

宏润建设集团股份有限公司
2020年度审计报告



目 录

一、审计报告·····	第 1—6 页
二、财务报表·····	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表·····	第 7 页
(二) 母公司资产负债表·····	第 8 页
(三) 合并利润表·····	第 9 页
(四) 母公司利润表·····	第 10 页
(五) 合并现金流量表·····	第 11 页
(六) 母公司现金流量表·····	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表·····	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表·····	第 14 页
三、财务报表附注·····	第 15—102 页

审 计 报 告

天健审〔2021〕7-370号

宏润建设集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宏润建设集团股份有限公司（以下简称宏润建设公司）财务报表，包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宏润建设公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不

对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

如财务报表附注三（二十四）、附注五（二）1 及附注十三（一）所述，宏润建设公司收入主要来自于按履约进度确认的建造合同，业务类型为建筑施工及基础设施投资业务。2020 年度，宏润建设公司营业收入金额为人民币 11,316,572,808.24 元，其中建筑施工及基础设施投资业务的营业收入为人民币 11,202,892,630.75 元，占营业收入的 99.00%。宏润建设公司首先按照项目合同所确定的总造价作为宏润建设公司在该项目实施过程中可实现的合同收入的总额；然后，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

由于营业收入是宏润建设公司关键业绩指标之一，可能存在宏润建设公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将建造合同收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对建造合同收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）了解建造合同收入确认的流程，结合重大建造合同的关键条款，评价建造合同收入确认的会计政策；

（3）对主要合同的毛利率进行了实质性分析程序；

（4）选取建造合同样本，检查预计总收入、预计总成本所依据的建造合同和成本资料，评价管理层对预计总成本的估计是否合理；

（5）选取重大的建造合同项目，取得并核对发包方确认的工程进度表，现场核查完工进度，访谈项目负责人等，向发包方函证确认合同总价、付款进度等信息；

（6）通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确保主要客户正常经营且经营范围符合宏润建设公司下游客户性质，并确认主要客户与宏润建设公司及主要关联方不存在关联关系；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)5及五(一)4。

截至 2020 年 12 月 31 日,宏润建设公司应收账款账面余额为人民币 1,494,543,130.01 元,坏账准备为人民币 280,976,553.47 元,账面价值为人民币 1,213,566,576.54 元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征,以单项应收账款或应收账款组合为基础,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息,估计预期收取的现金流量,据此确定应计提的坏账准备;对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,管理层以账龄为依据划分组合,参照历史信用损失经验,并根据前瞻性估计予以调整,编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表,据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大,且应收账款减值涉及重大管理层判断,我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 以抽样方式对主要客户的应收账款进行函证,检查应收账款余额是否正确;;

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据,评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款;

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款,获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测,评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性,并与获取的外部证据进行核对;

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款,评价管理层按信用风

险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法（包括根据历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等确定的各项组合坏账准备计提比例）的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（6）结合期后回款情况检查，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

（7）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估宏润建设公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

宏润建设公司治理层（以下简称治理层）负责监督宏润建设公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就宏润建设公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，

包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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



中国注册会计师：
（项目合伙人）



谢军

中国注册会计师：



翟文杰

二〇二一年四月二十一日

合并资产负债表

2020年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：宏润建设集团股份有限公司

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,798,055,496.72	2,873,750,826.14	短期借款	22	1,840,555,830.69	2,369,844,207.55
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	85,128,288.12	134,847,378.04	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	3	10,073,396.25		应付票据	23	44,740,000.00	143,700,731.09
应收账款	4	1,213,566,576.54	1,224,938,040.50	应付账款	24	7,129,089,609.01	5,831,877,595.46
应收款项融资	5	21,732,698.35	23,071,406.00	预收款项	25		1,199,334,140.95
预付款项	6	5,589,857.38	14,255,552.14	合同负债	26	1,662,055,173.89	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	7	255,381,339.02	286,180,122.93	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	27	46,028,362.61	32,446,281.89
存货	8	3,397,035,007.46	7,442,247,728.51	应交税费	28	295,392,591.57	253,721,211.41
合同资产	9	5,380,061,120.14		其他应付款	29	370,386,023.44	479,335,273.84
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产	10	123,895,184.05		应付分保账款			
其他流动资产	11	180,799,338.64	101,770,801.96	持有待售负债			
流动资产合计		13,471,318,302.67	12,101,061,856.22	一年内到期的非流动负债	30	224,842,537.98	586,228,326.86
				其他流动负债	31	132,262,530.55	
				流动负债合计		11,745,352,659.74	10,896,487,769.05
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	32	1,419,831,661.19	1,233,802,869.23
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
非流动资产：				预计负债	33	22,123,394.77	266,007,245.56
发放贷款和垫款				递延收益			
债权投资				递延所得税负债	20	9,621,920.12	6,984,403.12
其他债权投资				其他非流动负债			
长期应收款	12	815,175,988.12	1,283,311,425.64	非流动负债合计		1,451,576,976.08	1,506,794,517.91
长期股权投资	13	994,052,044.77	867,942,248.91	负债合计		13,196,929,635.82	12,403,282,286.96
其他权益工具投资	14	18,634,000.00	16,650,000.00	所有者权益(或股东权益)：			
其他非流动金融资产				实收资本(或股本)	34	1,102,500,000.00	1,102,500,000.00
投资性房地产				其他权益工具			
固定资产	15	1,156,983,884.26	1,246,676,760.93	其中：优先股			
在建工程	16	7,965,410.32	4,701,937.85	永续债			
生产性生物资产				资本公积			
油气资产				减：库存股			
使用权资产				其他综合收益	35	-24,776.00	14,160.00
无形资产	17	70,971,445.01	28,315,236.91	专项储备	36	53,957,738.59	43,416,553.60
开发支出				盈余公积	37	401,083,617.14	389,647,631.81
商誉	18	664,685.26	664,685.26	一般风险准备			
长期待摊费用	19	59,332,894.42	64,034,444.46	未分配利润	38	2,016,615,575.36	1,686,699,807.23
递延所得税资产	20	100,560,068.94	95,819,691.92	归属于母公司所有者权益合计		3,574,132,155.09	3,222,278,152.64
其他非流动资产	21	304,565,172.24	22,430,000.00	少数股东权益		229,162,105.10	106,047,848.50
非流动资产合计		3,528,905,593.34	3,630,546,431.88	所有者权益合计		3,803,294,260.19	3,328,326,001.14
资产总计		17,000,223,896.01	15,731,608,288.10	负债和所有者权益总计		17,000,223,896.01	15,731,608,288.10

