



浙江省围海建设集团股份有限公司

2022 年半年度财务报告

（未经审计）

2022 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 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：浙江省围海建设集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 2022 年 6 月 30 日  | 2022 年 1 月 1 日   |
|-------------|------------------|------------------|
| 流动资产：       |                  |                  |
| 货币资金        | 614,100,219.49   | 303,170,970.62   |
| 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        |                  | 1,000,000.00     |
| 应收账款        | 2,237,747,774.96 | 2,702,931,458.48 |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 100,269,036.94   | 130,578,498.91   |
| 应收保费        |                  |                  |
| 应收分保账款      |                  |                  |
| 应收分保合同准备金   |                  |                  |
| 其他应收款       | 509,854,401.45   | 464,198,165.83   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        | 1,728,021.97     | 1,728,021.97     |
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 61,064,378.76    | 36,533,731.94    |
| 合同资产        | 257,885,503.26   | 213,311,274.55   |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 | 241,844,437.01   | 451,039,155.11   |
| 其他流动资产      | 9,447,802.05     | 13,478,060.86    |
| 流动资产合计      | 4,032,213,553.92 | 4,316,241,316.30 |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        | 100,000.00       | 100,000.00       |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       | 3,648,900,273.33 | 3,462,957,658.29 |
| 长期股权投资      | 122,782,691.59   | 125,258,924.97   |
| 其他权益工具投资    | 130,900.00       | 130,900.00       |
| 其他非流动金融资产   | 83,913,289.00    | 83,913,289.00    |
| 投资性房地产      | 10,240,331.17    | 10,434,033.23    |
| 固定资产        | 312,523,288.02   | 322,821,574.13   |
| 在建工程        | 48,415,284.06    |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 1,824,841.93     | 2,333,365.52     |
| 无形资产        | 53,765,656.48    | 58,367,214.69    |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          | 251,717,364.35   | 251,717,364.35   |
| 长期待摊费用      | 3,140,906.94     | 3,337,523.72     |
| 递延所得税资产     | 144,238,851.43   | 142,819,562.95   |
| 其他非流动资产     | 331,807,517.24   | 100,814,037.24   |
| 非流动资产合计     | 5,013,501,195.54 | 4,565,005,448.09 |
| 资产总计        | 9,045,714,749.46 | 8,881,246,764.39 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 784,314,906.42   | 1,182,800,704.22 |
| 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        | 1,171,031.50     | 3,045,164.63     |
| 应付账款        | 1,797,487,661.45 | 2,066,250,902.86 |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 88,308,277.46    | 84,264,250.56    |
| 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      | 28,622,957.99    | 52,280,137.70    |
| 应交税费        | 316,709,710.35   | 373,787,959.54   |
| 其他应付款       | 824,171,939.73   | 778,710,517.45   |
| 其中：应付利息     |                  | 42,475,198.15    |
| 应付股利        |                  |                  |
| 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 | 122,961,029.46   | 238,779,418.71   |

|               |                  |                   |
|---------------|------------------|-------------------|
| 其他流动负债        | 15,840,570.10    | 18,081,229.13     |
| 流动负债合计        | 3,979,588,084.46 | 4,798,000,284.80  |
| 非流动负债：        |                  |                   |
| 保险合同准备金       |                  |                   |
| 长期借款          | 311,649,382.80   | 341,649,382.80    |
| 应付债券          |                  |                   |
| 其中：优先股        |                  |                   |
| 永续债           |                  |                   |
| 租赁负债          | 1,330,497.30     | 1,273,966.82      |
| 长期应付款         |                  |                   |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                   |
| 预计负债          | 18,623,357.95    | 18,623,357.95     |
| 递延收益          | 25,469,226.00    |                   |
| 递延所得税负债       | 1,703,901.25     | 1,703,901.25      |
| 其他非流动负债       |                  |                   |
| 非流动负债合计       | 358,776,365.30   | 363,250,608.82    |
| 负债合计          | 4,338,364,449.76 | 5,161,250,893.62  |
| 所有者权益：        |                  |                   |
| 股本            | 1,144,223,714.00 | 1,144,223,714.00  |
| 其他权益工具        |                  |                   |
| 其中：优先股        |                  |                   |
| 永续债           |                  |                   |
| 资本公积          | 4,258,616,780.91 | 3,315,069,121.79  |
| 减：库存股         |                  |                   |
| 其他综合收益        | 5,400,000.00     | 5,400,000.00      |
| 专项储备          | 55,359,345.42    | 55,667,599.72     |
| 盈余公积          | 79,728,979.18    | 79,728,979.18     |
| 一般风险准备        |                  |                   |
| 未分配利润         | -994,880,479.54  | -1,022,824,609.12 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,548,448,339.97 | 3,577,264,805.57  |
| 少数股东权益        | 158,901,959.73   | 142,731,065.20    |
| 所有者权益合计       | 4,707,350,299.70 | 3,719,995,870.77  |
| 负债和所有者权益总计    | 9,045,714,749.46 | 8,881,246,764.39  |

法定代表人：汪文强

主管会计工作负责人：汪文强

会计机构负责人：宋敏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2022 年 6 月 30 日 | 2022 年 1 月 1 日 |
|---------|-----------------|----------------|
| 流动资产：   |                 |                |
| 货币资金    | 449,404,787.44  | 77,683,535.46  |
| 交易性金融资产 |                 |                |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产      |                  |                  |
| 应收票据        |                  | 1,000,000.00     |
| 应收账款        | 1,752,639,425.87 | 2,108,652,075.03 |
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 53,991,053.61    | 84,546,541.43    |
| 其他应收款       | 866,188,175.73   | 957,638,961.63   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 61,064,378.76    | 36,488,715.65    |
| 合同资产        | 92,780,980.39    | 61,826,438.29    |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      | 622,156.47       | 1,032,068.24     |
| 流动资产合计      | 3,276,690,958.27 | 3,328,868,335.73 |
| 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      | 4,591,901,317.75 | 4,501,321,317.75 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 83,913,289.00    | 83,913,289.00    |
| 投资性房地产      | 10,240,331.17    | 10,434,033.23    |
| 固定资产        | 70,838,459.84    | 74,217,976.34    |
| 在建工程        |                  |                  |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 1,716,819.44     | 2,207,339.28     |
| 无形资产        | 1,350,087.23     | 1,381,672.51     |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 129,730.23       | 129,730.23       |
| 递延所得税资产     | 79,916,936.56    | 84,921,007.08    |
| 其他非流动资产     | 231,807,517.24   | 814,037.24       |
| 非流动资产合计     | 5,071,814,488.46 | 4,759,340,402.66 |
| 资产总计        | 8,348,505,446.73 | 8,088,208,738.39 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 757,514,906.42   | 1,155,992,704.22 |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 1,171,031.50     | 3,045,164.63     |
| 应付账款        | 1,276,342,293.50 | 1,520,090,611.55 |
| 预收款项        | 1,605,646.55     |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 合同负债        | 99,060,677.44    | 94,414,851.26    |
| 应付职工薪酬      | 9,219,451.44     | 12,062,196.47    |
| 应交税费        | 136,601,389.22   | 149,698,879.23   |
| 其他应付款       | 1,602,829,469.58 | 1,490,788,408.45 |
| 其中：应付利息     |                  |                  |
| 应付股利        |                  |                  |
| 持有待售负债      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债 | 961,029.46       | 961,029.46       |
| 其他流动负债      | 12,109,533.41    | 15,699,098.77    |
| 流动负债合计      | 3,897,415,428.52 | 4,442,752,944.04 |
| 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        | 1,330,497.30     | 1,273,966.82     |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        | 18,623,357.95    | 18,623,357.95    |
| 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     | 19,953,855.25    | 19,897,324.77    |
| 负债合计        | 3,917,369,283.77 | 4,462,650,268.81 |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 1,144,223,714.00 | 1,144,223,714.00 |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 4,121,077,428.24 | 3,335,384,169.12 |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      |                  |                  |
| 专项储备        | 55,359,345.42    | 55,667,599.72    |
| 盈余公积        | 79,728,979.18    | 79,728,979.18    |
| 未分配利润       | -969,253,303.88  | -989,445,992.44  |
| 所有者权益合计     | 4,431,136,162.96 | 3,625,558,469.58 |
| 负债和所有者权益总计  | 8,348,505,446.73 | 8,088,208,738.39 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2022 年半年度 | 2021 年半年度 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

|                     |                  |                |
|---------------------|------------------|----------------|
| 一、营业总收入             | 1,039,445,354.11 | 872,647,472.76 |
| 其中：营业收入             | 1,039,445,354.11 | 872,647,472.76 |
| 利息收入                |                  |                |
| 已赚保费                |                  |                |
| 手续费及佣金收入            |                  |                |
| 二、营业总成本             | 1,035,065,646.90 | 913,807,707.77 |
| 其中：营业成本             | 894,935,275.14   | 816,735,453.98 |
| 利息支出                |                  |                |
| 手续费及佣金支出            |                  |                |
| 退保金                 |                  |                |
| 赔付支出净额              |                  |                |
| 提取保险责任准备金净额         |                  |                |
| 保单红利支出              |                  |                |
| 分保费用                |                  |                |
| 税金及附加               | 6,804,318.60     | 4,639,923.69   |
| 销售费用                | 3,451,805.14     | 45,904.75      |
| 管理费用                | 65,685,358.71    | 36,619,529.80  |
| 研发费用                | 25,436,858.61    | 4,047,695.15   |
| 财务费用                | 38,752,030.70    | 51,719,200.40  |
| 其中：利息费用             | 50,330,667.52    | 54,396,522.74  |
| 利息收入                | 13,773,470.97    | 3,530,534.26   |
| 加：其他收益              | 11,308,448.45    | 2,906,162.49   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | -3,794,197.60    | 3,222,028.64   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | -2,476,233.38    | -2,818,063.73  |
| 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）   | 33,135,450.57    | 7,903,429.93   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | 126,822.89       |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | -148,964.74      | -419.07        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   | 45,007,266.78    | -27,129,033.02 |
| 加：营业外收入             | 77,689.79        | 64,383,146.77  |
| 减：营业外支出             | 2,925,406.93     | 15,870,852.59  |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 42,159,549.64    | 21,383,261.16  |
| 减：所得税费用             | 19,073,598.16    | 4,411,309.11   |

|                        |               |               |
|------------------------|---------------|---------------|
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）      | 23,085,951.48 | 16,971,952.05 |
| （一）按经营持续性分类            |               |               |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | 23,085,951.48 | 16,971,952.05 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列） |               |               |
| （二）按所有权归属分类            |               |               |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润       | 27,944,129.58 | 18,731,820.21 |
| 2. 少数股东损益              | -4,858,178.10 | -1,759,868.16 |
| 六、其他综合收益的税后净额          |               |               |
| 归属母公司所有者的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                  |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额    |               |               |
| 七、综合收益总额               | 23,085,951.48 | 16,971,952.05 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额       | 27,944,129.58 | 18,731,820.21 |
| 归属于少数股东的综合收益总额         | -4,858,178.10 | -1,759,868.16 |
| 八、每股收益：                |               |               |
| （一）基本每股收益              | 0.0244        | 0.0164        |
| （二）稀释每股收益              | 0.0244        | 0.0164        |

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：汪文强

主管会计工作负责人：汪文强

会计机构负责人：宋敏

## 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2022 年半年度      | 2021 年半年度      |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                        | 642,649,878.61 | 699,013,087.49 |
| 减：营业成本                        | 594,811,484.81 | 656,986,010.89 |
| 税金及附加                         | 3,085,813.72   | 2,625,104.33   |
| 销售费用                          |                |                |
| 管理费用                          | 21,532,131.16  | 20,671,098.22  |
| 研发费用                          | 8,481,799.44   | 2,418,327.76   |
| 财务费用                          | 18,486,280.64  | 31,209,996.45  |
| 其中：利息费用                       | 31,742,810.29  | 32,928,688.67  |
| 利息收入                          | 13,323,618.28  | 1,892,158.83   |
| 加：其他收益                        | 5,435,215.69   | 1,831,732.56   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 1,780,000.00   | 2,719,499.38   |
| 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）             | 24,425,340.29  | -6,598,340.34  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |                |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | -36,834.55     |                |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 27,856,090.27  | -16,944,558.56 |
| 加：营业外收入                       |                | 64,213,400.13  |
| 减：营业外支出                       | 2,418,724.00   | 15,092,768.33  |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 25,437,366.27  | 32,176,073.24  |
| 减：所得税费用                       | 5,244,677.71   | 542,558.05     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 20,192,688.56  | 31,633,515.19  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 20,192,688.56  | 31,633,515.19  |
| （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              | 20,192,688.56 | 31,633,515.19 |
| 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              | 2022 年半年度        | 2021 年半年度        |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 1,436,407,149.83 | 1,102,994,514.03 |
| 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         | 10,123,016.01    |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 26,424,426.17    | 116,127,681.35   |
| 经营活动现金流入小计      | 1,472,954,592.01 | 1,219,122,195.38 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 1,106,264,492.70 | 891,162,085.70   |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 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           | 117,570,667.60   | 61,846,112.58    |
| 支付的各项税费                   | 146,337,007.59   | 60,587,597.21    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 138,867,266.29   | 172,430,677.83   |
| 经营活动现金流出小计                | 1,509,039,434.18 | 1,186,026,473.32 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | -36,084,842.17   | 33,095,722.06    |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  | 45,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               |                  | 4,282,707.99     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,446.57         | 450.00           |
| 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            | 1,157,955,840.05 | 436,014,591.79   |
| 投资活动现金流入小计                | 1,157,957,286.62 | 485,297,749.78   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 3,153,458.58     | 213,140.58       |
| 投资支付的现金                   |                  | 24,672,787.10    |
| 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            | 163,094,073.05   | 424,704,925.41   |
| 投资活动现金流出小计                | 166,247,531.63   | 449,590,853.09   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 991,709,754.99   | 35,706,896.69    |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 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                 | 89,000,000.00    | 645,720,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 89,000,000.00    | 645,720,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 632,099,657.65   | 800,732,847.06   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 93,865,708.52    | 46,168,892.24    |
| 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            |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                | 725,965,366.17   | 846,901,739.30   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -636,965,366.17  | -201,181,739.30  |

|                    |                |                 |
|--------------------|----------------|-----------------|
| 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     | 318,659,546.65 | -132,379,120.55 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 284,684,153.34 | 318,271,841.51  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 603,343,699.99 | 185,892,720.96  |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2022 年半年度        | 2021 年半年度        |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 1,110,438,910.76 | 886,402,874.98   |
| 收到的税费返还                   | 0.00             |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 149,707,735.05   | 327,283,581.84   |
| 经营活动现金流入小计                | 1,260,146,645.81 | 1,213,686,456.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 891,453,665.64   | 858,639,191.40   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 32,593,696.45    | 50,772,787.78    |
| 支付的各项税费                   | 49,210,069.51    | 51,225,970.83    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 80,290,140.81    | 28,248,612.22    |
| 经营活动现金流出小计                | 1,053,547,572.41 | 988,886,562.23   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 206,599,073.40   | 224,799,894.59   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 10,000,000.00    | 35,000,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               | 1,780,000.00     | 962,115.00       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,446.57         | 0.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 0.00             | 0.00             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 719,710,460.34   | 67,501.30        |
| 投资活动现金流入小计                | 731,491,906.91   | 36,029,616.30    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 341,938.01       | 150,416.69       |
| 投资支付的现金                   | 90,580,000.00    | 115,092,787.10   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       | 0.00             |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 0.00             |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 90,921,938.01    | 115,243,203.79   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 640,569,968.90   | -79,213,587.49   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 | 0.00             |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 84,000,000.00    | 623,720,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 0.00             |                  |
| 筹资活动现金流入小计                | 84,000,000.00    | 623,720,000.00   |

|                    |                 |                 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 偿还债务支付的现金          | 482,010,334.77  | 743,032,647.06  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 72,361,473.89   | 24,625,603.52   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     | 0.00            |                 |
| 筹资活动现金流出小计         | 554,371,808.66  | 767,658,250.58  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -470,371,808.66 | -143,938,250.58 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 0.00            |                 |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 376,797,233.64  | 1,648,056.52    |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 62,422,474.30   | 13,405,146.34   |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 439,219,707.94  | 15,053,202.86   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                  | 2022 年半年度        |         |         |    |                  |           |                |               |               |                |                   |    |                  |                |                  |
|---------------------|------------------|---------|---------|----|------------------|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|-------------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                     | 归属于母公司所有者权益      |         |         |    |                  |           |                |               |               |                |                   |    | 少数<br>股东权益       | 所有者<br>权益合计    |                  |
|                     | 股本               | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积         | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备      | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润     | 其他 |                  |                | 小计               |
|                     |                  | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                  |           |                |               |               |                |                   |    |                  |                |                  |
| 一、上年期末余额            | 1,144,223,714.00 |         |         |    | 3,315,069,121.79 |           | 5,400,000.00   | 55,667,599.72 | 79,728,979.18 |                | -1,022,824,609.12 |    | 3,577,264,805.57 | 142,731,065.20 | 3,719,995,870.77 |
| 加：会计政策变更            |                  |         |         |    |                  |           |                |               |               |                |                   |    |                  |                |                  |
| 前期差错更正              |                  |         |         |    |                  |           |                |               |               |                |                   |    |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并           |                  |         |         |    |                  |           |                |               |               |                |                   |    |                  |                |                  |
| 其他                  |                  |         |         |    |                  |           |                |               |               |                |                   |    |                  |                |                  |
| 二、本年期初余额            | 1,144,223,714.00 |         |         |    | 3,315,069,121.79 |           | 5,400,000.00   | 55,667,599.72 | 79,728,979.18 |                | -1,022,824,609.12 |    | 3,577,264,805.57 | 142,731,065.20 | 3,719,995,870.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填 |                  |         |         |    | 943,547,659.     |           |                | -308,254.30   |               |                | 27,944,129.5      |    | 971,183,534.     | 16,170,894.5   | 987,354,428.     |

|                   |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |               |  |                |               |                |
|-------------------|--|--|--|--|----------------|--|--|--|--|--|---------------|--|----------------|---------------|----------------|
| 列)                |  |  |  |  | 12             |  |  |  |  |  | 8             |  | 40             | 3             | 93             |
| (一) 综合收益总额        |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  | 27,944,129.58 |  | 27,944,129.58  | -4,858,178.10 | 23,085,951.48  |
| (二) 所有者投入和减少资本    |  |  |  |  | 943,547,659.12 |  |  |  |  |  |               |  | 943,547,659.12 |               | 943,547,659.12 |
| 1. 所有者投入的普通股      |  |  |  |  | 943,547,659.12 |  |  |  |  |  |               |  | 943,547,659.12 |               | 943,547,659.12 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本  |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |               |  |                |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |               |  |                |               |                |
| 4. 其他             |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |               |  |                |               |                |
| (三) 利润分配          |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |               |  |                | -405,110.70   | -405,110.70    |
| 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   |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |               |  |                | -380,000.00   | -380,000.00    |
| 4. 其他             |  |  |  |  |                |  |  |  |  |  |               |  |                | -25,110.70    | -25,110.70     |
| (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        |                                      |  |  |  |                                      |  | -30<br>8,2<br>54.<br>30       |                               |                               |  |                                 | -30<br>8,2<br>54.<br>30              |                                | -30<br>8,2<br>54.<br>30              |  |
| 1. 本期提取         |                                      |  |  |  |                                      |  | 12,<br>834<br>,74<br>1.5<br>7 |                               |                               |  |                                 | 12,<br>834<br>,74<br>1.5<br>7        |                                | 12,<br>834<br>,74<br>1.5<br>7        |  |
| 2. 本期使用         |                                      |  |  |  |                                      |  | 13,<br>142<br>,99<br>5.8<br>7 |                               |                               |  |                                 | 13,<br>142<br>,99<br>5.8<br>7        |                                | 13,<br>142<br>,99<br>5.8<br>7        |  |
| (六) 其他          |                                      |  |  |  |                                      |  |                               |                               |                               |  |                                 |                                      | 21,<br>434<br>,18<br>3.3<br>3  | 21,<br>434<br>,18<br>3.3<br>3        |  |
| 四、本期期末余额        | 1,1<br>44,<br>223<br>,71<br>4.0<br>0 |  |  |  | 4,2<br>58,<br>616<br>,78<br>0.9<br>1 |  | 5,4<br>00,<br>000<br>.00      | 55,<br>359<br>,34<br>5.4<br>2 | 79,<br>728<br>,97<br>9.1<br>8 |  | -99<br>4,8<br>80,<br>479<br>.54 | 4,5<br>48,<br>448<br>,33<br>9.9<br>7 | 158<br>,90<br>1,9<br>59.<br>73 | 4,7<br>07,<br>350<br>,29<br>9.7<br>0 |  |

