

深圳洪涛集团股份有限公司

2023 年年度报告

2024 年 4 月 30 日

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及除以下存在异议声明的董事、监事、高级管理人员外的其他董事、监事、高级管理人员均保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

姓名	职务	内容和原因
赖玉珍	独立董事	1、持续经营能力问题
赵庆祥	独立董事	截至 2023 年 12 月 31 日，公司已经连续 4 年亏损，大量债务逾期无法偿还，并涉及多起诉讼，导致公司多个银行账户被冻结、房产被查封、部分子公司股权被冻结。虽然公司被债权人申请重整并申请启动预重整程序，截止 2024 年 4 月 29 日董事审议年报日，深圳市中级人民法院尚未就预重整申请作出裁定，公司重整能否成功及后续进展存在重大不确定性。
章成	独立董事	由于公司的持续经营能力仍存在重大的不确定性，所以公司在持续经营假设基础上编制的财务报表是否恰当，我们对此存疑。 2、诉讼事项对财务报表的影响 公司因资金短缺未能偿还到期债务等引发诸多诉讼事项，由于诉讼事项的复杂性及其结果的不确定性，诉讼事项的影响金

		<p>额、违约金的影响金额、诉讼事项的完整性等将对公司财务报表可能产生重大不利影响。</p> <p>3、内部控制存在重大缺陷</p> <p>公司大量员工离职，部分子公司公章、财务章、法人章交接不清晰，导致工作交接流程发生控制缺陷，往来余额准确性及可收回性、坏账计提的充分性无法保证。与此相关的部分财务报告内部控制未能有效执行。</p> <p>公司年审会计师在 2023 年度财务报表审计报告中发表了无法表示意见，并出具否定意见的内部控制审计报告。</p> <p>基于上述 2023 年度所涉及事项的不确定性，本人不能对公司 2023 年年度报告及 2024 年第一季度报告内容之真实、准确、完整进行保证，因此在审议《2023 年年度报告及其摘要》、《2023 年度内部控制自我评价报告》、《2024 年第一季度报告》时，本人投弃权票。</p>
--	--	---

公司独立董事赖玉珍、赵庆祥、章成无法保证本报告的真实、准确、完整，理由请参见其相关说明，请投资者注意投资风险。

公司负责人刘年新、主管会计工作负责人李福华及会计机构负责人（会计主管人员）李福华声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的财务审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了否定的内部控制审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本报告所涉及的未来计划等前瞻性陈述可能受宏观经济环境、市场环境等因素的影响而存在一定的不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”章节中描述了未来生产经营可能面临的风险。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告，触及《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.1 条第一款第（三）项之情形，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.1 条的规定，公司股票交易将被实施退市风险警示。

因公司内部控制审计报告为否定意见；公司主要银行账号被冻结；最近三个会计年度经审计扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.8.1 条的规定，公司股票将被实施其他风险警示。

公司于 2024 年 1 月 29 日被债权人提起重整及预重整申请，公司尚未收到法院对申请公司重整的受理文件，债权人的重整申请能否被法院受理，以及具体时间尚存在不确定性。

请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	12
一、公司信息	12
二、联系人和联系方式	12
三、信息披露及备置地点	12
四、注册变更情况	12
五、其他有关资料	13
六、主要会计数据和财务指标	13
七、境内外会计准则下会计数据差异	14
八、分季度主要财务指标	14
九、非经常性损益项目及金额	14
第三节 管理层讨论与分析	16
一、报告期内公司所处行业情况	16
二、报告期内公司从事的主要业务	18
三、核心竞争力分析	22
四、主营业务分析	23
五、非主营业务分析	32
六、资产及负债状况分析	32
七、投资状况分析	33
八、重大资产和股权出售	34
九、主要控股参股公司分析	34
十、公司控制的结构化主体情况	35
十一、公司未来发展的展望	35
十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动	36
十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况	36
第四节 公司治理	37
一、公司治理的基本状况	37
二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况	38
三、同业竞争情况	39
四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况	39
五、董事、监事和高级管理人员情况	39
六、报告期内董事履行职责的情况	47
七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况	48
八、监事会工作情况	51
九、公司员工情况	51
十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况	52
十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	53
十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况	54
十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况	55
十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告	55
十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况	58

第五节 环境和社会责任	59
一、重大环保问题	59
二、社会责任情况	59
三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况	60
第六节 重要事项	61
一、承诺事项履行情况	61
二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	64
三、违规对外担保情况	64
四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明	64
五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	64
六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明	68
七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明	68
八、聘任、解聘会计师事务所情况	69
九、年度报告披露后面临退市情况	69
十、破产重整相关事项	69
十一、重大诉讼、仲裁事项	70
十二、处罚及整改情况	71
十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	71
十四、重大关联交易	71
十五、重大合同及其履行情况	72
十六、其他重大事项的说明	83
十七、公司子公司重大事项	83
第七节 股份变动及股东情况	84
一、股份变动情况	84
二、证券发行与上市情况	85
三、股东和实际控制人情况	86
四、股份回购在报告期的具体实施情况	90
第八节 优先股相关情况	91
第九节 债券相关情况	92
第十节 财务报告	93
一、审计报告	93
二、财务报表	95
三、公司基本情况	117
四、财务报表的编制基础	118
五、重要会计政策及会计估计	119
六、税项	153
七、合并财务报表项目注释	154
八、研发支出	192
九、在其他主体中的权益	193
十、政府补助	196
十一、与金融工具相关的风险	196
十二、公允价值的披露	200
十三、关联方及关联交易	201
十四、股份支付	203

十五、承诺及或有事项	204
十六、资产负债表日后事项	205
十七、其他重要事项	206
十八、母公司财务报表主要项目注释	209
十九、补充资料	217

备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签字和公司盖章的本次年报摘要及全文；
- 二、经公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 五、文件备查地点：广东省深圳市龙华区观湖街道樟坑径社区环观南路 92 号 A5201。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	深圳洪涛集团股份有限公司
董事或董事会	指	本公司董事或董事会
监事或监事会	指	本公司监事或监事会
股东大会	指	本公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳洪涛集团股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
会计师事务所	指	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
日月投资	指	新疆日月投资股份有限公司
洪涛产业园	指	深圳市洪涛装饰产业园有限公司
天津洪涛	指	天津市洪涛装饰产业有限公司
云浮洪涛	指	广东云浮洪涛高新石材产业园有限公司
吉林洪涛	指	吉林省深洪涛装饰有限公司
辽宁洪涛	指	辽宁洪涛装饰有限公司
洪涛设计	指	洪涛建筑设计河北有限公司
洪涛置业	指	深圳市洪涛置业发展有限公司
洪涛建设	指	洪涛建设（厦门）有限公司
洪涛海外工程	指	深圳市洪涛装饰海外工程有限公司
洪涛国际	指	中国洪涛建设（国际）控股有限公司
澳门洪涛	指	深洪涛装饰（澳门）股份有限公司
HTWM CONSTRUCTION	指	HTWM CONSTRUCTION ENGINEERING (CAMBODIA) CO., LTD.
SZHT INTERNATIONAL	指	SZHT INTERNATIONAL (CAMBODIA) CO., LTD.
洪涛教育	指	深圳洪涛教育集团有限公司
跨考教育	指	北京尚学跨考教育科技有限公司
学尔森	指	上海学尔森文化传播有限公司
和融保理	指	深圳和融保理有限公司，曾用名“深圳前海和融保理有限公司”
凯豪达洪涛氢谷	指	凯豪达洪涛氢谷科技（深圳）有限公司
洪涛新能源	指	深圳洪涛建筑新能源技术有限公司
优装网	指	北京优装网信息科技有限公司
中装艺高	指	中装艺高文化（北京）有限公司
前海国际贸易	指	深圳前海和融国际贸易有限公司
洪涛文旅	指	贵州洪涛文化旅游产业有限公司
筑龙网	指	北京筑龙伟业科技股份有限公司
金英杰	指	北京金英杰教育科技集团有限公司
同筑科技	指	上海同筑信息科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

报告期	指	2023 年 1 月-12 月
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	洪涛股份	股票代码	002325
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	深圳洪涛集团股份有限公司		
公司的中文简称	洪涛股份		
公司的外文名称（如有）	SHENZHEN HONGTAO GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HONGTAO GROUP		
公司的法定代表人	刘年新		
注册地址	广东省深圳市罗湖区泥岗西洪涛路 17 号		
注册地址的邮政编码	518000		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	广东省深圳市龙华区观湖街道樟坑径社区环观南路 92 号 A5201		
办公地址的邮政编码	518000		
公司网址	http://www.szhongtao.cn		
电子信箱	hongtao@szhongtao.cn		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	苏毅	朱亚龙
联系地址	广东省深圳市龙华区观湖街道樟坑径社区环观南路 92 号 A5201	广东省深圳市龙华区观湖街道樟坑径社区环观南路 92 号 A5201
电话	0755-82451183	0755-82451183
传真	0755-82451183	0755-82451183
电子信箱	suyi@szhongtao.cn	zhuyalong@szhongtao.cn

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部办公室

四、注册变更情况

统一社会信用代码	914403001921910661
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司上市以来主营业务未发生重大变化，主营业务为承接酒店、剧院会场、写字楼、图书馆、医院、体育场馆等公共装饰工程的设计及施工等。公司自 2014 年至今先后收购中装新网、跨考教育、学尔森、新概念投资，公司主营业务相应增加教育业务板块。

历次控股股东的变更情况（如有）	无变更
-----------------	-----

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号 11 层 1101 室
签字会计师姓名	陈翔、孙亚林

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业收入（元）	740,674,909.05	1,330,667,633.09	-44.34%	2,590,613,384.57
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,404,391,203.20	-710,329,548.14	-97.71%	-220,027,931.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,390,508,895.84	-715,959,562.44	-94.22%	-329,186,956.84
经营活动产生的现金流量净额（元）	175,414,582.90	-373,624,405.11	146.95%	53,865,571.20
基本每股收益（元/股）	-0.7995	-0.4610	-73.43%	-0.172
稀释每股收益（元/股）	-0.7995	-0.4610	-73.43%	-0.172
加权平均净资产收益率	-60.36%	-24.51%	-35.85%	-8.03%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
总资产（元）	6,810,437,418.61	8,392,763,773.24	-18.85%	9,126,748,898.92
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,624,808,815.56	3,019,155,659.10	-46.18%	2,697,601,971.83

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2023 年	2022 年	备注
营业收入（元）	740,674,909.05	1,330,667,633.09	包含与主营业务收入无关的业务收入
营业收入扣除金额（元）	13,936,640.76	23,326,411.47	扣除与主营业务收入无关的

			业务收入
营业收入扣除后金额（元）	726,738,268.29	1,307,341,221.62	不包含与主营业务收入无关的业务收入

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	153,477,954.02	197,782,579.31	162,818,298.27	226,596,077.45
归属于上市公司股东的净利润	-117,307,721.74	-43,405,616.50	-80,757,058.38	-1,160,769,881.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-117,381,333.66	-43,449,917.14	-80,802,467.06	-1,146,724,252.85
经营活动产生的现金流量净额	-145,913,894.88	181,075,468.94	-10,002,390.25	150,255,399.09

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	11,441.43	-313,773.32	118,954,908.95	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	544,512.96	6,170,689.05	3,667,910.53	

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,927,755.57			
债务重组损益		505,999.93		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-20,008,802.89			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-359,446.62	-676,564.16	10,759,959.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	152,144.04			
减：所得税影响额		54,474.58	23,946,945.95	
少数股东权益影响额（税后）	149,911.85	1,862.62	276,807.54	
合计	-13,882,307.36	5,630,014.30	109,159,025.04	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

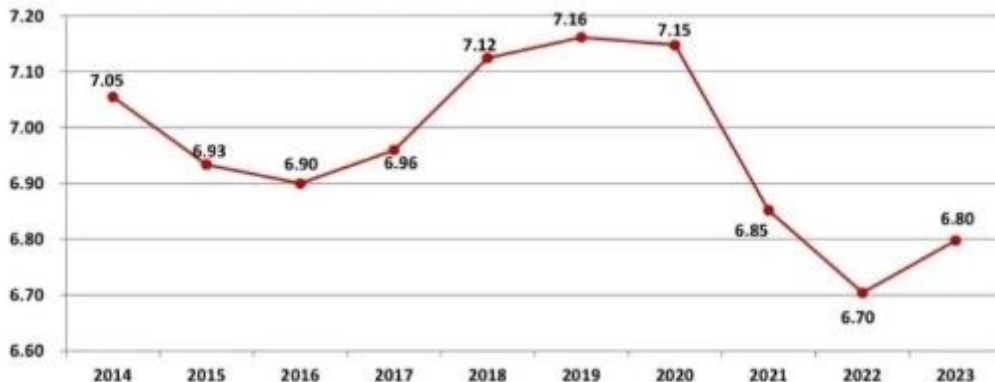
（一）建筑装饰行业发展概况

1、行业的主要特点

根据我国《国民经济行业分类与代码》，公司所处行业属于建筑业中的建筑装饰和装修业子行业。根据建筑装饰的类型，建筑装饰和装修业划分为公共建筑装饰和装修、住宅装饰和装修以及建筑幕墙装饰和装修。与土木建筑业、设备安装业等一次性完成工程业务不同，建筑物在其完成后的使用的周期中，存在进行多次装饰装修的可能性。因此，建筑装饰行业的市场容量具有乘数效应和市场需求的可持续性的特点。

2、行业的发展阶段

2023 年，根据国家统计局初步核算，全年国内生产总值 1,260,582 亿元，比上年增长 4.64%；全年建筑业实现增加值 85,691 亿元，比上年增长 7.1%，增速高于国内生产总值增速 1.9 个百分点。自 2014 年以来，建筑业增加值占国内生产总值的比例始终保持在 6.70% 以上，建筑业国民经济支柱产业的地位稳固。



2014-2023 年建筑业增加值占国内生产总值比重

（数据来源：中国建筑业协会发布的《2023 年建筑业发展统计分析》）

3、行业的发展趋势

（1）行业规模保持增长，行业竞争逐步激烈

2014 年以来，随着中国建筑业企业生产和经营规模的不断扩大，建筑业总产值持续增长，2023 年达到 315,911.85 亿元，比上年增长 5.77%，增速较上年提高 2.52 个百分点。

目前国内经济稳步增长，随着国家重大战略区域的设立、城市更新改造、新型城市建设推进等，我国建筑装饰行业仍保持长期的增长趋势。

截至 2023 年底,全国共有建筑业企业 157,929 个,比上年增加 15,023 个,增速为 10.51%,其中国有及国有控股建筑业企业 10,060 个,比上年增加 1,146 个,增速为 12.86%。随着不断增加的新企业进入到建筑装饰行业中,建筑装饰行业竞争将更加激烈,同时,国有及国有控股企业增速高于整体企业增速,国有资本在建筑业不断加大投资,一方面国有及国有控股企业在获得政府、国有企业项目上更具有先天优势,另一方面对民营企业而言也是巨大的挑战。

(2) EPC 模式逐步深入,具备全产业链服务能力的龙头企业将获得更多市场机会

建筑装饰行业处于发展阶段,除已形成的少数大型企业外,行业内以中小型企业为主,但随着建筑装饰市场的逐步成熟,行业集中度逐步提升。未来头部企业在建筑装饰行业凭借资金实力、管控能力、成本优势、品牌效应市场份额将进一步提升。

EPC 项目管理模式以高效率、低成本等显著优势已成为当前国际工程中的主流承包模式。近年来,我国也在建筑业中积极推进 EPC 模式,主管政府部门对工程总承包模式价值的认识在逐步深入,推进的措施也越来越具体。目前,EPC 模式已逐步渗透至建筑装饰行业,具备方案咨询与设计、采购、施工安装及项目管理综合能力的装饰企业将能发挥先行优势,能够快速从传统专业分包转型 EPC 总承包,带动订单规模快速增长与项目利润率提升。

(3) 建筑装饰行业越来越注重绿色建筑和可持续发展理念

一方面受国家“双碳”战略目标的影响,另一方面人民环保意识、健康意识不断加强,绿色、环保、节能、可持续型装饰装修将成为行业未来发展的主要趋势,也是推进行业科学发展的必然选择。“十四五规划”明确要求“深入推进工业、建筑、交通等领域低碳转型”,同时住建部发布的《“十四五”建筑节能与绿色建筑发展规划》明确提出“到 2025 年,城镇新建建筑全面执行绿色建筑标准”,中国建筑装饰行业面临着由粗放经营向集约经营转型、劳动密集型向技术密集型转型、高污染高能耗向绿色环保转型的任务。

绿色建筑和可持续发展的趋势为建筑装饰行业带来了新的增长机遇。

(4) 技术信息化

近年来,随着互联网与移动互联网的蓬勃发展,行业创新的驱动力不断增强,以 AR、VR 技术为载体的新场景化设计、施工将快速发展。AR、VR、BIM、3D 打印等技术在建筑装饰行业得到广泛应用,逐渐形成以“BIM+VR”、“BIM+三维扫描”等可视化信息技术,为客户提供可视化设计和信息化施工为一体的个性化装饰解决方案。信息技术的应用进一步促进装饰装修行业创新发展理念和产业生态体系的有机融合。同时信息技术的不断优化也提高项目施工管理效率,实现对工程项目全过程实时信息的动态掌握和共享。建筑装饰行业将以技术创新推进转型升级,走“建筑工业+建筑信息化+互联网”的特色之路,全面提高工程项目的科技含量和技术创新,加速推进装饰工业化进程。

4、行业竞争格局及公司在行业中地位

我国建筑装饰行业经过三十多年的发展,市场化程度不断提升,具有业务资质、品牌、人才及资金等优势的企业,市场份额不断提高,逐步形成了综合型大规模企业领跑市场、部分企业差异化竞争、中小企业被并购整合的竞争格局。

公司是我国建筑装饰行业龙头企业之一,在公共建筑装饰细分市场,公司占据领先地位。公司承接了 21 世纪国际四大盛事奥运会、大运会、世博会、亚运会场馆建筑装饰工

程；承接了人民大会堂（国宴厅、河南厅、甘肃厅）、钓鱼台国宾馆等国家级装饰工程；承接了上海大剧院、广州歌剧院、深圳保利大剧院、梅溪湖大剧院等国内一流剧院装饰工程；承接了 G20 峰会杭州西子宾馆、北京饭店、宁波柏悦酒店、海南雅居乐莱福士等高星级酒店装饰工程；承接了华为、阿里巴巴、百度、腾讯等高新科技企业办公大楼装饰工程；承接了中日友好医院、香港大学深圳医院、吉林省第二人民医院、荆门市第一人民医院、泰康同济（武汉）医院等五十余家医院装饰项目。在“一带一路”沿线国家，公司承接了“柬埔寨金边金塔 42 项目”、“越南岘港 JW 万豪酒店”等工程。

公司致力于公共建筑高端装饰 30 余年，专注高端大堂、大剧院、国宾馆装饰、五星级标准酒店装饰等细分市场、实力雄厚，为业界尊为“大堂王”、“大剧院专业户”、“国宾馆专业户”等。公司荣获全国装饰最高领域奖项鲁班奖与全国装饰奖项共超 200 项，为全国首批拥有设计双甲资质，并获得建筑行业甲级设计资质、一级建筑总承包资质和包括装饰施工在内的七项一级施工资质。拥有中国建筑装饰协会授予的“全国建筑装饰行业酒店类最佳专业化装饰企业”、“全国建筑装饰行业影剧院类最佳专业化装饰企业”、“全国建筑装饰行业国宾馆类最佳专业化装饰企业”等称号。

（二）职业教育行业发展概况

职业教育(vocational education)是指让受教育者获得某种职业或生产劳动所需要的职业知识、技能和职业道德的教育。职业教育包括职业学校教育和职业培训。职业学校教育包括各种职业技术学校、技工学校、职业高中(职业中学)等。职业学校教育是学历性的教育，分为初等、中等和高等职业学校教育。职业培训是非学历性的教育包括对职工的就业前培训、对下岗职工的再就业培训等各种职业培训。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

（一）公司主要业务介绍

公司以高端公共装饰为主业，立足大装饰，全面总承包，为客户提供全方位系统装饰解决方案，主要承接剧院会场、图书馆、酒店、写字楼、医院、体育场馆等公共装饰工程的设计及施工，业务涵盖装饰设计、施工、饰材研发生产三大领域。公司不断优化大建筑装饰平台，构建全产业链服务体系，加大研发创新的力度，积极推动装配式研发和应用。在公司建筑装饰主业保持行业领先地位的同时，公司着力发展职业教育第二产业。

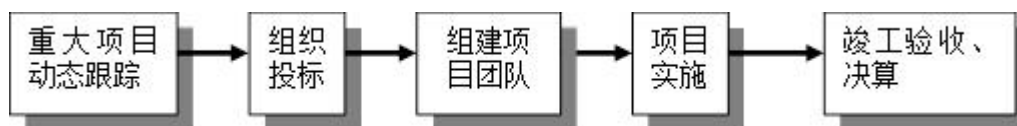
公司秉持“赶超世界一流装饰水平，成为世界著名品牌”的企业愿景，践行“一百个客户成为一百个朋友”的经营理念，走“绿色、低碳、科技、创新”的发展路线，以创新引领行业发展。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。

（二）装饰装修业务经营模式

1、销售及服务模式

建筑装饰工程设计、施工的承接一般通过招投标（分为公开招标和邀请招标）的方式取得，中标后公司组建项目团队实施，主要环节如下所示：



首先是项目承接阶段。由公司总裁办公室、营销中心、分公司负责收集项目信息，输入信息管理系统，评审、筛选出优质的项目，指派专人联系业务，由投标部制作标书并经内部评审后组织投标，中标后与业主商讨核实重要的施工和付款条款并签订合同。

项目承接完成后，对于施工项目，公司工程中心根据公司的人员、物资匹配情况，合理调配人、机、物、料，组建由项目经理、材料员、安全员、质量员、施工员、仓库管理员等组成的项目团队，进行项目实施；对于设计项目，公司设计院负责有针对性地组织安排设计团队实施。

施工项目在实施过程中，由项目部提出工期、材料、劳动力等计划，经采购中心、工程中心核准后，按照优质优价、科学合理的原则实施采购和施工。项目部、工程中心负责落实工程项目实施中的体系管理（ISO9001 质量控制体系、ISO14001 环境控制体系、OHSAS18001：2007 职业健康安全管理体系），保证工程的质量并顺利通过竣工验收。

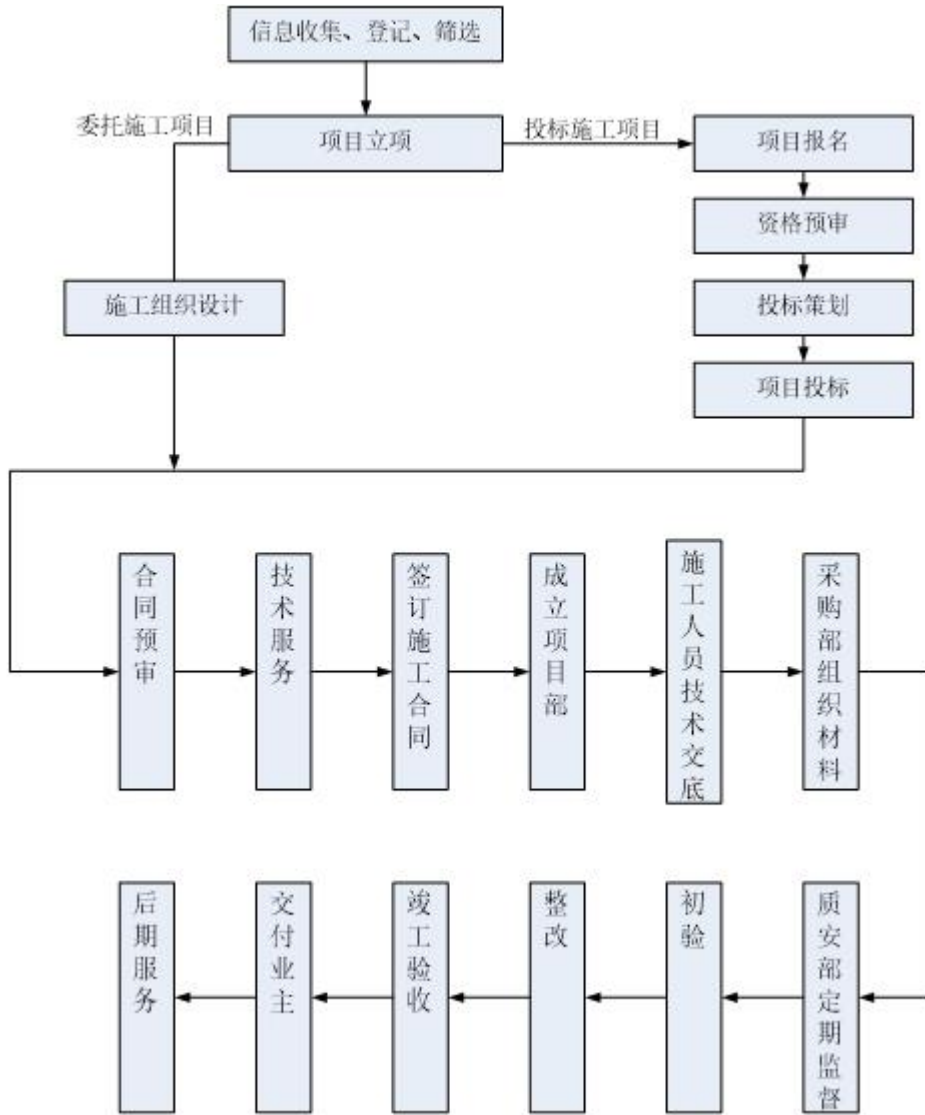
公司在工程管理方面强调成本、进度、质量的计划管理，采用日进度、周进度、月进度计划加强成本计划和控制，采用垂直管理方法，严格执行“五步曲过程控制法”加强质量控制，即从投标、设计、采购、施工、回访维修 5 个阶段进行全面有效地控制。设计业务的质量控制由设计院负责。

