股权交割日账面净资产 14,617,039.02 元，公司将股权补偿计入营业外收入。上年发生数系收到深圳市广田方特幕墙科技有限公司于承诺期内（股权交割期至 2015 年 12 月 31 日）未达到业绩承诺目标，深圳市方众投资发展有限公司及其股东丁荣才、徐兴中、裴国红补偿款 17,609,493.64 元。

注 2：公司收购南京柏森时基于合并时点确认股权购买或有对价，本年根据南京柏森实际完成业绩，对不再需要支付或有对价结转确认营业外收入 49,200,000.00 元。

其中，政府补助明细：

项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
产业扶持资金		3,910,700.00	与收益相关
政府奖励金		3,194,600.00	与收益相关
高新创新奖励		1,000,000.00	与收益相关
节能减排补贴			与收益相关
其他补助		599,510.30	与收益相关
递延收益摊销		630,000.00	与资产相关
稳岗补贴		1,148,086.43	与收益相关
建筑砂浆的轻质化关键技术研发及产品研发		2,600,000.00	与收益相关
合 计		13,082,896.73	

**53、营业外支出**

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	9,655.41	427,237.20	非经常性损益
对外捐赠支出	84,500.00	79,000.00	非经常性损益
罚款及赔款支出	1,000,707.51		非经常性损益



项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
预计负债	52,000,000.00		非经常性损益
应收账款证券化处置损失及发行费用	21,899,665.04		非经常性损益
其他	301,882.02	741,135.83	非经常性损益
合 计	75,296,409.98	1,247,373.03	

#### 54、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	97,535,529.09	84,412,668.26
递延所得税费用	19,690,561.45	-4,540,501.95
合 计	117,226,090.54	79,872,166.31

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	779,290,454.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	116,893,568.17
子公司适用不同税率的影响	14,264,138.69
调整以前期间所得税的影响	15,053,993.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-23,249,579.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-170,123.82
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,031,302.92
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-3,534,604.11
其他	
所得税费用	117,226,090.54

#### 55、现金流量表项目

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
往来款	78,283,452.43	43,020,095.66
利息收入	12,479,433.59	7,220,819.00
政府补助	12,699,318.86	6,477,144.81
押金及保证金收款	44,233,284.23	262,982,199.65
合计	147,695,489.11	319,700,259.12

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
管理费用	99,654,579.48	90,049,245.65
销售费用	88,798,803.54	83,534,330.46
手续费	5,203,757.16	12,100,960.21
往来款	156,117,320.24	46,253,026.02
押金、备用金及保证金	263,923,592.70	37,180,501.50
其他营业外支出	13,094,421.14	1,162,319.18
合计	626,792,474.26	270,280,383.02

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收回理财产品、定期本金及收益	1,551,620,822.65	331,675,321.02
业绩承诺补偿款		17,609,493.64
其他		145,900.00
合计	1,551,620,822.65	349,430,714.66

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
购买理财产品、定期支出	1,567,000,000.00	
处置子公司及其他营业单位减少的现金净额	11,460,045.24	
其他		143,800.00
合计	1,578,460,045.24	143,800.00

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
收到退回的票据保证金	890,762,415.06	330,806,480.75
基金公司吸收固定收益投资款		135,196,480.00
合计	890,762,415.06	466,002,960.75

## (6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生数	上年发生数
票据保证金等	819,218,347.59	453,426,318.15
回购限制性股票支付	38,118,080.00	38,947,160.00
合计	857,336,427.59	492,373,478.15

**56、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	662,064,363.95	400,440,538.91
加：资产减值准备	109,013,337.75	72,716,274.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,958,780.16	27,839,764.61
无形资产摊销	6,178,783.07	4,987,164.65
长期待摊费用摊销	34,647,958.17	28,440,636.72
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）	-4,145.93	293,087.20
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	9,655.41	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	136,623,753.91	121,806,617.92
投资损失（收益以“－”号填列）	-183,057,564.71	-78,879,618.96
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,612,753.75	-3,047,533.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	24,481,073.79	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-266,407,520.19	-71,162,370.01
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,274,703,168.20	-2,087,951,269.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-767,213,184.96	1,799,439,335.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,051,385,704.87	214,922,628.29
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的年末余额	1,231,325,236.58	1,222,706,935.15
减：现金的年初余额	1,222,706,935.15	2,041,304,495.71
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	8,618,301.43	-818,597,560.56

## (2) 本年收到的处置子公司的现金净额

项 目	金 额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	5,000,000.00
其中：深圳广田高科新材料有限公司	
深圳市广田软装投资有限公司	5,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	16,460,045.24
其中：深圳广田高科新材料有限公司	8,719,496.66
深圳市广田软装投资有限公司	7,740,548.58
处置子公司收到的现金净额	-11,460,045.24

## (3) 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	1,231,325,236.58	1,222,706,935.15
其中：库存现金	229,503.85	2,545,305.72
可随时用于支付的银行存款	1,231,095,732.73	1,220,161,629.43
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、年末现金及现金等价物余额	1,231,325,236.58	1,222,706,935.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：年末银行存款中包含定期存款 3,127,323.00 元（年初为 3,063,000.00 元）、应收账款证券化监管账户资金 482,200,851.76 元（年初为 0 元）、法院冻结资金 52,000,000.00 元（年初为 0 元）。其他货币资金中包括汇票及保函保证金为 284,753,031.56 元、劳务工工资保证金 1,818,300.00 元。这些资金均未作为现金及现金等价物列示。

## 57、所有权或使用权受限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
货币资金		
其中：定期存款	3,127,323.00	定期存款
证券化监管账户	482,200,851.76	应收账款证券化已回款尚未支付给资产管理计划款项
法院冻结资金	52,000,000.00	法院冻结
汇票及保函保证金	284,753,031.56	汇票及保函保证金
农民工保证金	1,818,300.00	劳务工工资保证金
固定资产-房屋建筑物	11,988,106.51	抵押借款
合 计	835,887,612.83	

**58、外币货币性项目**

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：港元	453,416.49	0.84	379,272.77
美元	6,650,379.85	6.53	43,454,912.02
卢布	597,314,996.24	0.11	67,795,252.07
应收账款			
其中：美元	3,599,050.01	6.53	23,516,912.58
其他应收款			
其中：美元	3,065.00	6.53	20,027.32
卢布	12,450,000.00	0.11	1,413,075.00
应付账款			
其中：美元	112,068.68	6.53	732,279.16
短期借款			
其中：美元	5,200,000.00	6.53	33,977,840.00

**七、合并范围的变更****1、处置子公司****(1) 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（万元）	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额
深圳广田高科新材料有限公司（注1）	108,411.25	68	第三方增资导致股权稀释	2017-12-28	控制权移交	
深圳市广田软装艺术有限公司（注2）	1,513.00	80	出售	2017-6-2	控制权移交	935,136.42