上年金额

单位：元

| 项目           | 2021 年半年度                               |             |             |        |                                         |                   |                            |                                 |                                 |                            |                                         |        |                                         |                                 |                                         |
|--------------|-----------------------------------------|-------------|-------------|--------|-----------------------------------------|-------------------|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------|-----------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------|
|              | 归属于母公司所有者权益                             |             |             |        |                                         |                   |                            |                                 |                                 |                            |                                         |        | 少数<br>股东<br>权益                          | 所有<br>者权<br>益合<br>计             |                                         |
|              | 股<br>本                                  | 其他权益工具      |             |        | 资<br>本<br>公<br>积                        | 减：<br>库<br>存<br>股 | 其<br>他<br>综<br>合<br>收<br>益 | 专<br>项<br>储<br>备                | 盈<br>余<br>公<br>积                | 一<br>般<br>风<br>险<br>准<br>备 | 未<br>分<br>配<br>利<br>润                   | 其<br>他 |                                         |                                 | 小<br>计                                  |
|              |                                         | 优<br>先<br>股 | 永<br>续<br>债 | 其<br>他 |                                         |                   |                            |                                 |                                 |                            |                                         |        |                                         |                                 |                                         |
| 一、上年期<br>末余额 | 1, 1<br>44,<br>223<br>, 71<br>4. 0<br>0 |             |             |        | 3, 3<br>19,<br>002<br>, 86<br>2. 3<br>6 |                   | 5, 4<br>00,<br>000<br>. 00 | 51,<br>018<br>, 13<br>5. 7<br>7 | 79,<br>728<br>, 97<br>9. 1<br>8 |                            | -1,<br>259<br>, 06<br>6, 2<br>91.<br>63 |        | 3, 3<br>40,<br>307<br>, 39<br>9. 6<br>8 | 59,<br>516<br>, 53<br>7. 6<br>3 | 3, 3<br>99,<br>823<br>, 93<br>7. 3<br>1 |
| 加：会<br>计政策变更 |                                         |             |             |        |                                         |                   |                            |                                 |                                 |                            |                                         |        |                                         |                                 |                                         |
| 前<br>期差错更正   |                                         |             |             |        |                                         |                   |                            |                                 |                                 |                            |                                         |        |                                         |                                 |                                         |

|                       |                  |  |  |  |                  |  |              |               |               |  |                   |  |                  |               |                  |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--------------|---------------|---------------|--|-------------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 同一控制下企业合并             |                  |  |  |  |                  |  |              |               |               |  |                   |  |                  |               |                  |
| 其他                    |                  |  |  |  |                  |  |              |               |               |  |                   |  |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,144,223,714.00 |  |  |  | 3,319,002,862.36 |  | 5,400,000.00 | 51,018,135.77 | 79,728,979.18 |  | -1,259,066,291.63 |  | 3,340,307,399.68 | 59,516,537.63 | 3,399,823,937.31 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |  |  |  |                  |  |              | -789,341.66   |               |  | 18,731,820.21     |  | 17,942,478.55    | -1,759,868.16 | 16,182,610.39    |
| （一）综合收益总额             |                  |  |  |  |                  |  |              |               |               |  | 18,731,820.21     |  | 18,731,820.21    | -1,759,868.16 | 16,971,952.05    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |  |  |  |                  |  |              |               |               |  |                   |  |                  |               |                  |
| 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<br>弥补亏损                |                                      |  |  |  |                                      |  |                          |                               |                               |  |                                       |  |                                      |                               |                                      |
| 4. 设定受益<br>计划变动额<br>结转留存收<br>益 |                                      |  |  |  |                                      |  |                          |                               |                               |  |                                       |  |                                      |                               |                                      |
| 5. 其他综合<br>收益结转留<br>存收益        |                                      |  |  |  |                                      |  |                          |                               |                               |  |                                       |  |                                      |                               |                                      |
| 6. 其他                          |                                      |  |  |  |                                      |  |                          |                               |                               |  |                                       |  |                                      |                               |                                      |
| (五) 专项<br>储备                   |                                      |  |  |  |                                      |  |                          | -78<br>9,3<br>41.<br>66       |                               |  |                                       |  | -78<br>9,3<br>41.<br>66              |                               | -78<br>9,3<br>41.<br>66              |
| 1. 本期提取                        |                                      |  |  |  |                                      |  |                          | 13,<br>962<br>,00<br>5.7<br>5 |                               |  |                                       |  | 13,<br>962<br>,00<br>5.7<br>5        |                               | 13,<br>962<br>,00<br>5.7<br>5        |
| 2. 本期使用                        |                                      |  |  |  |                                      |  |                          | 14,<br>751<br>,34<br>7.4<br>1 |                               |  |                                       |  | 14,<br>751<br>,34<br>7.4<br>1        |                               | 14,<br>751<br>,34<br>7.4<br>1        |
| (六) 其他                         |                                      |  |  |  |                                      |  |                          |                               |                               |  |                                       |  |                                      |                               |                                      |
| 四、本期期<br>末余额                   | 1,1<br>44,<br>223<br>,71<br>4.0<br>0 |  |  |  | 3,3<br>19,<br>002<br>,86<br>2.3<br>6 |  | 5,4<br>00,<br>000<br>.00 | 50,<br>228<br>,79<br>4.1<br>1 | 79,<br>728<br>,97<br>9.1<br>8 |  | -1,<br>240<br>,33<br>4,4<br>71.<br>42 |  | 3,3<br>58,<br>249<br>,87<br>8.2<br>3 | 57,<br>756<br>,66<br>9.4<br>7 | 3,4<br>16,<br>006<br>,54<br>7.7<br>0 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目           | 2022 年半年度                    |         |         |    |                              |           |                |                       |                       |                         |    |                              |
|--------------|------------------------------|---------|---------|----|------------------------------|-----------|----------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----|------------------------------|
|              | 股本                           | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积                     | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备              | 盈余<br>公积              | 未分<br>配利<br>润           | 其他 | 所有<br>者权<br>益合<br>计          |
|              |                              | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                              |           |                |                       |                       |                         |    |                              |
| 一、上年期<br>末余额 | 1,144<br>,223,<br>714.0<br>0 |         |         |    | 3,335<br>,384,<br>169.1<br>2 |           |                | 55,66<br>7,599<br>.72 | 79,72<br>8,979<br>.18 | -989,<br>445,9<br>92.44 |    | 3,625<br>,558,<br>469.5<br>8 |
| 加：会<br>计政策变更 |                              |         |         |    |                              |           |                |                       |                       |                         |    |                              |
| 前期<br>差错更正   |                              |         |         |    |                              |           |                |                       |                       |                         |    |                              |

|                       |                  |  |  |  |                  |  |  |               |               |                 |  |                  |
|-----------------------|------------------|--|--|--|------------------|--|--|---------------|---------------|-----------------|--|------------------|
| 其他                    |                  |  |  |  |                  |  |  |               |               |                 |  |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,144,223,714.00 |  |  |  | 3,335,384,169.12 |  |  | 55,667,599.72 | 79,728,979.18 | -989,445,992.44 |  | 3,625,558,469.58 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |  |  |  | 785,693,259.12   |  |  | -308,254.30   |               | 20,192,688.56   |  | 805,577,693.38   |
| （一）综合收益总额             |                  |  |  |  |                  |  |  |               |               | 20,192,688.56   |  | 20,192,688.56    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |  |  |  | 785,693,259.12   |  |  |               |               |                 |  | 785,693,259.12   |
| 1．所有者投入的普通股           |                  |  |  |  | 785,693,259.12   |  |  |               |               |                 |  | 785,693,259.12   |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                  |  |  |  |                  |  |  |               |               |                 |  |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                  |  |  |  |                  |  |  |               |               |                 |  |                  |
| 4．其他                  |                  |  |  |  |                  |  |  |               |               |                 |  |                  |
| （三）利润分配               |                  |  |  |  |                  |  |  |               |               |                 |  |                  |
| 1．提取盈余公积              |                  |  |  |  |                  |  |  |               |               |                 |  |                  |
| 2．对所有者（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  |                  |  |  |  |                  |  |  | -308,254.30   |               |                 |  | -308,254.30      |
| 1. 本期提取  |                  |  |  |  |                  |  |  | 12,834,741.57 |               |                 |  | 12,834,741.57    |
| 2. 本期使用  |                  |  |  |  |                  |  |  | 13,142,995.87 |               |                 |  | 13,142,995.87    |
| （六）其他    |                  |  |  |  |                  |  |  |               |               |                 |  |                  |
| 四、本期期末余额 | 1,144,223,714.00 |  |  |  | 4,121,077,428.24 |  |  | 55,359,345.42 | 79,728,979.18 | -969,253,303.88 |  | 4,431,136,162.96 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2021 年半年度        |        |     |    |                  |       |        |               |               |                   |    |                  |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|---------------|---------------|-------------------|----|------------------|
|                       | 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              | 1,144,223,714.00 |        |     |    | 3,335,384,169.12 |       |        | 51,018,135.77 | 79,728,979.18 | -1,001,395,677.78 |    | 3,608,959,320.29 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                   |    |                  |
| 前期差错更正                |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                   |    |                  |
| 其他                    |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                   |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,144,223,714.00 |        |     |    | 3,335,384,169.12 |       |        | 51,018,135.77 | 79,728,979.18 | -1,001,395,677.78 |    | 3,608,959,320.29 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                  |        |     |    |                  |       |        | -789,341.66   |               | 31,633,515.19     |    | 30,844,173.53    |
| （一）综合收益总额             |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               | 31,633,515.19     |    | 31,633,515.19    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        |     |    |                  |       |        |               |               |                   |    |                  |
| 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           |                  |  |  |  |                  |  |  | -789,341.66   |               |                 |  | -789,341.66      |
| 1. 本期提取            |                  |  |  |  |                  |  |  | 13,962,005.75 |               |                 |  | 13,962,005.75    |
| 2. 本期使用            |                  |  |  |  |                  |  |  | 14,751,347.41 |               |                 |  | 14,751,347.41    |
| (六) 其他             |                  |  |  |  |                  |  |  |               |               |                 |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 1,144,223,714.00 |  |  |  | 3,335,384,169.12 |  |  | 50,228,794.11 | 79,728,979.18 | -969,762,162.59 |  | 3,639,803,493.82 |

### 三、公司基本情况

#### 1、公司注册地、组织形式和总部地址

浙江省围海建设集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经宁波市人民政府甬政发〔2003〕111 号文批准，在整体改建浙江省围海工程公司基础上发起设立的股份有限公司，于 2003 年 10 月 31 日在宁波市工商行政管理局登记注册，取得统一社会信用代码为 913302001449613537 的营业执照，总部位于浙江省宁波市。

公司股票于 2011 年 6 月 2 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本 1,144,223,714.00 元，股份总数 1,144,223,714 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 250,276,752 股，无限售条件的流通股份 A 股 893,946,962 股。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属水利、港口工程建筑业和工程勘察设计服务业。公司主要经营活动为承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目；对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员；爆破设计施工、安全评估、安全监理；水利水电工程、市政公用工程、港口与航道工程、房屋建筑工程、地基与基础处理工程、隧道与桥梁工程、城市园林绿化工程施工；工程地质勘测；土石方工程、水利工程规划设计；组织文化艺术交流；影视节目策划；广告服务；软件的开发、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）财务报告的批准报出

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 8 月 26 日决议批准报出。

本公司 2022 年半年度纳入合并范围的子公司共 36 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 1 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

### 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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、39、收入”“五、43、其他重要会计政策和会计估计”。

## 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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 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。

本报告期为 2022 年自 1 月 1 日起至 6 月 30 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

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包

括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

1. 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

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

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

#### （4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 11、应收票据

见本节五，10“金融工具”适用金融工具准则

## 12、应收账款

见本节五，10“金融工具”适用金融工具准则

### 13、应收款项融资

见本节五，10“金融工具”适用金融工具准则

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见本节五，10“金融工具”适用金融工具准则

### 15、存货

#### （1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### （2）发出存货的计价方法

购入并已验收入库的库存材料、周转材料按实际成本入账，发出材料和周转材料采用移动加权平均法核算。工程施工以实际成本核算，期末根据完工百分比法确认合同收入的同时，按配比原则结转施工成本。

#### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

### 16、合同资产

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

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见见本节五，10“金融工具”适用金融工具准则、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

在建筑施工合同的结果能够可靠估计时，根据工程进度，公司对建筑施工合同形成的已完工未结算资产按项目归集，确认合同资产。期末将建筑施工合同的预计总成本超过合同总收入的部分确认合同资产减值准备。

## 17、合同成本

### （1）合同履约成本

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

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

### （2）合同取得成本

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

### （3）合同成本摊销

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

### （4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得①减②的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

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。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。

## 19、债权投资

见本节五，10“金融工具”适用金融工具准则

## 20、其他债权投资

见本节五，10“金融工具”适用金融工具准则

## 21、长期应收款

见本节五，10“金融工具”适用金融工具准则

## 22、长期股权投资

### （1）共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### （2）初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注“四、4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、5 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 23、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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

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

### （2）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 | 10-40 | 5   | 2.38-9.50   |
| 通用设备   | 年限平均法 | 5     | 5   | 19.00       |
| 专用设备   | 年限平均法 | 5-8   | 5   | 11.88-19.00 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5-8   | 5   | 11.88-19.00 |

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

本报告期无

## 28、油气资产

本报告期无

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

### 30、无形资产

#### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据   |
|-------|--------|------|------|
| 土地使用权 | 50     | 直线法  | 受益年限 |
| 林地使用权 | 50     | 直线法  | 受益年限 |
| 专利权   | 10     | 直线法  | 受益年限 |
| 软件    | 5      | 直线法  | 受益年限 |
| 著作权   | 5      | 直线法  | 受益年限 |

#### （2）内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准。

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 31、长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费用等。

#### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### （2）摊销年限

按照受益年限确定。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

## ①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## ②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

**（3）辞退福利的会计处理方法**

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

**（4）其他长期职工福利的会计处理方法****35、租赁负债**

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

- 1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

**36、预计负债****（1）预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

本报告期无

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

本报告期无

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 40、政府补助

#### （1）类型

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

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

#### （2）会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公用房。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化

时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③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。

### ④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：

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

- 本公司作为出租人

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。

- 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。

- 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。

- 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## （2）融资租赁的会计处理方法

参见（1）经营租赁的会计处理方法。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 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。

### （2）BT 业务会计核算方法

公司采用建造—移交（Build-Transfer）经营方式（以下简称“BT”）的会计核算方法：BT 项目公司的经营方式为“建造—移交（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与 BT 公司签订市政工程的投资建设回购协议，并授权 BT 项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。依据 BT 项目公司代理政府实施投融资职能的实质，本公司具体会计核算为：BT 项目公司将工程成本作为投资成本，计入“长期应收款”科目。根据合同约定进入回购期后，本公司根据政府或代理公司确认的回购基数计入“长期应收款-回购期”，同时冲减相应的“长期应收款”科目余额（实际总投资额），差额作为 BT 项目建设期的投资回报计入当期损益。回购期内长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

### （3）PPP 业务

PPP 为英文 Public-Private Partnerships 的缩写。所谓 PPP 模式，一般是指私营部门获得公共部门的授权，为公共项目进行融资、建设并在未来一段时间内运营项目，通过充分发挥公共部门和私营部门各自的优势，实现资金的最佳价值的项目运作模式。PPP 模式可分为建设-运营-移交（BOT）、管理合同（MC）、

委托运营（OM）、建设-拥有-运营（BOO）、转让-运营-移交（TOT）、改建-运营-移交（ROT）等不同运作方式。

#### ①项目建设期

依据 PPP 项目公司代理政府实施投融资职能的实质，本公司具体会计核算为：PPP 项目公司将工程实际成本作为投资成本，计入“长期应收款-建设期”科目。在项目竣工后结转“长期应收款-建设期”科目余额并按相关对价模式确认无形资产价值。

#### ②项目运营期

PPP 项目公司在特许运营期限内，按照直线法的摊销方法对“无形资产”进行摊销，使特许经营权实现的收入与其摊销的成本相配比，以更客观地反映该无形资产的现状。本公司具体会计核算为：在运营期间项目运营维护发生的成本计入“营业成本”，确认提供当期服务计入“营业收入”，同时将本期“无形资产”应摊销金额计入“营业成本”。

#### ③项目终止移交

PPP 项目终止时，项目公司需要向政府移交项目资产。PPP 项目的终止移交细分为期满终止无偿移交、期满终止有偿移交、提前终止无偿移交、提前终止有偿移交。大部分 PPP 项目的移交方式为期满终止无偿移交，无需为移交进行特别会计处理，移交过程中发生的各项费用直接费用化处理。

### 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

#### （2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

### 45、其他

#### 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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2021 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 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。

本报告期为 2022 年自 1 月 1 日起至 6 月 30 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

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

#### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

## 8、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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

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

1. 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

#### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### ⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### ⑥以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### ①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

#### ①终止确认部分的账面价值；

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

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

### （4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## 11、应收票据

见本节五，10“金融工具”适用金融工具准则

## 12、应收账款

见本节五，10“金融工具”适用金融工具准则

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》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