2、生产及采购模式

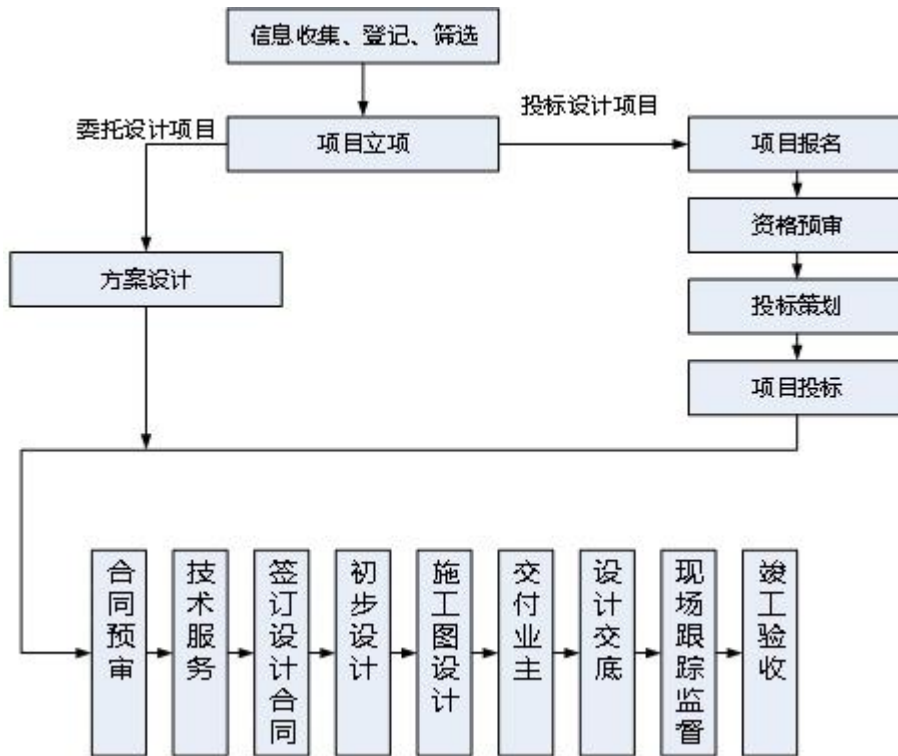
公司以工厂化生产建筑装饰配套产品，主要包括木饰面、GRG、单元式幕墙、框架式幕墙和铝合金门窗等产品，所需原料为木材、石材、复合板材、铝合金型材、玻璃。公司已与主要供应商签订了长期合作协议，保证以低于市场变动幅度的价格实现大规模、批量化采购，降低材料成本。公司生产的产品主要用于公司承接建筑装饰工程的配套。

3、建筑装饰业务流程图

（1）装饰施工业务流程图：



(2) 装饰设计业务流程图：



（三）装饰质量控制情况

1、质量控制标准

与公司装修装饰业务相关的主要法律法规及主管部门制定的主要准入标准如下：

（1）《中华人民共和国建筑法（2019年修正）》；（2）《中华人民共和国招标投标法》；（3）《中华人民共和国消防法（2008年修订）》；（4）《中华人民共和国民法典》；（5）《建设工程质量管理条例》；（6）《建设工程安全生产管理条例》；（7）《建筑业企业资质管理规定》；（8）《建设工程勘察设计资质管理规定》；（9）《建筑施工企业安全生产许可证管理规定》；（10）《建筑装饰装修工程质量验收规范》；（11）《室内装饰工程质量规范》；（12）《民用建筑工程室内环境污染控制规范》；（13）《住宅室内装饰装修管理办法》；（14）《建筑业企业资质标准》等。

公司非常注重企业内部标准的建设，在国家和行业相关标准的基础上，借鉴美国国家标准，结合企业多年的实践经验，制定了《装饰工程内控质量验收标准》企业内部标准，同时根据项目的具体情况，针对性的制定施工、检测方案。在装饰设计方面，制定了具有行业领先水平的《装饰设计图纸审校提纲》、《装饰设计图纸编制发送与存档规定》等文件，并在全公司范围内广泛实施，大大提升了公司的设计水平。

2、质量控制措施及评价

（1）质量控制措施

公司提出了“绿色、精品、安全、创新”的质量、环境、职业健康安全方针管理方针，制定了“件件是精品”的发展战略。公司已通过 ISO9001：2015 质量管理体系、ISO14001:2015 环境管理体系和 OHSAS18001：2007 职业健康安全管理体系三大管理体系

认证。

此外，公司还对施工质量实行严格的事前、事中、事后管理流程：事前严格审核施工操作人员资质与技能，充分保障施工水平；事中坚持执行“五步曲过程控制法”，同时加强把控施工材料与施工技术，确保材料的优质以及技术的先进性与科学性；项目完工后，采用定期回访、有效监测、售后服务等多种途径，加强质量控制，提升质量管理水平。

（2）质量控制评价

公司通过运用全面的质量管理体系及先进的质量管理技术，在质量管理方面荣获多项荣誉：“深圳市质量强市骨干企业认定证书”、“深圳市优秀企业首席质量官”、“深圳市质量诚信示范单位”、“全国质量信得过产品”、“全国装饰材料行业质量领军企业”、“全国建筑装饰行业质量领先品牌”。

三、核心竞争力分析

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

（一）高端市场领先优势

公司是高端建筑装饰行业的持续领跑者。凭借公共建筑装饰细分市场的沉淀，公司在剧院会堂、国宾馆、建筑大堂、医疗、高新科技企业办公楼宇等最高难度级别公共装饰细分市场中独占鳌头，被誉为业界誉为“大堂王”、“大剧院专业户”、“国宾馆专业户”、“高星级酒店装饰专家”、“顶级智能化办公楼装饰专家”和中国建筑装饰行业品牌发展的鼻祖。

（二）资质及品牌优势

公司是国家高新技术企业，广东省第一家建筑装饰上市企业，是高等级资质最完备的建筑装饰企业之一，为住建部核定的全国首批拥有设计双甲资质的企业之一，并获得建筑行业建筑工程甲级设计资质，已拥有“建筑工程施工总承包壹级”、“市政公用工程施工总承包贰级”两个总承包资质；拥有“建筑装修装饰工程专业承包一级”、“建筑幕墙工程专业承包一级”、“消防设施工程专业承包一级”、“建筑机电安装工程专业承包一级”、“电子与智能化工程专业承包一级”、“城市及道路照明工程专业承包一级”、“地基基础工程专业承包一级”、“钢结构工程专业承包二级”、“建筑装修装饰工程专业承包二级”、“建筑幕墙工程专业承包二级”等七个施工一级和三个施工二级资质；拥有“工程设计建筑行业（建筑工程）甲级”、“建筑装饰工程设计专项甲级”和“建筑幕墙工程设计专项甲级”等三个设计甲级资质。

公司一直非常注重品牌建设，推行精品战略，以一流精品树立一流品牌。截至报告期末，公司荣获包括鲁班奖、中国建筑工程装饰奖在内的国家级荣誉 700 余项，省、市级荣誉 600 余项，是中国高端建筑装饰的持续领跑者。

（三）区域覆盖优势

公司建筑装饰业务覆盖全国市场，标志性精品工程遍布全国各地，除西藏以外，在其他省市 100 多个大中型城市均有公司完成的标志性工程。在京津环渤海经济带、珠江三角洲和长江三角洲三大区域形成了稳定的市场份额，主要客户覆盖的重点省市有北京、天津、广东、广西、四川、上海、浙江、江苏、山东、河南、吉林等。公司依靠全国各地的标志

性精品工程，树立了全国性的品牌优势，建立了覆盖全国主要发达地区的业务网络，与国内同类企业相比，公司的区域覆盖优势明显。

（四）设计优势

公司拥有实力雄厚设计师队伍，设计能力在行业内处于领先地位，公司先后被评为“大中华区最具影响力设计机构”、“全国建筑装饰行业国宾馆最佳专业化装饰企业”、“全国建筑装饰行业酒店类最佳专业化装饰企业”、“全国建筑装饰行业影剧院类最佳专业化装饰企业”等。公司积极引进国外优秀设计人才，先后与近三十家国外著名设计大师和设计机构进行合作，曾经或正在与洪涛成功合作的专家有贝聿铭、库哈斯、赫尔佐格、扎哈·哈迪德、保罗·安德鲁、夏邦杰、何斐德等 50 余名国际顶尖大师。通过与国际大师和国际一流设计机构合作，积累了丰富的经验，逐步实现公司设计水平与国际一流水平的接轨。

（五）总包集成优势

基于行业发展的新趋势，公司立足自身发展实际，积极筹备并实践工程总承包发展战略，逐步构建了以设计、土建、装饰一体化的总承包体系，实现了自身对承包工程整个生命周期的全过程管理。公司凭借自身雄厚的设计与施工综合实力、卓越的项目管理能力、精湛的技术能力等，形成了一套科学、行之有效的 EPC 总承包项目管理经验，全方位、全过程地对资源进行整合并实现有效配置，全流程打通了项目设计、采购、施工、调试运行及验收各个环节，最大程度地实现项目科学管理及高效运作，极大地缩短了工程周期，降低了项目投入及运营成本，为业主方提供全面系统的解决方案，为客户创造了价值。截止报告期内，公司打造了一大批以高端酒店为代表，涵盖剧院、会场、商业等业态在内的 EPC 总承包精品项目，如柬埔寨金边金塔、三亚湾假日度假酒店、长沙梅溪湖、武汉琴台文化艺术中心等。

（六）施工管理优势

公司严格执行 ISO 质量管理体系、ISO 环境管理体系和 ISO 职业健康安全管理体系三大管理体系认证标准，打造了过硬的施工管理体系。针对市场产品覆盖范围广、现场管理人员不断增加的情况，公司创造性地建立了质量、环境、职业安全健康“三合一”管理体系。把“三合一”管理体系的管理思路与传统工程管理的经验相结合，运用 ISO 标准强调的“过程方法”，编制了以质量管理为主线，环保、安全相融合的管理流程，推行全方位的“项目动态管理模式”，严格按照策划（Plan）、实施（Do）、检查（Check）、处理（Action）（以下简称“PDCA”）的流程进行管理，实现 PDCA 在装饰工程项目部的良性循环，使分散在各地的项目部都能按照公司统一的管理模式来控制工程的质量、安全、进度和成本，贯彻“项项是精品”的精品理念，实现了工程管理水平全方位的提高。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司营业收入、归属于上市公司股东的净利润相比上年度均有下降。主要原因如下：

1、本报告期内，公司采取了更为审慎的经营战略及订单策略，新签订单数量及金额均下降，同时，相关固定运营成本仍正常发生。

2、应收账款回款相对缓慢，公司对应收账款及合同资产的预期信用损失进行整体信用风险评估，根据企业会计准则及公司的会计政策，确认相关应收账款及合同资产的减值准备。

3、2023 年 10 月，公司收到新加坡国际仲裁中心仲裁庭对柬埔寨金边金塔 42 项目仲裁案件做出的《裁决书》，公司根据《裁决书》对柬埔寨金边金塔 42 项目应收款项进行减值。

4、公司出现资金流动性困难，到期债务无法偿还，财务状况持续恶化，以上情况均表明公司持续经营能力存在重大不确定性，公司在未来几年很可能无法获得足够的应纳税所得额，根据会计政策及会计准则，公司需要将以前期间确认的递延所得税资产全额进行转回。

报告期内，公司主要经营工作如下：

（一）践行精品管理理念，深耕大客户战略资源，持续加强优势细分市场的领先优势。

2023 年度，公司持续践行精品理念，凭借深耕建筑装饰行业三十多年的雄厚综合实力，保持了公司在高端公共装饰这一市场的领先优势。公司一直致力于打造高端办公装修装饰工程口碑，努力开拓新的客户，在医疗、文化、商业、养老地产类项目也持续深耕。2023 年，公司承建的“吉林漫江生态旅游综合开发项目温泉中心精装修工程”获得中国建筑装饰协会颁发的中国建筑工程装饰奖。

（二）积极推动 EPC 总承包发展战略，提升项目体量。

历年来，公司凭借自身设计与施工的综合实力，打造了一大批以高端酒店为代表，涵盖剧院、会场、商业等业态在内的专业总承包精品项目，例如三亚夏日文化广场、淄博市大数据产业园、中国汉江（襄阳）生态城、许昌市智慧信息产业园、芦溪县人才服务中心（人才公寓）等装修设计施工一体化工程总承包项目。

（三）加强风险管理，控制项目风险

把控好公司整体经营上的风险，围绕国家政策调整、经济环境变化、财务资金状况、现有客户风险、目标客户选择、企业合规管理等方面进行常态化的风险评估与方向调整；完善公司风险防控体系，从业务入口端开始风险排查，从客户资信、工程款支付方式、项目商务条件等方面进行风险识别，谨慎选择项目和客户，同时在项目实施过程中做好风险的持续跟踪和防控，降低项目风险。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	740,674,909.05	100%	1,330,667,633.09	100%	-44.34%
分行业					
建筑装饰业	705,099,993.85	95.20%	1,301,963,548.29	97.84%	-45.84%

职业教育	4,873,263.04	0.66%	11,742,474.31	0.88%	-58.50%
其他业务	30,701,652.16	4.15%	16,961,610.49	1.28%	81.01%
分产品					
装饰	685,450,411.90	92.54%	1,244,827,984.13	93.55%	-44.94%
设计	19,649,581.95	2.65%	57,135,564.16	4.29%	-65.61%
职业教育	4,873,263.04	0.66%	11,742,474.31	0.88%	-58.50%
其他业务	30,701,652.16	4.15%	16,961,610.49	1.28%	81.01%
分地区					
华东	169,842,899.15	22.93%	421,026,011.54	31.64%	-59.66%
华中			102,524,304.47	7.70%	-100.00%
华南	541,826,591.03	73.15%	602,767,385.36	45.30%	-10.11%
华北	15,541,306.51	2.10%	65,840,597.80	4.95%	-76.40%
东北	2,275,512.98	0.31%	19,505,336.55	1.47%	-88.33%
西南	4,287,460.70	0.58%	76,942,266.29	5.78%	-94.43%
西北	6,901,138.68	0.93%	42,061,731.08	3.16%	-83.59%
分销售模式					
直接销售	740,674,909.05	100.00%	1,330,667,633.09	100.00%	-44.34%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
建筑装饰业	705,099,993.85	682,792,309.99	3.16%	-45.84%	-44.99%	-32.25%
分产品						
装饰	685,450,411.90	669,290,413.67	2.36%	-44.94%	-44.17%	-36.28%
分地区						
华东	169,842,899.15	161,619,254.46	4.84%	-59.66%	-59.31%	-14.45%
华南	541,826,591.03	519,746,121.44	4.08%	-10.11%	-6.97%	-44.25%
分销售模式						

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

公司不同业务类型的情况

单位：元

业务类型	营业收入	营业成本	毛利率
装饰施工业务	685,450,411.90	669,290,413.70	2.36%
装饰设计业务	19,649,581.95	13,501,896.32	31.29%

公司是否需通过互联网渠道开展业务

是 否

公司是否需开展境外项目

是 否

2021年8月，公司控股子公司即项目实施主体洪涛伟民建筑工程（柬埔寨）有限公司作为申请人就柬埔寨金边金塔42项目向新加坡国际仲裁中心提交仲裁申请，详见公司于2021年8月19日公告的《关于重大诉讼、仲裁的公告》（2021-049）。

2023年5月22日至2023年6月2日，该仲裁案件在新加坡开庭审理。

2023年10月，公司收到新加坡国际仲裁中心仲裁庭做出的《裁决书》，详见公司于2023年10月31日披露的《关于柬埔寨金边金塔42项目仲裁事项的进展公告》（公告编号：2023-043）。

目前，公司控股子公司已向柬埔寨金边法院申请就《裁决书》进行确认及执行。

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

（4）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

单位：元

	项目金额	累计确认产值	未完工部分金额
未完工项目	8,684,090,574.28	4,458,686,474.28	4,225,404,100.00

是否存在重大未完工项目

适用 不适用

单位：元

项目名称	项目金额	工期	履约进度	本期确认收入	累计确认收入	回款情况	应收账款余额
中国证券期货业南方信息技术中心二期建设项目装饰工程	76,032,621.01	195天	80.58%	57,138,455.23	61,270,448.87	58,735,466.95	2,534,981.92
国信证券深圳北综合金融服务中心装修工程	21,556,282.90	90天	79.19%	15,524,550.98	17,070,938.40	15,409,693.05	1,661,245.36

其他说明：

适用 不适用

单位：元

	累计已发生成本	累计已确认毛利	预计损失	已办理结算的金额	已完工未结算的余额

是否存在重大已完工未结算项目

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(5) 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
装饰	直接材料	318,810,849.73	45.26%	547,253,652.46	43.55%	-41.74%
装饰	直接人工	319,369,138.28	45.34%	459,947,568.42	36.60%	-30.56%
装饰	施工费用	31,110,425.66	4.42%	51,965,440.89	4.14%	-40.13%
设计	直接人工	11,611,630.84	1.65%	35,985,137.59	2.86%	-67.73%
设计	设计费用	1,890,265.48	0.27%	6,350,318.40	0.51%	-70.23%

说明

无。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	业务类型	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
直接材料	装饰施工	318,810,849.73	45.26%	547,253,652.46	43.55%	-41.74%
	装饰设计		0.00%		0.00%	
	小计	318,810,849.73	45.26%	547,253,652.46	43.55%	-41.74%
直接人工	装饰施工	319,369,138.30	45.34%	459,947,568.42	36.60%	-30.56%
	装饰设计	11,611,630.81	1.65%	35,985,137.59	2.86%	-67.73%
	小计	330,980,769.11	46.99%	495,932,706.01	39.46%	-33.26%
费用	装饰施工	31,110,425.66	4.42%	51,965,440.89	4.14%	-40.13%
	装饰设计	1,890,265.48	0.27%	6,350,318.40	0.51%	-70.23%
	小计	33,000,691.14	4.69%	58,315,759.29	4.64%	-43.41%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	351,964,086.92
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	47.52%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	170,795,454.42	23.06%
2	第二名	57,138,455.23	7.71%
3	第三名	56,201,883.87	7.59%
4	第四名	40,664,411.35	5.49%
5	第五名	27,163,882.05	3.67%
合计	--	351,964,086.92	47.52%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	121,883,930.39
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	17.30%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	47,701,578.04	6.77%
2	第二名	37,650,239.59	5.35%
3	第三名	12,480,301.00	1.77%
4	第四名	12,345,585.76	1.75%
5	第五名	11,706,226.00	1.66%
合计	--	121,883,930.39	17.30%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用**3、费用**

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	19,158,969.70	19,017,330.97	0.74%	
管理费用	150,922,616.96	135,875,049.16	11.07%	
财务费用	231,779,090.58	231,778,293.92	0.00%	
研发费用	16,320,843.28	52,417,911.97	-68.86%	主要系研发投入减少

4、研发投入适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
特朗伯集热墙施工技术 及工艺研究	更新改造既有旧建筑，改善建筑的热工性能，减少能源消耗，提高建筑绿色性能和改善建筑的实用性适用性使用性，同时保持建筑原貌	已完成技术性研究， 开展实际应用	通过采用相应的施工技术和工艺，从而在保护建筑原有风貌和历史文化价值的情况下，利用太阳能等清洁能源改善既有旧建筑的热工性能，提高建筑的实用性和现代使用性能	可以更好保护历史文化建筑，具有一定的社会需求，产生相应经济效益和社会效益
毗连日光间施工技术 及工艺研究	利用建筑本身的结构、工艺、施工技术和材料特点，在不需 要额外耗能的情况下，大幅度减少房屋的热损失，有效调节和保持室内适宜温度	已完成技术性研究， 开展实际应用	研究相关工艺及施工技术，利用毗连日光间推动对节能型绿色建筑 的探索和应用，最终实现建筑节能的目标	满足低碳节能发展方向，可以减少后期能源消耗和费用，为民众提供更好生活质量，具有一定的社会客观需求，可拓展公司业务，为行业和企业创造一定经济效益
既有建筑旧式幕墙保护性改造更新技术研究	推进新技术、新工艺、新材料在既有幕墙改造上的应用，改善幕墙安全性能	已完成技术性研究， 开展实际应用	消除原建筑幕墙的安全隐患，确保建筑幕墙更安全可靠；提高既有建筑的节能、环保、防火等标准；深入研究外墙机器人在幕墙现场检测中的应用，并予以推广。	使改造后的既有建筑幕墙更有现代气息，更适应当前的城市规划和周围建筑的整体风格，同时推动幕墙产业升级，在已有市场的基础上开发新的幕墙行业市场，推动幕墙行业发展的又一方向。有效提高企业业务能力，提升行业竞争力
室内墙面铝塑板附木纹膜装配式技术应用研究	具备绿色、环保，且施工周期短，价格便宜等特定，结合铝塑板和木纹膜二者优势，同时改进木纹铝板的安装技术及工艺，提高效率，更加绿色环保	已完成技术性研究， 开展实际应用	结合铝塑板和木纹膜的优点，使用复合装饰板取代传统的木基层木纹饰面板，结合装配式技术，提高木饰面墙面板整体的安装精度及安装效率，同时降低造价，减少污染	集合了铝塑板和木纹膜的优点，组合成新的饰面产品，改变传统的龙骨布设以及封板的工序，推动行业技术发展，提升企业竞争力
柔性石材安装技术应用研究	减少现有安装石材对资源环境和资源损耗，使用更耐久、可塑性更强的柔性石材产品，工艺更加精细，同时改进安装技术	已完成技术性研究， 开展实际应用	改变传统常规的安装方式，根据施工场景优化基层安装方式，让安装流程更加简便、合理，施工更加安全可靠	更富发展意义，有利于企业实力，利于行业发展
室内装修石材开裂修复技术应用研究	研究室内装修石材开裂修复技术，解决石材开裂问题	已完成技术性研究， 开展实际应用	通过石材开裂修复技术解决石材开裂问题，保持原有石材美观与坚固，提高了石材的使用寿命	提高效率 and 效果，有利于公司巩固和进一步扩大优势
墙面打磨喷涂机器人技术应用研究	解决墙面打磨劳动强度较大，打磨效率低，易遗漏，污染较重，危害工人健康等问题	已完成技术性研究， 开展实际应用	通过合理的工艺、流程和参数，开发利用机器人，解决墙面打磨过程中安全、健康和效率问题。	提高安全性、施工质量和效率，减少时间成本和材料浪费，同时利于环保。对提升企业和行业技术水平

				都有意义
智能家居系统综合设计及技术应用研究	解决用户面临智能家居种类繁多、功能重复、优势不明的智能家居产品不知如何选择的痛点问题，可能通过传统材料及产品的合理搭配，会取得更好的使用体验，避免用户损失	已完成技术性研究，开展实际应用	综合考虑智能家居系统、产品、技术及家居生活有关的设施集成，构建满足不同需求的生活场景架构框架，通过对应功能相应的标准即可选择满足条件的产品接入、更替和升级，建立简洁高效方便的住宅设施与家庭日程事务管理系统，提升家居安全性、便利性、舒适性、艺术性，并实现环保节能。	改善居住环境，解决痛点问题，拥有很大的市场潜力
玻璃幕墙开启扇防坠落安全防范技术研究	解决玻璃幕墙开启扇防坠落事故频发问题，提高安全防范	已完成技术性研究，开展实际应用	通过原因分析，提出相应的解决方案，保证开启扇的安全、不坠落，纠偏提高，节约成本、提高工程质量及安全性，更好的应用于工程实践。	有效排除伤人事故的隐患，利于民生和社会
AIGC 技术在室内设计中的应用研究	(AIGC)爆发式增长，巨量信息与新知识开始冲击传统的设计思维与工作方法。目前大模型多模态尚无法学习建筑信息模型	已完成技术性研究，开展实际应用	实现 AIGC 配合设计投标项目表达；搭建团队从事大模型运用及专业模型的训练；能为单一的项目交付独立训练的模型；实现 AIGC 团队为现有设计团队服务，能有效的提高项目制作质量和效率	提早布局，培养人才和团队，探索发展方向，具有重要前端和先发意义
室内设计独立部署 Stable Diffusion 技术研究	通过研究和实践，探索 Stable Diffusion 技术在室内设计领域的应用”	已完成技术性研究，开展实际应用	独立部署 Stable Diffusion 技术的研究项目，以探索其在提升室内设计效果方面的潜力。提高设计师的效率，保证公司的资源的独立性。同时能更好的配合公司 AIGC 团队的技术研究。	提前布局，培养人才和团队，探索发展方向，具有重要前端和先发意义
医院洁净板挂装技术应用研究	开发医院洁净板挂装工艺，提高环境卫生与安全保障，寻求更加高效、环保、安全的施工方案。	已完成技术性研究，开展实际应用	针对医院特装的标准，制定洁净板挂装的施工工艺流程，并通过实验与优化，确定最佳的工艺参数	提高效率 and 效果，有利于公司巩固和进一步扩大优势

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	146	333	-56.16%
研发人员数量占比	38.22%	55.87%	-17.65%
研发人员学历结构			
本科	146	143	-56.16%
硕士	38	7	-17.65%

研发人员年龄构成			
30 岁以下	14	82	-82.93%
30~40 岁	61	170	-64.12%

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	16,320,843.28	52,417,911.97	-68.86%
研发投入占营业收入比例	2.20%	3.94%	-1.74%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	2,358,806.04	-100.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	4.50%	-4.50%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	915,556,552.84	2,160,021,101.36	-57.61%
经营活动现金流出小计	740,141,969.94	2,533,645,506.47	-70.79%
经营活动产生的现金流量净额	175,414,582.90	-373,624,405.11	146.95%
投资活动现金流入小计	39,000.00	274,520.00	-85.79%
投资活动现金流出小计	519,396.47	102,721.59	405.64%
投资活动产生的现金流量净额	-480,396.47	171,798.41	-379.63%
筹资活动现金流入小计	432,544,705.23	2,300,894,035.00	-81.20%
筹资活动现金流出小计	615,381,633.58	2,292,108,073.56	-73.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-182,836,928.35	8,785,961.44	-2,181.01%
现金及现金等价物净增加额	-7,906,045.12	-364,677,078.28	-97.83%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动现金流入较上期减少 57.61%，主要系报告期内产值下降，收回工程款减少所致；

经营活动现金流出较上期减少 70.79%，主要系报告期内收回工程款减少，支付供应商货款同比减少所致；

筹资活动现金流入较上期减少 81.2%，主要系报告期内筹资活动减少所致；

筹资活动现金流出较上期减少 73.15%，主要系报告期内归还银行借款减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

1、本报告期内，公司采取了更为审慎的经营战略及订单策略，新签订单数量及金额均下降，同时，相关固定运营成本仍正常发生。

2、应收账款回款相对缓慢，公司对应收账款及合同资产的预期信用损失进行整体信用风险评估，根据企业会计准则及公司的会计政策，确认相关应收账款及合同资产的减值准备。

3、2023 年 10 月，公司收到新加坡国际仲裁中心仲裁庭对柬埔寨金边金塔 42 项目仲裁案件做出的《裁决书》，公司根据《裁决书》对柬埔寨金边金塔 42 项目应收款项进行减值。