**(续)**

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例（%）	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳广田高科新材料有限公司	32.00	350,881,437.66	510,170,588.24	159,289,150.58	资产基础法下股权评估	

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市广田软装艺术有限公司	20.00	3,548,715.89	3,782,500.00	233,784.11	股权处置价款	

注 1：根据公司第四届董事会第三次会议及 2017 年第二次临时股东大会审议通过，同意引入第三方对深圳广田高科新材料有限公司（以下简称广田高科）进行增资。2017 年 12 月 28 日，深圳君行天健投资发展合伙企业（有限合伙）向广田高科增资，增资交易价格 108,411.25 万元人民币，资完成后公司持有广田高科股权由 100%减少至 32%。交易定价以广田高科 2017 年 6 月 30 日，专业评估机构采取资产基础法对广田高科净资产评估值为作价依据。

注 2：股权处置完成后，深圳市广田软装艺术有限公司名称变更为深圳市广田软装投资有限公司。

## 2、其他原因的合并范围变动

(1) 2017 年 3 月 20 日，本公司投资设立深圳市广融小额贷款有限公司，注册资本为 30000 万元人民币，本公司持股 100%，自设立日起纳入本公司合并范围。

(2) 2017 年 6 月 17 日，根据本公司第三届董事会第四十二次会议通过，参与设立深圳市明弘股权投资合伙企业（有限合伙），截至 2017 年 12 月 31 日本公司实际认缴基金份额 3000 万份，占比 90.09%，自认缴日起纳入本公司合并范围。

(3) 2017 年 4 月 21 日，注销本公司之子公司长春广田装饰有限公司，自工商注销完成日起不再纳入本公司合并范围。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在主要子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市广田幕墙有限公司	深圳	深圳	建筑幕墙	100		通过设立或投资等方式取得
深圳市广田建筑装饰设计研究院	深圳	深圳	装饰设计	100		通过设立或投资等方式取得
深圳广田智能科技有限公司（注）	深圳	深圳	建筑智能化	41		通过设立或投资等方式取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
深圳市广融工程产业基金管理有限公司	深圳	深圳	投资管理	100		通过设立或投资等方式取得
成都市广田华南装饰工程有限公司	华南	成都	建筑装饰	60		非同一控制下企业合并取得的子公司
深圳市广田方特幕墙科技有限公司	深圳	深圳	建筑幕墙	51		非同一控制下企业合并取得的子公司
南京广田柏森实业有限责任公司	华东地区	南京	装饰装修	70		非同一控制下企业合并取得的子公司
深圳市广田生态环境发展有限公司	深圳	深圳	园林工程	100		非同一控制下企业合并取得的子公司
广田装饰集团（澳门）有限公司	澳门	澳门	装饰装修	99		通过设立或投资等方式取得
广田海外集团有限公司	香港	香港	装饰装修	100		通过设立或投资等方式取得
深圳广田定制精装设计工程有限公司	深圳	深圳	装饰设计	100		通过设立或投资等方式取得
深圳市广融融资担保有限公司	深圳	深圳	融资担保	100		通过设立或投资等方式取得
上海荣欣装潢设计有限公司（注）	上海	上海	装饰设计	44		非同一控制下企业合并取得的子公司
深圳市泰达投资发展有限公司	深圳	深圳	土建施工	60		非同一控制下企业合并取得的子公司
深圳广田供应链管理有限公司	深圳	深圳	供应链服务	100		通过设立或投资等方式取得
宁夏广田装饰工程有限公司	宁夏	宁夏	装饰设计	100		通过设立或投资等方式取得
深圳市广融小额贷款有限公司	深圳	深圳	小额贷款	100		通过设立或投资等方式取得
深圳市明弘股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资管理	90.09		通过设立或投资等方式取得

注：本公司为第一大股东，对该公司拥有实际控制权。

公司购买招商创融-广田集团应收账款资产支持专项计划及招商创融-广田集团应

收账款（第 2 期）资产支持专项计划（以下简称资产管理计划）的次级证券份额（详见附注六、3 披露），承担了该等资产支持计划的主要风险及收益，因此将该资产管理计划纳入合并报表范围。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的 持股比例(%)	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股 东分派的股利	年末少数股东 权益余额
成都市广田华南装饰工程有限公司	40.00	1,122,893.42		21,645,230.92
深圳市广田方特幕墙科技有限公司	49.00	14,412,887.06		84,779,260.64
南京广田柏森实业有限责任公司	30.00	7,787,873.68		43,226,549.71
深圳广田智能科技有限公司	59.00	-6,564,087.36		13,740,785.73
上海荣欣装潢设计有限公司	56.00	-14,934,604.81		18,900,158.70
深圳市泰达投资发展有限公司	40.00	15,082,119.50		18,331,622.43

（3）重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
成都市广田 华南装饰工 程有限公司	325,335,108.67	20,042,800.80	345,377,909.47	291,264,832.17		291,264,832.17
深圳市广田 方特幕墙科 技有限公司	855,196,980.91	105,338,543.68	960,535,524.59	783,516,625.33	4,000,000.00	787,516,625.33
南京广田柏 森实业有限 责任公司	782,232,888.39	25,510,921.21	807,743,809.60	663,655,310.57		663,655,310.57
深圳广田智 能科技有限 公司	38,915,834.97	43,945,354.36	82,861,189.33	59,571,721.99		59,571,721.99
上海荣欣装 潢设计有限 公司	82,783,309.97	26,971,761.54	109,755,071.51	74,191,524.04		74,191,524.04
深圳市泰达 投资发展有 限公司	906,460,008.89	107,381,422.38	1,013,841,431.27	967,553,992.65	458,382.54	968,012,375.19



(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都市广田华南装饰工程有限公司	198,624,051.08	17,446,072.50	216,070,123.58	164,764,279.84		164,764,279.84
深圳市广田方特幕墙科技有限公司	651,386,724.82	72,517,882.60	723,904,607.42	578,799,763.38	1,500,000.00	580,299,763.38
南京广田柏森实业有限责任公司	785,184,316.80	28,139,056.75	813,323,373.55	688,184,085.91		688,184,085.91
深圳广田智能科技有限公司	39,866,319.37	24,028,822.78	63,895,142.15	29,480,103.01		29,480,103.01
上海荣欣装潢设计有限公司	132,584,524.80	30,797,494.31	163,382,019.11	102,962,798.55		102,962,798.55
深圳市泰达投资发展有限公司	467,363,276.81	791,820.83	468,155,097.64	460,031,340.31		460,031,340.31