## 13、应收款项融资

见本节五，10“金融工具”适用金融工具准则

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见本节五，10“金融工具”适用金融工具准则

## 15、存货

## 16、合同资产

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

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见见本节五，10“金融工具”适用金融工具准则、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法。

在建筑施工合同的结果能够可靠估计时，根据工程进度，公司对建筑施工合同形成的已完工未结算资产按项目归集，确认合同资产。期末将建筑施工合同的预计总成本超过合同总收入的部分确认合同资产减值准备。

## 17、合同成本

### （1）合同履约成本

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

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

### （2）合同取得成本

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

### （3）合同成本摊销

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

### （4）合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化,使得①减②的差额高于该资产账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

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。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。

## 19、债权投资

见本节五, 10“金融工具”适用金融工具准则

## 20、其他债权投资

见本节五, 10“金融工具”适用金融工具准则

## 21、长期应收款

见本节五, 10“金融工具”适用金融工具准则

## 22、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### ①企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①成本法核算的长期股权投资

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

#### ②权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照附注“四、4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、5 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

#### ③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 23、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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

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

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

### （2）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 | 10-40 | 5   | 2.38-9.50   |
| 通用设备   | 年限平均法 | 5     | 5   | 19.00       |
| 专用设备   | 年限平均法 | 5-8   | 5   | 11.88-19.00 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5-8   | 5   | 11.88-19.00 |

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

### （4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 27、生物资产

本报告期无

## 28、油气资产

本报告期无

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态

预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 依据 |
|----|--------|------|----|
|----|--------|------|----|

|       |    |     |      |
|-------|----|-----|------|
| 土地使用权 | 50 | 直线法 | 受益年限 |
| 林地使用权 | 50 | 直线法 | 受益年限 |
| 专利权   | 10 | 直线法 | 受益年限 |
| 软件    | 5  | 直线法 | 受益年限 |
| 著作权   | 5  | 直线法 | 受益年限 |

## （2）内部研究开发支出会计政策

划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 31、长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费用等。

### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### （2）摊销年限

按照受益年限确定。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

##### ①设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### ②设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，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。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

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

- 1、扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4、在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### 36、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 37、股份支付

本报告期无

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

本报告期无

### 39、收入

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》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

### 40、政府补助

#### （1）类型

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

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

## （2）会计处理

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

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公用房。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

## ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## ③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。

## ④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：

- 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；
- 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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

- 本公司作为出租人

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。

- 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。

- 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。

- 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## （2）融资租赁的会计处理方法

参见（1）经营租赁的会计处理方法。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### （1）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 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。

## （2）BT 业务会计核算方法

公司采用建造—移交（Build-Transfer）经营方式（以下简称“BT”）的会计核算方法：BT 项目公司的经营方式为“建造—移交（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与 BT 公司签订市政工程的投资建设回购协议，并授权 BT 项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。依据 BT 项目公司代理政府实施投融资职能的实质，本公司具体会计核算为：BT 项目公司将工程成本作为投资成本，计入“长期应收款”科目。根据合同约定进入回购期后，本公司根据政府或代理公司确认的回购基数计入“长期应收款-回购期”，同时冲减相应的“长期应收款”科目余额（实际总投资额），差额作为 BT 项目建设期的投资回报计入当期损益。回购期内长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

## （3）PPP 业务

PPP 为英文 Public-Private Partnerships 的缩写。所谓 PPP 模式，一般是指私营部门获得公共部门的授权，为公共项目进行融资、建设并在未来一段时间内运营项目，通过充分发挥公共部门和私营部门各自的优势，实现资金的最佳价值的项目运作模式。PPP 模式可分为建设-运营-移交（BOT）、管理合同（MC）、委托运营（OM）、建设-拥有-运营（BOO）、转让-运营-移交（TOT）、改建-运营-移交（ROT）等不同运作方式。

### ①项目建设期

依据 PPP 项目公司代理政府实施投融资职能的实质，本公司具体会计核算为：PPP 项目公司将工程实际成本作为投资成本，计入“长期应收款-建设期”科目。在项目竣工后结转“长期应收款-建设期”科目余额并按相关对价模式确认无形资产价值。

### ②项目运营期

PPP 项目公司在特许运营期限内，按照直线法的摊销方法对“无形资产”进行摊销，使特许经营权实现的收入与其摊销的成本相配比，以更客观地反映该无形资产的现状。本公司具体会计核算为：在运营期间项目运营维护发生的成本计入“营业成本”，确认提供当期服务计入“营业收入”，同时将本期“无形资产”应摊销金额计入“营业成本”。

### ③项目终止移交

PPP 项目终止时，项目公司需要向政府移交项目资产。PPP 项目的终止移交细分为期满终止无偿移交、期满终止有偿移交、提前终止无偿移交、提前终止有偿移交。大部分 PPP 项目的移交方式为期满终止无偿移交，无需为移交进行特别会计处理，移交过程中发生的各项费用直接费用化处理。

## 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

## (2) 重要会计估计变更

□适用 □不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                    | 税率           |
|---------|---------------------------------------------------------|--------------|
| 增值税     | 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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 3%、6%、9%、13% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴                                         | 5%、7%        |
| 企业所得税   | 按应纳税所得额计缴                                               | 15%、20%、25%  |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额                                                 | 3%           |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额                                                 | 2%           |

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                                 | 25%   |
| 浙江省围海建设集团宁波杭州湾新区建塘投资有限公司（简称：建塘投资公司） | 25%   |
| 浙江省围海建设集团奉化投资有限公司（简称：奉化投资公司）        | 25%   |
| 温州乾瑞建设有限公司（简称：乾瑞建设公司）               | 25%   |
| 浙江省围海建设集团舟山投资有限公司（简称：舟山投资公司）        | 25%   |
| 台州海弘生态建设有限公司（简称：海弘建设公司）             | 25%   |
| 浙江省围海建设集团宁海越腾建设投资有限公司（简称：宁海投资公司）    | 25%   |
| 湖州甬广投资有限公司（简称：甬广投资公司）               | 25%   |
| 湖州宏琰建设有限公司（简称：宏琰建设公司）               | 25%   |
| 浙江省围海建设集团工程开发有限公司（简称：工程开发公司）        | 25%   |
| 安吉宏旺建设有限公司（简称：宏旺建设公司）               | 25%   |
| 湖州甬旺投资有限公司（简称：甬旺投资公司）               | 25%   |
| 台州乾海建设有限公司（简称：乾海建设公司）               | 25%   |
| 浙江省围海建设集团舟山六横投资有限公司（简称：六横投资公司）      | 25%   |
| 宁波高新区围海工程技术有限公司（简称：工程技术公司）          | 25%   |
| 浙江省围海建设集团龙港龙新投资有限公司（简称：龙港投          | 25%   |

|                                     |        |
|-------------------------------------|--------|
| 资公司)                                |        |
| 浙江省围海建设集团温州大禹投资有限公司(简称:大禹投资公司)      | 25%    |
| 湖州南太湖水利水电勘测设计院有限公司(简称:南太湖设计院)       | 20%    |
| 六安河海基础设施投资有限公司(简称:河海投资公司)           | 25%    |
| 雄县安杰建筑安装工程有限公司(简称:雄县安杰公司)           | 25%    |
| 浙江省围海建设集团舟山有限公司(简称:舟山有限公司)          | 25%    |
| 浙江省天台县围海建设投资有限公司(简称:天台投资公司)         | 25%    |
| 浙江省围海建设集团宁波金洋建设有限公司(简称:金洋建设公司)      | 25%    |
| 浙江宏力阳生态建设股份有限公司(简称:宏力阳建设公司)         | 15%    |
| 山东宏旭建设有限公司(简称:宏旭建设公司)               | 25%    |
| 宁波瑞津生态科技有限公司(简称:瑞津科技公司)             | 25%    |
| 浙江坤承投资管理有限公司(简称:坤承投资公司)             | 25%    |
| 北京橙乐新娱文化传媒有限公司(简称:橙乐新娱公司)           | 25%    |
| 围海(舟山)文化产业投资合伙企业(有限合伙)(简称:舟山文化合伙企业) | 不适用    |
| 杭州坤承星方投资合伙企业(有限合伙)(简称:坤承星方合伙企业)     | 不适用    |
| 围海文旅投资(上海)有限公司(简称:文旅上海公司)           | 25%    |
| 香港围海投资有限公司(简称:香港投资公司)               | 16.50% |
| 宁海宁港建设有限公司(简称:宁海宁港公司)               | 25%    |
| 杭州坤承合方投资合伙企业(有限合伙)(简称:坤承合方合伙企业)     | 不适用    |
| 上海千年城市规划工程设计股份有限公司(简称:上海千年设计公司)     | 15%    |
| 旌德旌源水务运营有限公司(简称:旌德旌源公司)             | 25%    |

## 2、税收优惠

(1) 根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示上海市 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,子公司上海千年设计公司被认定为高新技术企业,认定有效期 3 年(2020 年 11 月 23 日至 2023 年 11 月 22 日),2022 年按 15%税率计缴企业所得税。

(2) 根据财税[2019]13 号《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定,小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局公告 2021 年第 12 号《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》,自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在财税〔2019〕13 号规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。

2022 年南太湖设计院属于小型微利企业,其企业所得税按上述规定征收。

## 3、其他

## 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                  | 583,309.60     | 1,151,133.54   |
| 银行存款                  | 611,082,510.34 | 291,370,005.85 |
| 其他货币资金                | 2,434,399.55   | 10,649,831.23  |
| 合计                    | 614,100,219.49 | 303,170,970.62 |
| 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额 | 10,756,519.50  | 18,486,817.28  |

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目    | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------|---------------|---------------|
| 其他保证金 |               | 13,000.00     |
| 保函保证金 | 2,434,399.55  | 10,636,831.23 |
| 诉讼冻结款 | 8,322,119.95  | 7,836,986.05  |
| 合计    | 10,756,519.50 | 18,486,817.28 |

## 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

## 4、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 |      | 1,000,000.00 |
| 合计     |      | 1,000,000.00 |

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： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |
| 其中： |      |    |      |      |      |      |    |      |      |      |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

## (2) 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 |      |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
|----|---------|

## (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 |
|----|----------|-----------|
|----|----------|-----------|

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

| 项目 | 期末转应收账款金额 |
|----|-----------|
|----|-----------|

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
|------|--------|------|------|---------|-------------|

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

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 | 228,159,327.51   | 8.52%  | 228,159,327.51 | 100.00% |                  | 235,269,938.91   | 7.41%  | 234,069,938.91 | 99.49% | 1,200,000.00     |
| 其中：            |                  |        |                |         |                  |                  |        |                |        |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,451,007,041.14 | 91.48% | 213,259,266.18 | 8.70%   | 2,237,747,774.96 | 2,941,577,765.38 | 92.59% | 239,846,306.90 | 8.15%  | 2,701,731,458.48 |
| 其中：            |                  |        |                |         |                  |                  |        |                |        |                  |
| 账龄分析法组合        | 1,292,426,322.18 | 48.24% | 155,330,230.22 | 12.02%  | 1,137,096,091.96 | 1,625,307,698.11 | 51.16% | 174,032,803.52 | 10.71% | 1,451,274,894.59 |
| 工程履约保证金和保留金组合  | 1,158,580,718.96 | 43.24% | 57,929,035.96  | 5.00%   | 1,100,651,683.00 | 1,316,270,067.27 | 41.43% | 65,813,503.38  | 5.00%  | 1,250,456,563.89 |
| 合计             | 2,679,166,368.65 |        | 441,418,593.69 |         | 2,237,747,774.96 | 3,176,847,704.29 |        | 473,916,245.81 |        | 2,702,931,458.48 |

按单项计提坏账准备：期末单项计提坏账准备的重要应收账款

单位：元

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

|                 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由   |
|-----------------|---------------|---------------|---------|--------|
| 海南海建工程管理总承包有限公司 | 25,084,109.05 | 25,084,109.05 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 重庆凡秋物资有限公司      | 13,508,938.40 | 13,508,938.40 | 100.00% | 预计无法收回 |
| 阜南县房地产管理局       | 8,100,000.00  | 8,100,000.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 大余县城市建设开发投资有限公司 | 4,384,840.00  | 4,384,840.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 郑州市管城建设开发有限公司   | 3,500,000.00  | 3,500,000.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 武宣锦兴实业有限公司      | 3,500,000.00  | 3,500,000.00  | 100.00% | 预计无法收回 |
| 合计              | 58,077,887.45 | 58,077,887.45 |         |        |

按组合计提坏账准备：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称      | 期末余额             |                |         |
|---------|------------------|----------------|---------|
|         | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例    |
| 1 年以内   | 540,759,999.42   | 27,037,999.97  | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 354,525,581.08   | 35,452,558.11  | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 218,022,517.95   | 32,703,377.69  | 15.00%  |
| 3 至 4 年 | 100,683,890.03   | 20,136,778.01  | 20.00%  |
| 4 至 5 年 | 38,409,202.01    | 11,522,760.60  | 30.00%  |
| 5 至 7 年 | 23,096,751.71    | 11,548,375.86  | 50.00%  |
| 7 年以上   | 16,928,379.98    | 16,928,379.98  | 100.00% |
| 合计      | 1,292,426,322.18 | 155,330,230.22 |         |

确定该组合依据的说明：

除下述余额百分比法组合以外的应收工程款（包括应收账款中的应收工程进度款以及竣工决算后规定期限内尚未收回的由建设单位或业主扣留的工程保留金）

按组合计提坏账准备：按余额百分比法计提坏账准备

单位：元

| 名称           | 期末余额             |               |       |
|--------------|------------------|---------------|-------|
|              | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例  |
| 尚未竣工决算项目的保留金 | 1,158,580,718.96 | 57,929,035.96 | 5.00% |
| 合计           | 1,158,580,718.96 | 57,929,035.96 |       |

确定该组合依据的说明：

应收账款按照施工合同规定在工程竣工决算前，由建设单位或业主扣留的工程保留金形成的应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额             |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 741,532,802.86   |
| 1 至 2 年      | 713,759,995.76   |
| 2 至 3 年      | 489,510,944.32   |
| 3 年以上        | 734,362,625.71   |
| 3 至 4 年      | 337,777,414.57   |
| 4 至 5 年      | 225,540,581.13   |
| 5 年以上        | 171,044,630.01   |
| 合计           | 2,679,166,368.65 |

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》中的“土木工程建筑业务”的披露要求

## （2）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 |                |
| 应收账款坏账准备 | 473,916,245.81 | -31,997,652.12 |       | 500,000.00 |    | 441,418,593.69 |
| 合计       | 473,916,245.81 | -31,997,652.12 |       | 500,000.00 |    | 441,418,593.69 |

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 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额       |
|-----------|------------|
| 实际核销的应收账款 | 500,000.00 |

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 |
|------------|--------|------------|--------|-----------|-------------|
| 广西城市设计有限公司 | 应收设计款  | 500,000.00 | 预计无法收回 | 经管理层批准后核销 | 否           |
| 合计         |        | 500,000.00 |        |           |             |

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|------|----------------|-----------------|--------------|
| 单位一  | 79,757,309.00  | 2.98%           | 7,975,730.90 |
| 单位二  | 76,107,845.82  | 2.84%           | 3,805,392.29 |
| 单位三  | 74,318,727.28  | 2.77%           | 3,734,086.84 |
| 单位四  | 68,843,673.00  | 2.57%           | 3,700,081.05 |
| 单位五  | 56,206,979.29  | 2.10%           | 2,810,348.96 |
| 合计   | 355,234,534.39 | 13.26%          |              |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐适用 ☒不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

## 7、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   | 40,713,314.89  | 40.60% | 79,749,064.90  | 61.08% |
| 1 至 2 年 | 20,481,054.26  | 20.43% | 12,736,441.57  | 9.75%  |
| 2 至 3 年 | 7,807,800.58   | 7.79%  | 14,316,535.52  | 10.96% |
| 3 年以上   | 31,266,867.21  | 31.18% | 23,776,456.92  | 18.21% |
| 合计      | 100,269,036.94 |        | 130,578,498.91 |        |

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  | 1,728,021.97   | 1,728,021.97   |
| 其他应收款 | 508,126,379.48 | 462,470,143.86 |
| 合计    | 509,854,401.45 | 464,198,165.83 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位)              | 期末余额         | 期初余额         |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 北京聚光绘影科技有限公司(简称：聚光绘影公司) | 1,728,021.97 | 1,728,021.97 |
| 合计                      | 1,728,021.97 | 1,728,021.97 |

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 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           |
|---------|----------------|------------------|
| 一般经营性应收 | 335,508,914.57 | 348,651,479.11   |
| 押金及保证金  | 180,735,899.05 | 215,506,284.09   |
| 资金拆借款   |                | 783,850,000.00   |
| 往来款     | 92,795,000.39  |                  |
| 合计      | 609,039,814.01 | 1,348,007,763.20 |

## 2) 坏账准备计提情况

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) |                |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 7,150,158.05   | 29,351,187.77        | 849,036,273.52       | 885,537,619.34 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                |
| --转入第二阶段            | -4,966,419.53  | 4,966,419.53         |                      |                |
| 本期计提                | 7,292,723.72   | -8,066,908.53        |                      |                |
| 本期转销                |                |                      | 783,850,000.00       | 783,850,000.00 |
| 2022 年 6 月 30 日余额   | 9,476,462.24   | 26,250,698.77        | 65,186,273.52        | 100,913,434.53 |

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

2021 年 10 月，围海控股等八家公司、管理人与宁波舜农、中国东方、源真投资等三家单位组成的投资联合体、围海股份签署了《浙江围海控股集团有限公司等八家公司重整投资协议》，根据本次签署的重整投资协议，重整方拟合计支付总投资对价共计 190,623.01 万元取得围海控股持有的公司 40.44%股份，并收购违规担保和资金占用等违规资金收益权。公司于 2022 年 4 月 22 日收到宁波舜农、源真投资向公司支付的违规资金收益权的收购款共计 85,638.68 万元，同时转出原控股股东关

关联方（宁波朗佐贸易有限公司、浙江围海贸易有限公司、浙江均冠新材料有限公司）资金拆借款及相关坏账准备余额 783,850,000.00 元

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 325,265,793.19 |
| 1 至 2 年      | 147,415,966.37 |
| 2 至 3 年      | 70,653,304.78  |
| 3 年以上        | 65,704,749.67  |
| 3 至 4 年      | 33,029,691.18  |
| 4 至 5 年      | 14,608,292.28  |
| 5 年以上        | 18,066,766.21  |
| 合计           | 609,039,814.01 |

### 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             |                |
| 其他应收款坏账准备 | 885,537,619.34 | -774,184.81 |       |    | 783,850,000.00 | 100,913,434.53 |
| 合计        | 885,537,619.34 | -774,184.81 |       |    | 783,850,000.00 | 100,913,434.53 |