4、公司出现资金流动性困难，到期债务无法偿还，财务状况持续恶化。以上情况均表明公司持续经营能力存在重大不确定性，公司在未来几年很可能无法获得足够的应纳税所得额。根据会计政策及会计准则，公司需要将以前期间确认的递延所得税资产全额进行转回。

五、非主营业务分析

适用 不适用

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	49,065,010.93	0.72%	179,641,063.07	2.14%	-1.42%	
应收账款	2,531,993,771.66	37.18%	2,421,419,058.23	28.85%	8.33%	
合同资产	2,074,448,271.73	30.46%	3,103,078,788.50	36.97%	-6.51%	
存货	3,803,890.33	0.06%	11,795,921.96	0.14%	-0.08%	
投资性房地产	358,359,941.17	5.26%	365,767,949.29	4.36%	0.90%	
固定资产	956,253,806.54	14.04%	990,934,803.16	11.81%	2.23%	
在建工程	970,873.80	0.01%	970,873.80	0.01%	0.00%	
短期借款	1,634,584,939.73	24.00%	1,792,528,194.65	21.36%	2.64%	
合同负债	124,459,481.08	1.83%	137,309,885.98	1.64%	0.19%	
长期借款	4,900,000.00	0.07%	9,698,000.00	0.12%	-0.05%	

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	103,424,140.33							103,424,140.33
金融资产小计	103,424,140.33							103,424,140.33
上述合计	103,424,140.33							103,424,140.33
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	37,941,608.49	保证金、诉讼冻结资金
应收账款	339,833,504.80	质押担保借款
投资性房地产	315,864,083.56	抵押担保借款
固定资产	502,980,701.26	抵押担保借款
无形资产	18,286,880.45	抵押担保借款
合计	1,214,906,778.56	

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	185,000,000.00	-100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
洪涛伟民 建筑工程 (柬埔寨) 有限公司	子公司	建筑装饰	6,738,278 .84	388,252,5 51.14	- 292,187,2 45.10	0.00	- 411,237,8 97.49	- 411,237,8 97.49

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司发展战略

公司将坚定不移持续践行精品战略，持续以匠心打造精品工程，以自身设计施工一体化 EPC 总承包的成熟的运营管理经验为基础，逐步构建以设计、土建、装饰一体化的工程总承包体系，实现自身对承包工程整个生命周期的全过程管理，为业主方提供全面系统的解决方案，为客户创造更大的价值。

同时，公司将通过市场化、法制化的手段改善公司生产经营困境，推动公司健康、可持续发展，维护所有投资者的利益。

（二）2024 年经营计划

2024 年，公司管理层将在董事会的带领下，目标坚定不移，聚焦装饰主业，坚持提质创新。主要经营计划如下：

1、坚定不移践行精品发展战略，精益求精打造精品工程。继续秉承高端的市场战略，跟随行业热点和国家战略规划的地区热点，借助公司施工及品牌优势，承接重大知名项目。以各个项目作为载体，弘扬公司品牌，充分发挥分公司和地区事业部在当地的资源优势，实现以点带面，有序发展的目标。同时，深入推进大客户战略，加深与大客户合作的粘性，促进互利共赢。

2、持续加大回款催收力度，提升资金的周转与使用效率，积极采取有效措施盘活存量资产，提升公司运营效率。

3、降本增效，加强对成本费用的控制，强化项目中心责任制，定好项目中心负责人。

4、与债权人保持沟通，合理调整债务偿还日期，尽量减缓公司现金流出压力，保持债务余额整体稳定。

5、公司债权人以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，向深圳市中级人民法院申请对公司进行重整，并申请启动预重整程序。如果法院正式受理申请人对公司的重整申请，公司及管理层将依法配合法院及管理人开展相关重整工作，并依法履行法定义务。

（三）未来发展面临的主要风险

1、宏观经济波动及景气度变化的风险

公司所处行业建筑装饰业是国民经济的重要组成部分，其发展与国家宏观经济的发展息息相关。宏观经济变动将导致公司部分项目推迟开工或停建及在建项目款项支付进度受影响，进而影响公司经营业绩。

2、市场竞争的风险

国内从事建筑装饰的同类企业较多，市场集中度偏低。已有不少企业通过自身发展积累或者行业内资源整合，在建筑装饰方面的施工能力、综合配套服务等方面具有较强实力，与此同时，行业内上市公司出现引入国有控股资本的动向，将为建筑装饰行业竞争格局带来新的变化，公司将面临一定的市场竞争风险。

3、应收账款回收的风险

公司应收账款比例较高是由建筑装饰行业特点所决定的。尽管本公司承接的建筑装饰工程多数为国家、省、市重点工程，工程委托方经济实力强、信誉好、资金回收有保障，但随着公司业务规模的扩大以及回款不及时的情况，应收账款净额占总资产的比例预计仍将保持较高水平。同时宏观经济的波动可能加大应收账款的回收难度。

4、公司进入重整程序尚存在重大不确定性的风险

虽然公司债权人提交了对公司进行重整及预重整的申请，但重整申请能否被法院受理，后续公司是否进入重整程序尚存在重大不确定性。如果法院受理申请人提出的重整申请，根据《深圳证券交易所股票上市规则》相关规定，深圳证券交易所将对公司股票实施退市风险警示。

若公司顺利实施重整并执行完毕重整计划，将有利于改善公司的资产负债结构，推动公司健康、可持续发展；若重整失败，公司后续将存在被宣告破产并被实施破产清算的风险，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，公司股票将面临被终止上市的风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月12日	洪涛股份大厦	网络平台线上交流	其他	通过“互动易”平台参与2022年度网上业绩说明会的投资者	公司发展战略、经营计划、生产经营情况	详见2023年5月12日刊登于巨潮资讯网的投资者关系活动记录表

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和其他有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，持续深入开展公司治理活动，以进一步规范公司运作，提高公司治理水平。

报告期内，公司治理状况良好，符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。具体情况如下：

1、关于股东与股东大会

公司制订了《公司章程》、《股东大会议事规则》，并严格按照其规定和要求，规范股东大会的召集、召开、提案、表决程序；平等对待所有股东，按照相关规定通过提供网络投票方式，提高中小股东参与股东大会的便利性，并单独统计中小投资者的表决结果，切实维护中小投资者权益。报告期内，公司均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定召开股东大会，并由律师进行现场见证。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出。报告期内，控股股东依据其持有的公司股权，通过股东大会行使其相应的权利，不存在控股股东占用公司资金的现象，也不存在公司为控股股东及其关联公司提供担保的行为。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定程序选举董事。公司现有董事七名，董事会成员中有独立董事三名，其中会计专业人士一名。报告期内，董事会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》和《独立董事工作制度》等规定召集、召开董事会会议，执行股东大会决议；全体董事以认真、严谨的态度出席董事会、股东大会，勤勉尽责地履行职责，认真审议议案并行使表决权，独立董事能够不受影响独立履行职责。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定程序选举监事。监事会共有三名监事，其中职工监事一名，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，本着对股东负责的态度，认真履行职责，对公司重大事项、财务状况、关联交易、董事和高级管理人员的履职情况进行有效监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

5、关于内部控制

公司根据《公司法》、《证券法》、证监会及深交所相关规定要求，制定了管理制度，在公司治理、信息披露、财务报告编制、关联交易、工程项目管理、货币资金控制、采购

节控制、印章管理等重要方面，作出了明确的规定，为实现公司经营效益目标、合规合法目标、战略发展目标等，提供了强有力的制度保障。

6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护各利益相关方的合法权益，加强与各方的沟通和交流，主动承担社会责任，努力实现社会、股东、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

7、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律法规的规定，以董事会秘书为核心的证券事务部，真实、准确、及时、公平、完整地披露有关信息，报告期内，除了按照监管要求披露信息外，公司通过互动易平台、投资者电话、网上业绩说明会、现场接待投资者等方式，与投资者进行良好的互动和交流，及时认真回复投资者的有关咨询和问题。同时，公司进一步加强了与监管机构的经常性联系和主动沟通，积极向监管机构报告公司相关事项，确保公司信息披露更加规范。公司指定《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司信息披露媒体，确保所有股东有公平的机会获得信息。公司将持续强化公司治理工作，建立公司治理的长效机制，切实保护投资者利益，为公司持续、健康、稳步发展夯实基础。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东、实际控制人坚持做到在业务、人员、资产、机构、财务方面的“五独立”，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

业务方面：本公司拥有独立的生产经营体系，具有自主决策的经营活动能力，不存在需要依赖控股股东、实际控制人的情况。

人员方面：公司拥有完全独立的人事、工资体系。公司高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属单位担任除董事、监事外的任何职务或领取报酬。

资产方面：公司与控股股东有明确产权关系。公司拥有独立办公经营场所、拥有独立的土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的生产系统、采购销售系统及其配套设施。公司现有资产不存在被控股股东、实际控制人占用的情况。

机构方面：公司设立了独立健全的组织机构体系，独立运作，不受控股股东影响且不存在混合经营的情形。

财务方面：公司设有独立的财务会计部门、专职会计人员、独立会计核算体系和财务管理制度。公司独立开设银行账户，独立纳税。不存在控股股东、实际控制人及其关联方违规占用公司资金情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其关联方提供担保的情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	29.29%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号 2023-022）刊登于《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	19.26%	2023 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 23 日	《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号 2023-048）刊登于《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》及巨潮资讯网

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
刘年新	男	68	董事长	现任	2007 年 08 月 22 日	2025 年 09 月 19 日	389,705,180	0	68,084,814	0	321,620,366	偿还国信证券债务
侯春伟	男	58	总裁	现任	2023 年 12 月 06 日	2025 年 09 月 19 日	0	78,787,642	0	0	78,787,642	自主增持
侯春	男	58	副董	现任	2023	2025	0	78,78	0	0	78,78	自主

伟			事长		年 12 月 22 日	年 09 月 19 日		7,642			7,642	增持
苏毅	男	63	副 总 裁	现 任	2013 年 08 月 23 日	2025 年 09 月 19 日	1,100 ,000	0	0	0	1,100 ,000	
苏毅	男	63	董 事、 董 事 会 秘 书	现 任	2019 年 09 月 16 日	2025 年 09 月 19 日	1,100 ,000	0	0	0	1,100 ,000	
徐玉 竹	女	50	董 事	现 任	2013 年 08 月 23 日	2025 年 09 月 19 日	990,0 00	0	0	0	990,0 00	
徐玉 竹	女	50	副 总 裁	现 任	2022 年 03 月 09 日	2025 年 09 月 19 日	990,0 00	0	0	0	990,0 00	
赖玉 珍	女	64	独 立 董 事	现 任	2022 年 01 月 10 日	2025 年 09 月 19 日	0	0	0	0	0	
赵庆 祥	男	54	独 立 董 事	现 任	2019 年 09 月 16 日	2025 年 09 月 19 日	0	0	0	0	0	
章成	男	46	独 立 董 事	现 任	2022 年 09 月 19 日	2025 年 09 月 19 日	0	0	0	0	0	
彭兴 龙	男	49	监 事 会 主 席	现 任	2022 年 03 月 25 日	2025 年 09 月 19 日	200,0 00	0	0	0	200,0 00	
刘万 涛	男	58	监 事	现 任	2013 年 08 月 23 日	2025 年 09 月 19 日	60,00 0	0	0	0	60,00 0	
陈星 雄	男	40	职 工 代 表 监 事	现 任	2023 年 08 月 29 日	2025 年 09 月 19 日	120,0 00	0	0	0	120,0 00	
宋明 远	男	51	副 总 裁	现 任	2022 年 03 月 09 日	2025 年 09 月 19 日	0	0	0	0	0	
林燕 芹	女	33	财 务 总 监	现 任	2023 年 08 月 02 日	2025 年 09 月 19 日	181,2 00	0	0	0	181,2 00	
刘望	男	37	董 事、 总 裁	离 任	2016 年 09 月 16 日	2023 年 12 月 06 日	0	0	0	0	0	
吴晓	女	42	职 工	离 任	2022	2023	445,0	0	0	0	445,0	

洁			代表 监事		年 09 月 19 日	年 08 月 29 日	00				00	
李中 才	男	46	财务 总监	离任	2021 年 08 月 06 日	2023 年 08 月 02 日	300,0 00	0	0	0	300,0 00	
合计	--	--	--	--	--	--	395,1 91,38 0	157,5 75,28 4	68,08 4,814	0	484,6 81,85 0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

- 1、财务总监李中才因家庭原因申请辞去公司财务总监职务。
- 2、职工代表监事吴晓洁因工作安排申请辞去公司职工代表监事职务。
- 3、董事兼总裁刘望因个人原因申请辞去公司董事、审计委员会委员及总裁职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
侯春伟	副董事长	被选举	2023 年 12 月 22 日	股东大会选举并聘任为董事，董事会选举并聘任为副董事长。
侯春伟	总裁	聘任	2023 年 12 月 06 日	董事会选举并聘任为总裁。
陈星雄	职工代表监事	被选举	2023 年 08 月 29 日	职工代表大会选举并聘任为职工代表监事。
林燕芹	财务总监	聘任	2023 年 08 月 02 日	董事会选举并聘任为财务总监。
刘望	董事、总裁	离任	2023 年 12 月 06 日	刘望先生因个人原因辞去公司董事、战略委员会委员及总裁职务，辞职后不再担任公司其他职务，子公司职务将根据公司经营需要逐步辞去。
吴晓洁	职工代表监事	离任	2023 年 08 月 29 日	吴晓洁女士因工作安排辞去职工代表监事职务，辞职后仍担任公司人力资源中心副总经理职务。
李中才	财务总监	离任	2023 年 08 月 02 日	李中才先生因家庭原因辞去公司财务总监职务，辞职后不再担任公司及子公司其他职务。

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

（一）董事会成员

刘年新，男，1956 年 9 月生，研究生学历，高级室内建筑师、高级环境艺术设计师、英国皇家特许建造师，荣获“全国建筑装饰行业杰出成就企业家”、“深圳质量十大领袖”、“献礼特区 40 年致敬品牌 40 人”、“深圳质量建设功勋人物”等称号，2008 年被中国建筑装饰协会评为改革开放 30 年建筑装饰行业发展突出贡献企业家。1989 年至今历任公司副总经理、总经理、董事长。

侯春伟，男，1966 年 6 月生，研究生学历，高级工商管理硕士。曾任深圳歌力思服饰股份有限公司营销总监，深圳市安道资产管理有限公司总经理。2023 年 12 月加入本公司，现任公司副董事长兼总裁。

苏毅，男，1961 年 6 月生，研究生学历，法学博士，高级经济师，具有深圳证券交易所董事会秘书资格。曾任澳大利亚 Loongyee Pty Ltd 董事总经理、香港黄河国际集团控股有限公司副总经理、广东瀚诚律师事务所高级顾问。2010 年 11 月加入本公司，历任深圳市洪涛装饰产业园有限公司董事兼总经理、公司总经理助理、公司副总经理，现任公司董事兼副总裁兼董事会秘书。

徐玉竹，女，1974 年 8 月生，本科学历，高级人力资源管理师。1996 年 5 月加入本公司，历任公司总经理办公室主任、公司人力资源中心总经理、公司职工代表监事，现任公司董事兼副总裁。

赖玉珍，女，1960 年 2 月生，中国注册会计师。曾任深圳市鹏城会计师事务所有限公司合伙人、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）合伙人。2018 年 1 月至 2024 年 1 月任广东佳兆业佳云科技股份有限公司独立董事，2013 年 7 月至今任深圳市芭田生态工程股份有限公司监事，2020 年 5 月至今任鹏元晟科技股份有限公司独立董事。2022 年 1 月至今任公司独立董事。

赵庆祥，男，1970 年 2 月生，高级经营师。深圳市第六届政协委员、艾特奖执行主席、艾特国际设计产业（深圳）集团有限公司董事长、A963 设计网（www.A963.com）创始人，担任广东省粤港澳合作促进会建筑规划与测量专委会主任、广东省粤港澳大湾区文化创意产业促进会副会长、深圳市科协常委、深圳市室内设计师协会会长等社会职务，2022 年 1 月至今任深圳瑞和建筑装饰股份有限公司独立董事。2019 年 9 月至今任公司独立董事。

章成，男，1978 年 11 月生，本科学历，国家高级律师。2001 年开始从事法律工作，现任深圳市不良资产处置协会会长、深圳市律师协会副会长、广东联建律师事务所律师，2017 年 7 月至 2023 年 11 月任上海奕瑞光电科技股份有限公司独立董事，2021 年 2 月至今任卡莱特云科技股份有限公司独立董事，2021 年 12 月至今任深圳米飞泰克科技股份有限公司独立董事。2022 年 9 月至今任公司独立董事。

（二）监事会成员

彭兴龙，男，1975 年 6 月生，本科学历，经济师。曾任农业银行福建龙岩分行新罗支行分理处主任、二级支行行长。2014 年 3 月加入本公司，曾任投资管理部经理。现任公司监事会主席、法律事务部经理。

刘万涛，男，1966 年 1 月生，本科学历。曾任广东省质量技术监督局《广东质量》助理总编辑兼深圳工作站站长，市质量技术监督局《深圳质量》总编辑，深圳市质量协会会长助理、副秘书长、秘书长、副会长兼秘书长。现任深圳市质量强市促进会执行会长，深圳市社会组织总会副会长，深圳市市长质量奖审定工作委员会委员，深圳市企业首席质量官俱乐部常务副主席，深圳市科学技术协会第六届委员会委员。现任公司监事。

陈星雄，男，1984 年 6 月生，本科学历。2015 年 4 月加入本公司，曾任公司行政综合中心行政主管。现任公司职工代表监事、物业主管。

（三）其他高级管理人员

总裁侯春伟、副总裁兼董事会秘书苏毅、副总裁徐玉竹简历见（一）董事会成员。

宋明远，男，1973 年 1 月生，本科学历，高级工程师，一级注册建造师。2002 年 7 月加入本公司，历任公司设计师、项目经理。现任公司副总裁。

林燕芹，女，1991 年 12 月生，厦门大学会计专业本科毕业，中国注册会计师。2014 年 7 月加入本公司，历任公司财务中心成本会计、总账会计、副总经理。现任公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘年新	新疆日月投资股份有限公司	董事长	2008 年 01 月 16 日		否
徐玉竹	新疆日月投资股份有限公司	董事、总经理、法定代表人	2019 年 09 月 05 日		否
在股东单位任职情况的说明	不适用				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘年新	深圳和融保理有限公司	董事长	2014 年 07 月 17 日		否
刘年新	深洪涛装饰（澳门）股份有限公司	董事长	2015 年 01 月 15 日		否
刘年新	中装新网科技（北京）有限公司	董事长	2015 年 04 月 17 日		否
刘年新	北京尚学跨考教育科技有限公司	董事长	2015 年 06 月 01 日		否
刘年新	贵州洪涛文化旅游产业有限公司	董事长	2016 年 12 月 08 日		否
刘年新	深圳市洪涛装饰海外工程有限公司	董事长	2018 年 01 月 23 日		否
刘年新	洪涛建设（厦门）有限公司	董事长	2018 年 05 月 23 日		否
刘年新	深圳市洪涛置业发展有限公司	董事长	2018 年 06 月 24 日		否
刘年新	广东云浮洪涛高新石材产业园有限公司	董事	2018 年 06 月 06 日		否
刘年新	凯豪达洪涛氢谷科技（深圳）有限公司	董事长	2022 年 05 月 30 日		否

刘年新	深圳市洪涛装饰有限公司	董事长	2024年03月14日		否
刘年新	中国建筑装饰协会	副会长	2013年11月27日		否
刘年新	中国建筑装饰协会装饰研究院	副院长	2015年04月28日		否
刘年新	广东省环境艺术设计行业协会	副会长	2012年10月20日		否
刘年新	深圳市装饰行业协会	名誉会长	2012年09月01日		否
刘年新	深圳市质量强市促进会	副会长	2013年01月01日		否
刘年新	深圳市企业联合会、深圳市企业家协会	副会长	2015年06月01日		否
刘年新	中国楹联学会	副会长	2019年12月26日		否
刘年新	中国楹联学会粤港澳大湾区对联书画家研究院	院长	2019年05月16日		否
刘年新	深圳市设计与艺术联盟	副会长	2015年09月01日		否
刘年新	中央数字电视书画频道广东省工作中心	艺术总监	2016年01月01日		否
侯春伟	深圳市洪涛装饰有限公司	董事	2024年03月14日		否
苏毅	深圳市洪涛装饰产业园有限公司	董事	2011年06月18日		否
苏毅	天津市洪涛装饰产业有限公司	董事	2012年10月08日		否
苏毅	广东云浮洪涛高新石材产业园有限公司	董事	2014年03月28日		否
苏毅	深圳和融保理有限公司	董事	2014年06月09日		否
苏毅	洪涛建设(厦门)有限公司	董事	2018年05月23日		否
苏毅	深圳市洪涛置业发展有限公司	董事	2018年06月24日		否
苏毅	深圳市洪涛装饰海外工程有限公司	董事	2018年01月23日		否
苏毅	深圳前海和融国际贸易有限公司	董事	2019年01月29日		否
苏毅	凯豪达洪涛氢谷科技(深圳)有限公司	董事	2022年05月30日		否
苏毅	深圳市洪涛装饰有限公司	董事、总经理	2024年03月14日		否
徐玉竹	上海学尔森文化传播有限公司	董事	2015年10月19日		否
徐玉竹	深圳洪涛教育集团有限公司	董事	2015年11月11日		否
徐玉竹	深圳洪涛建筑新能源技术有限公司	董事	2022年04月14日		否

赖玉珍	广东佳兆业佳云科技股份有限公司	独立董事	2018年01月04日	2024年01月12日	是
赖玉珍	深圳市芭田生态工程股份有限公司	监事	2013年07月25日	2025年10月10日	是
赖玉珍	鹏元晟高科技股份有限公司	独立董事	2020年05月01日	2026年05月01日	是
赵庆祥	深圳瑞和建筑装饰股份有限公司	独立董事	2022年01月26日	2025年01月26日	是
赵庆祥	深圳市东方辉煌文化传播有限公司	董事长	2008年06月10日		是
赵庆祥	深圳市艾特家居供应链管理有限公司	执行董事	2017年01月09日		否
赵庆祥	艾特国际设计咨询中心(深圳)有限公司	执行董事	2017年01月11日		否
赵庆祥	艾特国际设计产业(深圳)集团有限公司	董事长	2017年02月16日		否
赵庆祥	深圳九六三联合国际设计工程有限公司	执行董事	2017年12月21日		否
赵庆祥	深圳市设计与艺术联盟	副主席	2014年10月16日		否
赵庆祥	深圳市科学技术协会	常委	2016年09月01日		否
赵庆祥	广东省粤港澳大湾区文化创意产业促进会	副会长	2018年12月12日		否
赵庆祥	深圳市室内设计师协会	会长	2021年07月20日		否
章成	上海奕瑞光电子科技股份有限公司	独立董事	2017年07月19日	2023年11月24日	是
章成	卡莱特云科技股份有限公司	独立董事	2021年02月03日	2027年01月19日	是
章成	深圳米飞泰克科技股份有限公司	独立董事	2021年12月01日	2024年12月01日	是
章成	广东联建律师事务所	律师	2022年12月01日		是
章成	深圳市不良资产处置协会	会长	2016年11月01日		否
章成	深圳市律师协会	副会长	2017年04月01日	2024年11月01日	否
彭兴龙	深圳前海和融国际贸易有限公司	董事	2019年01月29日		否
彭兴龙	深圳和融保理有限公司	监事	2014年07月17日		否
彭兴龙	广东云浮洪涛高新石材产业园有限公司	监事	2014年04月02日		否
彭兴龙	洪涛建设(厦门)有限公司	监事	2017年06月01日		否
彭兴龙	贵州洪涛文化旅	董事	2016年12月08日		否

	游产业有限公司		日		
彭兴龙	深圳市洪涛装饰有限公司	监事	2024年03月14日		否
刘万涛	深圳市市长质量奖审定工作委员会	委员	2013年07月25日		否
刘万涛	深圳市企业首席质量官俱乐部	常务副主席	2013年08月01日		否
刘万涛	深圳市科学技术协会	第六届委员会委员	2016年09月01日		否
刘万涛	深圳市社会组织总会	副会长	2018年11月25日		否
刘万涛	中国质量协会质量强国工作委员会	委员	2019年08月27日		否
刘万涛	深圳市标准专家委员会	专家	2019年11月25日		否
陈星雄	吉林省深洪涛装饰有限公司	总经理、执行董事	2023年02月16日		否
在其他单位任职情况的说明	不适用				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

一、近三年深交所监管措施及纪律处分

1、2021年10月8日，公司未在规定期限内披露2020年度业绩预告，迟至2021年4月24日披露2020年度业绩快报。深交所对公司给予通报批评的处分，对公司董事长刘年新、时任总裁刘望、时任财务总监李中才给予通报批评的处分。

2、2022年9月13日，公司因在收购尚学跨考时未披露其原股东张爱志等人的借款事项，也未对该事项进行审议，直到2021年4月27日才召开董事会对尚学跨考2015年至2017年期间向原股东累计提供7,691.92万元的财务资助进行追认。深交所对公司给予通报批评的处分；对公司董事长刘年新、时任总经理韩玖峰、时任董事会秘书李庆平、时任财务总监宋华给予通报批评的处分。

二、近三年深圳证监局行政处罚

1、2022年11月14日，公司时任财务总监李中才先生的配偶存在短线交易行为，被深圳证监局出具警示函。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事、高级管理人员报酬首先由董事会薪酬与考核委员会提出方案，高级管理人员的报酬经董事会审议通过后即可实施；董事的报酬需经董事会审议通过后，报送股东大会审议通过后方可实施；监事的报酬由监事会提出方案，经股东大会通过后方可实施。

董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：公司以行业薪酬水平、地区发展状况、整体生活水平、岗位职责要求等作为依据，在充分协商的前提下确定董事、监事及高管人员的年度报酬。