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都市广田华南装饰工程有限公司	186,110,162.88	2,807,233.56	2,807,233.56	-2,084,493.37
深圳市广田方特幕墙科技有限公司	706,105,362.00	29,414,055.22	29,414,055.22	-6,910,070.61
南京广田柏森实业有限责任公司	376,326,694.06	18,949,211.39	18,949,211.39	24,542,223.09
深圳广田智能科技有限公司	24,876,160.43	-11,125,571.80	-11,125,571.80	4,938,188.55
上海荣欣装潢设计有限公司	188,827,337.17	-26,668,937.17	-26,668,937.17	-43,390,117.91
深圳市泰达投资发展有限公司	1,790,486,811.03	37,705,298.75	37,705,298.75	22,247,108.15

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都市广田华南装饰工程有限公司	137,907,532.01	2,645,817.32	2,645,817.32	14,088,916.69
深圳市广田方特幕墙科技有限公司	554,058,892.89	23,797,378.52	23,797,378.52	-42,540,082.98
南京广田柏森实业有限责任公司	565,072,868.04	7,331,445.15	7,331,445.15	14,835,030.75
深圳广田智能科技有限公司	14,590,319.82	-6,987,276.46	-6,987,276.46	-15,404,052.62
上海荣欣装潢设计有限公司	163,515,087.92	-17,566,379.44	-17,566,379.44	33,894,101.97
深圳市泰达投资发展有限公司	644,729,806.53	-9,243,535.23	-9,243,535.23	46,521,353.66

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据南京广田柏森实业有限责任公司（以下简称南京柏森）的业绩承诺协议，根据南京柏森业绩承诺期内实际完成的业绩和承诺业绩差额为 5,961 万元，公司对业绩差额采取了股权补偿（陆宁转让南京柏森 10% 股权给公司）和现金补偿（陆宁向南京柏森支付现金 4500 万）的方式，导致当期公司持有南京柏森的股权由 60% 增加至 70%。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

### （1）合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
晋能广田（朔州）新型建材有限公司	朔州	朔州	生产加工	30.00		权益法
毕马智能科技（上海）有限公司	上海	上海	生产加工	30.00		权益法
上海友迪斯数字识别系统股份有限公司	上海	上海	生产加工	23.90		权益法
深圳广田机器人有限公司（注）	深圳	深圳	生产加工	19.00		权益法
云万家科技（香港）有限公司	香港	香港	装饰装修	28.00		权益法
深圳市广田软装投资有限公司	深圳	深圳	软装产品生产与销售	20.00		权益法
深圳广田高科新材料有限公司	深圳	深圳	生产加工	32.00		权益法
长沙荣欣汇名装潢设计有限公司	长沙	长沙	装饰装修			权益法
怀化荣欣汇名装潢设计有限公司	怀化	怀化	装饰装修			权益法

注：深圳广田机器人有限公司（以下简称广田机器人）董事会成员 5 人，本公司委派董事 2 人，本公司对广田机器人经营决策具有重大影响。

### （2）重要联营企业的主要财务信息

项 目	年末余额/本年发生额
	深圳广田高科新材料有限公司
流动资产	1,235,776,604.08
非流动资产	345,562,605.45
资产合计	1,581,339,209.53
流动负债	136,930,142.34
非流动负债	3,150,000.00
负债合计	140,080,142.34

项 目	年末余额/本年发生额
	深圳广田高科新材料有限公司
归属于母公司股东权益	1,441,259,067.19
按持股比例计算的净资产份额	461,202,901.50
营业收入	76,009,452.94
净利润	-17,572,509.33
其他综合收益	
综合收益总额	-17,572,509.33
本年度收到的来自联营企业的股利	

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末数/本年发生额	年初数/上年发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	37,544,137.88	39,144,144.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-6,907,507.01	-10,123,219.52
—其他综合收益		
—综合收益总额	-6,907,507.01	-10,123,219.52

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括债权投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

由于本公司外汇资产占比极小，故不进行外汇风险的分析。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行借款利率波动（详见本附注六、20）有关。本公司的政策是保持这些借款的利率维持在合理期间。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加 100 个基点	-11,230,405.58	-11,230,405.58	-5,604,717.98	-5,604,717.98
短期借款	减少 100 个基点	11,230,405.58	11,230,405.58	5,604,717.98	5,604,717.98

## 2、信用风险

2017 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

为降低信用风险，本公司成立有专门部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

### (1) 已逾期未发生减值的金融资产的账龄分析

项目	年末数			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应收账款	330,237,204.52	169,592,021.33	165,161,107.76	664,990,333.61

(续)

项目	年初数			
	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
应收账款（注）	194,527,171.08	317,981,274.30	170,700,460.31	683,208,905.69

注：本期公司根据应收账款风险特征在合同履行中建、竣工、决算等不同阶段存在明显差异，为客观公正的反映公司财务状况和经营成果，对建筑装饰、幕墙装饰、智能化产品销售等业务按项目的应收账款信用风险特征组合类别进一步细化。本期根据细化后的应收账款坏账政策列示已逾期未发生减值的应收账款账龄分析，为保障两期数据可比性，按照细分化后的应收账款坏账政策对上期数据进行重述。

（2）本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。（单位：万元）

项目	年末数	年初数
应收账款—恒大集团	354,053.07	345,098.15

### 3、流动风险

在管理流动风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款和债券作为主要资金来源补充。2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 533,928.39 万元。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-3 年	3 年以上	合计
短期借款	760,977,840.00			760,977,840.00
应付票据	1,828,276,227.35			1,828,276,227.35
应付账款	3,234,311,205.38			3,234,311,205.38
公司债券	599,627,267.08	587,415,859.68		1,187,043,126.76

### （二）金融资产转移

#### 已转移但未整体终止确认的金融资产

本年度，公司通过招商证券资产管理计划设立“招商创融-广田集团应收账款资产支持专项计划”和招商创融-广田集团应收账款（第 2 期）资产支持专项计划”（以下简称资产支持计划 2 期），总计转让应收账款 255,881.91 万元，总计发行规模 228,000.00 万元，其中次级证券总计 21,550.00 万元由本公司自行购买。按照资产支持计划协议约定先偿还优先级证券预期收益及本金，优先级证券预期收益及本金全部清偿后剩余部分归属于次级证券；同时，母公司广田控股集团有限公司为优先级证券预期收益及本金提供差额补足义务。

根据资产支持计划有关应收账款转让方式及风险承担，认定公司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，根据资产继续涉入程度，终止确认优先级证券对应应收账款，继续涉入次级证券对应的应收账款。本期终止确认应收账款金额 207,447.93 万元，继续涉入次级证券应收账款 26,918.24 万元。有关应收账款转移说明见附注六、3 披露。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
广田控股集团有限公司	中国深圳	投资管理与咨询	1000000 万元	39.71	39.71