如本节财务报告附注十六、其他重要事项所述，2021 年 10 月，围海控股等八家公司、管理人与宁波舜农、中国东方、源真投资等三家单位组成的投资联合体、围海股份签署了《浙江围海控股集团有限公司等八家公司重整投资协议》，根据本次签署的重整投资协议，重整方拟合计支付总投资对价共计 190,623.01 万元取得围海控股持有的公司 40.44%股份，并收购违规担保和资金占用等违规资金收益权。公司于 2022 年 4 月 22 日收到宁波舜农、源真投资向公司支付的违规资金收益权的收购款共计 85,638.68 万元，同时转出原控股股东关联方（宁波朗佐贸易有限公司、浙江围海贸易有限公司、浙江均冠新材料有限公司）资金拆借款及相关坏账准备余额 783,850,000.00 元

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       | 转回或收回金额        | 收回方式    |
|------------|----------------|---------|
| 实际转销的其他应收款 | 783,850,000.00 | 资金收益权转让 |
| 合计         | 783,850,000.00 | ——      |

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 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 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

## 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      |
|-------------------|---------|----------------|-------|------------------|---------------|
| 宁波杭州湾新区海涂围垦开发有限公司 | 押金及保证金  | 108,543,835.61 | 1 年以内 | 17.82%           |               |
| 宁波舜农集团有限公司        | 往来款     | 67,907,381.29  | 1 年以内 | 11.15%           | 3,395,369.06  |
| 翟鹏                | 一般经营性应收 | 42,571,885.63  | 3 年以内 | 6.99%            | 4,400,947.75  |
| 周茂坦               | 一般经营性应收 | 25,885,466.86  | 1 年以内 | 4.25%            | 24,348,222.46 |
| 宁波源真投资管理有限公司      | 往来款     | 24,887,619.10  | 1 年以内 | 4.09%            | 1,244,380.96  |
| 合计                |         | 269,796,188.49 |       | 44.30%           | 33,388,920.23 |

注：根据《浙江省围海建设集团股份有限公司收益权转让协议》第 2.2 条，宁波舜农、源真投资收购违规担保和资金占用等违规资金收益权及资金占用期间的利息。若上市公司收到长安银行违规资金收益权的回款后，将从回款中扣除违规资金利息后，再将剩余的收益权回款按照该协议的比例支付给投资人宁波舜农集团有限公司和宁波源真投资管理有限公司。公司于 2022 年 4 月 22 日收到宁波舜农、源真投资向公司支付的违规资金收益权的收购款共计 85,638.68 万元。

截止财务报表批准报出日，由于长安银行违规担保案尚在审理，公司尚未收到违规资金占用期间的利息。

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 9、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<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值          |
| 库存商品    | 3,262,984.30  | 3,262,984.30              |               | 3,262,984.30  | 3,262,984.30              | 0.00          |
| 未完成项目成本 | 61,064,378.76 |                           | 61,064,378.76 | 36,533,731.94 |                           | 36,533,731.94 |
| 合计      | 64,327,363.06 | 3,262,984.30              | 61,064,378.76 | 39,796,716.24 | 3,262,984.30              | 36,533,731.94 |

## (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 |              |
| 库存商品 | 3,262,984.30 |        |    |        |    | 3,262,984.30 |
| 合计   | 3,262,984.30 |        |    |        |    | 3,262,984.30 |

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

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           |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 252,681,875.33 | 63,064,474.29 | 189,617,401.04 | 208,737,479.64 | 63,064,474.29 | 145,673,005.35 |
| 服务合同形成的已完工未结算资产 | 73,763,736.51  | 5,495,634.29  | 68,268,102.22  | 73,007,080.60  | 5,368,811.40  | 67,638,269.20  |
| 合计              | 326,445,611.84 | 68,560,108.58 | 257,885,503.26 | 281,744,560.24 | 68,433,285.69 | 213,311,274.55 |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

| 项目              | 本期计提       | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|-----------------|------------|------|---------|----|
| 服务合同形成的已完工未结算资产 | 126,822.89 |      |         |    |
| 合计              | 126,822.89 |      |         | —— |

其他说明

#### 本期合同资产计提减值准备情况

| 项目       | 年初余额          | 本期变动金额     |          |       | 期末余额          |
|----------|---------------|------------|----------|-------|---------------|
|          |               | 计提         | 合并范围变化增加 | 转销或核销 |               |
| 合同资产减值准备 | 68,433,285.69 | 126,822.89 |          |       | 68,560,108.58 |

## 11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 241,844,437.01 | 451,039,155.11 |
| 合计          | 241,844,437.01 | 451,039,155.11 |

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 待抵扣增值税  | 6,632,035.84 | 10,711,881.67 |
| 待摊费用    | 997,063.79   | 902,613.32    |
| 预缴企业所得税 | 1,818,702.42 | 1,863,565.87  |
| 合计      | 9,447,802.05 | 13,478,060.86 |

其他说明：

## 14、债权投资

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       |
| 债券投资 | 100,000.00 |      | 100,000.00 | 100,000.00 |      | 100,000.00 |
| 合计   | 100,000.00 |      | 100,000.00 | 100,000.00 |      | 100,000.00 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|      | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

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) |    |
| 2022 年 1 月 1 日余额<br>在本期 |                |                      |                      |    |

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

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

| 项目         | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本           | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|------------|------|------|----------|------|--------------|----------|-------------------|----|
| 电视剧《彼岸花》投资 |      |      |          |      | 9,000,000.00 |          | 14,400,000.00     |    |
| 合计         |      |      |          |      | 9,000,000.00 |          | 14,400,000.00     |    |

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 |      |      |     | 期初余额 |      |      |     |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
|        | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值   | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

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) |               |
| 2022 年 1 月 1 日余额    |                |                      | 14,400,000.00        | 14,400,000.00 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 2022 年 6 月 30 日余额   |                |                      | 14,400,000.00        | 14,400,000.00 |

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

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目           | 期末余额             |               |                  | 期初余额             |               |                  | 折现率区间 |
|--------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|-------|
|              | 账面余额             | 坏账准备          | 账面价值             | 账面余额             | 坏账准备          | 账面价值             |       |
| BT 投资-回购期项目  | 1,659,228,209.57 | 8,139,299.91  | 1,651,088,909.66 | 957,254,460.72   | 4,786,272.32  | 952,468,188.40   |       |
| BT 投资-建设期项目  | 686,874,447.72   | 16,205,870.87 | 670,668,576.85   | 1,080,618,703.84 | 18,687,092.14 | 1,061,931,611.70 |       |
| PPP 投资-建设期项目 | 1,111,830,104.72 | 5,295,488.04  | 1,106,534,616.68 | 1,234,120,289.49 | 6,170,601.44  | 1,227,949,688.05 |       |
| PPP 投资-运     | 221,716,75       | 1,108,583.    | 220,608,17       | 221,716,75       | 1,108,583.    | 220,608,17       |       |

|      |                  |               |                  |                  |               |                  |  |
|------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|--|
| 营期项目 | 3.91             | 77            | 0.14             | 3.91             | 77            | 0.14             |  |
| 合计   | 3,679,649,515.92 | 30,749,242.59 | 3,648,900,273.33 | 3,493,710,207.96 | 30,752,549.67 | 3,462,957,658.29 |  |

坏账准备减值情况

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) |    |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |    |

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

减值准备计提情况

| 类别        | 年初余额          | 本期变动金额    |          |       | 期末余额          |
|-----------|---------------|-----------|----------|-------|---------------|
|           |               | 计提        | 合并范围变化增加 | 转销或核销 |               |
| 长期应收款减值准备 | 30,752,549.67 | -3,307.08 |          |       | 30,749,242.59 |

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位        | 期初余额（账面价值）   | 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 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |              |               |
| 一、合营企业       |              |        |      |               |          |        |             |        |    |              |               |
| 二、联营企业       |              |        |      |               |          |        |             |        |    |              |               |
| 北京聚光绘影科技有限公司 | 5,155,356.10 |        |      | -2,097,982.84 |          |        |             |        |    | 3,057,373.26 | 84,950,572.33 |

|                           |                |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
|---------------------------|----------------|--|--|---------------|--|--|--|--|--|----------------|----------------|
| (简称：聚光绘影公司)               |                |  |  |               |  |  |  |  |  |                |                |
| 四川未来绿洲市政公用工程有限公司          | 5,089,250.00   |  |  | 238,390.83    |  |  |  |  |  | 5,327,640.83   |                |
| 点摩(上海)网络科技有限公司(简称：点摩科技公司) | 38,035,508.96  |  |  | -539,141.29   |  |  |  |  |  | 37,496,367.67  |                |
| 广州风谷娱乐有限公司(简称：广州风谷公司)     | 77,500.08      |  |  | -77,500.08    |  |  |  |  |  |                | 17,743,654.61  |
| 江西蓝都文化旅游发展有限公司            | 76,288,287.03  |  |  |               |  |  |  |  |  | 76,288,287.03  |                |
| 浙江湖州华水信息科技有限公司            | 613,022.80     |  |  |               |  |  |  |  |  | 613,022.80     |                |
| 上海乐戏信息技术有限公司              |                |  |  |               |  |  |  |  |  |                | 2,895,090.34   |
| 小计                        | 125,258,924.97 |  |  | -2,476,233.38 |  |  |  |  |  | 122,782,691.59 | 105,589,317.28 |
| 合计                        | 125,258,924.97 |  |  | -2,476,233.38 |  |  |  |  |  | 122,782,691.59 | 105,589,317.28 |

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目            | 期末余额       | 期初余额       |
|---------------|------------|------------|
| 夏邑县路网建设有限责任公司 | 130,900.00 | 130,900.00 |
| 合计            | 130,900.00 | 130,900.00 |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目 | 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：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目                       | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |               |
| 其中：权益工具投资                | 35,013,289.00 | 35,013,289.00 |
| 其他                       | 48,900,000.00 | 48,900,000.00 |
| 合计                       | 83,913,289.00 | 83,913,289.00 |

其他说明：

## 20、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           | 17,503,572.50 | 6,591,901.00 |      | 24,095,473.50 |
| 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             |               |              |      |               |

|             |         |               |              |  |               |
|-------------|---------|---------------|--------------|--|---------------|
| 出           | (2) 其他转 |               |              |  |               |
| 4. 期末余额     |         | 17,503,572.50 | 6,591,901.00 |  | 24,095,473.50 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |         |               |              |  |               |
| 1. 期初余额     |         | 11,010,815.96 | 2,650,624.31 |  | 13,661,440.27 |
| 2. 本期增加金额   |         | 171,229.98    | 22,472.08    |  | 193,702.06    |
| (1) 计提或摊销   |         | 171,229.98    | 22,472.08    |  | 193,702.06    |
| 3. 本期减少金额   |         |               |              |  |               |
| (1) 处置      |         |               |              |  |               |
| 出           | (2) 其他转 |               |              |  |               |
| 4. 期末余额     |         | 11,182,045.94 | 2,673,096.39 |  | 13,855,142.33 |
| 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      |         |               |              |  |               |
| 出           | (2) 其他转 |               |              |  |               |
| 4. 期末余额     |         |               |              |  |               |
| 四、账面价值      |         |               |              |  |               |
| 1. 期末账面价值   |         | 6,321,526.56  | 3,918,804.61 |  | 10,240,331.17 |
| 2. 期初账面价值   |         | 6,492,756.54  | 3,941,276.69 |  | 10,434,033.23 |

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## (3) 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

## 21、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 312,523,288.02 | 322,821,574.13 |
| 合计   | 312,523,288.02 | 322,821,574.13 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目         | 房屋及建筑物         | 通用设备          | 专用设备          | 运输工具          | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：    |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 386,027,191.99 | 22,825,371.26 | 60,550,741.43 | 29,342,625.91 | 498,745,930.59 |
| 2. 本期增加金额  | 258,776.08     | 225,647.69    | 15,929.19     | 1,674,924.25  | 2,175,277.21   |
| (1) 购置     | 258,776.08     | 161,802.69    | 15,929.19     | 1,556,500.89  | 1,993,008.85   |
| (2) 在建工程转入 |                |               |               |               |                |
| (3) 企业合并增加 |                | 63,845.00     |               | 118,423.36    | 182,268.36     |
| 3. 本期减少金额  |                | 682,958.70    |               |               | 682,958.70     |
| (1) 处置或报废  |                | 682,958.70    |               |               | 682,958.70     |
| 4. 期末余额    | 386,285,968.07 | 22,368,060.25 | 60,566,670.62 | 31,017,550.16 | 500,238,249.10 |
| 二、累计折旧     |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 94,869,250.46  | 18,003,469.49 | 40,289,850.11 | 22,761,786.40 | 175,924,356.46 |
| 2. 本期增加金额  | 6,404,473.44   | 856,257.14    | 3,348,970.39  | 1,825,581.23  | 12,435,282.20  |
| (1) 计提     | 6,404,473.44   | 822,572.07    | 3,348,970.39  | 1,797,482.63  | 12,373,498.53  |
| 企业合并增加     |                | 33,685.07     |               | 28,098.60     | 61,783.67      |
| 3. 本期减少金额  |                | 644,677.58    |               |               | 644,677.58     |
| (1) 处置或报废  |                | 644,677.58    |               |               | 644,677.58     |
| 4. 期末余额    | 101,273,723.90 | 18,215,049.05 | 43,638,820.50 | 24,587,367.63 | 187,714,961.08 |
| 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 | 285,012,244.17 | 4,153,011.20 | 16,927,850.12 | 6,430,182.53 | 312,523,288.02 |
| 2. 期初账面价值 | 291,157,941.53 | 4,821,901.77 | 20,260,891.32 | 6,580,839.51 | 322,821,574.13 |

## (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 |
|----|--------|
|----|--------|

## (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

## (5) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额 |
|------|---------------|------|
| 在建工程 | 48,415,284.06 |      |
| 合计   | 48,415,284.06 |      |

(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 |
| 旌德管网提升改造项目建设 | 48,415,284.06 |      | 48,415,284.06 |      |      |      |
| 合计           | 48,415,284.06 |      | 48,415,284.06 |      |      |      |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称       | 预算数            | 期初余额 | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|------------|----------------|------|---------------|------------|----------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 旌德管网提升改造项目 | 341,558,100.00 |      | 48,415,284.06 |            |          | 48,415,284.06 | 14.17%      | 16.89% |           |              |          |      |
|            |                |      |               |            |          |               | 14.17%      | 16.89% |           |              |          |      |
| 合计         | 341,558,100.00 |      | 48,415,284.06 |            |          | 48,415,284.06 |             |        |           |              |          |      |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提金额 | 计提原因 |
|----|--------|------|
|----|--------|------|

其他说明

(4) 工程物资

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 |

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

## 24、油气资产

□适用 □不适用

## 25、使用权资产

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 3,350,412.70 | 3,350,412.70 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   | 3,350,412.70 | 3,350,412.70 |
| 二、累计折旧    |              |              |
| 1. 期初余额   | 1,017,047.18 | 1,017,047.18 |
| 2. 本期增加金额 | 508,523.59   | 508,523.59   |
| (1) 计提    | 508,523.59   | 508,523.59   |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| (1) 处置    |              |              |
| 4. 期末余额   | 1,525,570.77 | 1,525,570.77 |
| 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    |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 1,824,841.93 | 1,824,841.93 |

|           |                 |                 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 2. 期初账面价值 | 2, 333, 365. 52 | 2, 333, 365. 52 |
|-----------|-----------------|-----------------|

其他说明：

## 26、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 | 林地使用权        | 软件              | 著作权             | 合计               |
|------------|-----------------|------------------|-------|--------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 一、账面原值     |                 |                  |       |              |                 |                 |                  |
| 1. 期初余额    | 7, 245, 668. 59 | 84, 293, 633. 35 |       | 450, 000. 00 | 1, 347, 206. 13 | 2, 310, 000. 00 | 95, 646, 508. 07 |
| 2. 本期增加金额  |                 |                  |       |              | 17, 047. 86     |                 | 17, 047. 86      |
| (1) 购置     |                 |                  |       |              | 5, 792. 92      |                 | 5, 792. 92       |
| (2) 内部研发   |                 |                  |       |              |                 |                 |                  |
| (3) 企业合并增加 |                 |                  |       |              | 11, 254. 94     |                 | 11, 254. 94      |
| 3. 本期减少金额  |                 |                  |       |              |                 |                 |                  |
| (1) 处置     |                 |                  |       |              |                 |                 |                  |
| 4. 期末余额    | 7, 245, 668. 59 | 84, 293, 633. 35 |       | 450, 000. 00 | 1, 364, 253. 99 | 2, 310, 000. 00 | 95, 663, 555. 93 |
| 二、累计摊销     |                 |                  |       |              |                 |                 |                  |
| 1. 期初余额    | 1, 748, 068. 13 | 31, 936, 034. 33 |       | 281, 358. 32 | 1, 003, 832. 60 | 1, 143, 333. 45 | 36, 112, 626. 83 |
| 2. 本期增加金额  | 85, 549. 62     | 4, 504, 764. 53  |       | 4, 743. 32   | 23, 548. 60     |                 | 4, 618, 606. 07  |
| (1) 计提     | 85, 549. 62     | 4, 504, 764. 53  |       | 4, 743. 32   | 23, 548. 60     |                 | 4, 618, 606. 07  |
| 3. 本期减少金额  |                 |                  |       |              |                 |                 |                  |
| (1) 处置     |                 |                  |       |              |                 |                 |                  |
| 4. 期末余额    | 1, 833, 617. 75 | 36, 440, 798. 86 |       | 286, 101. 64 | 1, 027, 381. 20 | 1, 143, 333. 45 | 40, 731, 232. 90 |

|           |              |               |  |            |            |              |               |
|-----------|--------------|---------------|--|------------|------------|--------------|---------------|
| 三、减值准备    |              |               |  |            |            |              |               |
| 1. 期初余额   |              |               |  |            |            | 1,166,666.55 | 1,166,666.55  |
| 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   |              |               |  |            |            | 1,166,666.55 | 1,166,666.55  |
| 四、账面价值    |              |               |  |            |            |              |               |
| 1. 期末账面价值 | 5,412,050.84 | 47,852,834.49 |  | 163,898.36 | 336,872.79 |              | 53,765,656.48 |
| 2. 期初账面价值 | 5,497,600.46 | 52,357,599.02 |  | 168,641.68 | 343,373.53 |              | 58,367,214.69 |

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

## (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 |
|-------|------------|------------|
| 林地使用权 | 163,898.36 | 未办理        |

其他说明

## 27、开发支出

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 |      |        |    |  |         |        |  |      |

其他说明

## 28、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   |  |                |
| 南太湖设计院          | 4,439,211.10   |         |  |      |  | 4,439,211.10   |
| 舟山投资公司          | 7,048,201.86   |         |  |      |  | 7,048,201.86   |
| 雄县安杰公司          | 6,570,000.00   |         |  |      |  | 6,570,000.00   |
| 上海千年设计公司        | 700,805,031.09 |         |  |      |  | 700,805,031.09 |
| 合计              | 718,862,444.05 |         |  |      |  | 718,862,444.05 |