董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况：根据薪酬计划按月发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘年新	男	68	董事长	现任	151.07	否
侯春伟	男	58	副董事长、总裁	现任	13.29	否
苏毅	男	63	董事、副总裁、董事会秘书	现任	112.73	否
徐玉竹	女	50	董事、副总裁	现任	85.82	否
赖玉珍	女	64	独立董事	现任	12	否
赵庆祥	男	54	独立董事	现任	12	否
章成	男	46	独立董事	现任	12	否
彭兴龙	男	49	监事会主席	现任	60.33	否
刘万涛	男	58	监事	现任	10	否
陈星雄	男	40	职工代表监事	现任	7.91	否
宋明远	男	51	副总裁	现任	56.6	否
林燕芹	女	33	财务总监	现任	34.55	否
刘望	男	37	董事、总裁	离任	142.94	否
吴晓洁	女	42	职工代表监事	离任	18.67	否
李中才	男	46	财务总监	离任	24	否
合计	--	--	--	--	753.91	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第三次会议	2023年04月27日	2023年04月29日	《第六届董事会第三次会议决议公告》（公告编号：2023-009），具体详见巨潮资讯网
第六届董事会第四次会议	2023年08月02日	2023年08月03日	《第六届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-029），具体详见巨潮资讯网
第六届董事会第五次会议	2023年08月29日	2023年08月31日	《第六届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-033），具体详见巨潮资讯网
第六届董事会第六次会议	2023年10月30日	2023年10月31日	《第六届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2023-038），具体详见巨潮资讯网
第六届董事会第七次会议	2023年12月06日	2023年12月07日	《第六届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-045），具体详见巨潮资讯网

第六届董事会第八次会议	2023 年 12 月 22 日	2023 年 12 月 23 日	《第六届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-049），具体详见巨潮资讯网
-------------	------------------	------------------	--

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘年新	6	6	0	0	0	否	2
刘望	5	4	1	0	0	否	1
苏毅	6	6	0	0	0	否	2
徐玉竹	6	6	0	0	0	否	2
赵庆祥	6	6	0	0	0	否	2
赖玉珍	6	4	2	0	0	否	2
章成	6	5	1	0	0	否	2
侯春伟	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	赖玉珍（召集人）、章成、苏毅	4	2023 年 01 月 13 日	根据中喜会计师事务所（特殊普通	审计委员会按照法律法规和公司实	不适用	不适用

				合伙) 会计师编制的《与治理层沟通函》，审计委员会与会计师沟通 2022 年度审计相关事项。	际情况开展工作，勤勉尽责，与年审会计师就年审事项进行沟通。		
			2023 年 04 月 27 日	1、审议《关于〈公司 2022 年度报告及其摘要〉的议案》2、审议《关于〈公司 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》3、审议《关于〈公司 2022 年度内部控制自我评价报告〉的议案》4、审议《关于〈公司 2023 年第一季度报告〉的议案》5、审议《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》6、审议《关于〈公司 2022 年年度审计工作报告〉的议案》7、审议《关于〈公司 2023 年第一季度审计工作计划〉的议案》8、审议《关于〈公司 2023 年第一季度审计工作报告〉的议案》9、审议《关于〈公司 2023 年第二季度	审计委员会按照法律法规和公司实际情况开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	不适用

				审计工作计划的议案》10、审议《关于接受关联方财务资助的议案》			
			2023年08月29日	1、审议《关于〈2023年半年度报告及其摘要〉的议案》2、审议《2023年第二季度审计工作报告》3、审议《2023年第三季度审计工作计划》	审计委员会按照法律法规和公司实际情况开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	不适用
			2023年10月30日	1、审议《关于〈2023年第三季度报告〉的议案》2、审议《2023年第三季度审计工作报告》3、审议《2023年第四季度审计工作计划》	审计委员会按照法律法规和公司实际情况开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	不适用
战略委员会	刘年新（召集人）、赵庆祥、刘望	1	2023年04月27日	1、审议《关于〈公司2022年度总裁工作报告〉的议案》。	战略委员会按照法律法规和公司实际情况开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	不适用
薪酬与考核委员会	章成（召集人）、赵庆祥、徐玉竹	1	2023年08月29日	1、《关于第四期限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期未达解锁条件及回购注销部分限制性股票的议案》	薪酬与考核委员会按照法律法规和公司实际情况开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	不适用
信披委员会	刘年新、刘望、苏毅	2	2023年04月27日	1、《关于〈2022年信	信披委员会按照法律法	不适用	不适用

	(召集人)、赖玉珍、赵庆祥、章成、李中才、饶伟、朱亚龙			息披露工作总结>的议案》2、《关于<公司 2022 年度报告及其摘要>的议案》	规和公司实际情况开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
信披委员会	刘年新、刘望、苏毅 (召集人)、赖玉珍、赵庆祥、章成、林燕芹、饶伟、朱亚龙	2	2023 年 08 月 29 日	1、《关于<2023 年半年度报告及其摘要>的议案》	信披委员会按照法律法规和公司实际情况开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。	不适用	不适用

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量(人)	195
报告期末主要子公司在职工的数量(人)	187
报告期末在职工的数量合计(人)	382
当期领取薪酬员工总人数(人)	382
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数(人)	7
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数(人)
生产人员	163
销售人员	36
技术人员	87
财务人员	33
行政人员	61
教研人员	2
合计	382
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
大学及以上学历	136
大专	121
中专及中专以下	125
合计	382

2、薪酬政策

为保留和吸引人才，让员工安居乐业，公司为员工提供稳定而富有竞争力的薪酬。一方面，公司严格遵守《劳动法》及《劳动合同法》等相关法律法规的规定，为员工建立健全基本社会保障体系，目前已为全部员工办理了包括基本养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险在内的社会保险及住房公积金；另一方面，公司根据行业薪酬状况及公司未来发展战略，制定了合理、有效的绩效考核与激励制度，有效提高了员工积极性，保障了公司经营计划的稳步实施。

3、培训计划

公司以“忠诚、齐家、创新、卓越”的企业文化为根本，立足员工的个人需求，结合公司“精品工程”的经营战略和年度经营目标，有效契合隶属各部门的培训计划，提高员工的岗位技能和综合素质，全面促进员工成长与发展，加速提升员工队伍整体竞争力。此外，公司积极推动并支持施工部门相应岗位员工职称证书培训及考试，为公司人员资质储备贡献力量。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司严格执行《公司章程》中的关于“利润分配政策”的相关规定。

公司 2022 年度利润分配方案为不进行利润分配及资本公积金转增股本，2023 年公司严格执行 2022 年度利润分配方案。

因公司 2023 年经营亏损且公司资金流紧张，公司 2023 年度利润分配方案为不进行利润分配及资本公积金转增股本。接下来的一年公司将会加强生产经营管理，提升业绩，努力改善公司资金情况。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 第三期限限制性股票激励计划

公司因人员离职、业绩不达标，应回购注销第三期限限制性股票数量为 771.42 万股，截至目前尚未完成回购注销程序；应支付回购款共计 27,838,362 元，其中已支付回购款 23,576,402 元，尚未支付回购款 4,261,960 元，以上金额不含利息，利息为银行同期定期存款利息。

(2) 第四期限限制性股票激励计划

公司于 2022 年 8 月 29 日召开的第五届董事会第二十九次会议、第五届监事会第二十二次会议审议通过了《关于第四期限限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期未达解锁条件及回购注销部分限制性股票的议案》，该议案尚未提交股东大会审议。公司因未达到第一个解除限售期业绩考核指标及员工离职原因，应回购注销第四期限限制性股票数量为 612.532 万股，截至目前尚未完成回购注销程序；应支付回购款共计 9,187,980 元，全部未支付，以上金额不含利息，利息为银行同期定期存款利息。

公司于 2023 年 8 月 29 日召开的第六届董事会第五次会议、第六届监事会第四次会议审议通过了《关于第四期限限制性股票激励计划首次授予部分第二个解除限售期未达解锁条件及回购注销部分限制性股票的议案》，该议案尚未提交股东大会审议。公司因未达到第二个解除限售期业绩考核指标及员工离职原因，应回购注销第四期限限制性股票数量为 537.732 万股，截至目前尚未完成回购注销程序；应支付回购款共计 8,065,980 元，全部未支付，以上金额不含利息，利息为银行同期定期存款利息。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

公司高级管理人员均由董事会聘任，公司建立了高级管理人员的选择、考评、激励与约束机制。公司根据年度财务情况、生产经营指标、管理目标的完成情况、对公司的贡献程度等因素，对高级管理人员的绩效进行年终考评。目前公司高级管理人员的激励主要为薪酬激励、股权激励等。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司严格按照法律、法规及《公司章程》的规定，以《企业内部控制基本规范》及其配套指引为依据并结合公司业务特点，确定了公司内部控制建设及管理标准，在全公司范围内建立相互协同的内部控制体系。

公司董事会负责建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告等。董事会下设董事会审计委员会，主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作，向董事会报告工作并对董事会负责。公司管理层负责组织领导各业务领域的内控管理体系建设运行工作。公司设立审计部、法律事务部负责公司内部控制、风险和合规制度建设和执行工作。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

缺陷发生的时间	缺陷的具体描述	缺陷对财务报告的潜在影响	已实施或拟实施的整改措施	整改时间	整改责任人	整改效果
2023年12月31日	洪涛股份大量员工离职，部分分子公司公章、财务章、法人章交接不清晰，导致部分银行存款无法实施函证程序，部分银行账户因为印章不符多次发函，延误函证时间，截至报告日没有收到回函。部分分公司员工全部离职，无法提供银行流水和开户清单，银行存款交易账面记录不完整，多个账户余额与银行回函结果不符。	不适用	与员工沟通			
2023年12月31日	本期公司员工大量离职，工作交接流程发生控制缺陷，导致洪涛股份	不适用	与员工沟通			

	对部分客户和供应商无法有效管理，部分供应商和客户无法提供有效的函证地址和联系人，部分联系人拒收函证或转寄其他地址或他人接收，导致函证程序无法有效实施；洪涛股份未能对客户已违约或逾期的应收账款的催收予以有效管控，已发函证回函率低，往来余额准确性及可收回性、坏账计提的充分性无法保证。					
2023 年 12 月 31 日	洪涛股份财务报表中列报与未决诉讼相关的费用形成的预计负债 35,531,694.28 元，本期洪涛股份未针对诉讼事项进行专项管理，无法实时掌握公司涉诉事项相关数据，进而影响诉讼相关事项形成的成本费用及负债的准确列报。	影响成本费用及负债的准确列报	整理诉讼			

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制评价报告全文披露索引	详见披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《深圳洪涛集团股份有限公司 2023 年度内部控制自我评价报告》

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>(1) 财务报告重大缺陷的迹象包括：①公司高级管理人员舞弊；②注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；③公司对内部控制的监督无效。(2) 财务报告重要缺陷的迹象包括：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施；②对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；③对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。(3) 财务报告一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>非财务报告缺陷认定主要以缺陷对合规性目标、战略目标及经营目标的影响程度、发生的可能性作判定。以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重大缺陷：①企业在财务会计、资产管理、资本运营、信息披露、产品质量、安全生产、环境保护等方面发生重大违法违规事件和责任事故，给企业造成重要损失和不利影响，遭受重大行政监管处罚；②对战略目标产生严重影响，全面危及战略目标的实现；③导致公司停产或危及公司持续经营。以下迹象通常表明非财务报告内部控制可能存在重要缺陷：①企业在财务会计、资产管理、资本运营、信息披露、产品质量、安全生产、环境保护等方面发生违法违规事件和责任事故，给企业造成较大损失和不利影响，遭受行政监管处罚；②对战略目标产生一定影响，影响部分目标实现；③导致公司一项或多项业务经营活动受到一定影响，但不会危及公司持续经营。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>考虑补偿性控制措施和实际偏差率后，对金额超过资产总额 1% 的错报认定为重大错报，对金额超过资产总额 0.5% 的错报认定为重要错报，其余为一般错报。</p>	<p>以涉及金额大小为标准，因非财务报告内部控制缺陷造成直接财产损失占公司资产总额 1% 的为重大缺陷，造成直接财产损失占公司资产总额 0.5% 的为重要缺陷，其余为一般缺陷。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）	1	
非财务报告重大缺陷数量（个）	2	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
洪涛股份于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 30 日
内部控制审计报告全文披露索引	内部控制审计报告详见披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	否定意见

非财务报告是否存在重大缺陷	是
---------------	---

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并及时纠正财务报表出现重大错报的一项或多项控制缺陷的组合。

洪涛股份因流动资金短缺持续影响的特殊状况，其受外部特殊客观环境变化及公司员工持续流失等原因导致经营及管理基础信息受限，客观上造成经营管理和业务信息无法及时提供，与此相关的部分财务报告内部控制未能有效执行。在本年度审计中，我们发现洪涛股份的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

1、洪涛股份大量员工离职，部分分子公司公章、财务章、法人章交接不清晰，导致部分银行存款无法实施函证程序，部分银行账户因为印章不符多次发函，延误函证时间，截至报告日没有收到回函。部分分公司员工全部离职，无法提供银行流水和开户清单，银行存款交易账面记录不完整，多个账户余额与银行回函结果不符。

2、本期公司员工大量离职，工作交接流程发生控制缺陷，导致洪涛股份对部分客户和供应商无法有效管理，部分供应商和客户无法提供有效的函证地址和联系人，部分联系人拒收函证或转寄其他地址或他人接收，导致函证程序无法有效实施；洪涛股份未能对客户已违约或逾期的应收账款的催收予以有效管控，已发函证回函率低，往来余额准确性及可收回性、坏账计提的充分性无法保证。

3、洪涛股份财务报表中列报与未决诉讼相关的费用形成的预计负债 35,531,694.28 元，本期洪涛股份未针对诉讼事项进行专项管理，无法实时掌握公司涉诉事项相关数据，进而影响诉讼相关事项形成的成本费用及负债的准确列报。

在洪涛股份 2023 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述事项的影响，并在 2023 年度财务报表审计报告中对因重大缺陷涉及的相关事项发表了无法表示意见。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用。

二、社会责任情况

（一）股东及债权人权益保护

公司根据《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规，不断完善公司治理，建立了以《公司章程》为基础的内部治理结构，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营体系，切实保障股东尤其是中小股东的合法权益。

公司在注重对股东权益保护的同时，高度重视对债权人的合法权益的保护，努力通过多种途径支付债权人款项，并积极与债权人沟通，及时通报与其权益相关的重大信息，与各债权人之间保持良好的合作关系。

（二）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》，依法保护职工的合法权益。严格执行劳动安全、环境和工业卫生的法律法规，积极采取各项措施，改善劳动安全卫生条件，注重员工安全教育与职业培训。

（三）环境保护与可持续发展

公司在设计施工过程中力求环保、节能，通过改进、创新生产工艺、材料选择等措施，在确保工程质量、美观性的同时努力将“三废”及能耗降至最低。公司先后被授予“中国建筑装饰三十年十大科技创新成果奖”、“深圳企业创新纪录生态建设贡献奖”等奖项，被授予“深圳企业创新纪录自主创新标杆企业”、“深圳企业创新纪录创新环保示范企业”等荣誉，并被评选为“全国建筑装饰行业绿色产业基地”。

（四）公共关系及社会公益事业

公司积极支持国家财政税收和地方经济建设，依法缴纳各种税费，为地方经济发展做出重要贡献。

公司一直以来将企业的社会责任融入到企业发展中，达到企业与社会和谐发展，为国家持续繁荣发展和社会和谐做出应有的贡献。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司未开展相关具体工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘年新、新疆日月投资股份有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	公司控股股东暨实际控制人刘年新先生及新疆日月投资股份有限公司分别承诺现时及将来均不会以任何方式(包括但不限于独自经营, 合资经营和拥有在其他公司或企业的股票或权益)从事与公司的业务有竞争或可能构成竞争的业务或活动。	2009年12月22日	长期有效	严格履行
	刘年新	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本人及本人控制的其他企业将尽量减少并规范与洪涛股份及其并表子公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易, 本人及本人控制的其他企业将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行, 并根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序, 依法履行信息披露义务和办理有关报批程序, 不	2013年12月23日	长期有效	严格履行

			<p>利用控股地位损害洪涛股份的利益。本人作为洪涛股份控股股东期间，不利用控股股东地位损害洪涛股份及其他股东（特别是中小股东）的合法权益。本人保证上述承诺在本人作为控股股东期间持续有效且不可撤销。如本人及本人控制的其他企业有任何违反上述承诺的事项发生，本人将承担因此给洪涛股份造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。本人保证有权签署本承诺函，且本承诺函一经正式签署，即对本人构成有效的、合法的、具有约束力的责任。同时，本人的合法继承人须继续履行本承诺函的全部内容。</p>			
	<p>陈远浩;葛真;韩玖峰;李庆平;李少军;刘年新;刘月新;宋华;苏毅;唐世华;王全国;王肇文;徐玉竹;章成;朱莉峰</p>	<p>董事和高级管理人员关于公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺</p>	<p>《董事和高级管理人员关于公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施的承诺》：根据《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意</p>	<p>2016年02月19日</p>	<p>长期有效</p>	<p>严格履行</p>

			<p>见》（国办发[2013]110号）和《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（中国证券监督管理委员会公告[2015]31号）要求，公司的董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益。为使公司填补回报措施能够得到切实履行，公司董事、高级管理人员承诺如下：1、承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、如公司未来实施股权激励方案，承诺未来股权激励方案的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。如公司董事、高级管理</p>			
--	--	--	--	--	--	--

			人员违反其做出的填补被摊薄即期回报措施切实履行的相关承诺，公司将根据中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所的相关规定对承诺主体的失信行为进行处理。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）向公司出具了无法表示意见的财务审计报告【中喜财审 2024S01553 号】，指出：

“二、形成无法表示意见的基础

1、持续经营

截至 2023 年 12 月 31 日，洪涛股份银行借款 169,865.17 万元，其中逾期银行借款 152,276.96 万元；货币资金余额 4,906.50 万元，其中冻结金额 3,794.16 万元，剩余可自由支配的现金及现金等价物共 1,112 万元；已经连续 4 年亏损，大量债务逾期无法偿还，并涉及多起诉讼，导致公司多个银行账户被冻结、房产被查封，部分子公司股权被冻结。

债权人惠州市中和建筑装饰材料有限公司以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，于 2024 年 1 月 29 日向深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）申请对公司进行重整，同时申请启动预重整程序。2024 年 4 月 28 日，深圳中院就上述预重整事项发布选任临时管理人公告，洪涛股份重整能否成功及后续进展存在重大不确定性。

以上事项表明存在可能导致对洪涛股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。如财务报表附注“二、财务报表的编制基础”之“（二）持续经营”所述，公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但公司的持续经营能力仍存在重大的不确定性。我们无法获取与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，以判断洪涛股份在持续经营假设基础上编制的财务报表是否恰当。

2、诉讼事项对财务报表的影响

洪涛股份因资金短缺未能偿还到期债务等引发诸多诉讼事项，尽管财务报表附注中已对诉讼事项进行了披露，由于诉讼事项的复杂性及其结果的不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断诸如诉讼事项的影响金额、违约金的影响金额、诉讼事项的完整性等对洪涛股份财务报表可能产生的影响。

3、货币资金审计受限

洪涛股份因欠付工资导致大量员工离职，部分分公司人员已全部离职或跟洪涛股份产生劳动纠纷，无法提供银行开户清单，部分账户银行流水缺失，交易信息账面记录不完整，多个银行账户余额与银行回函结果不符，部分账户因交接原因个别印章缺失，无法实施函证程序，我们无法获取充分、适当的审计证据以对货币资金发生额和余额真实性、完整性和准确性发表意见。

4、函证受限

按照审计准则的要求，我们针对洪涛股份的具体情况，设计并执行了函证程序。我们计划发出往来及收入、成本函证 678 份，实际发出 269 份，截至报告日收回函证 119 份，尽管我们实施了必要的替代程序，我们仍然无法获取充分、适当的审计证据以对应收款项、合同资产、营业收入、营业成本以及与之相关报表项目的真实性及准确性发表意见，我们没有获取与应收款项、合同资产预计可收回金额的相关证据，也无法对应收款项、合同资产减值计提是否充分发表意见。”

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）向公司出具了否定意见的内部控制审计报告【中喜特审 2024T00385 号】，指出：

“四、导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并及时纠正财务报表出现重大错报的一项或多项控制缺陷的组合。

洪涛股份因流动资金短缺持续影响的特殊状况，其受外部特殊客观环境变化及公司员工持续流失等原因导致经营及管理基础信息受限，客观上造成经营管理和业务信息无法及时提供，与此相关的部分财务报告内部控制未能有效执行。在本年度审计中，我们发现洪涛股份的财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

1、洪涛股份大量员工离职，部分分子公司公章、财务章、法人章交接不清晰，导致部分银行存款无法实施函证程序，部分银行账户因为印章不符多次发函，延误函证时间，截至报告日没有收到回函。部分分公司员工全部离职，无法提供银行流水和开户清单，银行存款交易账面记录不完整，多个账户余额与银行回函结果不符。

2、本期公司员工大量离职，工作交接流程发生控制缺陷，导致洪涛股份对部分客户和供应商无法有效管理，部分供应商和客户无法提供有效的函证地址和联系人，部分联系人拒收函证或转寄其他地址或他人接收，导致函证程序无法有效实施；洪涛股份未能对客户已违约或逾期的应收账款的催收予以有效管控，已发函证回函率低，往来余额准确性及可收回性、坏账计提的充分性无法保证。

3、洪涛股份财务报表中列报与未决诉讼相关的费用形成的预计负债 35,531,694.28 元，本期洪涛股份未针对诉讼事项进行专项管理，无法实时掌握公司涉诉事项相关数据，进而影响诉讼相关事项形成的成本费用及负债的准确列报。

在洪涛股份 2023 年财务报表审计中，我们已经考虑了上述事项的影响，并在 2023 年度财务报表审计报告中对因重大缺陷涉及的相关事项发表了无法表示意见。”

一、董事会意见

公司董事会对中喜事务所出具了无法表示意见的财务审计报告和否定意见的内部控制审计报告予以理解和认可。公司董事会高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，将积极采取有效措施，努力消除审计报告中所涉及事项对公司的影响，以保证公司持续健康长久的发展，切实有效维护公司和广大投资者的利益。同时提请广大投资者注意投资风险。

二、公司消除上述事项及其影响的具体措施

为消除上述事项造成的影响，公司已经或计划进行的工作如下：

1、公司将践行精品管理理念，利用公司在建筑装饰行业上积累的客户资源、品牌资源、人才资源、资质资源，持续加强与优质客户的联系，争取高端公共装饰项目，保持细分市场的领先优势。同时公司将深耕大客户战略资源，努力开拓新的客户，提高公司业绩。

2、公司将根据客户履约能力有选择性的挑选客户，根据客户预付工程款情况、支付能力、前期合作情况等，控制新增项目，保证公司在业务经营与业务回款方面达到新的平衡，保持合理的资金存量，确保公司稳健、持续经营。

3、加大对应收账款收款的力度和措施，主要采取诉讼、仲裁等强有力的司法措施进行清收。公司成立了专门的催收小组，实行“一户一策，专人跟踪负责”的催收机制，务求尽快回笼资金。

4、调整优化公司内部组织结构，控制各项成本费用，降低企业运营成本。

5、与债权人保持沟通，合理调整债务到期计划，尽量减缓公司现金流出压力，保持债务余额整体稳定。

6、认真梳理公司内部控制制度漏洞，对重要的内部控制流程开展有针对性的专项监督检查，找到失控点，明确自控重点，制定整改方案与完善有效性保障措施，确保建立健全有效的内部控制体系。

7、加强对全公司内部控制制度建立与执行情况的日常监督检查和自我评价，严厉监督内部审计部门开展专项审计工作，真正落实责任制，加强内部审计部门监管力度。

8、增强公司人员内部控制意识，组织学习培训，提高人员法律意识及职业道德水平。

9、公司债权人以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，向深圳市中级人民法院申请对公司进行重整，并申请启动预重整程序。如果法院正式受理申请人对公司的重整申请，公司及管理层将依法配合法院及管理人开展相关重整工作，并依法履行法定义务。若公司顺利实施重整并执行完毕重整计划，将有利于改善公司的资产负债结构，推动公司健康、可持续发展。

同时，公司还将通过盘活、处置资产，引入战略合作等多种措施，积极认真应对困难，保障公司经营，全力维护广大股东的利益。

三、独立董事意见

1、中喜事务所出具的无法表示意见的财务审计报告和否定意见的内部控制审计报告，真实客观地反映了公司 2023 年度财务状况、经营情况以及内控情况，我们对审计报告无异议。

2、同时我们同意公司董事会编制的《董事会关于非标准无保留审计意见涉及事项的专项说明》，并将持续关注和监督公司董事会和管理层采取有效措施，努力提升公司持续经营能力，切实维护公司及全体股东利益。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	120
境内会计师事务所审计服务的连续年限	3
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈翔、孙亚林
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	3

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司聘请了中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，双方约定内部控制审计费用为 40 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度财务报表出具了无法表示意见的审计报告，触及《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.1 条第一款第（三）项之情形，根据《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.1 条的规定，公司股票交易将被实施退市风险警示。

十、破产重整相关事项

适用 不适用

深圳洪涛集团股份有限公司（以下简称“公司”）于 2024 年 1 月 30 日披露了《关于被债权人申请重整及预重整的提示性公告》（公告编号：2024-004）。债权人惠州市中和建筑装饰材料有限公司（以下简称“申请人”）以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，于 2024 年 1 月 29 日向深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”或“法院”）申请对公司进行重整，并申请启动预重整程序。

广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）于 2024 年 4 月 28 日在其官方网站发布了《广东省深圳市中级人民法院关于惠州市中和建筑装饰材料有限公司申请深圳洪涛集团股份有限公司预重整一案选任管理人公告》【（2024）粤 03 破申 165 号】（网址：<https://www.szcourt.gov.cn/article/1205234453393408>），根据《中华人民共和国企业破产法》《最高人民法院关于审理企业破产案件指定管理人的规定》《广东省高级人民法院

关于规范企业破产案件管理人选任与监督工作的若干意见》的规定，深圳中院对惠州市中和建筑装饰材料有限公司申请深圳洪涛集团股份有限公司预重整一案选定一家临时管理人的事项进行了公告。

截至本公告日，公司尚未收到法院对申请人申请公司重整的受理文件。申请人的重整申请能否被法院受理，以及受理的具体时间尚存在不确定性。公司将严格按照法律法规及规范性文件的相关规定及时履行信息披露义务，保障投资者的知情权。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
柬埔寨金边金塔 42 项目装修工程施工	0	否	已收到新加坡国际仲裁中心仲裁庭做出的《裁决书》	公司收到新加坡国际仲裁中心仲裁庭做出的《裁决书》，裁决：被申请人及其实际控制人（担保人）立即向申请人支付工程款、工程定金、律师费、仲裁费及延期付款利息等合计约 5,900 万美元，其中利息计算至 2023 年 10 月 25 日，具体利息计算截至时间为本金结清为止。上述仲裁一裁终局，即裁决作出后当事人不能就同一纠纷再次申请仲裁或者向法院起诉或者上诉。基于谨慎性原则，公司根据	公司控股子公司已向柬埔寨金边法院申请就《裁决书》进行确认及执行	2023 年 10 月 31 日	《关于柬埔寨金边金塔 42 项目仲裁事项的进展公告》（公告编号：2023-043）