注：本公司的最终控制方是叶远西。

### 2、本公司的子公司

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳深九国际物流有限公司	同一实际控制人
深圳朗泓房地产有限公司	同一实际控制人
深圳市广田环保涂料有限公司	同一实际控制人
深圳广田物业服务有限公司	同一实际控制人
深圳广田酒店餐饮管理有限公司	同一实际控制人
深圳君行天健投资发展合伙企业（有限合伙）	母公司为合伙企业有限合伙人
深圳市美讯在线网络技术有限公司	母公司之参股公司
深圳广田机器人有限公司	联营公司
上海友迪斯数字识别系统股份有限公司	联营公司
深圳市广田云软装艺术科技有限公司	联营公司之子公司
深圳广田云万家科技有限公司	联营公司之控股股东，为子公司关联方
四川大海川投资有限公司	子公司少数股东，为子公司关联方
深圳市方众投资发展有限公司	子公司少数股东，为子公司关联方
上海荣欣装潢有限公司	子公司股东之控股公司，为子公司关联方
丁荣才	子公司股东之实际控制人，为子公司关联方
徐兴中	子公司股东之股东，为子公司关联方
裴国红	子公司股东之股东，为子公司关联方
陆宁	子公司少数股东，为子公司关联方

## 5、关联方交易情况

### (1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市广田环保涂料有限公司	采购商品、接受劳务	30,275,660.40	30,991,518.81
深圳广田物业服务有限公司	采购商品、接受劳务	9,179,729.16	2,069,915.71
深圳市美讯在线网络技术有限公司	采购商品、接受劳务	42,300.00	
上海友迪斯数字识别系统股份有限公司	采购商品、接受劳务	279,536.27	
深圳广田酒店餐饮管理有限公司	采购商品、接受劳务	800,806.69	

### (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳深九国际物流有限公司	销售商品、提供劳务	578,694,684.46	
深圳朗泓房地产有限公司	销售商品、接受劳务	19,393,941.10	

### (3) 关联租赁情况

#### A、本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
广田控股集团有限公司	房屋建筑物	641,013.39	505,124.40
上海荣欣装潢有限公司	房屋建筑物	2,400,000.00	2,400,000.00

#### B、本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
深圳广田云万家科技有限公司	房屋建筑物	4,587,065.95	3,205,086.67
广田控股集团有限公司	房屋建筑物	1,509,306.00	837,664.80
深圳市广田环保涂料有限公司	房屋建筑物	65,078.12	39,244.80
深圳市美讯在线网络技术有限公司	房屋建筑物	1,561,582.68	866,678.40
深圳广田机器人有限公司	房屋建筑物	80,798.38	31,911.60
上海友迪斯数字识别系统股份有限公司	房屋建筑物	57,498.38	31,911.60
深圳深九国际物流有限公司	房屋建筑物	759,155.74	

### (3) 转让股权

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广田控股集团有限公司	出售深圳市广田置业有限公司 100%股权		137,466,800.00
深圳君行天健投资发展合伙企业（有限合伙）	增资深圳广田高科新材料有限公司取得 68%股权	1,084,112,500.00	

## (4) 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广田控股集团有限公司	本公司	22,827,985.99	2015-9-1	2016-8-31	否
叶远西	本公司	22,827,985.99	2015-9-1	2016-8-31	否
广田控股集团有限公司	本公司	318,323,830.05	2015-8-31	2017-8-31	否
叶远西	本公司	318,323,830.05	2015-8-31	2017-8-31	否
广田控股集团有限公司	本公司	3,407,591.00	2016-6-17	2017-6-17	否
广田控股集团有限公司	本公司	447,880.00	2015-6-24	2016-6-23	否
叶远西	本公司	447,880.00	2015-6-24	2016-6-23	否
深圳市方众投资发展有限公司	深圳市广田方特幕墙科技有限公司	35,280,000.00	2016-12-28	2017-12-28	否
丁荣才	深圳市广田方特幕墙科技有限公司	72,000,000.00	2016-12-28	2017-12-28	否
徐兴中	深圳市广田方特幕墙科技有限公司	72,000,000.00	2016-12-28	2017-12-28	否
裴国红	深圳市广田方特幕墙科技有限公司	72,000,000.00	2016-12-28	2017-12-28	否
深圳市方众投资发展有限公司	深圳市广田方特幕墙科技有限公司	36,750,000.00	2016-3-11	2017-8-31	否
丁荣才	深圳市广田方特幕墙科技有限公司	75,000,000.00	2016-3-11	2017-8-31	否
徐兴中	深圳市广田方特幕墙科技有限公司	75,000,000.00	2016-3-11	2017-8-31	否
裴国红	深圳市广田方特幕墙科技有限公司	75,000,000.00	2016-3-11	2017-8-31	否

母公司广田控股集团有限公司为公司发行资产支持计划及资产管理计划 2 期中优先级证券预期收益及本金提供差额补足义务。

## (5) 关键管理人员报酬

年度报酬区间	本年数	上年数
关键管理人员报酬	1,221.41 万元	1,036.73 万元
其中：（各金额区间人数）	25	17
50 万元以上	13	7
30~50 万元	4	5
10~30 万元	2	3
10 万元以下	6	2



## 6、关联方应收应付款项

## 关联方应付、预收款项

项目名称	年末数	年初数
应收账款		
深圳深九国际物流有限公司	475,288,040.23	
深圳朗泓房地产有限公司	3,533,065.56	
应付账款：	478,821,105.79	
深圳市广田环保涂料有限公司	5,435,839.01	4,992,990.11
深圳广田高科新材料有限公司	9,595,906.14	
合计	15,031,745.15	12,901,239.14
预付账款		
深圳市广田云软装艺术科技有限公司	4,200,000.00	
合计	4,200,000.00	
其他应收款		
深圳广田高科新材料有限公司（注）	56,139,654.00	
深圳市云软装艺术科技有限公司	5,837,600.00	
深圳市广田软装投资有限公司	127.49	
上海荣欣装潢有限公司	18,908,846.27	10,641,226.55
深圳广田云万家科技有限公司	8,296,729.87	3,205,086.67
陆宁	64,777,153.00	2,737,753.00
深圳市美讯在线网络技术有限公司		866,678.40
广田控股集团有限公司	139,706.80	837,664.80
深圳市广田环保涂料有限公司	13,081.60	39,244.80
深圳广田机器人有限公司		31,911.60
上海友迪斯数字识别系统股份有限公司		31,911.60
深圳朗泓房地产有限公司	100,000.00	
合计	154,212,899.03	12,523.32
其他应付款：		
深圳市广田环保涂料有限公司	80,000.00	50,000.00
广田控股集团有限公司	340,048.05	
合计	2,424,415.53	50,000.00
其他非流动负债：		
陆宁		49,200,000.00
合计		49,200,000.00