## (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   |  |      |
| 南太湖设计院          | 4,439,211.10   |      |  |      |  |      |
| 舟山投资公司          |                |      |  |      |  |      |
| 雄县安杰公司          | 6,570,000.00   |      |  |      |  |      |
| 上海千年设计公司        | 456,135,868.60 |      |  |      |  |      |
| 合计              | 467,145,079.70 |      |  |      |  |      |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、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         |
|------|--------------|-----------|------------|--------|--------------|
| 装修费用 | 3,337,523.72 | 64,262.94 | 260,879.72 |        | 3,140,906.94 |
| 合计   | 3,337,523.72 | 64,262.94 | 260,879.72 |        | 3,140,906.94 |

其他说明

本期增加为合并旌德旌源公司转入

**30、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        |
| 资产减值准备 | 552,340,250.46 | 102,048,554.57 | 581,505,202.85 | 109,315,896.84 |
| 可抵扣亏损  | 191,925,536.15 | 42,190,296.86  | 134,014,664.42 | 33,503,666.11  |
| 合计     | 744,265,786.61 | 144,238,851.43 | 715,519,867.27 | 142,819,562.95 |

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

| 项目      | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|---------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|         | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      |
| 内部未实现利润 | 6,815,605.00 | 1,703,901.25 | 6,815,605.00 | 1,703,901.25 |
| 合计      | 6,815,605.00 | 1,703,901.25 | 6,815,605.00 | 1,703,901.25 |

**(3) 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 |                  | 144,238,851.43    |                  | 142,819,562.95    |
| 递延所得税负债 |                  | 1,703,901.25      |                  | 1,703,901.25      |

**(4) 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             |
|-------|----------------|------------------|
| 可抵扣亏损 | 447,809,070.84 | 399,858,520.77   |
| 减值准备  | 233,178,920.52 | 1,500,147,326.36 |
| 合计    | 680,987,991.36 | 1,900,005,847.13 |

**(5) 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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2027 年 | 30,472,298.53  |                |    |
| 2026 年 | 173,031,753.91 | 138,771,296.26 |    |

|        |                |                |  |
|--------|----------------|----------------|--|
| 2025 年 | 121,262,004.64 | 122,616,321.08 |  |
| 2024 年 | 100,879,260.45 | 101,121,239.25 |  |
| 2023 年 | 20,088,084.28  | 20,096,239.82  |  |
| 2022 年 |                | 17,253,424.36  |  |
| 合计     | 445,733,401.81 | 399,858,520.77 |  |

其他说明

### 31、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           |
| 上海千年设计公司股权投资（注） | 230,993,480.00 |      | 230,993,480.00 |                |      |                |
| 甬宁建设公司股权款       | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |      | 100,000,000.00 |
| 预付软件款           | 814,037.24     |      | 814,037.24     | 814,037.24     |      | 814,037.24     |
| 合计              | 331,807,517.24 |      | 331,807,517.24 | 100,814,037.24 |      | 100,814,037.24 |

其他说明：

**注：**2022 年 3 月 23 日上海仲裁委作出裁决，裁定公司向仲成荣、汤雷支付金额约 2.3 亿元。公司于 2022 年 6 月 6 日收到上述裁决书。

截止财务报表批准报出日，公司尚未支付相应款项及办理相关股权变更手续。具体详见本节财务报告 十四、“承诺及或有事项”之 2、“或有事项”

### 32、短期借款

#### （1）短期借款分类

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额             |
|----------|----------------|------------------|
| 质押借款     |                | 318,280,558.41   |
| 抵押借款     | 5,000,000.00   |                  |
| 信用借款     |                | 5,008,000.00     |
| 保证抵押借款   | 21,800,000.00  | 21,800,000.00    |
| 保证质押借款   | 757,514,906.42 | 768,592,919.56   |
| 保证抵押质押借款 |                | 69,119,226.25    |
| 合计       | 784,314,906.42 | 1,182,800,704.22 |

短期借款分类的说明：

## (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 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

## 33、交易性金融负债

单位：元

| 项目  | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： |      |      |
| 其中： |      |      |

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 1,171,031.50 | 3,045,164.63 |
| 合计     | 1,171,031.50 | 3,045,164.63 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目         | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 工程相关的应付款   | 1,797,340,799.37 | 2,059,203,060.23 |
| 费用相关的应付款   | 165.00           | 6,901,145.55     |
| 长期资产相关的应付款 | 146,697.08       | 146,697.08       |
| 合计         | 1,797,487,661.45 | 2,066,250,902.86 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 建造合同预收工程款 | 54,292,256.65 | 52,533,901.83 |
| 服务合同预收款项  | 34,016,020.81 | 31,730,348.73 |
| 合计        | 88,308,277.46 | 84,264,250.56 |

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 39、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         | 51,667,263.16 | 89,738,804.46 | 113,238,629.13 | 28,167,438.49 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 548,522.97    | 4,174,683.43  | 4,332,038.47   | 391,167.93    |
| 三、辞退福利         | 64,351.57     |               |                | 64,351.57     |
| 合计             | 52,280,137.70 | 93,913,487.89 | 117,570,667.60 | 28,622,957.99 |

## (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 | 47,692,866.43 | 69,734,833.83 | 94,196,312.51  | 23,231,387.75 |
| 2、职工福利费       | 1,272,829.64  | 13,400,044.78 | 12,368,775.59  | 2,304,098.83  |
| 3、社会保险费       | 202,979.95    | 3,889,227.93  | 4,027,937.35   | 64,270.53     |
| 其中：医疗保险费      | 122,842.92    | 3,758,569.49  | 3,893,750.23   | -12,337.82    |
| 工伤保险费         | 71,237.42     | 120,018.48    | 123,517.82     | 67,738.08     |
| 生育保险费         | 8,899.61      | 10,639.96     | 10,669.30      | 8,870.27      |
| 4、住房公积金       | 215,611.13    | 2,314,995.00  | 2,498,455.00   | 32,151.13     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 2,282,976.01  | 399,702.92    | 147,148.68     | 2,535,530.25  |
| 合计            | 51,667,263.16 | 89,738,804.46 | 113,238,629.13 | 28,167,438.49 |

## (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 | 527,727.87 | 4,020,983.48 | 4,172,876.42 | 375,834.93 |
| 2、失业保险费  | 20,795.10  | 153,699.95   | 159,162.05   | 15,333.00  |
| 合计       | 548,522.97 | 4,174,683.43 | 4,332,038.47 | 391,167.93 |

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 增值税      | 218,801,024.06 | 251,898,350.64 |
| 消费税      |                | 95,775,518.50  |
| 企业所得税    | 74,173,055.76  |                |
| 个人所得税    | 206,391.94     | 2,155,443.74   |
| 城市维护建设税  | 11,486,749.28  | 11,306,186.54  |
| 房产税      | 930,309.33     | 1,752,194.05   |
| 教育费附加    | 9,758,369.25   | 9,596,040.43   |
| 土地使用税    | 37,775.80      | 291,745.55     |
| 水利建设专项资金 | 837,924.53     | 838,467.28     |
| 印花税      | 138,597.81     | 153,047.55     |
| 其他       | 339,512.59     | 20,965.26      |
| 合计       | 316,709,710.35 | 373,787,959.54 |

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应付利息  |                | 42,475,198.15  |
| 其他应付款 | 824,171,939.73 | 736,235,319.30 |
| 合计    | 824,171,939.73 | 778,710,517.45 |

## (1) 应付利息

单位：元

| 项目       | 期末余额 | 期初余额          |
|----------|------|---------------|
| 短期借款应付利息 |      | 42,475,198.15 |
| 合计       |      | 42,475,198.15 |

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 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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：

## (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           |
|----------|----------------|----------------|
| 与费用相关应付款 | 22,468,089.72  | 34,027,802.31  |
| 与存货相关应付款 | 301,405.85     | 258,205.85     |
| 押金及保证金   | 63,653,582.62  | 101,571,183.78 |
| 其他经营性往来款 | 625,694,940.42 | 568,745,835.04 |
| 资金往来款    | 112,053,921.12 | 31,632,292.32  |
| 合计       | 824,171,939.73 | 736,235,319.30 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

## 43、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     | 122,000,000.00 | 237,818,389.25 |
| 1 年内到期的其他非流动负债 | 961,029.46     | 961,029.46     |
| 合计             | 122,961,029.46 | 238,779,418.71 |

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 15,840,570.10 | 17,081,229.13 |
| 其他     |               | 1,000,000.00  |
| 合计     | 15,840,570.10 | 18,081,229.13 |

短期应付债券的增减变动：

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 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 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |
| 合计   |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |

其他说明：

## 45、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 | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   |
| 保证借款 | 68,649,382.80  | 68,649,382.80  |
| 信用借款 | 238,000,000.00 | 268,000,000.00 |
| 合计   | 311,649,382.80 | 341,649,382.80 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

| 债券名称 | 面值 | 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 |
|------|----|------|------|------|------|------|---------|-------|------|--|------|
|      |    |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |
| 合计   | —— |      |      |      |      |      |         |       |      |  |      |

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

| 项目   | 期末余额         | 期初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 房屋租赁 | 1,330,497.30 | 1,273,966.82 |
| 合计   | 1,330,497.30 | 1,273,966.82 |

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因       |
|--------|---------------|---------------|------------|
| 对外提供担保 | 5,000,000.00  | 5,000,000.00  | 对外担保(中弘保理) |
| 未决诉讼   | 13,623,357.95 | 13,623,357.95 |            |
| 合计     | 18,623,357.95 | 18,623,357.95 |            |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

| 项目              | 期初余额 | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额          | 形成原因  |
|-----------------|------|---------------|------|---------------|-------|
| 旌德县城区污水管网提升改造项目 | 0.00 | 25,469,226.00 |      | 25,469,226.00 | 与资产相关 |
| 合计              |      | 25,469,226.00 |      | 25,469,226.00 |       |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目           | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动          | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|------|----------|-------------|------------|------------|---------------|---------------|-------------|
| 软基处理设备及新材料研制项目 | 0.00 |          |             |            |            | 25,469,226.00 | 25,469,226.00 | 与资产相关       |

其他说明：

本期递延收益增加系合并转入

## 52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

## 53、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 | 1,144,223,714.00 |             |    |       |    |    | 1,144,223,714.00 |

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 |      | 本期增加 |      | 本期减少 |      | 期末 |      |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
|           | 数量 | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量   | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、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） | 3,314,168,966.91 |                |      | 3,314,168,966.91 |
| 其他资本公积     | 900,154.88       | 943,547,659.12 |      | 944,447,814.00   |
| 合计         | 3,315,069,121.79 | 943,547,659.12 |      | 4,258,616,780.91 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司本期增加的资本公积系宁波舜农、源真投资本按照重整投资方案收购违规资金收益权及相应利息超过应收款项公允价值（账面价值）部分。具体详见本节财务报告 十六、“其他重要事项”之 2、“关于控股股东破产重整”

## 56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、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   | 5,400,000.00 |           |                    |                      |         |          |           | 5,400,000.00 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 5,400,000.00 |           |                    |                      |         |          |           | 5,400,000.00 |
| 其他综合收益合计           | 5,400,000.00 |           |                    |                      |         |          |           | 5,400,000.00 |

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：

## 58、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 55,667,599.72 | 12,834,741.57 | 13,142,995.87 | 55,359,345.42 |
| 合计    | 55,667,599.72 | 12,834,741.57 | 13,142,995.87 | 55,359,345.42 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、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 | 79,728,979.18 |      |      | 79,728,979.18 |
| 合计     | 79,728,979.18 |      |      | 79,728,979.18 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、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       | -1,022,824,609.12 | -1,259,066,291.63 |
| 调整后期初未分配利润        | -1,022,824,609.12 | -1,259,066,291.63 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 27,944,129.58     | 18,731,820.21     |
| 期末未分配利润           | -994,880,479.54   | -1,240,334,471.42 |

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。

## 61、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 | 1,038,454,409.71 | 894,741,573.09 | 871,642,929.98 | 816,564,224.00 |
| 其他业务 | 990,944.40       | 193,702.05     | 1,004,542.78   | 171,229.98     |
| 合计   | 1,039,445,354.11 | 894,935,275.14 | 872,647,472.76 | 816,735,453.98 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1 | 分部 2 |  | 合计 |
|---------|------|------|--|----|
| 商品类型    |      |      |  |    |
| 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：

本公司主要向客户提供建筑施工服务，通常单个施工项目整体构成单项履约义务，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入。

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 8,022,646,597.39 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。

其他说明

## 62、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 | 2,992,346.05 | 2,292,195.44 |
| 教育费附加   | 2,464,801.47 | 1,647,419.10 |
| 房产税     | 852,180.41   | 61,841.75    |
| 土地使用税   | 33,465.38    | 2,654.80     |
| 车船使用税   | 24,347.67    | 15,105.00    |
| 印花税     | 434,548.70   | 546,001.08   |
| 其他      | 2,628.92     | 74,706.52    |
| 合计      | 6,804,318.60 | 4,639,923.69 |

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

|       |              |           |
|-------|--------------|-----------|
| 业务招待费 | 1,857,625.67 | 6,861.00  |
| 广告宣传费 |              | 12,831.38 |
| 差旅费   | 36,002.95    | 13,264.05 |
| 办公费   | 7,715.87     | 7,348.32  |
| 职工薪酬  | 1,550,460.65 |           |
| 其他    |              | 5,600.00  |
| 合计    | 3,451,805.14 | 45,904.75 |

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 28,356,556.09 | 17,927,912.72 |
| 咨询费   | 9,181,588.62  | 6,506,068.00  |
| 折旧与摊销 | 9,834,215.26  | 5,024,348.34  |
| 办公费   | 2,469,916.18  | 2,472,229.58  |
| 业务招待费 | 2,965,440.31  | 2,685,902.33  |
| 差旅费   | 738,405.94    | 802,601.31    |
| 保险费   | 322,181.69    | 674,252.18    |
| 其他    | 11,817,054.62 | 526,215.34    |
| 合计    | 65,685,358.71 | 36,619,529.80 |

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额        |
|-------|---------------|--------------|
| 职工薪酬  | 21,015,296.45 | 2,680,018.42 |
| 折旧与摊销 | 1,938,384.83  | 1,367,356.73 |
| 直接投入  | 2,272,211.24  |              |
| 其他    | 210,966.09    | 320.00       |
| 合计    | 25,436,858.61 | 4,047,695.15 |

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 52,105,146.82 | 54,396,522.74 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 减:利息收入 | 13,716,577.05 | 3,530,534.26  |
| 汇兑损益   |               |               |
| 手续费    | 354,184.13    | 853,211.92    |
| 其他     | 9,276.80      |               |
| 合计     | 38,752,030.70 | 51,719,200.40 |

其他说明

## 67、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        |
|----------------|---------------|--------------|
| 科技项目经费补助企业扶持资金 | 4,723,404.87  |              |
| 企业扶持资金         | 6,380,000.00  | 2,120,000.00 |
| 零星补助           | 19,000.00     | 766,000.00   |
| 税费返还           | 18,697.60     | 20,162.49    |
| 个人所得税手续费返还     | 2,268.14      |              |
| 稳岗补贴           | 136,977.71    |              |
| 进项税加计抵减        | 28,100.13     |              |
| 合计             | 11,308,448.45 | 2,906,162.49 |

## 68、投资收益

单位：元

| 项目                   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -2,476,233.38 | -2,818,063.73 |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益 |               | 962,115.00    |
| 回购期利息                | 2,123,028.31  | 3,320,592.99  |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益   |               | 1,757,384.38  |
| 其他投资收益               | -3,440,992.53 |               |
| 合计                   | -3,794,197.60 | 3,222,028.64  |

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

| 项目              | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-----------------|---------------|----------------|
| 其他应收款坏账损失       | 774,184.81    | -20,496,174.28 |
| 长期应收款坏账损失       | 3,307.08      |                |
| 应收账款坏账损失        | 31,997,652.12 | 13,020,910.61  |
| 一年内到期的非流动资产坏账损失 | 360,306.56    | 15,378,693.60  |
| 合计              | 33,135,450.57 | 7,903,429.93   |

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额 |
|-------------|------------|-------|
| 十二、合同资产减值损失 | 126,822.89 |       |
| 合计          | 126,822.89 |       |

其他说明：

## 73、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   |
|-------------|-------------|---------|
| 固定资产处置利得或损失 | -148,964.74 | -419.07 |

## 74、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 |
|--------------|-----------|---------------|---------------|
| 未决诉讼预计担保损失冲回 |           | 64,188,881.83 |               |
| 其他           | 77,689.79 | 194,264.94    |               |
| 合计           | 77,689.79 | 64,383,146.77 |               |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|
|------|------|------|------|------------|--------|--------|--------|-------------|

其他说明：

## 75、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       | 218,000.00   | 120,000.00    | 218,000.00    |
| 水利建设专项资金   |              | 107,700.41    |               |
| 罚款及滞纳金     | 116,829.58   | 50,522.14     | 116,829.58    |
| 未决诉讼预计担保损失 |              | 14,990,825.77 |               |
| 其他         | 2,590,577.35 | 601,804.27    | 2,589,290.55  |
| 合计         | 2,925,406.93 | 15,870,852.59 |               |

其他说明：

## 76、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 | 20,492,886.64 | 3,670,078.61 |
| 递延所得税费用 | -1,419,288.48 | 741,230.50   |
| 合计      | 19,073,598.16 | 4,411,309.11 |

### (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                           | 42,159,549.64 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 10,539,887.40 |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 5,875,374.75  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 6,351,414.45  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -154,199.23   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -22,140.30    |
| 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 | -153,707.29   |
| 其他                             | -3,363,031.62 |
| 所得税费用                          | 19,073,598.16 |

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

### (1) 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          |
|-------|---------------|----------------|
| 各类保证金 | 3,147,216.12  | 42,538,933.63  |
| 垫付款   | 10,899,814.78 | 69,654,885.42  |
| 政府补助  | 11,308,448.45 | 2,906,162.49   |
| 租赁收入  | 991,257.03    | 833,434.87     |
| 其他    | 77,689.79     | 194,264.94     |
| 合计    | 26,424,426.17 | 116,127,681.35 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 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          |
|-------|----------------|----------------|
| 各类保证金 | 16,399,209.34  | 62,491,595.66  |
| 垫付款   | 99,453,133.02  | 92,616,118.57  |
| 办公费   | 2,477,632.05   | 2,479,577.90   |
| 业务招待费 | 4,823,065.98   | 2,692,763.33   |
| 咨询费   | 9,181,588.62   | 6,506,068.00   |
| 差旅费   | 774,408.89     | 815,865.36     |
| 银行手续费 | 354,184.13     | 853,211.92     |
| 技术开发费 | 2,483,177.33   | 320.00         |
| 其他    | 2,920,866.93   | 3,975,157.09   |
| 合计    | 138,867,266.29 | 172,430,677.83 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 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 BT 项目回购款 | 289,113,491.24 | 430,659,400.00 |

|       |                  |                |
|-------|------------------|----------------|
| 收回拆借款 | 856,386,842.06   |                |
| 利息收入  | 12,455,506.75    | 5,355,191.79   |
| 合计    | 1,157,955,840.05 | 436,014,591.79 |