				《裁决书》对柬埔寨金边金塔 42 项目应收账款进行减值。			
截至报告期末，未达到单项诉讼披露标准的其他诉讼和仲裁汇总	277,856.96	是	部分案件已结案，部分案尚未结案	不适用	不适用		

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人刘年新先生存在所负数额较大的债务到期未清偿的情况。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万	本期收回 金额(万	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	----------	--------------	--------------	--------------	----	--------------	--------------

			资金占用		元)	元)			
--	--	--	------	--	----	----	--	--	--

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
刘年新	公司控股股东、实际控制人	接受财务资助	22,190	1,129.71	442.43			22,877.28
徐玉竹	公司董事、高管	接受无偿财务资助	655.99		45.75			610.24
刘望	公司控股股东、实际控制人之子	接受财务资助	1,282	30	52.5			1,259.5
刘淇	公司控股股东、实际控制人之子	接受财务资助	1,000	4,736.97				5,736.97
刘庆珍	公司控股股东、实际控制人之妹	接受财务资助	5,913	397	468.39			5,841.61
深圳市荣麟投资有限公司	公司控股股东、实际控制人之子控制的公司	接受财务资助	1,421.33	184.93	50			1,556.26

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况适用 □不适用

租赁情况说明

公司存在自有物业出租情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）						0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）						0
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳洪涛教育集团有限公司	2019年01月31日	30,000	2019年02月18日	0		无	无	2019.02.18-2024.02.18	是	否
深圳市洪涛装饰产业园有限公司	2022年01月15日	20,000	2022年01月17日	19,800		无	无	2022.01.14-2026.01.17	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						19,800
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			50,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						19,800

子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						19,800
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		50,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						19,800
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				12.19%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				不适用						
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				不适用						

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司	合同订立对方	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产	合同涉及资产	评估机构名称	评估基准日	定价原则	交易价格（万）	是否关联交易	关联关系	截至报告期末	披露日期	披露索引

方名称	名称			的账面价值 (万元) (如有)	的评估价值 (万元) (如有)	(如有)	(如有)		元)			的执行情况		
洪涛股份	贵州汇福投资开发有限公司秘境山水(北京)商业运营有限公司	贵州省黔南州独山县水司楼大酒店项目	2017年04月05日			不适用		不适用	45,000	否	不适用	合同暂定金额4.5亿元,实际完成产值约2亿元,收款6,000万元,应收账款约1.55亿元。因后续建设资金未到位,且项目投资规模过大与实际需求不符,独山县影山镇人民政府将该项目列入转建项目。经与业	2017年07月27日	公告号2017-061,详见《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网

											多次沟通结算事项后，双方未达成一致意见。为保证公司合法权益，公司已经起诉业主，目前在一审审理中，待开庭；同时业主及当地政府已主动与公司沟通和解事宜。		
洪涛建设（厦门）有限公司	三夏实业发展有限公司	三夏日体验广场项目	2018年08月30日			不适用	不适用	93,000	否	不适用	公司已与发包方签订了项目总承包合同。该项目土建及配套工程合同暂定价9.3亿元（原	2017年07月27日	公告号2017-061，详见《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券

												始合同 6 亿元，2021 年 12 月 1 日合同双方签订项目补充协议，合同总价新增 3.3 亿元），合同暂定期为 24 个月。该项目正在进行收尾工作。		报》及巨潮资讯网
洪涛股份	永旺（柬埔寨）有限公司	柬埔寨金边金塔 42 项目	2017 年 11 月 22 日			不适用	不适用	82,630	否	不适用		公司与永旺（柬埔寨）有限公司和伟民建筑工程有限公司签订了《柬埔寨金边金塔 42 项目合同协议书》，合同价	2017 年 11 月 23 日	公告号 2017 - 093，详见《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网

												<p>1.27 亿美元，详见公司于 2017 年 11 月 23 日公告的《关于签订境外工程项目合同的公告》（公告号：2017 - 093 ）。项目于 2019 年 1 月封顶，外幕墙基本完工，已进入室内装饰、设备安装等施工及项目房产销售阶段。2021 年 8 月，公司控股子公司即项目</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

												<p>实施主体洪涛伟民建筑工程（柬埔寨）有限公司作为申请人就柬埔寨金边金塔 42 项目向新加坡国际仲裁中心提交仲裁申请，详见公司于 2021 年 8 月 19 日公告的《关于重大诉讼、仲裁的公告》（2021-049）。2023 年 5 月 22 日至 2023 年 6 月 2 日，该仲裁案件在</p>		
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

												<p>新加坡开庭审理。2023年10月,公司收到新加坡国际仲裁中心仲裁庭做出的《裁决书》,详见公司于2023年10月31日披露的《关于柬埔寨金边金塔42项仲裁事项的进展公告》(公告编号:2023-043)。目前,公司控股子公司已向柬埔寨金边法院申请</p>	
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

												就《裁决书》进行确认及执行。		
洪涛股份	广西大置业投资有限公司	中国-东盟（崇左）区域性金融服务中心装饰总承包工程	2019年03月14日			不适用	不适用	50,000	否	不适用		工程签约合同价5亿元，其中崇左东盟爱琴海购物公园工程工期为175天，崇左东盟国际五星级大酒店工程工期为300天。工程第一阶段爱琴海购物公园工程已进场施工，已确认部分收入，并收到少部分款项。现因业主长期	2019年03月19日	公告号2019-014，详见《证券时报》《证券日报》《中国证券报》《上海证券报》及巨潮资讯网

											拖欠下 工程 进度 款不 予支 付， 公司已向广西 自治区崇左市 中级人民 法院起 诉业 主广 西大 置业 投资 有限 公司， 请求 法院 判决 业 主支 付公 司工 程款 及利 息、 违约 金、 误工 费用 合计 约 10,8 90 万 元。 目前 在二 审审 理中。		
洪涛 股份	深圳 市君 成投 资发 展有 限公 司	君成 世界 湾精 装修 EPC 总承 包工	2021 年 03 月 14 日			不适 用	不适 用	100, 000	否	不适 用	工程 签约 合同 造价 约 10 亿元 人民	2021 年 03 月 18 日	公告 号 2021 - 014 ，详 见

		程										币，总工期为550天，具体工期及进度安排以进场后发 包人、承包人确认的《施工进度计划表》 时间为准。正在安排进场施工事项。		《证券时报》 《证券日报》 《中国证券报》 《上海证券报》 及巨潮资讯网
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--	--

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	322,418,963	18.36%	0	0	0	53,996,753	53,996,753	376,415,716	21.43%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	321,483,963	18.31%	0	0	0	53,996,753	53,996,753	375,480,716	21.38%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	321,483,963	18.31%	0	0	0	53,996,753	53,996,753	375,480,716	21.38%
4、外资持股	935,000	0.05%	0	0	0	0	0	935,000	0.05%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	935,000	0.05%	0	0	0	0	0	935,000	0.05%
二、无限售条件股份	1,434,095,242	81.64%	0	0	0	53,996,753	53,996,753	1,380,098,489	78.57%
1、人民币普通股	1,434,095,242	81.64%	0	0	0	53,996,753	53,996,753	1,380,098,489	78.57%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	1,756,514,205	100.00%	0	0	0	0	0	1,756,514,205	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司已依据报告期普通股加权平均数重新计算列示最近一期基本每股收益和稀释每股收益及归属于公司普通股股东的每股净资产。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
高管锁定股	298,580,363	53,996,753		352,577,116	董监高变动导致锁定股变动	按照高管持股锁定规则
第三期限限制性股票激励计划限售股	7,714,200			7,714,200	公司第三期限限制性股票激励计划限售股	根据第三期限限制性股票激励计划解锁安排
第四期限限制性股票激励计划限售股	16,124,400			16,124,400	公司第四期限限制性股票激励计划限售股	根据第四期限限制性股票激励计划解锁安排
合计	322,418,963	53,996,753	0	376,415,716	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	53,411	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	73,619	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
刘年新	境内自然人	18.31%	321,620,366	-68,084,814	292,278,885	29,341,481	质押	310,535,186
							冻结	11,085,180
							标记	182,936,542
侯春伟	境内自然人	4.49%	78,787,642	78,787,642	59,090,731	19,696,911	不适用	0
胡旭初	境内自然人	2.30%	40,402,164	40,402,164	0	40,402,164	不适用	0
深圳市高新投集团有限公司	国有法人	2.24%	39,263,200	0	0	39,263,200	不适用	0
中国工商银行股份有限公司一大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	其他	1.09%	19,073,000	19,073,000	0	19,073,000	不适用	0
钟燕蓉	境内自然人	0.84%	14,796,653	0	0	14,796,653	不适用	0
新疆日月投资股份有限公司	境内非国有法人	0.74%	12,947,743	-17,565,100	0	12,947,743	不适用	0
虞泳	境内自然人	0.65%	11,387,589	924,000	0	11,387,589	不适用	0
肖利	境内自然人	0.64%	11,200,000	11,200,000	0	11,200,000	不适用	0
彭凯	境内自然人	0.59%	10,414,670	-38,793,500	0	10,414,670	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							

上述股东关联关系或一致行动的说明	刘年新先生持有新疆日月投资股份有限公司 33.27%股份；陈远芬女士持有新疆日月投资股份有限公司 0.56%股份；陈远芬女士为刘年新先生之配偶，两者为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
胡旭初	40,402,164	人民币普通股	40,402,164
深圳市高新投集团有限公司	39,263,200	人民币普通股	39,263,200
刘年新	29,341,481	人民币普通股	29,341,481
侯春伟	19,696,911	人民币普通股	19,696,911
中国工商银行股份有限公司一大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	19,073,000	人民币普通股	19,073,000
钟燕蓉	14,796,653	人民币普通股	14,796,653
新疆日月投资股份有限公司	12,947,743	人民币普通股	12,947,743
虞泳	11,387,589	人民币普通股	11,387,589
肖利	11,200,000	人民币普通股	11,200,000
彭凯	10,414,670	人民币普通股	10,414,670
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	刘年新先生持有新疆日月投资股份有限公司 33.27%股份；陈远芬女士持有新疆日月投资股份有限公司 0.56%股份；陈远芬女士为刘年新先生之配偶，两者为一致行动人。除此之外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	新疆日月投资股份有限公司通过信用账户持有公司股份 12,947,743 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国工商银行股份	0	0.00%	0	0.00%	19,073,000	1.09%	1,226,900	0.07%

有限公司 一大成中 证 360 互 联网+大数 据 100 指 数型证券 投资基金								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
陶洁芝	退出	0	0.00%	26,355,000	1.50%
梁映昕	退出	0	0.00%	13,546,700	0.77%
梁红鹰	退出	0	0.00%	11,953,900	0.68%
蓝歆旻	退出	0	0.00%	9,830,000	0.56%
侯春伟	新增	0	0.00%	78,787,642	4.49%
胡旭初	新增	0	0.00%	40,402,164	2.30%
中国工商银行股份有限公司一大成中证 360 互联网+大数据 100 指数型证券投资基金	新增	1,226,900	0.07%	20,299,900	1.16%
肖利	新增	0	0.00%	11,200,000	0.64%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘年新	中国	否
主要职业及职务	2007 年 8 月至 2013 年 8 月任公司董事长兼总经理，2013 年 8 月至今任公司董事长。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

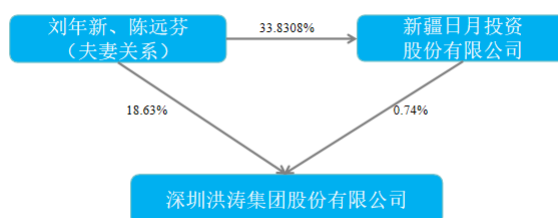
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘年新	本人	中国	否
陈远芬	一致行动（含协议、亲属、同一控制）	中国	否
主要职业及职务	2007年8月至2013年8月任公司董事长兼总经理，2013年8月至今任公司董事长。陈远芬女士为刘年新先生之配偶，为其一致行动人。		
过去10年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

名称	股东类别	股票质押融 资总额（万 元）	具体用途	偿还期限	还款资金来 源	是否存在偿 债或平仓风 险	是否影响公 司控制权稳 定
刘年新	控股股东	21,792	为上市公司 提供借款及 个人消费		自有资金及 公司还款	是	否

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人刘年新先生为公司董事长，需要遵守《公司法》、《深圳证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等规定中关于董事减持的相关限制。

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 29 日
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中喜财审 2024S01553 号
注册会计师姓名	陈翔、孙亚林

审计报告正文

深圳洪涛集团股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们审计了后附的深圳洪涛集团股份有限公司（以下简称“洪涛股份”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的洪涛股份财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

1、持续经营

截至 2023 年 12 月 31 日，洪涛股份银行借款 169,865.17 万元，其中逾期银行借款 152,276.96 万元；货币资金余额 4,906.50 万元，其中冻结金额 3,794.16 万元，剩余可自由支配的现金及现金等价物共 1,112 万元；已经连续 4 年亏损，大量债务逾期无法偿还，并涉及多起诉讼，导致公司多个银行账户被冻结、房产被查封，部分子公司股权被冻结。

债权人惠州市中和建筑装饰材料有限公司以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，于 2024 年 1 月 29 日向深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）申请对公司进行重整，同时申请启动预重整程序。2024 年 4 月 28 日，深

圳中院就上述预重整事项发布选任临时管理人公告，洪涛股份重整能否成功及后续进展存在重大不确定性。

以上事项表明存在可能导致对洪涛股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。如财务报表附注“四、财务报表的编制基础”之“（二）持续经营”所述，公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但公司的持续经营能力仍存在重大的不确定性。我们无法获取与评估持续经营能力相关的充分、适当的审计证据，以判断洪涛股份在持续经营假设基础上编制的财务报表是否恰当。

2、诉讼事项对财务报表的影响

洪涛股份因资金短缺未能偿还到期债务等引发诸多诉讼事项，尽管财务报表附注中已对诉讼事项进行了披露，由于诉讼事项的复杂性及其结果的不确定性，我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断诸如诉讼事项的影响金额、违约金的影响金额、诉讼事项的完整性等对洪涛股份财务报表可能产生的影响。

3、货币资金审计受限

洪涛股份因欠付工资导致大量员工离职，部分分公司人员已全部离职或跟洪涛股份产生劳务纠纷，无法提供银行开户清单，部分账户银行流水缺失，交易信息账面记录不完整，多个银行账户余额与银行回函结果不符，部分账户因交接原因个别印章缺失，无法实施函证程序，我们无法获取充分、适当的审计证据以对货币资金发生额和余额真实性、完整性和准确性发表意见。

4、函证受限

按照审计准则的要求，我们针对洪涛股份的具体情况，设计并执行了函证程序。我们计划发出往来及收入、成本函证 678 份，实际发出 269 份，截至报告日收回函证 119 份，尽管我们实施了必要的替代程序，我们仍然无法获取充分、适当的审计证据以对应收款项、合同资产、营业收入、营业成本以及与之相关报表项目的真实性及准确性发表意见，我们没有获取与应收款项、合同资产预计可收回金额的相关证据，也无法对应收款项、合同资产减值计提是否充分发表意见。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

洪涛股份管理层（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，管理层负责评估洪涛股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算洪涛股份、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督洪涛股份的财务报告过程。

四、注册会计师以财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对洪涛股份的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于洪涛股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：深圳洪涛集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	49,065,010.93	179,641,063.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,010,040.58	14,116,952.36
应收账款	2,531,993,771.66	2,421,419,058.23
应收款项融资		
预付款项	221,771,370.70	192,415,764.14

应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	210,885,731.21	407,913,991.73
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,803,890.33	11,795,921.96
合同资产	2,074,448,271.73	3,103,078,788.50
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	61,114,614.56	56,963,299.89
流动资产合计	5,156,092,701.70	6,387,344,839.88
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	103,424,140.33	103,424,140.33
其他非流动金融资产		
投资性房地产	358,359,941.17	365,767,949.29
固定资产	956,253,806.54	990,934,803.16
在建工程	970,873.80	970,873.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	200,934,389.86	210,219,887.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,091,264.30	4,962,647.29
递延所得税资产	24,345,286.31	318,562,518.91
其他非流动资产	6,965,014.60	10,576,113.00
非流动资产合计	1,654,344,716.91	2,005,418,933.36
资产总计	6,810,437,418.61	8,392,763,773.24
流动负债：		
短期借款	1,634,584,939.73	1,792,528,194.65
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		19,726,781.02

应付账款	1,468,844,967.36	1,447,666,103.75
预收款项	249,409.40	23,336.67
合同负债	124,459,481.08	137,309,885.98
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	104,229,868.29	50,310,241.33
应交税费	197,344,528.14	184,773,786.65
其他应付款	1,266,576,651.06	1,241,305,964.78
其中：应付利息	190,700,565.75	
应付股利	15,994,860.41	15,994,860.41
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	59,166,826.89	57,598,628.47
其他流动负债	355,151,607.60	368,160,368.73
流动负债合计	5,210,608,279.55	5,299,403,292.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	4,900,000.00	9,698,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	35,531,694.28	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,431,694.28	9,698,000.00
负债合计	5,251,039,973.83	5,309,101,292.03
所有者权益：		
股本	1,756,514,205.00	1,756,514,205.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,694,693,804.11	1,689,497,044.36
减：库存股	52,024,962.00	52,024,962.00
其他综合收益	7,199,703.08	2,352,103.17
专项储备		
盈余公积	174,966,515.89	174,966,515.89
一般风险准备		
未分配利润	-1,956,540,450.52	-552,149,247.32

归属于母公司所有者权益合计	1,624,808,815.56	3,019,155,659.10
少数股东权益	-65,411,370.78	64,506,822.11
所有者权益合计	1,559,397,444.78	3,083,662,481.21
负债和所有者权益总计	6,810,437,418.61	8,392,763,773.24

法定代表人：刘年新 主管会计工作负责人：李福华 会计机构负责人：李福华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	42,397,388.17	173,241,603.30
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,010,040.58	14,116,952.36
应收账款	2,108,453,589.65	2,402,348,732.28
应收款项融资		
预付款项	209,436,394.92	166,436,204.32
其他应收款	878,073,093.43	900,203,440.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货	760,458.18	760,458.18
合同资产	2,086,375,308.97	2,354,633,686.17
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	42,143,761.70	41,731,228.77
流动资产合计	5,370,650,035.60	6,053,472,306.02
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	543,461,221.93	543,461,221.93
其他权益工具投资	103,424,140.33	103,424,140.33
其他非流动金融资产		
投资性房地产	358,359,941.17	365,767,949.29
固定资产	557,843,077.51	572,590,138.88
在建工程	970,873.80	970,873.80
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	124,199,756.07	130,878,310.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,091,264.30	4,950,452.86

递延所得税资产		387,826,551.72
其他非流动资产	6,965,014.60	10,576,113.00
非流动资产合计	1,698,315,289.71	2,120,445,752.65
资产总计	7,068,965,325.31	8,173,918,058.67
流动负债：		
短期借款	1,428,967,365.40	1,585,778,194.65
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		19,726,781.02
应付账款	1,330,306,017.53	1,345,222,479.95
预收款项	150,000.00	
合同负债	117,130,351.14	156,407,267.48
应付职工薪酬	90,781,088.20	39,461,561.06
应交税费	21,707,540.48	13,060,810.05
其他应付款	1,508,114,562.33	1,358,523,190.64
其中：应付利息	180,399,608.90	
应付股利	15,994,860.41	15,994,860.41
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	54,370,826.89	57,598,628.47
其他流动负债	339,334,597.11	354,198,838.09
流动负债合计	4,890,862,349.08	4,929,977,751.41
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	35,531,694.28	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	35,531,694.28	
负债合计	4,926,394,043.36	4,929,977,751.41
所有者权益：		
股本	1,756,514,205.00	1,756,514,205.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,714,818,491.46	1,709,621,731.71
减：库存股	52,024,962.00	52,024,962.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	174,966,515.89	174,966,515.89

未分配利润	-1,451,702,968.40	-345,137,183.34
所有者权益合计	2,142,571,281.95	3,243,940,307.26
负债和所有者权益总计	7,068,965,325.31	8,173,918,058.67

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	740,674,909.05	1,330,667,633.09
其中：营业收入	740,674,909.05	1,330,667,633.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,141,350,673.29	1,701,986,789.48
其中：营业成本	704,370,605.04	1,256,719,886.32
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,798,547.73	6,178,317.14
销售费用	19,158,969.70	19,017,330.97
管理费用	150,922,616.96	135,875,049.16
研发费用	16,320,843.28	52,417,911.97
财务费用	231,779,090.58	231,778,293.92
其中：利息费用	226,402,102.89	245,723,633.98
利息收入	318,253.46	2,872,427.58
加：其他收益	712,770.72	6,676,688.98
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-812,027,761.75	-358,193,947.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,791,995.07	-140,788,858.78

填列)		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,441.43	-313,773.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,221,771,308.91	-863,939,046.80
加：营业外收入	206,553.14	53,524.92
减：营业外支出	20,574,802.65	730,089.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,242,139,558.42	-864,615,610.96
减：所得税费用	294,567,109.35	-115,531,767.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,536,706,667.77	-749,083,843.14
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,536,706,667.77	-749,083,843.14
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	-1,404,391,203.20	-710,329,548.14
2.少数股东损益	-132,315,464.57	-38,754,295.00
六、其他综合收益的税后净额	6,924,871.59	12,265,736.25
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	4,847,599.91	8,587,128.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	4,847,599.91	8,587,128.39
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	4,847,599.91	8,587,128.39
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,077,271.68	3,678,607.86
七、综合收益总额	-1,529,781,796.18	-736,818,106.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,399,543,603.29	-701,742,419.75
归属于少数股东的综合收益总额	-130,238,192.89	-35,075,687.14
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.7995	-0.4610
（二）稀释每股收益	-0.7995	-0.4610

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘年新 主管会计工作负责人：李福华 会计机构负责人：李福华

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	564,009,269.53	1,155,739,037.97
减：营业成本	523,717,316.20	1,109,137,419.88
税金及附加	15,617,360.42	4,212,022.19
销售费用	16,720,830.54	12,423,261.47
管理费用	99,426,436.66	59,480,589.95
研发费用	16,320,843.28	52,417,911.97
财务费用	210,706,580.31	241,300,010.92
其中：利息费用	210,676,854.85	232,116,481.42
利息收入	304,455.14	2,789,262.82
加：其他收益	554,089.28	5,909,703.38
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-376,398,378.33	-277,003,820.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,890,515.90	-162,882,434.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11,441.43	11,180.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-698,223,461.40	-757,197,549.96
加：营业外收入		2,808.32
减：营业外支出	20,515,771.94	244,221.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-718,739,233.34	-757,438,963.47
减：所得税费用	387,826,551.72	-120,774,958.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,106,565,785.06	-636,664,005.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,106,565,785.06	-636,664,005.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他		

综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-1,106,565,785.06	-636,664,005.22
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	501,451,489.49	1,226,166,812.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,048.40	1,200,047.85
收到其他与经营活动有关的现金	414,100,014.95	932,654,240.76
经营活动现金流入小计	915,556,552.84	2,160,021,101.36
购买商品、接受劳务支付的现金	489,595,903.03	1,331,835,964.96
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	37,418,363.56	109,814,358.69
支付的各项税费	26,500,054.24	131,344,890.26
支付其他与经营活动有关的现金	186,627,649.11	960,650,292.56
经营活动现金流出小计	740,141,969.94	2,533,645,506.47
经营活动产生的现金流量净额	175,414,582.90	-373,624,405.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,000.00	274,520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	39,000.00	274,520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	519,396.47	102,721.59
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	519,396.47	102,721.59
投资活动产生的现金流量净额	-480,396.47	171,798.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	320,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	432,224,705.23	2,300,894,035.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	432,544,705.23	2,300,894,035.00
偿还债务支付的现金	555,508,593.50	2,057,559,908.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	58,875,954.19	210,367,099.07
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	997,085.89	24,181,065.66
筹资活动现金流出小计	615,381,633.58	2,292,108,073.56
筹资活动产生的现金流量净额	-182,836,928.35	8,785,961.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,303.20	-10,433.02
五、现金及现金等价物净增加额	-7,906,045.12	-364,677,078.28
加：期初现金及现金等价物余额	19,029,447.56	383,706,525.84
六、期末现金及现金等价物余额	11,123,402.44	19,029,447.56

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	373,391,060.68	1,082,446,904.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	441,607,839.67	1,039,194,806.19
经营活动现金流入小计	814,998,900.35	2,121,641,710.85
购买商品、接受劳务支付的现金	411,332,216.67	1,182,357,043.34
支付给职工以及为职工支付的现金	19,541,027.11	83,375,597.84

支付的各项税费	9,894,394.68	125,798,391.64
支付其他与经营活动有关的现金	205,303,633.51	879,999,510.15
经营活动现金流出小计	646,071,271.97	2,271,530,542.97
经营活动产生的现金流量净额	168,927,628.38	-149,888,832.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	215,724,705.23	2,088,244,035.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	215,724,705.23	2,088,244,035.00
偿还债务支付的现金	337,874,167.83	2,047,557,908.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	53,811,752.10	198,723,702.58
支付其他与筹资活动有关的现金	997,085.89	24,181,065.66
筹资活动现金流出小计	392,683,005.82	2,270,462,677.07
筹资活动产生的现金流量净额	-176,958,300.59	-182,218,642.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-8,030,672.21	-332,107,474.19
加：期初现金及现金等价物余额	12,684,832.40	344,792,306.59
六、期末现金及现金等价物余额	4,654,160.19	12,684,832.40

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度															
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计			
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	1,756,514,205.00				1,689,497,044.36	52,024,962.00		2,352,103.17		174,966,515.89			-552,149,247.32	3,019,155,659.10	64,506,822.11	3,083,662,481.21
加：会																

计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	1,756,514,205.00				1,689,497,044.36	52,024,962.00	2,352,103.17		174,966,515.89		-552,149,247.32		3,019,155,659.10	64,506,822.11	3,083,662,481.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					5,196,759.75		4,847,599.91				-1,404,391,203.20		-1,394,346,843.54	-129,918,192.89	-1,524,265,036.43
（一）综合收益总额							4,847,599.91				-1,404,391,203.20		-1,394,346,843.54	-130,238,192.89	-1,524,265,036.18
（二）所有者投入和减少资本					5,196,759.75								5,196,759.75	320,000.00	5,516,759.75
1. 所有者投入的普通股														320,000.00	320,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入					5,196,759.75								5,196,759.75		5,196,759.75