上述子公司关联方披露的关联交易属于子公司关联方与子公司之间发生的交易。

## 十一、股份支付

2014 年 8 月 8 日，2014 年第二次临时股东大会审议通过的《限制性股票激励计划（草案修订稿）》，2014 年 11 月 25 日，公司第三届董事会第六次会议通过决议，对限制性股票激励对象名单及授予数量进行了调整，本股票激励计划的具体内容、实施情况以及成本费用的确认情况如下：

### 1、计划具体内容

公司 2014 年 11 月 25 日向 59 名激励对象授予限制性股票 1484 万股，授予价格为每股 7.53 元。本计划有效期为自限制性股票授予之日起 4 年，在授予日后 12 个月为标的股票锁定期，之后分三期解锁，分年度对公司财务业绩指标进行考核，以达到公司财务业绩考核目标作为激励对象当年的解锁条件，各年度业绩考核具体指标为：1）以 2011-2013 年净利润平均值为基数，2014 年、2015 年、2016 年公司净利润增长率分别不低于 35%、50%、80%；2）以 2011-2013 年营业收入平均值为基数，2014 年、2015 年、2016 年公司营业收入增长率分别不低于 35%、55%、80%；（3）锁定期内各年度归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润均不得低于授予日前最近三个会计年度的平均水平且不得为负。限制性股票自激励计划授予日起满 12 个月后，在未来 36 个月内，若达到本计划规定的解锁条件，激励对象可分三次申请解锁：第一次解锁期为锁定期满后第一年，激励对象可申请解锁 30%；第二次解锁期为锁定期满后的第二年，可申请解锁 30%；第三次解锁期为锁定期满后的第三年，可申请解锁 40%。

### 2、计划的实施情况

2014 年 11 月 25 日公司第三届董事会第六次会议审议通过了限制性股票激励对象名单及授予数量。北京市中伦（深圳）律师事务所出具了《限制性股票激励计划股票授予相关事项的法律意见书》，认为本公司限制性股票的授予条件已经成就，向激励对象授予限制性股票符合《公司法》、《证券法》、《管理办法》及本次股票激励计划的相关规定。

截至 2015 年 5 月 5 日，公司收到 59 名股权激励对象认购款总计人民币 111,745,200.00 元，其中计入股本人民币 14,840,000.00 元，其余计入资本公积。

根据方案规定，公司用于回购的股票授予股权激励计划的对象共计 59 名，授予股票数量合计 1484 万股，授予价格为人民币 7.53 元/每股，激励对象共计认缴人民币 111,745,200.00 元。截至 2016 年 12 月 31 日，第一期限制性股权股票达到解锁条件并与 2016 年 6 月 6 日经第三届董事会第三十次会议，审议通过了《深圳广田装饰集团股份有限公司关于限制性股票激励计划第一次解锁条件成就的议案》，第一个解锁期，符合解锁条件的激励对象共 58 名，可申请解锁的限制性股票数量 4,242,000.00

股（除权前），截至 2016 年 7 月 4 日，所有限制性股票已全部解锁。根据 2014 年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第二十八次会议审议通过了《深圳广田装饰集团股份有限公司关于回购注销未达到第二期解锁条件及部分已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》，同意对激励对象获授的未达到第二期解锁条件的 424.2 万股（除权前）限制性股票以及因离职已不符合激励条件的原激励对象朱旭已获授但尚未解锁的 70 万股（除权前）限制性股票，共计 494.2 万股（除权前）进行回购注销，截至 2016 年 8 月 26 日全部注销完成。根据 2014 年第二次临时股东大会决议、第三届董事会第三十三次会议审议通过了《深圳广田集团股份有限公司关于回购注销已不符合激励条件的激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票情况的议案》，同意因离职已不符合激励条件的原激励对象曾嵘、范志谋已获授但尚未解锁的 85 万股（除权后）限制性股票进行回购注销，截至 2016 年 11 月 7 日已全部注销完成。公司于 2017 年 4 月 17 日召开的第三届董事会第四十次会议审议通过了《深圳广田集团股份有限公司关于回购注销未达到第三期解锁条件的限制性股票的议案》，同意对激励对象获授的未达到第三期解锁条件已获授但尚未解锁的限制性股票共计 13,290,000 股进行回购注销，共涉及股权激励对象 56 人。此外，激励对象陈深先生持有的应被回购注销的限制性股票 200,000 股因司法冻结事宜尚未办理回购注销手续。公司 2014 年度权益分派方案，以股权登记日（2015 年 6 月 25 日）总股本 538,294,200 股为基数，每 10 股派 1.35 元。公司 2015 年权益分派方案，已股权登记日（2016 年 6 月 24 日）总股本 620,498,663 股为基数，每 10 股派 1 元，以资本公积向全体股东每 10 股转增 15 股。公司 2016 年权益分派方案，以股权登记日（2017 年 6 月 28 日）总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元（含税）。根据限制性股票回购价格调整，调整后激励对象陈深先生尚未回购注销的限制性股票回购价 2.862 元/每股。截止 2017 年 12 月 31 日库存股金额 572,400.00 元。

### 3、确认的成本费用

按照《企业会计准则第 11 号—股份支付》的规定，对于权益结算的涉及职工的股份支付，应当按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积，不确认其后续公允价值变动。本公司在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。

本股票期权激励计划属于一次授予、分期行权的股权激励计划，每期的结果相对独立，即第一期末未达到可行权条件并不会直接导致第二期或第三期不能达到可行权条件，因此在本公司会计处理时将其作为三个独立的股份支付计划处理。第一个计划的等待期是一年，第二个计划的等待期是两年，第三个计划的等待期是三年，分别计算各个股份支付计划的期权公允价值和成本费用，并按该期期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行费用分摊。

公司授予激励对象限制性股票总数为 1484 万股，授予价格 7.53 元/股，授予日股票价格为 16.12 元/股，根据 B-S 期权定价模型确定三个不同等待期的限制性股票公允价值分别为 5.83 元/股、4.48 元/股、1.68 元/股，应确认的总费用为 5586 万元。因原股权激励对方朱旭离职已不符合激励条件回购已获授的 70 万股限制性股票以及原股权激励对方曾嵘、范志谋离职已不符合激励条件回购已获授的 85 万股限制性股票，冲销前期已计提限制性股权激励费用。公司 2015、2016 年度未达到业绩考核指标，第二、三期限限制性股权激励费用不予确认。截至 2017 年 12 月 31 日，公司累计已确认的费用 2,472.59 万元。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 资本承诺

项 目	年末余额	年初余额
已签约但尚未于财务报表中确认的		
—购建长期资产承诺（注）	263,100,000.00	416,200,000.00
合 计	263,100,000.00	416,200,000.00