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

#### （4）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 BT 及 PPP 项目投资款 | 163,094,073.05 | 424,704,925.41 |
| 合计                | 163,094,073.05 | 424,704,925.41 |

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

#### （5）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：

#### （6）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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、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                     | 23,085,951.48  | 16,971,952.05 |
| 加：资产减值准备                | -33,262,273.46 | -7,903,429.93 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 13,250,159.29  | 7,412,541.73  |
| 使用权资产折旧                 |                |               |
| 无形资产摊销                  | 4,618,606.07   | 744,549.08    |
| 长期待摊费用摊销                | 260,879.72     | 229,776.32    |

|                                  |                 |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | 36,834.55       | 419.07          |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              |                 | 0.00            |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              |                 |                 |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 36,557,196.55   | 49,041,330.95   |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 3,794,197.60    | -3,222,028.64   |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -1,419,288.48   | 1,084,116.99    |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             |                 | 0.00            |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -57,434,293.92  | 726,125.39      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | 393,656,061.51  | 139,962,285.55  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -418,920,618.78 | -171,162,574.84 |
| 其他                               | -308,254.30     | -789,341.66     |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | -36,084,842.17  | 33,095,722.06   |
| 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                          | 603,343,699.99  | 185,892,720.96  |
| 减：现金的期初余额                        | 284,684,153.34  | 318,271,841.51  |
| 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                     | 318,659,546.65  | -132,379,120.55 |

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|     | 金额 |
|-----|----|
| 其中： |    |
| 其中： |    |
| 其中： |    |

其他说明：

## (4) 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           | 603,343,699.99 | 284,684,153.34 |
| 其中：库存现金        | 583,309.60     | 1,151,133.54   |
| 可随时用于支付的银行存款   | 602,760,390.39 | 283,533,019.80 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 603,343,699.99 | 284,684,153.34 |

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目          | 期末账面价值           | 受限原因             |
|-------------|------------------|------------------|
| 货币资金        | 10,756,519.50    | 保函保证金，诉讼冻结、其他保证金 |
| 固定资产        | 23,672,656.87    | 抵押借款             |
| 长期应收款       | 2,456,458,270.60 | 质押借款             |
| 一年内到期的非流动资产 | 71,907,059.54    | 质押借款             |
| 固定资产        | 178,795.08       | 诉讼查封             |
| 长期股权投资      | 3,057,373.26     | 抵押借款             |
| 合计          | 2,566,030,674.85 |                  |

其他说明：

因仲成荣、汤雷剩余股权收购纠纷案及股权转让尾款纠纷案（详见附注十二、2“或有事项”），公司持有的上海千年设计公司 36.9716%股权被冻结。

## 82、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 |        |      |           |
| 欧元    |        |      |           |
| 港币    |        |      |           |
|       |        |      |           |
| 应收账款  |        |      |           |
| 其中：美元 |        |      |           |
| 欧元    |        |      |           |
| 港币    |        |      |           |
|       |        |      |           |
| 长期借款  |        |      |           |
| 其中：美元 |        |      |           |
| 欧元    |        |      |           |
| 港币    |        |      |           |
|       |        |      |           |

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

## 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

## 84、政府补助

## (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类       | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|----------|--------------|------|--------------|
| 科技项目经费补助 | 4,723,404.87 | 其他收益 | 4,723,404.87 |
| 企业扶持资金   | 6,380,000.00 | 其他收益 | 6,380,000.00 |
| 其他奖励与补助  | 68,065.87    | 其他收益 | 68,065.87    |
| 稳岗补贴     | 136,977.71   | 其他收益 | 136,977.71   |

|    |               |  |               |
|----|---------------|--|---------------|
| 合计 | 11,308,448.45 |  | 11,308,448.45 |
|----|---------------|--|---------------|

## (2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|

其他说明：

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

|                             |  |
|-----------------------------|--|
| 合并成本                        |  |
| --现金                        |  |
| --非现金资产的公允价值                |  |
| --发行或承担的债务的公允价值             |  |
| --发行的权益性证券的公允价值             |  |
| --或有对价的公允价值                 |  |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值       |  |
| --其他                        |  |
| 合并成本合计                      |  |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           |  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 |  |

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|          | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|----------|---------|---------|
| 资产：      |         |         |
| 货币资金     |         |         |
| 应收款项     |         |         |
| 存货       |         |         |
| 固定资产     |         |         |
| 无形资产     |         |         |
|          |         |         |
| 负债：      |         |         |
| 借款       |         |         |
| 应付款项     |         |         |
| 递延所得税负债  |         |         |
|          |         |         |
| 净资产      |         |         |
| 减：少数股东权益 |         |         |
| 取得的净资产   |         |         |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|

其他说明：

## (2) 合并成本

单位：元

| 合并成本            |  |
|-----------------|--|
| --现金            |  |
| --非现金资产的账面价值    |  |
| --发行或承担的债务的账面价值 |  |
| --发行的权益性证券的面值   |  |
| --或有对价          |  |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

|      | 合并日 | 上期期末 |
|------|-----|------|
| 资产：  |     |      |
| 货币资金 |     |      |
| 应收款项 |     |      |
| 存货   |     |      |
| 固定资产 |     |      |
| 无形资产 |     |      |
|      |     |      |
| 负债：  |     |      |
| 借款   |     |      |
| 应付款项 |     |      |
|      |     |      |
| 净资产  |     |      |

|          |  |  |
|----------|--|--|
| 减：少数股东权益 |  |  |
| 取得的净资产   |  |  |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2022 年 4 月 20 日，公司以 0 元收购参股子公司旌德旌源水务运营有限公司（以下简称“旌德旌源公司”）78.9576% 股权，并 2022 年 5 月 18 日完成工商变更登记。公司于 2022 年 5 月 31 日将其纳入合并报表范围。

### 6、其他

## 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

| 子公司名称   | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例    |    | 取得方式       |
|---------|-------|-----|------|---------|----|------------|
|         |       |     |      | 直接      | 间接 |            |
| 杭州湾投资公司 | 宁波    | 宁波  | 建筑业  | 100.00% |    | 投资设立       |
| 奉化投资公司  | 宁波    | 宁波  | 建筑业  | 100.00% |    | 投资设立       |
| 乾瑞建设公司  | 温州    | 温州  | 建筑业  | 100.00% |    | 投资设立       |
| 舟山投资公司  | 舟山    | 舟山  | 建筑业  | 100.00% |    | 非同一控制下企业合并 |
| 海弘建设公司  | 台州    | 台州  | 建筑业  | 100.00% |    | 投资设立       |

|          |    |    |               |         |         |            |
|----------|----|----|---------------|---------|---------|------------|
| 宁海投资公司   | 宁波 | 宁波 | 建筑业           | 100.00% |         | 投资设立       |
| 甬广投资公司   | 湖州 | 湖州 | 租赁和商务服务业      | 100.00% |         | 投资设立       |
| 宏璜建设公司   | 湖州 | 湖州 | 建筑业           | 30.00%  | 70.00%  | 投资设立       |
| 工程开发公司   | 宁波 | 宁波 | 建筑业           | 100.00% |         | 投资设立       |
| 宏旺建设公司   | 安吉 | 安吉 | 建筑业           | 30.00%  | 70.00%  | 投资设立       |
| 乾海建设公司   | 台州 | 台州 | 建筑业           | 100.00% |         | 投资设立       |
| 甬旺投资公司   | 湖州 | 湖州 | 实业投资          | 100.00% |         | 投资设立       |
| 六横投资公司   | 舟山 | 舟山 | 建筑业           | 100.00% |         | 投资设立       |
| 工程技术公司   | 宁波 | 宁波 | 建筑业           | 100.00% |         | 投资设立       |
| 龙港投资公司   | 温州 | 温州 | 建筑业           | 100.00% |         | 投资设立       |
| 大禹投资公司   | 温州 | 温州 | 建筑业           | 100.00% |         | 投资设立       |
| 南太湖设计院   | 湖州 | 湖州 | 居民服务、修理和其他服务业 | 82.41%  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 河海投资公司   | 安徽 | 安徽 | 租赁和商务服务业      | 80.00%  |         | 投资设立       |
| 雄县安杰公司   | 河北 | 河北 | 建筑业           | 70.00%  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 舟山有限公司   | 舟山 | 舟山 | 建筑业           | 51.00%  |         | 投资设立       |
| 天台投资公司   | 台州 | 台州 | 建筑业           | 90.00%  |         | 投资设立       |
| 金洋建设公司   | 宁波 | 宁波 | 建筑业           | 51.00%  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 宏力阳建设公司  | 宁波 | 宁波 | 建筑业           | 90.91%  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 瑞津科技公司   | 宁波 | 宁波 | 科学研究和技术服务业    |         | 100.00% | 投资设立       |
| 宏旭建设公司   | 山东 | 山东 | 建筑业           |         | 80.00%  | 投资设立       |
| 坤承投资公司   | 杭州 | 杭州 | 租赁和商务服务业      | 100.00% |         | 同一控制下企业合并  |
| 橙乐新娱公司   | 北京 | 北京 | 文化、体育和娱乐业     | 100.00% |         | 投资设立       |
| 舟山文化合伙企业 | 舟山 | 舟山 | 租赁和商务服务业      | 98.00%  | 2.00%   | 同一控制下企业合并  |
| 文旅上海公司   | 上海 | 上海 | 租赁和商务服务业      | 67.00%  |         | 投资设立       |
| 坤承星方合伙企业 | 杭州 | 杭州 | 租赁和商务服务业      | 90.00%  | 10.00%  | 同一控制下企业合并  |
| 香港投资公司   | 香港 | 香港 | 实业投资          | 100.00% |         | 投资设立       |
| 宁海宁港公司   | 宁波 | 宁波 | 建筑业           | 10.00%  | 90.00%  | 投资设立       |
| 坤承合方合伙企业 | 杭州 | 杭州 | 租赁和商务服务业      | 90.00%  | 10.00%  | 同一控制下企业合并  |
| 上海千年设计公司 | 上海 | 上海 | 建筑业           | 90.31%  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 旌德旌源公司   | 宣城 | 宣城 | 建筑业           | 79.06%  |         | 非同一控制下企业合并 |

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     |
|----------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 上海千年设计公司 | 9.69%    | -5,359,235.48 |                | 104,347,111.39 |
| 宏力阳建设公司  | 9.09%    | -4,249,734.19 |                | 14,711,439.27  |
| 舟山有限公司   | 49.00%   | 719,791.95    |                | 11,596,687.04  |

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           |
| 上海千年设计公司 | 1,113,134,869.28 | 323,123,132.26 | 1,425,393,053.67 | 359,571,096.63 |              | 359,571,096.63 | 1,196,706,571.01 | 322,961,041.06 | 1,519,667,612.07 | 387,323,631.23 |              | 387,323,631.23 |
| 宏力阳建设公司  | 257,770,902.27   | 51,404,179.72  | 309,175,081.99   | 147,422,038.89 |              | 147,422,038.89 | 283,343,976.10   | 52,631,943.10  | 335,975,919.20   | 170,641,076.63 |              | 170,641,076.63 |
| 舟山有限公司   | 161,080,370.89   | 28,261,586.33  | 189,341,957.22   | 160,675,248.98 | 5,000,000.00 | 165,675,248.98 | 197,836,765.61   | 29,478,912.66  | 227,315,678.27   | 211,616,266.52 | 5,000,000.00 | 216,616,266.52 |

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 | 经营活动 | 营业收入  | 净利润 | 综合收益 | 经营活动 |

|          |                |                | 总额             | 现金流量           |               |               | 总额            | 现金流量 |
|----------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 上海千年设计公司 | 96,887,295.96  | -50,500,830.55 | -50,500,830.55 | -61,475,444.33 |               |               |               |      |
| 宏力阳建设公司  | 41,814,982.49  | -3,581,799.47  | -3,581,799.47  |                | 39,869,842.80 | -8,755,346.47 | -8,755,346.47 |      |
| 舟山有限公司   | 137,163,353.74 | 1,468,963.16   | 1,468,963.16   |                | 74,296,091.92 | -1,720,924.96 | -1,720,924.96 |      |

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

|                          |  |
|--------------------------|--|
|                          |  |
| 购买成本/处置对价                |  |
| --现金                     |  |
| --非现金资产的公允价值             |  |
|                          |  |
| 购买成本/处置对价合计              |  |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 |  |
| 差额                       |  |
| 其中：调整资本公积                |  |
| 调整盈余公积                   |  |
| 调整未分配利润                  |  |

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接   | 间接 |                     |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产                 |            |            |
| 其中：现金和现金等价物          |            |            |
| 非流动资产                |            |            |
| 资产合计                 |            |            |
| 流动负债                 |            |            |
| 非流动负债                |            |            |
| 负债合计                 |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对合营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 财务费用                 |            |            |
| 所得税费用                |            |            |
| 净利润                  |            |            |
| 终止经营的净利润             |            |            |
| 其他综合收益               |            |            |
| 综合收益总额               |            |            |
|                      |            |            |
| 本年度收到的来自合营企业的股利      |            |            |

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|                      | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 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                 |            |            |
| 少数股东权益               |            |            |
| 归属于母公司股东权益           |            |            |
| 按持股比例计算的净资产份额        |            |            |
| 调整事项                 |            |            |
| --商誉                 |            |            |
| --内部交易未实现利润          |            |            |
| --其他                 |            |            |
| 对联营企业权益投资的账面价值       |            |            |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |            |            |
| 营业收入                 |            |            |
| 净利润                  |            |            |
| 终止经营的净利润             |            |            |
| 其他综合收益               |            |            |
| 综合收益总额               |            |            |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      |            |            |

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

|                 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业：           |            |            |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |            |            |
| 联营企业：           |            |            |

|                 |                |                |
|-----------------|----------------|----------------|
| 投资账面价值合计        | 122,782,691.59 | 349,922,988.17 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                |
| --净利润           | -2,476,233.38  | -2,818,063.73  |
| --综合收益总额        | -2,476,233.38  | -2,818,063.73  |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
|-------------|--------------|---------------------|-------------|

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 |    |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
|        |       |     |      | 直接         | 间接 |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

### 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项（包括一年内到期的非流动资产和进入回购期的长期应收款）。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### （1）银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### （2）应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 13.26%（2021 年 12 月 31 日：14.50%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

##### （3）其他应收款

本公司的其他应收款主要系工程履约保证金、投标保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

#### （二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

##### （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。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司以同期同档次国家基准利率、贷款市场报价利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币 471,199,382.80 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 821,449,084.09 元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 100 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

##### （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。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

## (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

## 3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目    | 期末余额             |                |                |                  |
|-------|------------------|----------------|----------------|------------------|
|       | 1 年以内            | 1 至 3 年        | 3 年以上          | 合计               |
| 银行借款  | 905,430,000.00   | 137,000,000.00 | 174,649,382.80 | 1,129,479,382.80 |
| 应付账款  | 1,806,780,973.32 |                |                | 1,806,780,973.32 |
| 其他应付款 | 824,171,939.73   |                |                | 824,171,939.73   |
| 合计    | 3,536,382,913.05 | 137,000,000.00 | 174,649,382.80 | 3,760,432,295.85 |

(续)

| 项目    | 上年年末余额           |                |                |                  |
|-------|------------------|----------------|----------------|------------------|
|       | 1 年以内            | 1 至 3 年        | 3 年以上          | 合计               |
| 银行借款  | 1,420,619,093.47 | 167,000,000.00 | 174,649,382.80 | 1,762,268,476.27 |
| 应付账款  | 2,066,250,902.86 |                |                | 2,066,250,902.86 |
| 其他应付款 | 778,710,517.45   |                |                | 778,710,517.45   |
| 合计    | 4,265,580,513.78 | 167,000,000.00 | 174,649,382.80 | 4,607,229,896.58 |

## 十一、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  | --         | --         | --            | --            |
| (一)其他权益工具投资  |            |            | 130,900.00    | 130,900.00    |
| (二)其他非流动金融资产 |            |            | 83,913,289.00 | 83,913,289.00 |
| 持续以公允价值计量    |            |            | 84,044,189.00 | 84,044,189.00 |

|              |    |    |    |    |
|--------------|----|----|----|----|
| 的资产总额        |    |    |    |    |
| 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

因不存在活跃市场且用以确定公允价值的近期信息不足，公司以成本代表公允价值进行计量。

## 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

## 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

## 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

## 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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 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

## 9、其他

# 十二、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 |
|------------------------|-----|------|--------------|--------------|---------------|
| 宁波舜农集团有限公司（以下简称“宁波舜农”） | 宁波  | 实业投资 | 60,000.00 万元 | 14.74%       | 29.59%        |

本企业的母公司情况的说明

公司原控股股东浙江围海建设控股集团有限公司（以下简称“围海控股”）于 2020 年 8 月以“无法清偿到期债务”、“资产已经不足以清偿全部债务”、“已经明显缺乏清偿能力”、“具有重整挽救价值，且重整具有较高的可行性”为由，向法院提交重整申请，详见本节财务报告附注十六、2“关于控股股东破产重整”。

2022 年 4 月 12 日，宁波舜农与杭州光曜致新钟洋股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“光曜钟洋”）签订《股份表决权委托协议》，光曜钟洋将其持有本公司合计 169,902,912 股股份（占标的公司总股本的 14.85%）对应的全部表决权等股东权利委托给受托方宁波舜农行使。

截止本报告日，宁波舜农已合计持有本公司 338,592,232 股股份对应的表决权，占本公司总股本的 29.59%，为本公司控股股东，余姚市国有资产管理办公室为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是余姚市国有资产管理办公室。

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本节“财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本节“财务报告”之“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| 甬宁建设公司    | 联营企业   |
| 点摩科技公司    | 联营企业   |
| 聚光绘影公司    | 联营企业   |

其他说明

## 4、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 |
|-----------------------------|-------------|
| 乐卓网络科技（上海）股份有限公司（简称：乐卓网络公司） | 围海控股的联营企业   |
| 宁波源真投资管理有限公司（简称：源真投资公司）     | 占股 5%以上的股东  |
| 宁海宏顺建设有限公司（简称：宏顺建设公司）       | 原子公司        |
| 朗佐贸易                        | 围海控股的子公司    |
| 宁波科怀贸易有限公司（简称：科怀贸易）         | 围海控股的子公司    |
| 围海贸易                        | 围海控股的子公司    |
| 杭州昌平实业有限公司（简称：昌平实业）         | 围海控股的关联方    |
| 汪文强                         | 公司高管        |
| 张晨旺                         | 公司高管        |

|     |         |
|-----|---------|
| 邱春方 | 最终控制方之一 |
|-----|---------|

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方    | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额 |
|--------|--------|--------------|-------|
| 宏顺建设公司 | 施工劳务   | 3,906,892.67 |       |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） |            | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） |       | 支付的租金 |       | 承担的租赁负债利息支出 |       | 增加的使用权资产 |       |
|-------|--------|-----------------------------|------------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
|       |        | 本期发生额                       | 上期发生额      | 本期发生额                  | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额       | 上期发生额 | 本期发生额    | 上期发生额 |
| 围海控股  | 房屋及建筑物 |                             | 265,336.59 |                        |       |       |       |             |       |          |       |