所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积															

弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	1,756,514,205.00				1,694,693,804.11	52,024,962.00	7,199,703.08		174,966,515.89		-1,956,540.52		1,624,808,815.56	-65,411,370.78	1,559,397,444.78

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,325,946,100.00			85,179,633.38	1,012,604,797.00	52,024,962.00	-6,235,025.22		174,966,515.89		158,180,300.81		2,697,601,971.83	99,582,092.55	2,797,484,108.00
加：会计政															

策变更															
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	1,325,359.46 1.00			85,179,633.38	1,012,176,047.97	52,024,962.00	-6,235,025.22		174,966,515.89		158,180,300.81		2,697,601,971.83	99,582,509.25	2,797,184,481.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	431,154,744.00			-85,179,633.38	677,320,996.39		8,587,128.39				-710,329,548.13		321,553,687.27	-35,075,687.14	286,478,000.13
（一）综合收益总额							8,587,128.39				-710,329,548.13		701,742,419.74	35,075,687.14	736,818,106.88
（二）所有者投入和减少资本	431,154,744.00			-85,179,633.38	677,320,996.39								1,023,610,701		1,023,610,701
1.所有者投入的普通股	431,154,744.00				581,433,511.23								1,012,588,255.23		1,012,588,255.23
2.其他权益工具持有者投入资本				-85,179,633.38	85,179,633.38										
3.股份支付计入所有					10,713,320.10								10,713,320.10		10,713,320.10

者权益的金额															
4. 其他					- 5,468.32								- 5,468.32		- 5,468.32
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积															

弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	1,756,514,205.00				1,689,497,044.36	52,024,962.00	2,352,103.17		174,966,515.89		-552,149,247.32		3,019,155,659.10	64,506,822.11	3,083,662,481.21	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,756,514,205.00				1,709,621,731.71	52,024,962.00			174,966,515.89	-345,137,183.34		3,243,940,307.26

加												
：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	1,756 ,514, 205.0 0				1,709 ,621, 731.7 1	52,02 4,962 .00			174,9 66,51 5.89	- 345,1 37,18 3.34		3,243 ,940, 307.2 6
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					5,196 ,759. 75					- 1,106 ,565, 785.0 6		- 1,101 ,369, 025.3 1
(一) 综 合收 益总 额										- 1,106 ,565, 785.0 6		- 1,106 ,565, 785.0 6
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本					5,196 ,759. 75							5,196 ,759. 75
1. 所 有者 投入 的普 通股												
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本												
3. 股 份支 付计 入所					5,196 ,759. 75							5,196 ,759. 75

所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计												

划变动额 结转 留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,756,514,205.00				1,714,818,491.46	52,024,962.00			174,966,515.89	-1,451,702,968.40		2,142,571,281.95

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,325,359,461.00			85,179,633.38	1,032,300,735.32	52,024,962.00			174,966,515.89	291,526,821.88		2,857,308,205.47
加：会计政策变更												
期差错更正												

他												
二、本年期初余额	1,325,359.461.00			85,179,633.38	1,032,300,735.32	52,024,962.00			174,966,515.89	291,526,821.88		2,857,308,205.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	431,154,744.00			-85,179,633.38	677,320,996.39					-636,664,005.22		386,632,101.79
（一）综合收益总额										-636,664,005.22		-636,664,005.22
（二）所有者投入和减少资本	431,154,744.00			-85,179,633.38	677,320,996.39							1,023,296,107.01
1. 所有者投入的普通股	431,154,744.00				581,433,511.23							1,012,588,255.23
2. 其他权益工具持有者投入资本				-85,179,633.38	85,179,633.38							
3. 股份支付计入所有者权益的金额					10,713,320.10							10,713,320.10
4. 其他					-5,468.32							-5,468.32
（三）利润分												

配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结												

转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,756,514,205.00				1,709,621,731.71	52,024,962.00			174,966,515.89	-345,137,183.34		3,243,940,307.26

三、公司基本情况

深圳洪涛集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市洪涛装饰工程有限公司，经深圳市工商行政管理局核准于1985年1月14日成立，之后历经数次股权变更，于2007年8月20日根据全体股东签署的《发起人协议》并经8月22日股东大会决议，将有限公司依法整体变更为股份有限公司，变更后本公司股本9,000.00万元（每股面值人民币1.00元）。于2007年8月31日在深圳市工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为914403001921910661的营业执照。

2009年11月20日，经中国证监会《关于核准深圳市洪涛装饰股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2009〕1198号）核准和深圳证券交易所《关于深圳市洪涛装饰股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》（深证上[2009]185号文）同意，本公司首次公开发行人民币普通股（A股）3000万股。于2009年12月22日，本公司股票在深圳证券交易所上市（股票代码：002325）。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本、增发新股及可转债转股，截止2023年12月31日，公司注册资本（股本）为1,756,514,205.00元，其中有限售条件的流通股份376,415,716股，无限售条件的流通股份1,380,098,489股。

法定代表人：刘年新，注册地：广东省深圳市罗湖区泥岗西洪涛路17号，总部地址：深圳市南山区高发西路方大城T3号楼。

本公司属建筑装饰行业。主要经营活动为建筑装饰工程设计与施工，提供的劳务主要有装饰装修和职业教育培训。

本财务报表及财务报表附注业经公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准对外报出。

截止 2023 年 12 月 31 日止，本公司纳入合并范围的子公司 23 家，情况详见本财务报表附注九在其他主体中的权益之说明。

四、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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》（2023 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。

2、持续经营

本公司 2023 年度归属于母公司净利润- 14.04 亿元，累计亏损 19.56 亿元，截至 2023 年 12 月 31 日，货币资金余额为 4,906 万元，因诉讼被冻结的银行存款 3,794 万元，剩余可自由支配的现金及现金等价物共 1,112 万元；期末流动负债共 52.51 亿元，其中短期借款和一年内到期的长期借款本金部分共 16.93 亿元，已逾期借款 15.22 亿元，流动资产 51.56 亿元，流动负债超过流动资产，流动比率 98.95%，表明公司短期偿债压力较大。

由于大量债务逾期无法偿还，公司被债权人以不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力为由向法院申请重整。

上述情况表明存在可能导致公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。为保证持续经营能力，消除上述事项造成的影响，公司已经或计划进行的工作如下：

1、公司将根据客户履约能力有选择性的挑选客户，根据客户预付工程款情况、支付能力、前期合作情况等，控制新增项目，保证公司在业务经营与业务回款方面达到新的平衡，保持合理的资金存量，确保公司稳健、持续经营。

2、加大对应收账款收款的力度和措施，主要采取诉讼、仲裁等强有力的司法措施进行清收。公司成立了专门的催收小组，实行“一户一策，专人跟踪负责”的催收机制，务求尽快回笼资金。

3、调整优化公司内部组织结构，控制各项成本费用，降低企业运营成本。

4、与债权人保持沟通，合理调整债务到期计划，尽量减缓公司现金流出压力，保持债务余额整体稳定。

5、公司债权人以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，向深圳市中级人民法院申请对公司进行重整，并申请启动预重整程序。如果法院正式受理申请人对公司的重整申请，公司及管理层将依法配合法院及管理人开展相关重整工作，并依法履行法定义务。

同时，公司还将通过盘活、处置资产，引入战略合作等多种措施，积极认真应对困难，保障公司经营，全力维护广大股东的利益。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本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，详见本附注五等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注五、43“重大会计判断和估计”。

1、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、完整地反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况及 2023 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	公司将单项计提坏账准备应收款项总额大于 1000 万元的认定为重要
重要的单项计提坏账准备的应收款项转回	公司将转回金额大于 500 万元单项计提坏账准备的应收款项的认定为重要
重要的非全资子公司	公司将资产总额大于合并报表资产总额 0.5%的认定为重要
重要的或有事项	公司将很可能产生或有义务的大于 1000 万的事项认定为重要

6、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，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和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。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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。

集团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。

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。

在合并财务报表中，分步处置股权直至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照前述“丧失子公司控制权的处理”。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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，分别进行如下处理：①属于“一揽子交易”的，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。②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、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。合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、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现金、价值变动风险很小的投资。

10、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（与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）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，因汇率不同而产生的汇兑差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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，根据非货币性项目的性质，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

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，采用交易发生日即期汇率（或与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期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。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率（或与现金流量发生日即期汇率近似的汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

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/所有者权益项目下列示的、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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

11、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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，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）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

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

（7）金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（8）衍生金融工具及嵌入衍生工具

初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（9）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- ③《企业会计准则第 14 号——收入》定义下的合同资产；
- ④租赁应收款；

⑤财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

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

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

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

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计

提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

12、应收票据

本公司按照本附注五、11（9）所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑票据	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强
商业承兑票据	出票人与银行相比信用评级较低，信用损失风险比银行承兑票据高

13、应收账款

本公司按照本附注五、11（9）所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
应收账款组合 1	职业教育培训类应收款项
应收账款组合 2	建筑装饰类应收款项
应收账款组合 3	设计类应收款项
应收账款组合 4	无显著收回风险的应收关联方款项

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。其中应收账款组合 1 采用账龄分析法；应收账款组合 2 中采用逾期账龄分析法；应收账款组合 3 按 5%计算预期信用损失；应收账款组合 4 不计算预期信用损失。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

14、应收款项融资

应收款项融资减值政策参照应收票据、应收账款减值政策。

15、其他应收款

本公司按照本附注五、11（9）所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	职业教育培训类其他应收款项
其他应收款组合 2	建筑装饰类其他应收款项
其他应收款组合 3	无显著收回风险的其他应收关联方款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

16、合同资产

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产的减值

在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
合同资产组合 1	工程施工项目
合同资产组合 2	未到期质保金

17、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

（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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，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）周转材料的摊销方法

本公司周转材料包括低值易耗品、包装物等，于领用时按一次摊销法摊销。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①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；②出售极可能发生，即本公司已经就一项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。根据有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同

相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、长期应收款

本公司的长期应收款包括应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收融资租赁款

- 融资租赁款组合 1：
- 融资租赁款组合 2：

B、其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1：应收质保金
- 其他长期应收款组合 2：应收工程款

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

20、长期股权投资

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。

（1）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制 该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

（2）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。

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。

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。

（3）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。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本附注五、18“持有待售资产”。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、29“长期资产减值”。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

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。

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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、29“长期资产减值”。

22、固定资产

(1) 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。固定资产仅在与其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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-50	5	1.9-3.17
机器设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
运输设备	年限平均法	6	5	15.83
办公设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
固定资产装修	年限平均法	10	5	9.5

(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本附注五、29“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。

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

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。

23、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建设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。

本公司在建工程的类别及结转为固定资产的标准和时点：

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五、29“长期资产减值”。

24、工程物资

本公司工程物资是指为在建工程准备的各种物资，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为生产准备的工器具等。

购入工程物资按成本计量，领用工程物资转入在建工程，工程完工后剩余的工程物资转作存货。

工程物资计提资产减值方法见本附注五、29“长期资产减值”。

资产负债表中，工程物资期末余额列示于“在建工程”项目。

25、借款费用

本公司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。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在资产支出已经发生（资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出）、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；

本公司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。

本公司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在建工程。

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。

26、使用权资产

使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

使用权资产的折旧方法

本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法本附注五、29“长期资产减值”。

27、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等。

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。

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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	预计使用寿命依据	摊销期限(年)
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	30-50
软件系统	预计受益期限	5-10
专利权	预计受益期限	10
著作权	预计受益期限	5

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无形资产计提资产减值方法见本附注五、29“长期资产减值”。

28、研发支出

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。

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬和股权激励、直接投入费用、折旧费用、技术服务费、差旅费、装备调试费、按消耗分摊的电费和燃料费、其他费用等。

划分公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查研究活动阶段。

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

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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

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。

29、长期资产减值

对于长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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。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。

30、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。

31、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

32、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

① 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

② 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述 A/B 项计入当期损益；C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

33、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五、41“租赁”。

34、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司确认为预计负债：（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。

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权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和相应的负债。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。

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。

如果修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，包括修改发生在等待期结束后，或者取消一项以现金结算的股份支付，授予一项以权益结算的股份支付，并在授予权益工具日认定其是用来替代已取消的以现金结算的股份支付（因未满足可行权条件而被取消的除外）的，在修改日，本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行上述会计处理。

（5）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其中之一在本公司内，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。

（6）限制性股票

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。本公司发行的永续债、优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债、优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司发行的金融工具按照金融工具准则进行初始确认和计量；其后，于每个资产负债表日计提利息或分派股利，按照相关具体企业会计准则进行处理。即以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为本公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

本公司发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

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

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3.) 收入确认的具体方法

(1) 工程承包合同

本公司与客户之间的工程承包合同，通常包括建筑装饰等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供劳务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

(2) 设计收入

设计收入按照合同履约进度确认收入。

(3) 职业教育培训

职业教育培训收入在相关劳务活动发生时确认收入。

(4) 酒店运营

酒店运营，主要经营酒店业务，收入来源包括客房、餐饮、商品销售、商务中心、健身娱乐、电话服务、洗衣等。除餐饮服务收入在服务提供结束的时点确认，其他酒店经营业务的服务收入均于提供服务的会计期间确认收入，销售商品的收入于商品控制权转让予客户时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中装修装饰业的披露要求

38、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本

以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

39、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。政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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办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办法，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；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。或者，取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

- （1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见本附注五、26“使用权资产”。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

①短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 套期会计

套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期；现金流量套期，是指对现金流量变动风险敞口进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分关的特定风险，且将影响企业的损益；境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

当满足下列条件时，本公司将一组项目名义金额的组成部分指定为被套期项目时：1) 公司将一组项目的一定比例指定为被套期项目时，该指定应当与公司的风险管理目标相一致；2) 公司将一组项目的某一层级部分指定为被套期项目时，应当同时满足下列条件：①该层级能够单独识别并可靠计量；②公司的风险管理目标是对该层级进行套期；③该层级所在的整体项目组合中的所项目均面临相同的被套期风险；④对于已经存在的项目（如已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺进行的套期，被套期层级所在的整体项目组合可识别并可追踪；⑤该层级包含提前还款权的，应当符合项目名义金额的组成部分中的相关要求。

公允价值套期，套期工具产生的利得或损失计入当期损益，被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。

现金流量套期，套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。属于套期无效的部分，即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失，计入当期损益。

境外经营净投资套期，套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，计入其他综合收益。属于套期无效的部分，计入当期损益。

（2）回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上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）债务重组

本公司作为债权人：

以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。以资产清偿债务方式进行债务重组的，初始确认受让的金融资产以外的资产时，成本包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态或可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

本公司作为债务人：

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司作为债务人的，在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

43、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，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）金融资产的分类

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

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

（2）收入确认

如本附注五、37“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和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。

（3）租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（4）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（5）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。

（6）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（7）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。

（8）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。

（9）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。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的的产品市场广阔、发展前景良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（10）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。

（11）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。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

企业会计准则解释第 16 号

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。执行上述会计处理规定不会对本期财务报表产生影响。

企业会计准则解释第 17 号

对于资产转让属于销售的售后租回交易中形成的使用权资产和租赁负债，应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》中的相关规定进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人仍应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益，不受前款规定的限制。企业应当按照本解释的规定对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。上述会计处理规定自 2024 年 1 月 1 日起施行。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 3%、5%、6%、9%、10%、13%等税率计缴
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴，具体详见下表	12%、15%、16.50%、20%或 1%、25%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 % 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
-----	--	----------

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
深洪涛装饰(澳门)股份有限公司	利润总额大于 60 万澳门币按 12% 缴纳；小于 60 万澳门币不交税
中国洪涛建设(国际)控股有限公司	16.5%
HTWMCONSTRUCTIONENGINEERING(CAMBODIA) CO., LTD	盈利按税前利润 20% 缴纳；亏损按全年销售额的 1% 缴纳
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

2022 年 12 月 19 日，本公司通过了高新技术企业重新认定，获得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为 GR202244207430 《高新技术企业证书》，认定有效期三年(2022 年-2024 年)。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司自 2022 年 1 月 1 日起三个年度享受减按 15% 税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，故本公司本期实际适用企业所得税税率为 15%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	609,738.46	142,189.97
银行存款	48,455,272.47	64,534,861.98
其他货币资金		114,964,011.12
合计	49,065,010.93	179,641,063.07
其中：存放在境外的款项总额	96,159.98	95,641.61

其他说明：

(1) 期末货币资金中，使用受限制的银行存款为 37,941,608.49 元，系诉讼冻结资金。

(2) 外币货币资金明细情况详见本附注七 54 “外币货币性项目”之说明。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	2,050,000.00	7,940,040.13
商业承兑票据	1,118,463.77	6,919,909.72
减：坏账准备	-158,423.19	-742,997.49
合计	3,010,040.58	14,116,952.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,168,463.77	100.00%	158,423.19	5.00%	3,010,040.58	14,859,949.85	100.00%	742,997.49	5.00%	14,116,952.36
其中：										
银行承兑汇票	2,050,000.00	64.70%	102,500.00	5.00%	1,947,500.00	7,940,040.13	53.43%	397,002.00	5.00%	7,543,038.13
商业承兑汇票	1,118,463.77	35.30%	55,923.19	5.00%	1,062,540.58	6,919,909.72	46.57%	345,995.49	5.00%	6,573,914.23
合计	3,168,463.77	100.00%	158,423.19	5.00%	3,010,040.58	14,859,949.85	100.00%	742,997.49	100.00%	14,116,952.36

按组合计提坏账准备：158,423.19

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票组合	2,050,000.00	102,500.00	5.00%
商业承兑汇票组合	1,118,463.77	55,923.19	5.00%
合计	3,168,463.77	158,423.19	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票	397,002.00	-294,502.00				102,500.00
商业承兑汇票	345,995.49	-290,072.30				55,923.19
合计	742,997.49	-584,574.30				158,423.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		2,050,000.00
商业承兑票据		1,118,463.77
合计		3,168,463.77

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,088,068,162.64	974,023,312.41
信用期内	797,718,961.91	97,673,009.92
1年以内	290,349,200.73	876,350,302.49
1至2年	98,956,301.47	259,391,278.53
2至3年	252,477,804.44	220,043,742.33
3年以上	3,077,645,511.77	2,126,552,564.68
3至4年	990,148,820.48	507,658,469.75
4至5年	497,200,056.83	339,044,638.21
5年以上	1,590,296,634.46	1,279,849,456.72
合计	4,517,147,780.32	3,580,010,897.95

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,382,177,646.30	30.60%	1,022,238,400.13	73.96%	359,939,246.17	271,428,991.38	7.58%	271,428,991.38	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,134,970,134.02	69.40%	962,915,608.53	30.72%	2,172,054,525.49	3,308,581,906.57	92.42%	887,162,848.34	26.81%	2,421,419,058.23
其										

中:										
合计	4,517,147,780.32	100.00%	1,985,154,008.66	43.95%	2,531,993,771.66	3,580,010,897.95	100.00%	1,158,591,839.72	32.36%	2,421,419,058.23

按单项计提坏账准备: 1,022,238,400.13

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
YON WOO (CAMBODIA) CO., LTD.	757,956,018.95	37,897,801.05	770,808,818.23	444,856,972.40	57.71%	涉诉
青海莱麦丹工商贸有限公司	134,307,382.23	40,292,214.67	134,307,382.23	134,307,382.23	100.00%	基本无法收回
四川巨洋假日饭店管理有限公司	94,041,999.96	37,616,799.98	94,041,999.96	65,829,399.97	70.00%	涉诉
舟山阿鲁亚大酒店开发有限公司	50,770,908.43	50,770,908.43	47,882,092.53	47,882,092.53	100.00%	基本无法收回
菏泽牡丹源温泉小镇旅游发展股份有限公司	41,260,952.75	41,260,952.75	41,260,952.75	41,260,952.75	100.00%	基本无法收回
潍坊大德实业有限公司	40,976,448.54	40,976,448.54	40,976,448.54	40,976,448.54	100.00%	基本无法收回
南京金陵文化保护发展基金会/南京大明文化实业有限责任公司	34,954,015.49	34,954,015.49	34,954,015.49	34,954,015.49	100.00%	基本无法收回
三亚中泰投资有限公司	75,183,607.98	3,759,180.40	20,183,607.98	20,183,607.98	100.00%	基本无法收回
中山市弘昌置业有限公司	18,125,247.67	18,125,247.67	18,125,247.67	18,125,247.67	100.00%	基本无法收回
江西三清山旅游集团有限公司	17,596,501.28	17,596,501.28	17,596,501.28	17,596,501.28	100.00%	基本无法收回
绍兴绿城金昌置业有限公司	15,302,309.03	3,060,461.81	15,302,309.03	15,302,309.03	100.00%	基本无法收回
青岛中天嘉合置业有限公司	9,360,154.21	9,360,154.21	12,460,154.21	12,460,154.21	100.00%	基本无法收回
南溪巨洋国际大饭店管理有限公司	12,357,000.01	4,942,800.00	12,357,000.01	8,649,900.01	70.00%	涉诉
北京万恒达投资有限公司	11,209,420.77	11,209,420.77	11,209,420.77	11,209,420.77	100.00%	基本无法收回
绍兴市上虞区卧龙天香华庭置业有限公司	10,687,936.56	10,687,936.56	10,687,936.56	10,687,936.56	100.00%	基本无法收回
其他公司	36,487,405.68	36,487,405.68	100,023,759.06	97,956,058.71	97.93%	基本无法收回
合计	271,428,991.38	271,428,991.38	1,382,177,646.30	1,022,238,400.13		

按组合计提坏账准备: 13,857,780.67

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：职业教育培训类			
1 年以内	4,303,906.44	215,195.32	5.00%
1-2 年			
2-3 年	47,216.00	14,164.80	30.00%
3-4 年	41,887.00	20,943.50	50.00%
4-5 年	14,000,000.00	11,200,000.00	80.00%
5 年以上	2,407,477.05	2,407,477.05	100.00%
合计	20,800,486.49	13,857,780.67	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：945,098,455.02

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：建筑装饰类			
信用期内	544,933,110.40	27,246,655.52	5.00%
超过信用期	2,490,049,079.92	917,851,799.50	36.86%
其中：1 年以内	241,892,612.40	12,094,630.62	5.00%
1-2 年	114,860,712.87	11,072,125.65	9.64%
2-3 年	216,704,469.01	33,221,096.03	15.33%
3-4 年	167,623,632.48	34,572,640.43	20.63%
4-5 年	361,232,573.36	114,637,809.31	31.74%
5 年以上	1,387,735,079.80	712,253,497.46	51.32%
合计	3,034,982,190.32	945,098,455.02	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：3,959,372.84

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3：设计类	79,187,457.21	3,959,372.84	5.00%
合计	79,187,457.21	3,959,372.84	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	271,428,991.38	756,737,164.32	5,927,755.57			1,022,238,400.13
按组合计提坏账准备	887,162,848.34	75,752,760.19				962,915,608.53
合计	1,158,591,839.72	832,489,924.51	5,927,755.57			1,985,154,008.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名的应收账款和合同资产汇总	1,119,735,539.75	495,016,758.04	1,614,752,297.79	35.74%	515,170,268.35
合计	1,119,735,539.75	495,016,758.04	1,614,752,297.79	35.74%	515,170,268.35

4、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
尚未结算的工程款	2,267,209,738.72	237,432,756.20	2,029,776,982.52	3,318,857,673.42	275,374,209.89	3,043,483,463.53
未到期质保金	55,238,457.26	10,567,168.05	44,671,289.21	67,722,371.02	8,127,046.05	59,595,324.97
合计	2,322,448,195.98	247,999,924.25	2,074,448,271.73	3,386,580,044.44	283,501,255.94	3,103,078,788.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	26,519,619.77	1.14%	24,221,602.42	91.33%	2,298,017.35	2,366,354.80	0.07%	2,366,354.80	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	2,295,928,576.21	98.86%	223,778,321.83	9.75%	2,072,150,254.38	3,384,213,689.64	99.93%	281,134,901.14	8.31%	3,103,078,788.50
其中：										

合计	2,322,448,195.98	100.00%	247,999,924.25		2,074,448,271.73	3,386,580,044.44	100.00%	283,501,255.94		3,103,078,788.50
----	------------------	---------	----------------	--	------------------	------------------	---------	----------------	--	------------------

按单项计提坏账准备：24,221,602.42

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备	2,366,354.80	2,366,354.80	26,519,619.77	24,221,602.42	91.33%	
合计	2,366,354.80	2,366,354.80	26,519,619.77	24,221,602.42		

按组合计提坏账准备：223,778,321.83

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	2,295,928,576.21	223,778,321.83	9.75%
合计	2,295,928,576.21	223,778,321.83	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
尚未结算的工程款	-37,941,453.69			
未到期质保金	2,440,122.00			
合计	-35,501,331.69			---

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	210,885,731.21	407,913,991.73
合计	210,885,731.21	407,913,991.73

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	88,310,260.17	88,550,003.52
借款	157,836,493.49	160,439,764.54
往来款	93,612,618.61	263,701,655.74
押金	23,967,604.42	26,864,075.18
备用金	23,833,512.06	15,263,401.90
其他	11,308,816.41	12,561,202.16
合计	398,869,305.16	567,380,103.04

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	45,578,336.84	144,054,982.64
1 至 2 年	31,902,415.68	81,735,083.63
2 至 3 年	59,665,791.97	29,867,735.97
3 年以上	261,722,760.67	311,722,300.80
3 至 4 年	21,917,916.46	54,092,359.88
4 至 5 年	54,528,027.86	18,092,832.76
5 年以上	185,276,816.35	239,537,108.16
合计	398,869,305.16	567,380,103.04

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	124,039,116.39	36,328,047.88				160,367,164.27
按组合计提坏账准备	35,426,994.92	7,810,585.24				27,616,409.68
合计	159,466,111.31	28,517,462.64				187,983,573.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名的其他应收款汇总	借款、往来款、履约保证金	264,908,141.56	1-5年	66.41%	115,690,075.89
合计		264,908,141.56		66.41%	115,690,075.89

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	58,182,932.05	26.24%	57,624,361.28	29.95%
1至2年	53,155,606.76	23.97%	80,454,466.36	41.81%
2至3年	64,353,095.32	29.02%	16,150,698.98	8.39%
3年以上	46,079,736.57	20.78%	38,186,237.52	19.85%
合计	221,771,370.70		192,415,764.14	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付账款期末余额中账龄超过1年的款项金额为163,588,438.65元，主要系预付工程项目材料款尚未结算。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付款项余额前五名汇总金额为85,223,246.11元，占预付款项总额的比例为38.43%。