注：公司于 2016 年 12 月 26 日以总价人民币 52,620 万元竞得深圳市规划和国土资源委员会委托深圳市土地房产交易中心挂牌的“H301-0051 宗地的土地使用权”，并与深圳市规划和国土资源委员会和深圳市土地房产交易中心签订了《成交确认书》。截至 2017 年 12 月 31 日，公司按照《成交确认书》约定支付土地成交价款 26,310 万元，剩余 26,310 万元土地成交款需要支付。

#### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	25,688,556.00	25,688,556.00
资产负债表日后第 2 年	25,713,692.46	25,688,556.00
资产负债表日后第 3 年	25,738,828.92	25,713,692.46
以后年度	25,738,828.92	25,738,828.92
合 计	102,879,906.30	102,829,633.38

### 2、或有事项

#### (1) 重大未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

1) 2014 年 1 月，本公司与青岛磐龙房地产开发有限公司（以下简称“青岛磐龙”）签署了凤凰新天地装饰工程设计及施工总承包工程，但由于青岛磐龙经营情况发生重

大变化，该总包合同现已无法履行。公司全资子公司深圳市广融工程产业基金管理有限公司对青岛磐龙委托贷款人民币 5000 万元，青岛磐龙为该笔委托贷款提供了平度市青岛路 82311 平方米的土地抵押担保。现该笔贷款已逾期，本公司采取诉讼手段追收。2014 年 11 月 26 日，深圳市福田区法院（以下简称福田法院）立案受理，2015 年 5 月 19 日出具编号（2014）深福法民二初字第 8333 号民事判决书，判决青岛磐龙偿还贷款本金 5000 万元及利息 4,166,666.67 元、罚息 1,291,666.67 元、复利 331,178.93 元（其中罚息、复利暂计至 2014 年 8 月 21 日，之后的罚息、复利按照合同约定至清偿之日止）。2015 年 8 月 3 日福田法院受理出具（2015）深福法字第 08576 号受理通知书，正式进行执行程序。2016 年 6 月 27 日案件执行法院由青岛市中级人民法院移送至深圳市福田区法院。2017 年 5 月 13 日福田区法院启动强制执行前公示程序，2017 年 11 月 2 日青岛磐龙向山东省平度市人民法院提请重整，强制执行程序终止，截至审计报告日重整程序正在进行债权人债权审核认定。

2）2014 年 3 月，本公司之子公司成都市广田华南装饰工程有限公司在承接项目期间，公司为项目甲方四川科创制药集团有限公司的关联单位中金建设集团有限公司（以下简称中金建设）向平安银行成都分行借款 1.2 亿元提供一般责任担保，同时科创控股集团有限公司、四川科创制药集团有限公司、四川省中药厂有限责任公司、成都市泰福建材有限公司、何俊明、张燕、何质恒、张敏、卢军为该笔借款提供连带责任担保。2017 年 2 月 20 日，平安银行向四川省高级人民法院提起了诉讼，诉讼请求中金建设偿还本金以及利息、罚息、复利等共计 152,820,183.29 元，并要求所有担保人承担清偿责任，2017 年 6 月 1 日，公司收到法院的传票通知。2017 年 9 月 30 日，平安银行成都分行向四川省高级人民法院提请冻结公司 5200 万元银行存款。考虑被担保方偿债能力及担保责任实际承担划分，结合法院冻结资金，本期针对一般责任担保义务确认预计负债 5200 万元。

3）鉴于成都天湖到期未偿还本公司借款，于 2016 年 11 月公司在委托贷款银行成都银行的配合下，向华南仲裁委员会提请仲裁，并进行相关资产保全。于 2016 年 12 月向成都市新都区人民法院提出申请，对成都天湖位于成都市新都区斑竹园镇大江社区的土地使用权（土地证号：新都国用（2013）第 80 号、81 号、82 号）、位于成都市新都区斑竹园镇大江社区的成都西部（医药）贸易中心项目 B 地块第 2 号楼 B 区的房屋（预售许可证号：成房预售新都字第 1867 号）、位于成都市新都区斑竹园镇大江社区和丰收社区的成都西部（医药）贸易中心项目 C 区和 D 区的房屋（已建成但未办理预售许可证）进行财产保全，并对对该笔借款提供连带责任保证义务的成都诚兴实业有限责任公司名下资产进行财产保全。2017 年 3 月 20 日，广融基金向华南国际经济贸易仲裁委员会提请仲裁；2017 年 7 月 19 日，华南国际经济贸易仲裁委员会裁定成都天湖偿还广融基金委托贷款 7380 万元及自 2016 年 11 月 8 日起至实际偿还日的委托贷款利息和违约金。截至审计报告日，四川省成都市中级人民法院已受理广融基金强制执行仲裁裁决申请，目前处于强制执行过程中。考虑到资金回收风险，公

司对项目资金回收进行专项评估,经评估项目预计未来现金流量现值低于项目本息和,已计提减值 525.02 万元。

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日,本公司未结清保函明细如下

保函种类	保函金额	开户行
预付款保函	218,470,841.82	建设银行罗湖支行
预付款保函	1,626,255.97	建设银行振华支行
投标保函	9,370,000.00	建设银行罗湖支行
投标保函	400,000.00	深圳坪山珠江村镇银行
投标保函	200,000.00	深圳坪山珠江村镇银行
人工工资支付保函	500,000.00	中国银行文锦渡支行
履约保函	205,111,551.56	建设银行罗湖支行
履约保函	4,742,213.11	兴业银行八卦岭支行
履约保函	2,907,591.00	中国银行文锦渡支行
履约保函	1,626,255.97	建设银行振华支行
履约保函	683,662.00	建设银行振华支行
履约保函	558,227.73	建设银行深圳上步支行
履约保函	447,880.00	农业银行长城支行
履约保函	92,682.00	深圳宝安桂银村镇银行
建设工程工资预留户	818,370.00	建设银行罗湖支行
合计	447,555,531.16	

### 十三、资产负债表日后事项

#### 利润分配情况

2018 年 3 月 28 日,本公司召开了董事会并决议通过 2017 年度利润分配预案:以分红派息股权登记日股份数为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 0.5 元(含税),不派送红股,不以资本公积金转增股本;上述分配预案尚须股东大会通过。

### 十四、其他重要事项说明

#### 1、关于上海荣欣装潢设计有限公司的业绩承诺

上海荣欣装潢设计有限公司(以下简称新荣欣)确定的业绩承诺期为自 2016 年 4 月 1 日开始的 36 个月,上海荣欣装潢有限公司(以下简称老荣欣)、陈国宏两方承诺新荣欣在业绩承诺期间经审计后的净利润合计不低于 9723 万元。如上述业绩承诺期间新荣欣未实现上述净利润,老荣欣、陈国宏应将实际业绩同目标业绩之间的差值向本公司进行补偿,具体补偿方式分为股权补偿和现金补偿,届时由本公司选择。本报告期仍属业绩承诺期内。