关联租赁情况说明

**（4）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 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

**（5）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  |      |     |     |    |
| 拆出  |      |     |     |    |

**（6）关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

**（7）关键管理人员报酬**

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,604,384.89 | 3,104,173.88 |

## (8) 其他关联交易

## 6、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          |
| 应收账款  | 甬宁建设公司 | 68,843,673.00  | 3,458,863.35 | 71,079,116.00 | 14,419,561.70 |
| 应收账款  | 宏顺建设公司 | 6,590,842.00   | 329,542.10   | 12,551,647.00 | 894,723.00    |
|       | 合计     | 75,434,515.00  | 3,788,405.45 | 83,630,763.00 | 15,314,284.70 |
| 其他应收款 | 李威     | 2,000,000.00   | 200,000.00   | 2,000,000.00  | 200,000.00    |
| 其他应收款 | 邱春方    | 1,000,000.00   | 1,000,000.00 | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |
| 其他应收款 | 乐卓网络公司 | 5,737,950.00   | 828,815.00   | 5,737,950.00  | 828,815.00    |
| 其他应收款 | 宁波舜农   | 67,907,381.29  | 3,395,369.06 |               |               |
| 其他应收款 | 源真投资公司 | 24,887,619.10  | 1,244,380.96 |               |               |
|       | 合计     | 101,532,950.39 | 6,668,565.02 | 8,737,950.00  | 2,028,815.00  |

## (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 | 张晨旺    | 4,016,396.55  | 3,955,791.76  |
| 其他应付款 | 汪文强    | 34,197,439.66 | 32,193,618.60 |
| 其他应付款 | 邱春方    | 14,600.00     | 14,600.00     |
| 其他应付款 | 聚光绘影公司 | 1,800,000.00  | 1,800,000.00  |
| 其他应付款 | 围海控股   | 1,246,009.73  | 1,246,009.73  |
| 其他应付款 | 合计     | 41,274,445.94 | 39,210,020.09 |

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、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

## 3、以现金结算的股份支付情况

□适用 □不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、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

## (1) 以资产抵质押取得借款情况

| 出质人 | 质押权人                    | 被担保方 | 质押物名称            | 质押物账面价值                                                                                                          | 质押金额                                                    | 质押期限                               | 借款合同编号                     | 借款金额          |
|-----|-------------------------|------|------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------|
|     | 中国建设银行股份有限公司宁波国家高新区科技支行 | 本公司  | 长期应收款、一年内到期非流动资产 | 奉化投资公司：长期应收款账面价值 599,771,257.91 元、一年内到期非流动资产：71,907,059.54 元；建塘投资公司：长期应收款账面价值：1,364,280,133.16 元、一年内到期非流动资产：0 元。 | 奉化投资公司担保责任的最高限额为 6 亿元[注 1]；建塘投资公司担保责任的最高限额为 16 亿元[注 2]。 | 2018 年 10 月 17 日至 2026 年 12 月 31 日 | HTZ331985100LDZJ 2021N0008 | 42,450,000.00 |
|     | 中国建设银行股份有限公司宁波国家高新区科技支行 |      |                  | HTZ331985100LDZJ 2021N0009                                                                                       |                                                         |                                    | 33,750,000.00              |               |
|     | 中国建设银行股份有限公司宁波国家高新区科技支行 |      |                  | HTZ331985100LDZJ 2021N0010                                                                                       |                                                         |                                    | 25,890,000.00              |               |
|     | 中国建设银行股份有限公司宁波国         |      |                  | HTZ331985100LDZJ 2021N0013                                                                                       |                                                         |                                    | 25,700,000.00              |               |

| 出质人 | 质押权人                    | 被担保方 | 质押物名称 | 质押物账面价值 | 质押金额 | 质押期限 | 借款合同编号                        | 借款金额          |
|-----|-------------------------|------|-------|---------|------|------|-------------------------------|---------------|
|     | 家高新区科技支行                |      |       |         |      |      |                               |               |
|     | 中国建设银行股份有限公司宁波国家高新区科技支行 |      |       |         |      |      | HTZ331985100LDZJ<br>2021N0014 | 25,700,000.00 |
|     | 中国建设银行股份有限公司宁波国家高新区科技支行 |      |       |         |      |      | HTZ331985100LDZJ<br>2021N0015 | 12,800,000.00 |
|     | 中国建设银行股份有限公司宁波国家高新区科技支行 |      |       |         |      |      | HTZ331985100LDZJ<br>2021N0012 | 17,070,000.00 |
|     | 中国建设银行股份有限公司宁波国家高新区科技支行 |      |       |         |      |      | HTZ331985100LDZJ<br>2021N0011 | 25,700,000.00 |
|     | 中国建设银行股份有限公司宁波国家高新区科技支行 |      |       |         |      |      | HTZ331985100LDZJ<br>2021N0016 | 34,240,000.00 |
|     | 中国建设银行股份有限公司宁波国家高新区科技支行 |      |       |         |      |      | HTZ331985100LDZJ<br>2021N0003 | 17,650,000.00 |
|     | 中国建设银行股份有限公司宁波国家高新区科技支行 |      |       |         |      |      | HTZ331985100LDZJ<br>2021N0004 | 26,040,000.00 |
|     | 中国建设银行股份有限公司宁波国家高新区科技支行 |      |       |         |      |      | HTZ331985100LDZJ<br>2021N0005 | 25,940,000.00 |

| 出质人  | 质押权人                    | 被担保方   | 质押物名称 | 质押物账面价值        | 质押金额         | 质押期限                  | 借款合同编号                        | 借款金额           |
|------|-------------------------|--------|-------|----------------|--------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|
|      | 中国建设银行股份有限公司宁波国家高新区科技支行 |        |       |                |              |                       | HTZ331985100LDZJ<br>2021N0007 | 34,500,000.00  |
|      | 中国建设银行股份有限公司宁波国家高新区科技支行 |        |       |                |              |                       | HTZ331985100LDZJ<br>2021N0006 | 35,350,000.00  |
|      | 中国银行宁波市科技支行             |        |       |                |              |                       | 科技 2021 人借 0086               | 60,000,000.00  |
|      | 中国银行宁波市科技支行             |        |       |                |              |                       | 科技 2021 人借 0087               | 60,000,000.00  |
|      | 中国银行宁波市科技支行             |        |       |                |              |                       | 科技 2021 人借 0088               | 60,000,000.00  |
|      | 中国银行宁波市科技支行             |        |       |                |              |                       | 科技 2021 人借 0089               | 51,750,000.00  |
|      | 交通银行股份有限公司宁波宁海支行        |        |       |                |              |                       | 202228A10034                  | 24000000       |
|      | 交通银行股份有限公司宁波宁海支行        |        |       |                |              |                       | 202228A10033                  | 30000000       |
|      | 交通银行股份有限公司宁波宁海支行        |        |       |                |              |                       | 202228A10032                  | 28600000       |
|      | 华夏银行股份有限公司宁波宁海支行        |        |       |                |              |                       | NB1810120210038               | 59,500,000.00  |
|      |                         |        |       |                |              |                       |                               |                |
| 宏旺建设 | 中国农业发展银行安吉              | 宏旺建设公司 | 长期应收款 | 271,798,709.39 | 100000000.00 | 2019 年 4 月 28 日至 2035 | 33052301-2019 年（安吉）字 003 号    | 120,000,000.00 |

| 出质人     | 质押权人                       | 被担保方    | 质押物名称 | 质押物账面价值           | 质押金额          | 质押期限                             | 借款合同编号            | 借款金额          |
|---------|----------------------------|---------|-------|-------------------|---------------|----------------------------------|-------------------|---------------|
| 公司      | 县支行                        |         |       |                   |               | 年 4 月 27 日                       |                   |               |
| 宏力阳建设公司 | 中国工商银行股份有限公司宁波东门支行         | 宏力阳建设公司 | 固定资产  | 3,54<br>1,915.54  | 30,000,000.00 | 2018 年 8 月 1 日至 2023 年 8 月 31 日  | 2021 年东门字 20480 号 | 21,800,000.00 |
| 舟山有限公司  | 台州银行股份有限公司舟山分行             | 舟山有限公司  | 固定资产  | 12,98<br>1,648.88 | 12000000.00   | 2020 年 5 月 14 日至 2026 年 5 月 7 日  | 1101206154        | 5,000,000.00  |
| 舟山有限公司  | 浙江泰隆商业银行股份有限公司舟山定海小微企业专营支行 | 舟山有限公司  | 固定资产  |                   | 20,000,000.00 | 2022 年 1 月 18 日至 2027 年 1 月 18 日 | 2020010400001137  | 2000000       |
|         |                            |         |       |                   |               |                                  | 2022010400001136  | 3000000       |
| 海弘建设公司  | 交通银行股份有限公司宁波宁海支行           | 海弘建设公司  | 长期应收款 | 220,608,170.14    | 436306903.00  | 债务履行期限届满日起 2 年                   | 201628A70004      | 25,000,000.00 |
|         |                            |         |       |                   |               |                                  | 201728A10001      | 50,000,000.00 |
|         |                            |         |       |                   |               |                                  | 201728A70004      | 30,000,000.00 |
|         |                            |         |       |                   |               |                                  | 201828A70002      | 25,000,000.00 |
|         |                            |         |       |                   |               |                                  | 201828A70006      | 81,000,000.00 |

[注 1]：奉化投资公司与中国建设银行股份有限公司宁波国家高新区科技支行、交通银行股份有限公司宁波宁海支行、中国银行宁波市科技支行、华夏银行股份有限公司宁波宁海支行、中国民生银行股份有限公司宁波分行和中国邮政储蓄银行股份有限公司宁波海曙支行（以下简称“各银行”）签订最高额应收账款质押合同，约定奉化投资公司为本公司与各银行在 2018 年 10 月 17 日至 2026 年 12 月 31 日期间签订的发放人民币/外币贷款、承兑商业汇票、开立信用证、出具保函和其他授信业务的各项合同提供最高额质押担保。质押物为宁波市奉化区滨海建设开发有限公司应支付给奉化投资公司《奉化市象山港避风锚地建设项目以及配套工程投资建设-移交（BT）合同》及其补充协议/回购承诺函项下的回购款，担保责任的最高限额为人民币 6 亿元整。

[注 2]：建塘投资公司与各银行签订最高额应收账款质押合同，约定建塘投资公司为本公司与各银行在 2018 年 10 月 17 日至 2026 年 12 月 31 日期间签订的人民币资金借款合同、外汇资金借款合同、银行承兑协议、信用证开证合同和出具保函的各项合同提供最高额质押担保。质押物为宁波杭州湾新区海涂围垦开发有限公司应支付给建塘投资公司《宁波杭州湾新区建塘江两侧围涂建设-（分阶段运行）移交工程合同》项下的建安工程费用投资、工程建设其他费用投资、建设期投资收益以及回购期投资收益，担保责任的最高限额为人民币 16 亿元整。

## （2）保函情况

截止 2022 年 6 月 30 日止本公司已开具未到期保函金额为 15,200,000.00 元

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1) 投资者诉讼案

公司于 2019 年 4 月 27 日发布《关于公司违规担保、资金占用等事项的公告》（2019-021），本公司因涉嫌信息披露违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，中国证监会决定对本公司进行立案调查。

2019 年 7 月 12 日发布公告称因涉嫌信息披露违规被证监会立案调查，2022 年 2 月 10 日公司收到中国证券监督管理委员会宁波监管局出具的《行政处罚决定书》（[2022]1 号），自 2022 年以来，本公司陆续收到法院送达的投资者诉围海股份证券虚假陈述责任纠纷案的《民事起诉状》。截至本次报告日，公司累计收到投资者诉讼及仲裁涉案金额合计 13,104,231.34 元，但由于投资者维权的诉讼时效期间尚未结束，法院尚未开庭审理此案，本公司暂无法预计未来可能产生的投资者诉讼支出金额。

#### 2) 长安银行违规担保案

2018 年 11 月-2019 年 3 月，本公司实际控制人之一、时任董事长冯全宏先生将本公司在长安银行宝鸡汇通支行（以下简称“宝鸡支行”）的 46,000 万元存单和子公司工程开发在宝鸡支行的 14,000 万元存单作为对围海控股子公司围海贸易、围海控股关联方朗佐贸易开立承兑汇票的担保。

2019 年 10 月 15 日，本公司、工程开发公司以冯全宏、宝鸡支行、朗佐贸易、围海控股、围海贸易为被告向宁波市中级人民法院提起《民事起诉状》。2019 年 10 月 18 日，浙江省宁波市中级人民法院出具《受理案件通知书》（[2019]浙 02 民初 1088 号、[2019]浙 02 民初 1089 号、[2019]浙 02 民初 1090 号）。

2020 年 4 月，浙江省高级人民法院作出《民事裁定书》（（2020）浙民辖终 52 号、（2020）浙民辖终 53 号、（2020）浙民辖终 54 号），撤销宁波市中级人民法院民事裁定（[2019]浙 02 民初 1088 号、[2019]浙 02 民初 1089 号、[2019]浙 02 民初 1090 号），本案移送陕西省宝鸡市中级人民法院处理。经过与律师反复沟通，并经公司管理层会议及董事会沟通会通过，2020 年 12 月，公司将原侵权之诉撤诉，并于 2021 年 1 月 5 日向宝鸡中院重新提起合同无效之诉，相关诉讼材料已送达宝鸡中院，2021 年 7 月 6 日，宝鸡市中级人民法院出具《受理案件通知书》（[2021]陕 03 民初 097 号、[2021]陕 03 民初 098 号、[2021]陕 03 民初 099 号、[2021]陕 03 民初 100 号）。

2022 年 6 月 13 日，宝鸡市中级人民法院作出裁定，裁定驳回公司的起诉。2022 年 6 月 26 日，公司已向陕西省高级人民法院提起上诉。

截止财务报表批准报出日，该案件尚在审理阶段。因朗佐贸易、围海贸易未能在票据到期前足额偿还票款，该款项已被划转至银行保证金专用账户，长安银行回函，相关资金已经用于归还银承垫款。本公司将上述款项转入其他应收款核算，因被担保方财务状况恶化，目前已无偿还能力，本公司于 2019 年度已对该应收款项计提 100%减值准备，但保留向被担保方继续追偿的权利。

#### 3) 仲成荣、汤雷剩余股权收购纠纷案

公司于 2020 年 8 月 18 日收到上海仲裁委员会送达的（2020）沪仲案字第 1827 号《仲裁通知书》，根据《浙江省围海建设集团股份有限公司与仲成荣、汤雷关于上海千年城市规划工程设计股份有限公司之股份转让协议书》，仲成荣、汤雷向上海仲裁委提起仲裁，要求公司收购其合计持有的 9.68%股份，对价合计约 2.3 亿元。但公司在内部档案中未找到关于上述

股权转让协议的任何记载，包括协议原件及复印件、公司经营会议记录、董事会会议记录及审批、股东大会会议及审批，也不存在合同评审记录以及合同用印流程记录。

针对股份转让协议、股票解禁等事项，经过友好协商，公司于 2022 年 1 月 19 日与上海千设计公司相关方签署了《和解框架协议》，具体内容见公司 2022-028 号公告。

该案件已于 2021 年 3 月 13 日开庭，2022 年 3 月 23 日上海仲裁委作出裁决，裁定公司向仲成荣、汤雷支付金额约 2.3 亿元。公司于 2022 年 6 月 6 日收到上述裁决书。

截止财务报表批准报出日，公司尚未支付相应款项及办理相关股权变更手续。

#### 4) 环境污染责任纠纷案

2019 年 4 月 3 日，合肥市龙华禽业有限公司（以下简称“龙华禽业”）就与本公司环境污染责任纠纷向合肥市蜀山区人民法院提起诉讼（（2019）皖 0104 民初 4135 号），要求本公司支付直接损失、间接损失赔偿款及检测费等共计 220.03 万元。2019 年 12 月 30 日，合肥市蜀山区人民法院作出民事判决书（（2019）皖 0104 民初 4135 号），判决本公司应一次性赔偿 88.46 万元。2020 年，本公司提起上诉。该案件由合肥中院发回重审，截止财务报表批准报出日，重审尚未开庭。

#### 5) 股权转让尾款纠纷案

2019 年 12 月 27 日，上海千年工程投资管理有限公司（简称：千年投资）就与本公司发生的股权转让合同纠纷向上海仲裁委员会提起仲裁申请（（2020）沪仲案字第 0012 号《仲裁通知书》及《仲裁申请书》），要求本公司支付股权转让款、违约金及律师费用共计 7,714.01 万元。2019 年 12 月，宁波高新技术产业开发区人民法院作出（（2019）浙 0291 财保 23 号）民事裁定，冻结本公司名下银行存款 7,714.01 万元或查封、扣押其他等值资产。该案已出具裁决书，公司败诉。公司于 12 月 11 日收到宁波市中级人民法院出具的《执行通知书》（【2020】浙 02 执 519 号），2020 年 12 月 9 日，因上海千年工程投资管理有限公司向法院申请强制执行，宁波中级人民法院从公司划扣了募集资金 7,714.01 万元。

2022 年 7 月 13 日，本公司与上海千年工程投资管理有限公司就剩余款项 1,442.06 万元达成执行和解协议，并于 2022 年 7 月 15 日支付完毕。2022 年 7 月 20 日，本公司收到宁波市中级人民法院出具的（2022）浙 02 执恢 90 号《结案通知书》。

#### 6) 中弘保理违规担保案

2019 年 2 月，围海控股、围海控股关联方科怀贸易与中弘创融商业保理（深圳）有限公司（以下简称“中弘保理”）签订了综合服务协议，由中弘保理向科怀贸易提供最高融资额度人民币 37,000 万元整，中弘保理及科怀贸易另行签订《国内商业保理合同》。公司对该笔商业保理合同承担无条件回购承诺。围海控股实际开具汇票总金额 500 万元。公司违规担保余额 500 万元，该案件暂未引发诉讼纠纷。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司就该案预计负债余额为 5,000,000.00 元。

### （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

## 十五、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 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、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

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司目前无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

| 项 目     | 主营业务收入           | 主营业务成本         |
|---------|------------------|----------------|
| 建筑施工工程  | 924,889,665.82   | 767,263,194.53 |
| 设计及技术服务 | 113,564,743.89   | 127,478,378.56 |
| 小 计     | 1,038,454,409.71 | 894,741,573.09 |

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 |  | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
|    |  |       |    |

## (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、公司股票交易被实施退市风险警示

因亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2021 年财务报告变更为无法表示意见的审计报告，根据《深圳证券交易所股票上市规则（2022 年修订）》第 9.3.1 条等相关规定，公司股票交易继续被实施退市风险警示。