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	3,183,422.26	1,989,843.90	1,193,578.36	3,366,837.23		3,366,837.23
在产品	21,491.25	21,491.25		21,491.25		21,491.25
库存商品	4,460,845.21	2,610,991.42	1,849,853.79	4,359,879.03		4,359,879.03
合同履约成本	760,458.18		760,458.18	760,458.18		760,458.18

自制半成品	3,287,256.27	3,287,256.27		3,287,256.27		3,287,256.27
合计	11,713,473.17	7,909,582.84	3,803,890.33	11,795,921.96		11,795,921.96

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,989,843.90				1,989,843.90
在产品		21,491.25				21,491.25
库存商品		2,610,991.42				2,610,991.42
自制半成品		3,287,256.27				3,287,256.27
合计		7,909,582.84				7,909,582.84

(3) 确认可变现净值的具体依据及本期转回/转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据
原材料	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
库存商品	以存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
自制半成品	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。
在产品	以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	10,760.53	1,800,108.63
待认证进项税金	32,972,685.14	33,301,838.64
待抵扣增值税	5,225,982.85	4,925,933.19
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	7,103,590.72	5,277,363.61
待摊贴现利息		1,406,351.81
预缴增值税	15,801,595.32	10,251,704.01
合计	61,114,614.56	56,963,299.89

其他说明：

9、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
北京筑龙伟业科技股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00						
上海同筑信息科技有限公司	16,470,594.59	16,470,594.59						
北京金英杰教育科技有限公司	66,953,545.74	66,953,545.74						
合计	103,424,140.33	103,424,140.33						

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

其他权益工具投资均为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，是公司出于战略目的而计划长期持有的投资。根据相关合约，本公司与其他投资者按比例分担投资风险、分享投资收益。

10、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计

一、账面原值				
1. 期初余额	392,531,417.97			392,531,417.97
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	392,531,417.97			392,531,417.97
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	26,763,468.68			26,763,468.68
2. 本期增加金额	7,408,008.12			7,408,008.12
(1) 计提或摊销	7,408,008.12			7,408,008.12
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	34,171,476.80			34,171,476.80
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	358,359,941.17			358,359,941.17
2. 期初账面价值	365,767,949.29			365,767,949.29

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：

- 1、期末无未办妥产权证书的投资性房地产。
- 2、期末投资性房地产中借款担保情况详见本附注七 19 “短期借款”之说明。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	956,253,806.54	990,934,803.16
固定资产清理		
合计	956,253,806.54	990,934,803.16

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：							
1. 期初余额	1,103,346,936.39	95,391,219.11	32,547,892.99	25,312,799.36	12,155,094.79	15,732,081.30	1,284,546,023.94
2. 本期增加金额			519,396.47				519,396.47
(1) 购置			519,396.47				519,396.47
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额		17,800.00	987,554.93	15,826.00			1,021,180.93
(1) 处置或报废		17,800.00	987,554.93	15,826.00			1,021,180.93

4. 期末余额	1,103,406,936.39	95,373,419.11	32,079,734.53	25,304,473.36	12,147,594.79	15,732,081.30	1,284,044,239.48
二、累计折旧							
1. 期初余额	160,527,002.81	58,160,482.31	30,149,658.98	22,643,091.73	11,176,445.93	10,954,539.02	293,611,220.78
2. 本期增加金额	25,285,681.64	7,466,030.92	375,185.67	768,877.59	350,081.53	880,285.14	35,126,142.49
(1) 计提	25,285,681.64	7,466,030.92	375,185.67	768,877.59	350,081.53	880,285.14	35,126,142.49
3. 本期减少金额		7,609.67	933,925.08	5,395.58			946,930.33
(1) 处置或报废		7,609.67	933,925.08	5,395.58			946,930.33
4. 期末余额	185,823,133.88	65,618,903.56	29,591,965.21	23,413,689.95	11,507,916.17	11,834,824.17	327,790,432.94
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	917,583,802.51	29,754,515.55	2,487,769.32	1,890,783.41	639,678.62	3,897,257.13	956,253,806.54
2. 期初账面价值	942,866,484.15	37,230,736.80	2,398,234.01	2,669,707.63	978,648.86	4,777,542.28	990,934,803.16

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	411,649.40

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

期末固定资产中用于借款担保情况详见本附注七 19 “短期借款”之说明。

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	970,873.80	970,873.80
合计	970,873.80	970,873.80

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
旧办公大楼旧改项目	970,873.80		970,873.80	970,873.80		970,873.80
合计	970,873.80		970,873.80	970,873.80		970,873.80

(2) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件系统	著作权	设计资质	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	248,992,810.71	132,275.00		150,608,685.71	425,874.93	14,500,000.00	414,659,646.35
2. 本期增加金额							
(

1) 购置							
(
2) 内部研发							
(
3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额							
(
1) 处置							
4. 期末余额	248,992,810.71	132,275.00		150,608,685.71	425,874.93	14,500,000.00	414,659,646.35
二、累计摊销							
1. 期初余额	45,403,546.15	127,274.62		100,163,491.39	425,874.93	8,700,000.11	154,820,187.20
2. 本期增加金额	5,556,053.74	5,000.38		824,443.56		2,900,000.04	9,285,497.72
(
1) 计提	5,556,053.74	5,000.38		824,443.56		2,900,000.04	9,285,497.72
3. 本期减少金额							
(
1) 处置							
4. 期末余额	50,959,599.89	132,275.00		100,987,934.95	425,874.93	11,600,000.15	164,105,684.92
三、减值准备							
1. 期初余额				49,619,571.57			49,619,571.57
2. 本期增加金额							
(
1) 计提							
3. 本期减少金额							
(
1) 处置							
4. 期末余额				49,619,571.57			49,619,571.57
四、账面价值							
1. 期末	198,033,21			1,179.19		2,899,999.	200,934,38

账面价值	0.82					85	9.86
2. 期初 账面价值	203,589,26 4.56	5,000.38		825,622.75		5,799,999. 89	210,219,88 7.58

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

期末无形资产中用于借款担保情况详见本附注七 19 “短期借款”和 29 “长期借款”之说明。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中装新网科技（北京）有限公司	16,748,341.93					16,748,341.93
北京尚学跨考教育科技有限公司	238,737,941.90					238,737,941.90
上海学尔森文化传播有限公司	282,805,210.49					282,805,210.49
上海东方创意设计职业技能学校	1,162,455.55					1,162,455.55
成都市青羊区学尔森职业技能培训学校	264,066.31					264,066.31
合计	539,718,016.18					539,718,016.18

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
中装新网科技（北京）有限公司	16,748,341.93					16,748,341.93
北京尚学跨考教育科技有限公司	238,737,941.90					238,737,941.90
上海学尔森文	282,805,210.					282,805,210.

化传播有限公司	49				49
上海东方创意设计职业技能学校	1,162,455.55				1,162,455.55
成都市青羊区学尔森职业技能培训学校	264,066.31				264,066.31
合计	539,718,016.18				539,718,016.18

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修	4,950,452.84		1,859,188.56		3,091,264.30
零星改造工程	12,194.45		12,194.43		
合计	4,962,647.29		1,871,382.99		3,091,264.30

其他说明：

16、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损			561,382,921.20	84,207,438.18
坏账准备	44,528,739.83	18,817,730.78	1,294,961,525.82	193,461,512.07
合同资产减值准备			246,117,512.11	37,118,437.18
无形资产减值准备	25,167,543.13	3,775,131.47	25,167,543.13	3,775,131.47
存货跌价准备	7,009,696.25	1,752,424.06		
合计	76,705,979.21	24,345,286.31	2,127,629,502.26	318,562,518.90

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		24,345,286.31		318,562,518.91

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		55,726,206.42
可抵扣亏损		301,752,459.38
合计		357,478,665.80

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待出售房产	6,965,014.60		6,965,014.60	10,576,113.00		10,576,113.00
合计	6,965,014.60		6,965,014.60	10,576,113.00		10,576,113.00

其他说明：

待出售房产系工程抵债收到的房产，公司拟进行出售。

18、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末	期初

	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		37,941,608.49		保证金、诉讼冻结资金		159,125,535.68		保证金、诉讼冻结资金
固定资产		502,980,701.26		抵押担保借款		482,463,724.35		抵押担保借款
无形资产		18,286,880.45		抵押担保借款		18,921,308.06		抵押担保借款
应收账款		339,833,504.80		质押担保借款		49,945,709.77		质押担保借款
投资性房地产		315,864,083.56		抵押担保借款		322,313,361.88		抵押担保借款
合计		1,214,906,778.56				1,032,769,639.74		

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	201,617,574.33	202,750,000.00
信用借款	54,000,000.00	54,000,000.00
票据贴现借款	183,490,206.21	325,271,135.00
保证及质押借款	160,000,000.00	160,000,000.00
保证及抵押借款	912,344,563.02	928,589,070.37
委托贷款	120,000,000.00	120,000,000.00
未到期应付利息	3,132,596.17	1,917,989.28
合计	1,634,584,939.73	1,792,528,194.65

短期借款分类的说明：

抵押借款：由本公司方大广场房产提供抵押担保；

保证及抵押借款和票据贴现借款：由本公司罗湖区泥岗西路单身宿舍、办公综合楼、方大广场、观澜湖高尔夫大宅汉士达区、深圳金怡阁房产、云浮市云安区六都镇南乡村三墩自然村 399 号（厂房 2）、399-1 号、399-2 号提供抵押担保，刘年新、陈远芬、刘淇、刘望刘柳青、刘小珍提供担保。

保证及质押抵押借款：由本公司方大广场房产提供抵押担保；以及以本公司“2020 年 4 月 30 日到 2025 年 4 月 30 日的期间内发生的中建八局应收款作为质押”；

委托借款：本公司由深圳担保集团有限公司取得贷款，并由公司资产深圳观澜樟坑径提供抵押担保；以及以本公司“未来 18 个月内对武汉华为投资有限公司、西安华为技术有限公司、深圳市深汕特别合作区人才安居有限公司、南京中兴新软件有限责任公司、中国建筑第四工程局有限公司取得应收款作为质押”。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,468,542,343.56 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
平安银行股份有限公司	49,999,563.02	6.80%	2023年07月04日	10.20%
平安银行股份有限公司	50,000,000.00	6.80%	2023年07月05日	10.20%
平安银行股份有限公司	40,000,000.00	6.35%	2023年05月17日	9.53%
平安银行股份有限公司	50,000,000.00	6.30%	2023年05月17日	9.45%
平安银行股份有限公司	35,000,000.00	6.30%	2023年05月17日	9.45%
中国建设银行股份有限公司	250,000,000.00	5.50%	2023年09月26日	8.25%
中国建设银行股份有限公司	100,000,000.00	5.50%	2023年10月27日	8.25%
上海浦东发展银行股份有限公司	80,000,000.00	6.98%	2023年06月14日	10.46%
上海浦东发展银行股份有限公司	30,000,000.00	7.65%	2023年06月09日	11.48%
上海浦东发展银行股份有限公司	50,000,000.00	5.46%	2023年05月18日	8.19%
中国农业银行股份有限公司	30,000,000.00	5.50%	2023年11月10日	8.25%
中国农业银行股份有限公司	30,000,000.00	5.50%	2023年11月14日	8.25%
中国农业银行股份有限公司	30,000,000.00	5.50%	2023年11月16日	8.25%
中国农业银行股份有限公司	9,000,000.00	4.78%	2023年12月19日	7.17%
交通银行股份有限公司	23,545,000.00	6.85%	2023年06月30日	10.28%
浙商银行深圳龙华支行	64,800,000.00	6.00%	2023年07月06日	7.80%
广东华兴银行股份有限公司	120,000,000.00	6.30%	2023年10月18日	9.45%
上海银行	196,917,574.33	6.00%	2023年07月14日	7.80%
合计	1,239,262,137.35	--	--	--

其他说明：

浙商银行深圳龙华支行、上海银行已将债权转让给广州资产管理有限公司。

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		19,726,781.02
合计		19,726,781.02

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

21、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	536,066,217.66	553,329,242.85
应付劳务费	439,922,778.91	378,898,222.02
应付工程款	492,855,970.79	515,438,638.88
合计	1,468,844,967.36	1,447,666,103.75

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

- 1、应付账款期末余额中账龄超过1年的款项为118,387.73万元，主要为尚未结算的材料费及劳务费。
- 2、外币应付账款情况详见附注七54“外币货币性项目”之说明。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	190,700,565.75	
应付股利	15,994,860.41	15,994,860.41
其他应付款	1,059,881,224.90	1,225,311,104.37
合计	1,266,576,651.06	1,241,305,964.78

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行借款利息	65,337,296.52	
其他	125,363,269.23	
合计	190,700,565.75	

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
平安银行股份有限公司	13,840,048.58	资金短缺无力偿还
中国建设银行股份有限公司	18,045,889.78	资金短缺无力偿还
上海浦东发展银行股份有限公司	11,600,428.34	资金短缺无力偿还
上海银行	10,300,956.85	资金短缺无力偿还
合计	53,787,323.55	

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	14,422,328.41	14,422,328.41
限制性股票股利	1,572,532.00	1,572,532.00
合计	15,994,860.41	15,994,860.41

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项目	未支付金额	未支付原因
普通股股利	14,422,328.41	股东同意资金先用于公司周转
限制性股票股利	1,572,532.00	限制性股票全部解锁后再付
小计	15,994,860.41	

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款	695,011,160.11	680,610,224.19
往来款	144,505,582.28	333,372,515.96
保证金	65,605,211.11	68,156,347.29
限制性股票回购款	30,788,004.11	31,785,090.00
代收代付款	61,171,856.84	57,677,597.45
购房款	44,370,941.99	44,370,941.99
其他	18,428,468.46	9,338,387.49
合计	1,059,881,224.90	1,225,311,104.37

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
刘年新	228,772,798.41	股东借款
深圳市方大置业发展有限公司	44,370,941.99	购房款
合计	273,143,740.40	

3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

其他说明：

外币其他应付款情况详见附注五 54 “外币货币性项目”之说明。

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收的学费、租金	249,409.40	23,336.67
合计	249,409.40	23,336.67

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	118,395,473.05	131,090,251.05
教育培训费	5,243,244.67	5,982,042.43
酒店费用	820,763.36	237,592.50
合计	124,459,481.08	137,309,885.98

账龄超过1年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	49,217,592.82	86,075,874.12	31,707,031.49	103,586,435.45
二、离职后福利-设定提存计划	1,092,648.51	5,223,867.28	5,673,082.95	643,432.84
三、辞退福利		35,000.00	35,000.00	
合计	50,310,241.33	91,334,741.40	37,415,114.44	104,229,868.29

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

1、工资、奖金、津贴和补贴	48,278,247.07	80,475,305.38	26,750,375.80	102,003,238.98
2、职工福利费	15,137.65	103,767.92	103,767.92	15,137.65
3、社会保险费	332,864.08	3,011,905.18	3,055,911.68	288,795.25
其中：医疗保险费	295,749.82	2,695,641.47	2,738,994.24	251,605.05
工伤保险费	24,201.03	159,303.13	164,592.91	18,848.92
生育保险费	12,913.23	156,168.58	151,906.53	17,175.28
4、住房公积金	562,593.00	2,326,467.44	1,651,347.00	1,237,713.44
5、工会经费和职工教育经费	28,751.02	158,428.20	145,629.09	41,550.13
合计	49,217,592.82	86,075,874.12	31,707,031.49	103,586,435.45

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,056,074.46	5,036,613.88	5,472,094.56	620,593.78
2、失业保险费	36,574.05	187,253.40	200,988.39	22,839.06
合计	1,092,648.51	5,223,867.28	5,673,082.95	643,432.84

其他说明：

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	112,091,231.61	110,631,779.85
企业所得税	61,737,944.50	61,292,311.31
个人所得税	6,641,568.88	6,721,858.74
城市维护建设税	1,324,161.67	1,326,252.28
教育费附加	567,431.25	568,217.00
地方教育费附加	378,356.95	378,940.77
房产税	13,796,728.51	3,181,074.90
土地使用税	806,386.79	672,748.37
印花税	717.98	603.43
合计	197,344,528.14	184,773,786.65

其他说明：

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	59,166,826.89	57,598,628.47
合计	59,166,826.89	57,598,628.47

其他说明：

其中已逾期未付款的长期借款 54,227,294.02 元。

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	355,151,607.60	368,160,368.73
合计	355,151,607.60	368,160,368.73

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

29、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,696,000.00	9,698,000.00
保证及抵押借款	54,227,294.02	57,500,000.00
未到期应付利息	143,532.87	98,628.47
减：一年内到期的长期借款	-59,166,826.89	-57,598,628.47
合计	4,900,000.00	9,698,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

2019 年 8 月 1 日，本公司作为借款人，深圳农村商业银行作为出借人，签订了《授信合同》（合同编号：001202019K00277），合同授信贷款金额为人民币 10,000 万元，授信额度下建立 2 个子额度。子额度一：不可循环子额度 5,000 万元，期限 3 年，利率按人行基准上浮 30% 执行，发放起按月付息，按季按发放金额的 0.5% 定额还本，余额到期还清，用于市政工程 项目流动资金周转；子额度二：不可循环子额度 5,000 万元，期限 3 年，利率按人行基准上浮 40% 执行，发放起按月付息，按季按发放金额的 5.0% 定额还本，余额到期还清，用于市政 工程项目流动资金周转。启用条件：办妥保证手续后可启用子额度二，办妥抵押手续后可启用子额度一。抵押手续办妥后，子额度二利率可变为“利率按人行基准上浮 30% 执行”。该笔借款由刘年新提供保证，并由本公司名下位于深圳观澜樟坑径 35,162.67 平方米土地提供抵押担保。

2022 年 8 月 2 日，本公司与深圳农村商业银行签订展期协议，将额度及额度项下已出账贷款到期日延长至 2023 年 8 月 1 日。

子公司贵州洪涛文化旅游产业有限公司 2022 年 1 月 13 日与中国工商银行股份有限公司六盘水分行签订借款合同，合同金额 490 万元，借款期限 3 年，以公司自有商铺作为抵押。

子公司贵州洪涛文化旅游产业有限公司 2022 年 1 月 21 日与六盘水农村商业银行股份有限公司签订借款合同，合同金额 480 万元，借款期限 24 个月，以公司自有商铺作为抵押。

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	35,531,694.28		
合计	35,531,694.28		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

31、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,756,514,205.00						1,756,514,205.00

其他说明：

32、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,631,607,017.39			1,631,607,017.39
其他资本公积	57,890,026.97	5,196,759.75		63,086,786.72
合计	1,689,497,044.36	5,196,759.75		1,694,693,804.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期公司确认限制性股票激励费用，增加其他资本公积 5,196,759.75 元。

33、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
尚未解锁限制性股票	52,024,962.00			52,024,962.00
合计	52,024,962.00			52,024,962.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	2,352,103 .17	6,924,871 .59				4,847,599 .91	2,077,271 .67	7,199,703 .08
外币 财务报表 折算差额	2,352,103 .17	6,924,871 .59				4,847,599 .91	2,077,271 .67	7,199,703 .08
其他综合 收益合计	2,352,103 .17	6,924,871 .59				4,847,599 .91	2,077,271 .67	7,199,703 .08

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	174,966,515.89			174,966,515.89
合计	174,966,515.89			174,966,515.89

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-552,149,247.32	158,180,300.81
调整后期初未分配利润	-552,149,247.32	158,180,300.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,404,391,203.20	-710,329,548.14
期末未分配利润	-1,956,540,450.52	-552,149,247.32

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	726,738,268.29	696,962,596.92	1,307,341,221.62	1,249,311,878.20
其他业务	13,936,640.76	7,408,008.12	23,326,411.47	7,408,008.12
合计	740,674,909.05	704,370,605.04	1,330,667,633.09	1,256,719,886.32

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	740,674,909.05	包含与主营业务收入无关的业务收入	1,330,667,633.09	包含与主营业务收入无关的业务收入
营业收入扣除项目合计金额	13,936,640.76	扣除与主营业务收入无关的业务收入	23,326,411.47	扣除与主营业务收入无关的业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.88%		1.75%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	13,936,640.76	其中：出租收入 1359.58 万元，酒店杂项收入 34.08 万元。	23,326,411.47	其中：出租收入 2,020.96 万元，酒店杂项收入 44.34 万元。
与主营业务无关的业务收入小计	13,936,640.76	其中：出租收入 1359.58 万元，酒店杂项收入 34.08 万元。	23,326,411.47	其中：出租收入 2,020.96 万元，酒店杂项收入 44.34 万元。
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	不适用	0.00	不适用
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	0.00	不适用	0.00	不适用
营业收入扣除后金额	726,738,268.29	不包含与主营业务收入无关的业务收入	1,307,341,221.62	不包含与主营业务收入无关的业务收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		建筑装饰		职业教育培训		酒店运营		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
其												

中:													
按经营地区分类													
其中:													
市场或客户类型													
其中:													
合同类型													
其中:													
某一时点确认收入							4,873,263.04	906,194.23	26,982,635.54	13,264,092.70	31,855,898.58	14,170,286.93	
某一时段确认收入				694,882,369.71	682,792,309.99						694,882,369.71	682,792,309.99	
按商品转让的时间分类													
其中:													
按合同期限分类													
其中:													
按销售渠道分类													
其中:													
合计				694,882,369.71	682,792,309.99		4,873,263.04	906,194.23	26,982,635.54	13,264,092.70	726,738,268.29	696,962,596.92	

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司与客户之间的工程承包合同，通常包括建筑装饰等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供劳务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,225,404,100.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,142,655.64	1,457,691.91
教育费附加	1,003,610.88	643,795.28
房产税	14,536,461.28	3,129,143.48
土地使用税	304,311.04	242,886.63
车船使用税		1,182.08
印花税	142,434.99	271,028.06
地方教育费附加	669,073.90	432,010.70
其他		579.00
合计	18,798,547.73	6,178,317.14

其他说明：

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,018,753.30	29,611,861.11
无形资产摊销	9,285,497.72	31,964,209.19
折旧费	27,815,435.90	25,737,612.62
房租水电费	5,087,392.43	5,897,024.36
交通费	908,864.80	962,684.55
业务招待费	1,118,070.87	3,410,511.94
办公费	1,113,730.48	1,421,342.51

股权激励摊销	5,196,759.75	10,713,320.10
项目管理费	4,118,249.67	6,533,439.16
中介机构费用	6,674,962.96	5,701,024.99
咨询费	2,516,527.25	1,826,935.56
差旅费	1,575,153.46	407,204.19
税金		17,733.00
诉讼费	991,758.71	
经济补偿金	14,102,316.88	
其他	16,399,142.78	11,670,145.88
合计	150,922,616.96	135,875,049.16

其他说明：

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,498,395.26	13,545,805.77
广告宣传费	1,047,258.52	1,947,994.09
办公费	67,315.68	268,573.47
房租水电费	65,425.45	457,021.18
折旧费用	1,126,106.37	1,364,043.29
交通费	3,735.60	72,766.30
差旅费	47,012.22	7,888.09
运输费	33,282.77	140,980.85
业务招待费	1,163,834.00	79,824.00
其他	106,603.83	1,132,433.93
合计	19,158,969.70	19,017,330.97

其他说明：

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,122,135.60	45,516,824.90
折旧费用	2,138,912.47	6,144,662.88
差旅费	59,795.21	756,424.19
合计	16,320,843.28	52,417,911.97

其他说明：

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	226,402,102.89	245,723,633.98
减：资本化利息支出		
减：利息收入	-318,253.46	-2,872,427.58
加：汇兑损益	5,255,481.57	-23,163,048.14
加：手续费	439,759.58	12,090,135.66
合计	231,779,090.58	231,778,293.92

其他说明：

43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	544,512.96	5,580,786.77
税收减免	152,144.04	468,289.67
个税手续费返还	16,113.72	121,612.61
债务重组收益		505,999.93

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	584,574.30	1,533,149.39
应收账款坏账损失	-784,140,513.25	-266,332,853.52
其他应收款坏账损失	-28,471,822.80	-93,394,243.16
合计	-812,027,761.75	-358,193,947.29

其他说明：

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,909,582.84	
九、无形资产减值损失		-49,619,571.57
十、商誉减值损失		-31,787,895.16
十一、合同资产减值损失	-1,882,412.23	-59,381,392.05
合计	-9,791,995.07	-140,788,858.78

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	11,441.43	-313,773.32

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得		427.00	
其他	206,553.14	53,097.92	206,553.14
合计	206,553.14	53,524.92	206,553.14

其他说明：

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠		101,000.00	
固定资产报废损失	34,775.43	39,898.36	34,775.43
赔偿金支出		71,622.89	
违约金	20,008,802.89		20,008,802.89
税收滞纳金	445,775.33	80,063.24	445,775.33
罚款支出	84,700.63	3,825.62	84,700.63
其他	748.37	433,678.97	748.37
合计	20,574,802.65	730,089.08	20,574,802.65

其他说明：

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	349,876.75	3,205,837.41
递延所得税费用	294,217,232.60	-118,737,605.23
合计	294,567,109.35	-115,531,767.82

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,242,139,558.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	-186,320,933.76
子公司适用不同税率的影响	50,463,072.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,238.24
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	101,229,869.46
递延所得税资产冲回	329,199,339.29
所得税费用	294,567,109.35

其他说明：

50、其他综合收益

详见附注其他综合收益的税后净额本财务报表附注七合并财务报表项目注释 34 其他综合收益之说明。

51、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	236,440,674.15	870,833,932.52
投标保证金	1,571,342.00	5,430,680.95
材料质保金	374,258.00	1,028,067.00
存款利息收入	302,509.64	2,871,332.26
履约保证金	230,799.78	320,000.00
代收代付装修费	1,645,742.00	10,973,676.97
政府补助	555,014.32	5,805,151.66
押金	3,689,503.78	747,498.08
其他	169,290,171.28	34,643,901.32
合计	414,100,014.95	932,654,240.76

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	140,554,918.31	904,590,076.08
投标保证金	924,258.00	2,889,899.00
付现费用	13,832,309.66	34,470,756.61
履约保证金		220,000.00
材料质保金	50,000.00	3,156,178.19
银行手续费	354,318.48	12,078,202.88
押金	1,372,340.00	2,115,532.52
备用金	11,599,177.96	
捐赠支出		100,000.00
其他	17,940,326.70	1,029,647.28
合计	186,627,649.11	960,650,292.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的重要的与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金说明：		
支付的其他与投资活动有关的现金		

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的重要的与投资活动有关的现金		

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的票据保证金		23,692,927.66
股权激励回购款	997,085.89	488,138.00
合计	997,085.89	24,181,065.66