## 2、关于深圳泰达投资发展有限公司的业绩承诺

深圳泰达投资发展有限公司（以下简称深圳泰达）确定业绩承诺期为从深圳泰达股权转让的股权交割日所在的当季度第 1 个自然日开始的 36 个月，每个年度作为单个考核期，萍乡泰达恒信企业管理中心（有限合伙）、许坤泉、苏云鹏三方承诺深圳泰达第一个考核年度经审计营业收入不低于 10 亿元（含本数），净利润（经审计的归属于母公司净利润与扣除非经常性损益后净利润孰低原值确定，下同）不低于 3000 万元（含本数），净利润率不低于 3%，经营活动净现金流不得为负数，收现比不低于 70%；承诺深圳泰达第二个考核年度经审计营业收入不低于 15 亿元（含本数），净利润不低于 4500 万元（含本数），净利润率不低于 3%，经营活动净现金流不得为负数，收现比不低于 70%；承诺深圳泰达第三个考核年度经审计营业收入不低于 22.5 亿元（含本数），净利润不低于 6750 万元（含本数），净利润率不低于 3%，经营活动净现金流不得为负数，收现比不低于 70%。如上述业绩承诺期深圳泰达未实现上述业绩指标，萍乡泰达恒信企业管理中心（有限合伙）、许坤泉、苏云鹏应将实际业绩同目标业绩之间的差值向本公司进行补偿，具体补偿方式分为股权补偿和现金补偿，届时由本公司选择。本报告期仍属业绩承诺期内。

## 十五、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,080,385,178.02	100.00	596,804,022.25	9.82	5,483,581,155.77
其中：建筑装饰、幕墙装饰、园林绿化、智能化工程等行业	6,080,385,178.02	100.00	596,804,022.25	9.82	5,483,581,155.77
①信用期内应收账款	5,506,882,773.71	90.57	275,344,138.69	5.00	5,231,538,635.02
②超过信用期应收账款（账龄组合）	573,502,404.31	9.43	321,459,883.56	56.05	252,042,520.75
其中：智能化产品销售及安装（账龄组合）					

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：工程金融及其他款项					
本公司合并范围内关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,080,385,178.02	100.00%	596,804,022.25	9.82	5,483,581,155.77

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,634,872,533.93	99.98	769,031,699.04	8.91	8,65,840,834.89
其中：建筑装饰、幕墙装饰、园林绿化、智能化工程等行业	8,634,872,533.93	99.98	769,031,699.04	8.91	8,65,840,834.89
①信用期内应收账款	8,103,531,107.29	93.83	405,176,555.36	5.00	698,354,551.93
②超过信用期应收账款（账龄组合）	531,341,426.64	6.15	363,855,143.68	68.48	167,486,282.96
其中：智能化产品销售及安装（账龄组合）					
其中：工程金融及其他款项					
本公司合并范围内关联方组合	1,541,490.41	0.02			1,541,490.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,636,414,024.34	100.00	769,031,699.04	8.90	8,67,382,325.30

①年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

建筑装饰、幕墙装饰、园林绿化、智能化工程等行业

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%



账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	296,681,474.53	89,004,442.36	30
1 至 2 年	52,208,672.22	26,104,336.11	50
2 至 3 年	91,305,762.37	73,044,609.90	80
3 年以上	133,306,495.19	133,306,495.19	100
合计	573,502,404.31	321,459,883.56	56.05

## ③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
建筑装饰、幕墙装饰、园林绿化、智能化工程等行业-信用期内应收账款	5,506,882,773.71	275,344,138.69	5.00
合 计	5,506,882,773.71	275,344,138.69	5.00

## ④本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况。

## (2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 42,929,789.94 元；本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

## (3) 本年转销坏账准备情况

项 目	转销金额
实际转销的应收账款坏账准备	
其中：应收账款证券化一期	145,142,314.81
应收账款证券化二期	70,015,151.92
合计	215,157,466.73

注：应收账款证券化参见附注六、3 披露。

## (4) 本年无实际核销的应收账款情况

## (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 545,930,562.00 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 8.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 56,564,787.10 元。

## (6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

金融资产转移方式	终止确认的应收账款金额	与终止确认相关的利得或损失
应收账款证券化	1,371,085,809.95	8,914,190.05
应收账款证券化（2 期）	972,575,818.60	-72,575,818.60
合 计	2,343,661,628.55	-63,661,628.55

注：应收账款证券化参见附注六、3 披露。

## (7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

项 目	年末金额
资产：	
其他流动资产-次级证券-应收账款证券化	130,000,000.00
其他非流动资产-次级证券-应收账款证券化（2 期）	85,500,000.00
资产小计	215,500,000.00
负债：	
其他流动负债-次级证券-应收账款证券化	130,000,000.00
其他非流动负债-次级证券-应收账款证券化（2 期）	85,500,000.00
负债小计	215,500,000.00

注：应收账款证券化参见附注六、3 披露。

## 2、其他应收款

## (1) 按种类列示

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	177,212,231.74	20.63	9,827,803.78	5.55	167,384,427.96
其中：账龄组合	74,790,488.20	8.71	7,305,202.23	9.77	67,485,285.97
投标保证金及有还款保证的其他应收款	102,421,743.54	11.92		0.00	102,421,743.54
履约保证金及其他保证金	50,452,031.03	5.87	2,522,601.55	5.00	47,929,429.48
本公司合并范围内关联方组合	631,292,659.50	73.5			631,292,659.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	858,956,922.27	100.00	9,827,803.78	1.14	849,129,118.49

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	137,258,582.85	13.72	7,929,373.15	5.78	129,329,209.70
其中：账龄组合	37,009,505.02	3.70	4,658,375.25	12.59	32,351,129.77
投标保证金及有还款保证的其他应收款	34,829,119.81	3.48			34,829,119.81
履约保证金及其他保证金	65,419,958.02	6.54	3,270,997.90	5.00	62,148,960.12
本公司合并范围内关联方组合	862,959,537.59	86.28			862,959,537.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	1,000,218,120.44	100.00	7,929,373.15	0.79	992,288,747.29

①年末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	57,777,796.08	2,888,889.80	5.00
1 至 2 年	12,817,626.61	1,281,762.66	10.00
2 至 3 年	899,558.21	269,867.46	30.00
3 至 4 年	470,729.98	235,364.99	50.00
4 至 5 年	977,300.00	781,840.00	80.00
5 年以上	1,847,477.32	1,847,477.32	100.00
合 计	74,790,488.20	7,305,202.23	9.77

③组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
履约保证金及其他保证金	50,452,031.03	2,522,601.55	5.00
合 计	50,452,031.03	2,522,601.55	5.00