## 2、关于控股股东破产重整

公司原控股股东围海控股于 2020 年 8 月以“无法清偿到期债务”、“资产已经不足以清偿全部债务”、“已经明显缺乏清偿能力”、“具有重整挽救价值，且重整具有较高的可行性”为由，向法院提交重整申请；宁波市中级人民法院于 2020 年 11 月 26 日裁定受理围海控股破产重整申请，并指定北京市中伦（上海）律师事务所、浙江波宁律师事务所、中汇会计师事务所（特殊普通合伙）担任破产管理人（以下简称：管理人）；2021 年 3 月，宁波高新技术产业开发区人民法院裁定浙江围海清洁能源投资有限公司、宁波盖瑞贸易有限公司、浙江围海贸易有限公司、浙江围海投资有限公司、浙江均冠新材料有限公司、宁波高新区高岸贸易有限公司、宁波朗佐贸易有限公司与浙江围海控股集团有限公司（以下简称：围海控股等八家公司）合并重整；围海控股管理人于 2021 年 12 月 1 日最终确定仅提交宁波舜农集团有限公司（以下简称：宁波舜农）、中国东方资产管理股份有限公司深圳市分公司、宁波源真投资管理有限公司（以下简称：源真投资）作为联合重整投资人的重整投资方案。

公司于 2022 年 4 月 8 日收到《宁波高新技术产业开发区人民法院民事裁定书》【（2020）浙 0291 破 1 号之七】，法院认为，浙江围海控股集团有限公司等八家公司破产管理人向法院申请批准的合并重整计划，已经各表决组表决通过，其内容并未违反法律法规的强制性规定，重整计划所附生效条件已具备，依法应予以批准。依照《中华人民共和国企业破产法》第八十六条第二款之规定，裁定如下：“一、批准浙江围海控股集团有限公司、浙江围海清洁能源投资有限公司、宁波盖瑞贸易有限公司、浙江围海贸易有限公司、浙江围海投资有限公司、浙江均冠新材料有限公司、宁波高新区高岸贸易有限公司、宁波朗佐贸易有限公司合并重整计划；二、终止浙江围海控股集团有限公司、浙江围海清洁能源投资有限公司、宁波盖瑞贸易有限公司、浙江围海贸易有限公司、浙江围海投资有限公司、浙江均冠新材料有限公司、宁波高新区高岸贸易有限公司、宁波朗佐贸易有限公司合并重整程序。”

宁波舜农、源真投资于 2022 年 4 月 22 日按重整投资方案向公司支付违规资金收益权的收购款共计 85,638.68 万元，公司因违规担保所致的控股股东非经营性资金占用已归还。

## 3、关于 证监会立案调查

公司于 2019 年 7 月 12 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《调查通知书》（甬证调查字 2019051 号）。因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，证监会决定对公司立案调查。公司及相关当事人于 2021 年 12 月 17 日收到中国证券监督管理委员会宁波监管局出具的《行政处罚事先告知书》（甬证监告字[2021]4 号）、《市场禁入事先告知书》（甬证监告字[2021]5 号）。公司及相关当事人于 2022 年 2 月 10 日收到中国证券监督管理委员会宁波监管局出具的《行政处罚决定书》（[2022]1 号）、《市场禁入决定书》（[2022]1 号）。

## 4、募集资金使用存在的重大问题

根据公司 2019 年 5 月 7 日第五届董事会第四十四次会议及第五届监事会第二十五次会议决议，同意本公司使用不超过 7 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月。公司实际使用 609,623,007.72 元闲置募集资金暂时补充流动资金。将公司于 2022 年 6 月 22 日将前期剩余未还的到期补流募集资金 575,313,007.72 元归还至募集资金专用账户。

公司于 2022 年 6 月 23 日召开第六届董事会第五十二次会议、第六届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用 3.7 亿元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限

自董事会审议通过之日起不超过十二个月。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司累计使用 36,999.90 万元补充流动资金，截至本报告报出日，尚未归还。

公司募集资金存在账户冻结、资金被强行划转以及补流到期后未按期归还等情形。公司将通过多种方式筹措资金，待资金压力缓解时分批次归还剩余未归还的补流募集资金。

## 5、重大项目停工风险

公司于 2014 年 12 月 2 日与宁海县海洋经济投资发展有限公司签订了《宁海县三山涂促淤试验堤项目》合同协议，投资估算总额 37,274.33 万元。2018 年 12 月 25 日，根据中央环保督察意见和宁海县海洋与渔业局《关于要求立即停止三山涂促淤试验堤项目施工的函》（宁渔函〔2018〕16 号）对部分用海区域进行整改的精神，宁海县三山涂促淤试验堤工程于 2018 年 8 月 17 日停止施工。针对项目停工的情况，公司积极与业主方进行沟通，商量后续安排，同时做好项目现场管理工作。截止 2022 年 6 月 30 日，该项目已累计完成产值约为 30,494.24 万元。截止本财务报告批准报出之日，该项目仍处于停工状态。

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

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账款 | 1,875,517,607.77 | 100.00% | 122,878,181.90 | 6.55% | 1,752,639,425.87 | 2,260,063,507.00 | 100.00% | 151,411,431.97 | 6.70% | 2,108,652,075.03 |
| 其中：            |                  |         |                |       |                  |                  |         |                |       |                  |
| 账龄分析法组合        | 725,349,919.19   | 38.67%  | 65,369,797.47  | 9.01% | 659,980,121.72   | 1,047,995,175.38 | 46.37%  | 90,808,015.38  | 8.66% | 957,187,160.00   |
| 工程履约保证金和保留金组合  | 1,150,167,688.58 | 61.33%  | 57,508,384.43  | 5.00% | 1,092,659,304.15 | 1,212,068,331.62 | 53.63%  | 60,603,416.59  | 5.00% | 1,151,464,915.03 |
| 合计             | 1,875,517,607.77 |         | 122,878,181.90 |       | 1,752,639,425.87 | 2,260,063,507.00 |         | 151,411,431.97 |       | 2,108,652,075.03 |

|  |    |  |  |    |    |  |  |  |    |
|--|----|--|--|----|----|--|--|--|----|
|  | 77 |  |  | 87 | 00 |  |  |  | 03 |
|--|----|--|--|----|----|--|--|--|----|

按组合计提坏账准备：按账龄分析法组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内   | 411,636,862.64 | 20,581,843.18 | 5.00%   |
| 1 至 2 年 | 204,643,262.64 | 20,464,326.26 | 10.00%  |
| 2 至 3 年 | 66,916,253.28  | 10,037,437.99 | 15.00%  |
| 3 至 4 年 | 22,294,526.12  | 4,458,905.22  | 20.00%  |
| 4 至 5 年 | 8,824,619.57   | 2,647,385.87  | 30.00%  |
| 5 至 7 年 | 7,708,991.98   | 3,854,495.99  | 50.00%  |
| 7 年以上   | 3,325,402.96   | 3,325,402.96  | 100.00% |
| 合计      | 725,349,919.19 | 65,369,797.47 |         |

确定该组合依据的说明：

除下述余额百分比法组合以外的应收工程款（包括应收账款中的应收工程进度款以及竣工决算后规定期限内尚未收回的由建设单位或业主扣留的工程保留金）

按组合计提坏账准备：采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称           | 期末余额             |               |       |
|--------------|------------------|---------------|-------|
|              | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例  |
| 尚未竣工决算项目的保留金 | 1,150,167,688.58 | 57,508,384.43 | 5.00% |
| 合计           | 1,150,167,688.58 | 57,508,384.43 |       |

确定该组合依据的说明：

应收账款按照施工合同规定在工程竣工决算前，由建设单位或业主扣留的工程保留金形成的应收账款

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

☐适用 ☒不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额             |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 548,092,843.30   |
| 1 至 2 年      | 554,141,925.06   |
| 2 至 3 年      | 322,798,116.68   |
| 3 年以上        | 450,484,722.73   |
| 3 至 4 年      | 211,371,255.07   |
| 4 至 5 年      | 151,849,453.23   |
| 5 年以上        | 87,264,014.43    |
| 合计           | 1,875,517,607.77 |

## (2) 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 |                |
| 应收账款坏账准备 | 151,411,431.97 | -28,533,250.07 |       |    |    | 122,878,181.90 |
| 合计       | 151,411,431.97 | -28,533,250.07 |       |    |    | 122,878,181.90 |

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 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## (3) 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：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称                     | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|--------------------------|----------------|-----------------|---------------|
| 浙江省围海建设集团宁波杭州湾新区建塘投资有限公司 | 400,670,709.12 | 21.36%          | 22,326,308.85 |
| 安徽省引江济淮工程有限责任公司          | 127,776,958.70 | 6.81%           | 3,987,865.45  |
| 浙江省围海建设集团奉化投资有限公司        | 79,757,309.00  | 4.25%           | 5,270,550.34  |
| 长江勘测规划设计研究有限责任公司         | 76,107,845.82  | 4.06%           | 3,734,086.84  |
| 德阳锦绣天府国际健康谷投资发展有限公司      | 74,318,727.28  | 3.96%           | 3,805,392.29  |
| 合计                       | 758,631,549.92 | 40.44%          |               |

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 866,188,175.73 | 957,638,961.63 |
| 合计    | 866,188,175.73 | 957,638,961.63 |

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

## 2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

☐适用 ☒不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明:

## (3) 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           |
|---------|------------------|------------------|
| 一般经营性应收 | 104,027,443.67   | 165,102,602.94   |
| 押金及保证金  | 148,571,341.23   | 178,308,410.06   |
| 资金拆借款   | 782,159,134.06   | 1,106,647,671.26 |
| 往来款     | 85,524,526.37    | 391,416,637.19   |
| 合计      | 1,120,282,445.33 | 1,841,475,321.45 |

## 2) 坏账准备计提情况

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) |                |
| 2022 年 1 月 1 日余额    | 22,598,623.32  | 136,967,045.26       | 724,270,691.24       | 883,836,359.82 |
| 2022 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                |
| --转入第二阶段            | -1,511,623.02  | 1,511,623.02         |                      |                |
| 本期计提                | -4,085,027.49  | 8,192,937.27         |                      | 4,107,909.78   |
| 本期转回                |                |                      | 633,850,000.00       | 633,850,000.00 |
| 2022 年 6 月 30 日余额   | 17,001,972.81  | 146,671,605.55       | 90,420,691.24        | 254,094,269.60 |

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

2021 年 10 月, 围海控股等八家公司、管理人与宁波舜农、中国东方、源真投资等三家单位组成的投资联合体、围海股份签署了《浙江围海控股集团有限公司等八家公司重整投资协议》, 根据本次签署的重整投资协议, 重整方拟合计支付总投资对价共计 190,623.01 万元取得围海控股持有的公司 40.44% 股份, 并收购违规担保和资金占用等违规资金收益权。公司于 2022 年 4 月 22 日收到宁波舜农、源真投资向公司支付的违规资金收益权的收购款共计 85,638.68 万元, 同时转出原控股股东关联方( 宁波朗佐贸易有限公司、浙江围海贸易有限公司、浙江均冠新材料有限公司) 资金拆借款及相关坏账准备余额 633,850,000.00 元

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额             |
|--------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 451,697,584.71   |
| 1 至 2 年      | 126,860,588.57   |
| 2 至 3 年      | 272,065,551.83   |
| 3 年以上        | 269,658,720.22   |
| 3 至 4 年      | 107,201,072.61   |
| 4 至 5 年      | 10,903,575.67    |
| 5 年以上        | 151,554,071.94   |
| 合计           | 1,120,282,445.33 |

## 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             |                |
| 其他应收款坏账准备 | 883,836,359.82 | 4,107,909.78 |       |    | 633,850,000.00 | 254,094,269.60 |
| 合计        | 883,836,359.82 | 4,107,909.78 |       |    | 633,850,000.00 | 254,094,269.60 |

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 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 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 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

## 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 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|------|----|----------------|----------|
|------|-------|------|----|----------------|----------|

|                   |         |                |       | 比例     |                |
|-------------------|---------|----------------|-------|--------|----------------|
| 天台投资公司            | 资金拆借款   | 325,179,096.26 | 4 年以内 | 29.03% | 50,477,126.21  |
| 香港投资公司            | 资金拆借款   | 140,910,004.50 | 4 年以内 | 12.58% | 80,850,604.50  |
| 宁波杭州湾新区海涂围垦开发有限公司 | 工程履约保证金 | 108,543,835.61 | 1 年以内 | 9.69%  | 5,427,191.78   |
| 宁波舜农集团有限公司        | 往来款     | 67,907,381.29  | 1 年以内 | 6.06%  | 3,395,369.06   |
| 舟山文化公司            | 往来款     | 60,942,000.00  | 3 年以内 | 5.44%  | 5,063,600.00   |
| 合计                |         | 703,482,317.66 |       | 62.80% | 145,213,891.55 |

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

| 单位名称 | 政府补助项目名称 | 期末余额 | 期末账龄 | 预计收取的时间、金额及依据 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 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     | 4,697,887.08<br>3.67 | 182,274,052.95 | 4,515,613.03<br>0.72 | 4,607,307.08<br>3.67 | 182,274,052.95 | 4,425,033.03<br>0.72 |
| 对联营、合营企业投资 | 76,288,287.03        |                | 76,288,287.03        | 76,288,287.03        |                | 76,288,287.03        |
| 合计         | 4,774,175.37<br>0.70 | 182,274,052.95 | 4,591,901.31<br>7.75 | 4,683,595.37<br>0.70 | 182,274,052.95 | 4,501,321.31<br>7.75 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额<br>(账面价值) | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额<br>(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 |                |          |

|          |                  |               |  |  |  |                  |               |
|----------|------------------|---------------|--|--|--|------------------|---------------|
| 建塘投资公司   | 1,123,000,000.00 | 45,300,000.00 |  |  |  | 1,168,300,000.00 |               |
| 宏力阳建设公司  | 188,043,400.00   |               |  |  |  | 188,043,400.00   |               |
| 建洋建设公司   | 0.00             |               |  |  |  |                  | 3,336,891.85  |
| 南太湖设计院   | 3,550,588.90     |               |  |  |  | 3,550,588.90     | 4,439,211.10  |
| 工程技术公司   | 25,110,000.00    |               |  |  |  | 25,110,000.00    |               |
| 舟山有限公司   | 10,291,800.00    |               |  |  |  | 10,291,800.00    |               |
| 舟山投资公司   | 143,506,693.87   |               |  |  |  | 143,506,693.87   |               |
| 宁海投资公司   | 80,000,000.00    |               |  |  |  | 80,000,000.00    |               |
| 六横投资公司   | 70,000,000.00    |               |  |  |  | 70,000,000.00    |               |
| 奉化投资公司   | 530,582,676.70   |               |  |  |  | 530,582,676.70   |               |
| 香港投资公司   | 7,908.20         |               |  |  |  | 7,908.20         |               |
| 宁海宁港公司   | 3,000,000.00     |               |  |  |  | 3,000,000.00     |               |
| 龙港投资公司   | 20,000,000.00    |               |  |  |  | 20,000,000.00    |               |
| 大禹投资公司   | 10,000,000.00    |               |  |  |  | 10,000,000.00    |               |
| 天台投资公司   | 135,002,633.26   |               |  |  |  | 135,002,633.26   |               |
| 海弘建设公司   | 101,720,000.00   | 15,280,000.00 |  |  |  | 117,000,000.00   |               |
| 橙乐新娱公司   | 0.00             |               |  |  |  |                  | 32,500,000.00 |
| 坤承投资公司   | 9,885,579.79     |               |  |  |  | 9,885,579.79     |               |
| 舟山文化合伙企业 | 59,900,000.00    |               |  |  |  | 59,900,000.00    |               |
| 坤承星方合伙企业 | 5,850,000.00     |               |  |  |  | 5,850,000.00     |               |
| 工程开发公司   | 41,000,000.00    |               |  |  |  | 41,000,000.00    |               |
| 雄县安杰公司   | 0.00             |               |  |  |  |                  | 6,570,000.00  |
| 宏旺建设公司   | 76,212,000.00    |               |  |  |  | 76,212,000.00    |               |
| 甬旺投资公司   | 32,800,000.00    |               |  |  |  | 32,800,000.00    |               |
| 上海千年设    | 1,327,569,       |               |  |  |  | 1,327,569,       | 135,427,95    |

|        |                      |                   |  |  |  |                      |                    |
|--------|----------------------|-------------------|--|--|--|----------------------|--------------------|
| 计公司    | 750.00               |                   |  |  |  | 750.00               | 0.00               |
| 河海投资公司 | 178,000.00<br>0.00   |                   |  |  |  | 178,000.00<br>0.00   |                    |
| 乾瑞建设公司 | 150,000.00<br>0.00   | 20,000,000<br>.00 |  |  |  | 170,000.00<br>0.00   |                    |
| 乾海建设公司 | 100,000.00<br>0.00   |                   |  |  |  | 100,000.00<br>0.00   |                    |
| 旌德旌源公司 |                      | 10,000,000<br>.00 |  |  |  | 10,000,000<br>.00    |                    |
| 合计     | 4,425,033,<br>030.72 | 90,580,000<br>.00 |  |  |  | 4,515,613,<br>030.72 | 182,274.05<br>2.95 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位           | 期初余额（账面价值）    | 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 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、合营企业         |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |          |
| 二、联营企业         |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |          |
| 江西蓝都文化旅游发展有限公司 | 76,288,287.03 |        |      |             |          |        |             |        |    | 76,288,287.03 |          |
| 小计             | 76,288,287.03 |        |      |             |          |        |             |        |    | 76,288,287.03 |          |
| 合计             | 76,288,287.03 |        |      |             |          |        |             |        |    | 76,288,287.03 |          |

## (3) 其他说明

## 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 | 641,658,934.21 | 594,617,782.76 | 698,100,287.38 | 656,814,780.91 |
| 其他业务 | 990,944.40     | 193,702.05     | 912,800.11     | 171,229.98     |
| 合计   | 642,649,878.61 | 594,811,484.81 | 699,013,087.49 | 656,986,010.89 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 | 分部 2 |  | 合计 |
|------------|------|------|--|----|
| 商品类型       |      |      |  |    |
| 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：

本公司主要向客户提供建筑施工服务，通常单个施工项目整体构成单项履约义务，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入。

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 7,553,003,652.00 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。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------------------|--------------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益       | 1,780,000.00 |            |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益 |              | 962,115.00 |

|                    |              |              |
|--------------------|--------------|--------------|
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益 |              | 1,757,384.38 |
| 合计                 | 1,780,000.00 | 2,719,499.38 |

## 6、其他

## 十八、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 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 非流动资产处置损益                                                                              | -148,964.74   |    |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）                             | 11,308,448.45 |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | -1,317,964.22 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                     | -3,128,984.50 |    |
| 减：所得税影响额                                                                               | 2,172,388.99  |    |
| 少数股东权益影响额                                                                              | 636,296.20    |    |
| 合计                                                                                     | 3,903,849.80  | -- |

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          | 0.75%      | 0.0244      | 0.0244      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.64%      | 0.0210      | 0.0210      |

### 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