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,792,528,194.65	388,074,493.51	3,132,596.17	554,151,876.80		1,629,583,407.53
长期借款	67,296,628.47		143,532.87	3,373,334.45		64,066,826.89
其他借款	680,610,224.19	14,400,935.92				695,011,160.11
合计	2,540,435,047.31	402,475,429.43	3,276,129.04	557,525,211.25		2,388,661,394.53

52、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,536,706,667.77	-749,083,843.14
加：资产减值准备	821,819,756.82	498,982,806.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,126,142.49	45,472,605.61
使用权资产折旧		
无形资产摊销	9,285,497.72	31,964,209.19
长期待摊费用摊销	1,871,382.99	2,423,640.98
处置固定资产、无形资产和其	-11,441.43	313,773.32

他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,775.43	39,471.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	226,402,102.89	245,723,633.98
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	294,217,232.60	-118,737,605.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,992,031.63	1,675,247.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	105,254,958.22	-215,318,035.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	210,128,811.31	-117,080,309.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	175,414,582.90	-373,624,405.11
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,123,402.44	19,029,447.56
减：现金的期初余额	19,029,447.56	383,706,525.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,906,045.12	-364,677,078.28

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	11,123,402.44	19,029,447.56
其中：库存现金	609,738.46	142,189.97
可随时用于支付的银行存款	10,513,366.18	18,884,842.31
可随时用于支付的其他货币资金		2,415.48
三、期末现金及现金等价物余额	11,123,402.44	19,029,447.56

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
冻结资金	37,941,608.49	45,650,019.87	使用受限
承兑汇票保证金		113,475,515.81	使用受限
未到期应收利息		1,486,079.83	使用受限
合计	37,941,608.49	160,611,615.51	

其他说明：

(5) 其他重大活动说明

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	66,575.26	7.0827	471,532.59
欧元			
港币	48,128.10	0.9062	43,614.65
越南盾	77,794,918.00	0.0003	21,768.71
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	906,991.98	7.0827	6,423,952.13
其他应收款			
其中：美元	8,236,018.53	7.0827	58,333,248.77
应付账款			

其中：美元	48,976,711.13	7.0827	346,887,353.86
其他应付款			
其中：美元	34,403,404.53	7.0827	243,668,993.26

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定该国或地区货币为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

55、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁收入	13,595,809.85	
合计	13,595,809.85	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

56、其他

不适用。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,122,135.60	45,516,824.90
折旧费用	2,138,912.47	6,144,662.88

差旅费	59,795.21	756,424.19
合计	16,320,843.28	52,417,911.97
其中：费用化研发支出	16,320,843.28	52,417,911.97

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
----	------	--------	------------	----------	------------

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳市洪涛装饰产业园有限公司	98,301,200.00	深圳市	深圳市	制造业	100.00%	0.00%	设立取得
广东云浮洪涛高新石材产业园有限公司	100,000,000.00	云浮市	云浮市	制造业	100.00%	0.00%	设立取得
深圳前海和融国际贸易有限公司	100,000,000.00	深圳市	深圳市	金融服务业	100.00%	0.00%	设立取得
天津市洪涛装饰产业园有限公司	100,000,000.00	天津市	天津市	建筑装饰	100.00%	0.00%	设立取得

深圳和融保理有限公司	100,000,000.00	深圳市	深圳市	金融业	100.00%	0.00%	设立取得
贵州洪涛文化旅游产业有限公司	10,000,000.00	六盘水市	六盘水市	商务服务	55.00%	0.00%	设立取得
深圳洪涛教育集团有限公司	20,000,000.00	深圳市	深圳市	互联网教育	100.00%	0.00%	设立取得
北京尚学跨考教育科技有限公司	20,000,000.00	北京市	北京市	教育	70.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
上海学尔森文化传播有限公司	1,000,000.00	上海市	上海市	教育	80.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
北京优装网信息科技有限公司	50,000,000.00	北京市	北京市	互联网	72.00%	5.00%	设立取得
中装新网科技(北京)有限公司	17,800,000.00	北京市	北京市	互联网	53.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
辽宁洪涛装饰有限公司	10,000,000.00	大连市	大连市	建筑装饰	100.00%	0.00%	设立取得
吉林省深洪涛装饰有限公司	3,000,000.00	长春市	长春市	制造业	100.00%	0.00%	设立取得
洪涛建设(厦门)有限公司	100,000,000.00	厦门市	厦门市	房屋建筑业	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
深圳市洪涛装饰海外工程有限公司	20,000,000.00	深圳市	深圳市	建筑装饰	100.00%	0.00%	设立取得
深圳市洪涛置业发展有限公司	60,000,000.00	深圳市	深圳市	房地产业	100.00%	0.00%	设立取得
中国洪涛建设(国际)控股有限公司		香港	香港	建筑装饰	100.00%	0.00%	设立取得
HTWM CONSTRUCTION ENGINEERING (CAMBODIA) CO., LTD		柬埔寨	柬埔寨	建筑装饰	70.00%	0.00%	设立取得
SZHT INTERNATIONAL (CAMBODIA) CO., LTD		柬埔寨	柬埔寨	建筑装饰	100.00%	0.00%	设立取得
凯豪达洪涛氢谷科技(深圳)有限公司	100,000,000.00	深圳市	深圳市	科技推广	85.00%	0.00%	设立取得

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京尚学跨考教育科技有限公司	30.00%	-527.88		2,767.08
HTWM CONSTRUCTION ENGINEERING (CAMBODIA) CO., LTD	30.00%	413.71		3,092.20

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	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	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
北京尚学跨考教育科技有限公司	26,778,751.37	14,022,714.40	40,801,465.77	35,807,193.87		35,807,193.87	26,670,848.56	13,980,613.90	40,651,462.46	32,992,855.32		32,992,855.32
HTWM CONSTRUCTION ENGINEERING (CAMBODIA) CO., LTD	388,252,551.14		388,252,551.14	680,439,796.24		680,439,796.24	768,624,005.09		768,624,005.09	656,497,591.61		656,497,591.61

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京尚学跨考教育科技有限公司	3,401,580.21	-2,664,335.24	-2,664,335.24	579,856.61	6,080,482.93	-102,173.218.41	-102,173.218.41	-724,793.16
HTWM CONSTRUCT		-411,237.8	-404,313.6	442,000.08		10,723,893.78	22,985,919.97	-302,753.4

ION ENGINEERING (CAMBODIA) CO., LTD		97.49	58.58					8
--	--	-------	-------	--	--	--	--	---

其他说明：

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
研发补助		3,000,000.00
高新技术企业资助		1,000,000.00
对外投资合作扶持	500,000.00	500,000.00
其他	44,512.96	1,080,786.77

其他说明：

按照深圳市商务局合作处对外投资合作扶持计划(对外承包工程绩效项目资助事项)《深圳市市级财政专项资金管理办法》等要求，本公司收到拨款补贴 500,000.00 元。系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2023 年其他收益。

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (2) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (3) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

(4) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。

(5) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

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

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见附注七 53 “外币货币性项目”。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七 54 外币货币性项目。

2、金融资产

（1）转移方式分类

适用 不适用

（2）因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 不适用

其他说明

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(2) 权益工具投资			103,010,555.86	103,010,555.86
持续以公允价值计量的资产总额			103,010,555.86	103,010,555.86
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

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

不适用

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

被投资公司北京筑龙伟业科技股份有限公司、上海同筑信息科技有限公司和北京金英杰教育科技有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司的最终控制方为刘年新，其直接持有本公司 18.31%的股份，陈远芬女士为刘年新先生之配偶，两者为一致行动人，陈远芬直接持有本公司 0.32%的股份。两人通过新疆日月投资股份有限公司间接持有本公司 0.25%的股份，合计持有公司 18.88%股份。

本企业最终控制方是刘年新。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九在其他主体中的权益之说明。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈远芬	实际控制人的一致行动人
刘望	实控人子女
刘淇	实控人子女
刘庆珍	实控人之妹
深圳市荣麟投资有限公司	本公司实际控制人亲属控制公司
徐玉竹	本公司董事
张爱志	子公司股东

其他说明：

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

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
刘年新、深圳市洪涛装饰产业园有限公司	225,000,000.00	2021年01月07日	2025年11月23日	否
刘年新、深圳市洪涛装饰产业园有限公司	44,999,070.37	2021年12月20日	2025年12月20日	否
刘年新、刘望	500,000,000.00	2021年01月25日	2025年10月25日	否
刘年新、深圳市洪涛装饰产业园有限公司、天津市洪涛装饰产业有限公司	250,000,000.00	2021年12月10日	2024年12月14日	否
刘年新	175,000,000.00	2021年01月22日	2025年03月04日	否
刘年新	10,000,000.00	2021年09月30日	2025年06月30日	否
刘年新	63,790,000.00	2021年09月30日	2025年06月30日	否
刘年新、刘淇、刘望、陈远芬、深圳荣麟投资有限公司	64,800,000.00	2022年01月06日	2026年07月05日	否
刘年新、陈远芬、刘淇、刘望、新疆日月投资股份有限公司	120,000,000.00	2022年10月20日	2026年04月20日	否
刘年新、刘望	70,000,000.00	2021年08月30日	2025年12月08日	否
刘年新	57,500,000.00	2019年08月01日	2023年08月01日	是

关联担保情况说明

(2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
刘年新	228,772,798.41	2023年04月28日	2024年05月31日	
拆出				

(3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	15.00	21.00
在公司领取报酬人数	15.00	21.00
关键管理人员报酬（万元）	753.90	893.64

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张爱志	73,919,235.17	73,919,235.17	78,919,235.17	78,919,235.17

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	刘年新	228,772,798.41	206,892,562.19
其他应付款	徐玉竹	6,102,390.00	6,559,870.00
其他应付款	刘望	12,595,000.00	12,820,000.00
其他应付款	刘淇	57,369,705.23	10,000,000.00
其他应付款	刘庆珍	58,416,121.00	59,130,000.00
其他应付款	深圳市荣麟投资有限公司	15,562,631.69	14,213,314.00
小计		378,818,646.33	309,615,746.19

6、关联方承诺

无

7、其他

无

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	根据最新可行权人数作出最佳估计
可行权权益工具数量的确定依据	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	70,621,802.67
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	15,910,079.85

其他说明：

(一) 股份支付总体情况

2021 年 11 月 25 日,公司召开第五届董事会第二十一次会议,审议通过了《关于向第四期限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司第四期限制性股票计划首次授予部分限制性股票 16,124,400 股,行权价格 1.5 元/股。自首次授予完成登记之日起 12 个月后的首个交易日起分三期解锁,每期解锁间隔为 12 个月,解锁比例为 30%、30%、40%。

分年度对公司业绩指标和个人绩效指标进行考核,以达到考核目标作为激励对象当年度的解除限售条件:

(1) 公司业绩考核要求

解除限售期	业绩考核目标
第一个解除限售期	2021 年度营业收入较 2020 年增长率不低于 5%或 2021 年度实现扭亏为盈
第二个解除限售期	2022 年度营业收入较 2021 年增长率不低于 10%或归属于上市公司股东的净利润较 2021 年度增长率不低于 15%
第三个解除限售期	2023 年度营业收入较 2022 年增长率不低于 15%或归属于上市公司股东的净利润较 2022 年度增长率不低于 20%

(2) 个人绩效考核要求

根据《第四期限制性股票激励计划实施考核管理办法》执行,考核结果为不合格的员工,公司将按照激励计划的有关规定,回购及注销当期或全部尚未解锁的限制性股票。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼仲裁情况

截止本报告出具日，公司作为被诉方未结案案件 402 件，涉及金额 155,461.73 万元，其中涉案金额 1000 万以上的案件 17 件，涉及金额 124,062.64 万元。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

(1) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十三关联方及关联交易之说明。

3. 其他或有事项

本公司已贴现或背书且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票、已背书且在资产负债表日尚未到期的商业承兑汇票详见本附注七 2（4）“期末公司已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据”之说明。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的重整事项	2024 年 1 月 29 日，公司收到债权人惠州市中和建筑装饰材料有限公司（下称“申请人”）发来的《告知函》，申请人以公司不能清偿到期债务且明显缺乏清偿能力，但具有重整价值为由，于 2024 年 1 月 29 日向深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”）申请对公司进行重整，并同时申请启动预重整程序。2024 年 4 月 28 日，深圳中院就上述预重整事项发布选任临时管理人公告。		若公司顺利实施重整并执行完毕重整计划，将有利于改善公司的资产负债结构，推动公司健康、可持续发展；若重整失败，公司后续将存在被宣告破产并被实施破产清算的风险，根据《深圳证券交易所股票上市规则》的规定，公司股票将面临被终止上市的风险。

2、利润分配情况

利润分配方案	2024 年 4 月 29 日公司第六届董事会第十次会议审议通过 2023 年度利润分配预案，因 2023 年经营业绩亏损，故
--------	---

2023 年度公司拟不进行利润分配及资本公积金转增股本。上述利润分配预案符合《公司章程》等相关规定。
--

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明：

本期无终止经营事项。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	建筑装饰	职业教育培训	酒店运营	分部间抵销	合计
主营业务收入	726,803,699.79	4,873,263.04	26,982,635.54	-31,921,330.08	726,738,268.29
主营业务成本	714,713,640.07	906,194.23	13,264,092.70	-31,921,330.08	696,962,596.92
资产总额	8,447,047,738.36	85,841,983.20	277,881,504.16	2,000,333,807.11	6,810,437,418.61
负债总额	6,136,365,443.72	317,666,582.98	180,624,973.32	1,385,767,951.32	5,248,889,048.70

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 实际控制人股权质押情况

2017 年 12 月 26 日，公司实际控制人刘年新先生将其持有的本公司股份合计 18,400 万股质押给国信证券股份有限公司，合同约定到期购回日为 2018 年 12 月 26 日。2018 年 12 月 26 日，刘年新先生在原质押到期日办理了上述质押股票的延期购回业务，并补充质押 4,880 万股，延期购回日为 2019 年 12 月 26 日。2019 年 12 月 26 日，刘年新先生在原质押到期日办理了上述质押股票的延期购回业务，并补充质押 3,990 万股，延期购回日为 2020 年 12 月 24 日。2021 年 1 月 6 日，刘年

刘先生解除 2,812 万股质押股份，并将剩余 24,458 万股质押股票办理了延期购回业务，质押起始日为 2021 年 1 月 6 日，质押截止日期为 2021 年 6 月 30 日。

2021 年 7 月 2 日，刘先生办理了质押股票的延期购回业务，将质押截止日期延至 2021 年 12 月 31 日。2022 年 2 月 10 日刘先生办理股票质押延期购回业务，将质押截止日期延至 2022 年 2 月 28 日。2022 年 11 月 17 日刘先生办理了股票质押延期购回手续，将质押截止日期延至 2022 年 12 月 31 日。

2022 年 7 月 12 日，刘先生将其持有的本公司股份合计 5,000 万股质押给深圳市高新投小额贷款有限公司。7 月 29 日，刘先生将其持有的本公司股份合计 8,404 万股质押给国信证券证券股份有限公司，质押到期日 2023 年 1 月 30 日。

2022 年 11 月 19 日，刘先生将质押给深圳市高新投小额贷款有限公司的 5,000 万股本公司股份解除了质押。

2022 年 9 月 21 日，刘先生将其持有的本公司股份合计 3,000 万股质押给深圳市高新投集团有限公司。12 月 16 日，刘先生将其持有的本公司股份合计 2,000 万股质押给深圳市高新投集团有限公司。

因刘先生与国信证券就股票质押贷款延期事项未达成一致意见，刘先生部分质押股票被国信证券于 2023 年 8 月 21 日和 23 日实施强制平仓，被动减持数量共为 711.9 万股。

因刘先生未能按照股票质押式回购业务交易协议约定购回股票，质权人国信证券按照协议约定对刘先生违约股票进行强制执行处置。国信证券于 2023 年 8 月至 12 月，强制执行刘先生先质押股票共 32,944,814 股。

截至 2023 年 12 月 31 日，刘先生持有公司股份数量 321,620,366 股，占公司总股本比例 18.31%，质押股份数量为 310,535,186 股，占其所持有上市公司股份比例 96.55%。

2. 重大诉讼情况

本公司、伟民建设工程有限公司与永旺于 2017 年 11 月签订了柬埔寨金边金塔 42 号项目合同文件（以下简称“GT42 合同文件”），约定与洪涛伟民为承包商承建金塔 42 项目，合同金额 1.27 亿美金，同月，签订定金合同，约定由洪涛伟民向永旺公司交付 500 万美元作为施工定金，永旺公司于收到之日起不晚于 15 个月返还该定金。为保证合同进行，永旺及股东将永旺公司 99%的股权质押给洪涛伟民，同时，永旺股东及负责人与洪涛股份签订无限连带责任保证书，永旺将两块土地质押给洪涛伟民。

洪涛伟民于 2018 年 1 月 2 日向永旺公司支付了工程定金 500 万美元。2018 年 1 月 18 日，洪涛伟民进场施工。截至 2021 年 6 月，未收到永旺公司支付工程款及返还全部工程款定金。

2021 年 6 月，因工程纠纷，本公司子公司洪涛伟民建筑工程（柬埔寨）有限公司（以下简称“洪涛伟民”）向新加坡国际仲裁中心就承包的柬埔寨金塔 42 项目向永旺（柬埔寨）有限公司及其股东（上述公司及其股东以下简称“永旺”）等提出仲裁请求，要求永旺履行合同支付部分工程款等本息 5,203.27 万美元及待确定工程款等索赔事项；

2023 年 10 月 25 日新加坡国际仲裁中心仲裁庭做出《裁决书》，裁决：被申请人及其实际控制人（担保人）立即向申请人支付工程款、工程定金、律师费、仲裁费及延期付款利息等合计约 5,900 万美元，其中利息计算至 2023 年 10 月 25 日，具体利息计算截至时间为本金结清为止。

上述仲裁一裁终局，即裁决作出后当事人不能就同一纠纷再次申请仲裁或者向法院起诉或者上诉。

8、其他

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	995,567,688.62	964,591,923.88
信用期内	694,806,702.34	97,673,009.92
1 年以内	300,760,986.28	866,918,913.96
1 至 2 年	93,246,720.52	257,431,375.79
2 至 3 年	250,496,558.70	219,314,597.74
3 年以上	2,290,284,980.88	2,110,058,667.23
3 至 4 年	219,289,630.29	493,658,469.75
4 至 5 年	483,200,056.83	336,640,815.16
5 年以上	1,587,795,293.76	1,279,759,382.32
合计	3,629,595,948.72	3,551,396,564.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	611,368,828.07	16.84%	577,381,427.73	94.44%	33,987,400.34	271,428,991.38	7.64%	271,428,991.38	100.00%	

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,018,227,120.65	83.16%	943,760,931.34	31.27%	2,074,466,189.31	3,279,967,573.26	92.36%	877,618,840.98	26.76%	2,402,348,732.28
其中：										
合计	3,629,595,948.72	100.00%	1,521,142,359.07	41.11%	2,108,453,589.65	3,551,396,564.64	100.00%	1,149,047,832.36	32.35%	2,402,348,732.28

按单项计提坏账准备：577,381,427.73

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
青海莱麦丹工商贸有限公司	134,307,382.23	40,292,214.67	134,307,382.23	134,307,382.23	100.00%	基本无法收回
四川巨洋假日饭店管理有限公司	94,041,999.96	37,616,799.98	94,041,999.96	65,829,399.97	70.00%	涉诉
舟山阿鲁亚大酒店开发有限公司	50,770,908.43	50,770,908.43	47,882,092.53	47,882,092.53	100.00%	基本无法收回
菏泽牡丹温泉小镇旅游发展股份有限公司	41,260,952.75	41,260,952.75	41,260,952.75	41,260,952.75	100.00%	基本无法收回
潍坊大德实业有限公司	40,976,448.54	40,976,448.54	40,976,448.54	40,976,448.54	100.00%	基本无法收回
南京金陵文化保护发展基金会/南京大明文化实业有限责任公司	34,954,015.49	34,954,015.49	34,954,015.49	34,954,015.49	100.00%	基本无法收回
三亚中泰投资有限公司	75,183,607.98	3,759,180.40	20,183,607.98	20,183,607.98	100.00%	基本无法收回
中山市弘昌置业有限公司	18,125,247.67	18,125,247.67	18,125,247.67	18,125,247.67	100.00%	基本无法收回
江西三清山旅游集团有限公司	17,596,501.28	17,596,501.28	17,596,501.28	17,596,501.28	100.00%	基本无法收回
绍兴绿城金昌置业有限公司	15,302,309.03	3,060,461.81	15,302,309.03	15,302,309.03	100.00%	基本无法收回
青岛中天嘉合置业有限公司	9,360,154.21	9,360,154.21	12,460,154.21	12,460,154.21	100.00%	基本无法收回
南溪巨洋国际大饭店管理有限公司	12,357,000.01	4,942,800.00	12,357,000.01	8,649,900.01	70.00%	涉诉
北京万恒达投资有限公司	11,209,420.77	11,209,420.77	11,209,420.77	11,209,420.77	100.00%	基本无法收回
绍兴市上虞区卧龙天香华庭	10,687,936.56	10,687,936.56	10,687,936.56	10,687,936.56	100.00%	基本无法收回

置业有限公司						
其他公司	36,487,405.68	36,487,405.68	100,023,759.06	97,956,058.71	97.93%	基本无法收回
合计	602,621,290.59	361,100,448.24	611,368,828.07	577,381,427.73		

按组合计提坏账准备：943,760,931.34

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：职业教育培训类			
组合 2：建筑装饰类	2,928,797,877.89	939,801,558.50	32.09%
组合 3：设计类	79,187,457.21	3,959,372.84	5.00%
组合 4：关联方款项	10,241,785.55		
合计	3,018,227,120.65	943,760,931.34	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	271,479,392.60	311,880,191.92	5,927,755.57			577,381,427.73
按组合计提坏账准备	877,568,439.76	56,598,083.00				943,760,931.34
合计	1,149,047,832.36	368,478,274.92	5,927,755.57			1,521,142,359.07

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名的应收账款和合同资产汇总	580,998,699.10	128,403,924.46	709,402,623.56	11.89%	333,097,369.46
合计	580,998,699.10	128,403,924.46	709,402,623.56	11.89%	333,097,369.46

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	878,073,093.43	900,203,440.64
合计	878,073,093.43	900,203,440.64

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	671,898,648.45	762,180,098.35
保证金	88,310,260.17	88,550,003.52
押金	10,988,207.56	17,612,650.64
备用金	20,002,210.48	12,700,502.45
往来款	90,411,274.80	44,726,526.21
借款	83,917,258.32	57,000,000.00
合计	965,527,859.78	982,769,781.17

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	764,737,596.43	811,057,906.51
1至2年	61,458,570.48	13,582,562.86
2至3年	8,927,910.37	11,932,729.12
3年以上	130,403,782.50	146,196,582.58
3至4年	9,877,338.42	6,597,573.41
4至5年	4,249,167.28	13,011,603.50
5年以上	116,277,276.80	126,587,405.67
合计	965,527,859.78	982,769,781.07

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	56,673,433.83	5.87%	56,673,433.83	100.00%		49,911,071.22	5.08%	49,911,071.22	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	908,854,425.95	94.13%	30,781,332.52	3.39%	878,073,093.43	932,858,709.85	94.92%	32,655,269.21	3.50%	900,203,404.64
其中：										
合计	965,527,859.78	100.00%	87,454,766.35	9.06%	878,073,093.43	982,769,781.07	100.00%	82,566,340.43	8.40%	900,203,404.64

按单项计提坏账准备：56,673,433.83

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备	49,911,071.22	49,911,071.22	56,673,433.83	56,673,433.83	100.00%	
合计	49,911,071.22	49,911,071.22	56,673,433.83	56,673,433.83		

按组合计提坏账准备：30,781,332.52

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	908,854,425.95	30,781,332.52	3.39%
合计	908,854,425.95	30,781,332.52	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	12,298,722.44	19,175,255.66	51,092,362.33	82,566,340.43
2023年1月1日余额在本期				
——转入第三阶段	-84,727.90		84,727.90	
本期计提	-1,789,208.79		6,677,634.71	4,888,425.92
2023年12月31日余额	10,424,785.75	19,175,255.66	57,854,724.94	87,454,766.35

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	49,911,071.22	6,762,362.61				56,673,433.83
按组合计提坏账准备	32,655,269.21	-1,873,936.69				30,781,332.52
合计	82,566,340.43	4,888,425.92				87,454,766.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名的其他应收款汇总	借款、往来款、履约保证金	175,999,476.83	1-5 年	18.23%	45,771,369.24
合计		175,999,476.83		18.23%	45,771,369.24

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,091,122,066.93	547,660,845.00	543,461,221.93	1,091,122,066.93	547,660,845.00	543,461,221.93
合计	1,091,122,066.93	547,660,845.00	543,461,221.93	1,091,122,066.93	547,660,845.00	543,461,221.93

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

辽宁洪涛装饰有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳市洪涛装饰产业园有限公司	98,301,200.00						98,301,200.00	
吉林省深洪涛装饰有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
天津市洪涛装饰产业有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
广东云浮洪涛高新石材产业园有限公司	70,000,000.00						70,000,000.00	
深圳和融保理有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
中装新网科技(北京)有限公司	1,283,925.00	19,916,075.00					1,283,925.00	19,916,075.00
北京优装网信息科技有限公司	36,000,000.00						36,000,000.00	
深圳洪涛教育集团有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
北京尚学跨考教育科技有限公司		247,744,770.00						247,744,770.00
上海学尔森文化传播有限公司		280,000,000.00						280,000,000.00
HTWM CONSTRUCTION ENGINEERING (CAMBODIA) CO., LTD.	4,876,096.93						4,876,096.93	
洪涛建设(厦门)有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
合计	543,461,221.93	547,660,845.00					543,461,221.93	547,660,845.00

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	550,961,594.47	516,309,308.08	1,132,801,049.77	1,101,729,411.76
其他业务	13,047,675.06	7,408,008.12	22,937,988.20	7,408,008.12
合计	564,009,269.53	523,717,316.20	1,155,739,037.97	1,109,137,419.88

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

本公司与客户之间的工程承包合同，通常包括建筑装饰等履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供劳务的履约进度。履约进度按已经完成的为履行合同

实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定。于资产负债表日，对已完工或已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,225,404,100.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	11,441.43	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	544,512.96	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,927,755.57	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-20,008,802.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-359,446.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	152,144.04	
少数股东权益影响额（税后）	149,911.85	
合计	-13,882,307.36	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-60.48%	-0.7995	-0.7995

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-59.88%	-0.7916	-0.7816
-------------------------	---------	---------	---------

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

无