④组合中，按本公司合并范围内关联方组合计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
------	------	---------	------

本公司合并范围内关联方组合	631,292,659.50		
合计	631,292,659.50		

⑤本公司无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款的情况。

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 1,898,430.63 元；本年无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本年无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部往来款	631,292,659.50	862,959,537.59
押金及保证金	98,267,382.86	100,249,077.83
往来款（不含内部往来）	90,201,672.24	17,791,362.92
备用金借支及其他	39,195,207.67	19,218,142.10
合 计	858,956,922.27	1,000,218,120.44

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

本期按照欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 590,837,777.44 元，占其他应收款期末余额的合计数的比例 68.79%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 0 元。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,759,930,446.83		1,759,930,446.83	1,871,470,426.85		1,871,470,426.85
对联营企业投资	455,214,185.95		455,214,185.95	31,352,081.32		31,352,081.32
合计	2,215,144,632.78		2,215,144,632.78	1,902,822,508.17		1,902,822,508.17

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末数
深圳广田智能科技有限公司	20,485,088.58			20,485,088.58		
深圳市广田幕墙有限公司	11,979,885.86			11,979,885.86		

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年 计提 减值 准备	减值 准备 年末 数
深圳市广田建筑装饰设计研究院	9,967,639.29			9,967,639.29		
深圳广田高科新材料有限公司	452,901,684.65		452,901,684.65	-		
成都市广田华南装饰工程有限公司	60,960,000.00			60,960,000.00		
深圳市广田方特幕墙科技有限公司	88,600,000.00			88,600,000.00		
长春广田装饰有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	-		
深圳市广融工程产业基金管理有限公司	400,000,000.00			400,000,000.00		
深装广田软装艺术有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	-		
南京广田柏森实业有限责任公司	204,000,000.00	14,617,039.02		218,617,039.02		
深圳市广田生态环境发展有限公司	42,334,361.08			42,334,361.08		
广田装饰集团（澳门）有限公司	5,611,237.39			5,611,237.39		
深圳广田定制精装设计工程有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
深圳市广融融资担保有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
上海荣欣装潢设计有限公司	152,900,000.00			152,900,000.00		
广田海外集团有限公司	25,730,530.00	27,744,665.61		53,475,195.61		
深圳广田供应链管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年 计提 减值 准备	减值 准备 年末 数
深圳市泰达投资发展有限公司	162,000,000.00			162,000,000.00		
深圳市广融小额贷款有限公司		300,000,000.00		300,000,000.00		
深圳市明弘股权投资合伙企业（有限合伙）		30,000,000.00		30,000,000.00		
合计	1,871,470,426.85	372,361,704.63	483,901,684.65	1,759,930,446.83		

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初数	本年增减变动				
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动
一、联营企业						
晋能广田（朔州）新型建材有限公司	608,658.28			-47,927.59		
毕马智能科技（上海）有限公司	3,403,889.41			-8,462.45		
上海友迪斯数字识别系统股份有限公司	24,122,185.97			-932,000.48		
深圳广田机器人有限公司	3,217,347.66			-560,140.53		
深圳市广田软装投资有限公司				-2,849,411.38		
深圳广田高科新材料有限公司				-30,641,637.59		
合计	31,352,081.32			-35,039,580.02		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末数	减值准备 年末数
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、联营企业					
晋能广田（朔州）新型建材有限公司				560,730.69	
毕马智能科技（上海）有限公司				3,395,426.96	
上海友迪斯数字识别系统股份有限公司				23,190,185.49	
深圳广田机器人有限公司				2,657,207.13	
深圳市广田软装投资有限公司			6,000,000.00	3,150,588.62	

被投资单位	本年增减变动			年末数	减值准备 年末数
	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
深圳广田高科新材料有限公司			452,901,684.65	422,260,047.06	
合计			458,901,684.65	455,214,185.95	

#### 4、营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	8,871,519,061.41	7,718,561,913.57
其他业务收入	43,848,139.70	36,116,725.25
营业收入合计	8,915,367,201.11	7,754,678,638.82
主营业务成本	7,812,049,082.31	6,882,649,191.40
其他业务成本	28,476,807.69	20,519,846.92
营业成本合计	7,840,525,890.00	6,903,169,038.32

##### (2) 主营业务（分产品）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
装饰施工	8,683,551,325.23	7,640,663,410.55	7,559,875,334.34	6,740,183,854.72
装饰设计	187,967,736.18	171,385,671.76	158,686,579.23	142,465,336.68
合计	8,871,519,061.41	7,812,049,082.31	7,718,561,913.57	6,882,649,191.40

##### (3) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	1,915,911,437.65	1,726,934,286.17	1,526,851,880.08	1,372,425,314.29
华北地区	1,017,161,516.24	883,580,615.14	688,742,585.57	621,827,271.33
华南地区	2,776,879,635.05	2,467,332,786.55	2,336,922,381.88	2,072,773,420.52
华中地区	1,866,807,705.41	1,593,673,769.41	1,587,757,631.43	1,425,146,498.84
东北地区	86,142,020.41	82,878,850.38	46,791,966.29	42,765,597.80
西北地区	256,589,993.34	226,664,792.46	341,716,707.33	301,169,815.27
西南地区	952,026,753.31	830,983,982.20	1,189,778,760.99	1,046,541,273.35
合计	8,871,519,061.41	7,812,049,082.31	7,718,561,913.57	6,882,649,191.40

##### (4) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
2017 年	5,525,836,155.32	61.98

2016 年	5,074,144,377.30	65.43
--------	------------------	-------

## 5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,803,928.23	-1,115,283.09
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,870,000.00	85,807,215.00
收到子公司分配股利		11,935,249.98
理财产品收益	6,598,110.29	
合计	-10,075,817.94	96,627,181.89

## 十六、补充资料

### 1、本年非经常性损益明细表

项目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	-5,509.48	-293,087.20
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,829,318.86	13,082,896.73
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-52,000,000.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	7,623,048.81	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		



## 注

项目	本年数	上年数
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,693,811.94	16,910,899.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目（注 1）	160,458,071.11	78,515,955.40
小计	171,598,741.24	108,216,664.85
所得税影响额	13,167,123.79	16,448,652.76
少数股东权益影响额（税后）	2,825,505.94	1,386,616.95
合计	155,606,111.51	90,381,395.14

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注1：本期其他符合非经常性损益定义的损益项目系处置子公司深圳广田高科新材料有限公司和深圳市广田软装艺术有限公司产生的投资收益。上期其他符合非经常性损益定义的损益项目系处置子公司深圳市广田置业有限公司产生的投资收益和原办公场所退租所产生的装修支出一次性计入损益的净额。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.10%	0.42	0.42
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	7.67%	0.32	0.32