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 资 产 负 债 表

2020年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 宏润建设集团股份有限公司

资 产	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,848,357,620.12	2,319,097,219.96	短期借款		1,838,055,830.69	2,359,844,207.55
交易性金融资产		85,128,288.12	134,847,378.04	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		10,073,396.25		应付票据		44,740,000.00	143,700,731.09
应收账款	1	1,109,206,988.01	1,098,871,267.43	应付账款		6,867,728,705.10	5,414,596,908.89
应收款项融资		8,311,064.68	21,974,107.00	预收款项			182,940,519.66
预付款项		1,015,943.69	2,465,864.99	合同负债		168,733,659.50	
其他应收款	2	733,439,994.79	823,377,071.61	应付职工薪酬		41,129,919.51	27,328,792.91
存货		49,568,025.81	4,368,537,089.85	应交税费		30,705,707.47	49,677,709.49
合同资产		5,528,059,041.26		其他应付款		366,044,865.25	435,904,957.40
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产		123,895,184.05		一年内到期的非流动负债		110,669,840.25	468,458,858.66
其他流动资产		52,032,282.23	35,329,301.17	其他流动负债		10,877,930.14	
流动资产合计		9,549,087,829.01	8,804,499,300.05	流动负债合计		9,478,686,457.91	9,082,452,685.65
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款		369,780,500.83	40,096,669.63
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中: 优先股			
长期应收款		7,988,617.45	259,273,551.17	永续债			
长期股权投资	3	2,243,627,636.94	2,114,795,041.08	租赁负债			
其他权益工具投资		18,634,000.00	16,650,000.00	长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债		2,868,180.72	
固定资产		483,271,745.10	517,115,956.80	递延收益			
在建工程		7,857,410.32	4,593,937.85	递延所得税负债		669,686.57	609,040.47
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		373,318,368.12	40,705,710.10
使用权资产				负债合计		9,852,004,826.03	9,123,158,395.75
无形资产				所有者权益(或股东权益):			
开发支出				实收资本(或股本)		1,102,500,000.00	1,102,500,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用		67,716.39	91,616.43	其中: 优先股			
递延所得税资产		78,821,516.04	66,786,364.07	永续债			
其他非流动资产		304,565,172.24	22,430,000.00	资本公积		271,734,123.64	271,734,123.64
非流动资产合计		3,144,833,814.48	3,001,736,467.40	减: 库存股			
资产总计		12,693,921,643.49	11,806,235,767.45	其他综合收益			
				专项储备		53,957,738.59	43,416,553.60
				盈余公积		404,670,442.01	383,546,333.71
				未分配利润		1,009,054,513.22	881,880,360.75
				所有者权益合计		2,841,916,817.46	2,683,077,371.70
				负债和所有者权益总计		12,693,921,643.49	11,806,235,767.45

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2020年度

会合02表

编制单位：宏润建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		11,316,572,808.24	11,943,356,934.48
其中：营业收入	1	11,316,572,808.24	11,943,356,934.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,852,742,990.86	11,354,213,405.13
其中：营业成本	1	10,209,112,230.55	10,601,002,896.48
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	2	82,572,264.98	138,336,547.95
销售费用	3	28,411,760.45	12,920,435.12
管理费用	4	106,888,523.66	133,795,034.57
研发费用	5	339,340,978.55	331,896,963.80
财务费用	6	86,417,232.67	136,261,527.21
其中：利息费用		177,725,020.91	225,785,571.32
利息收入		96,922,896.50	104,094,024.31
加：其他收益	7	5,135,000.00	3,134,500.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8	2,697,200.11	-2,841,036.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,705,104.87	-2,842,663.05
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）	9	4,106,499.13	3,364,023.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-31,629,023.13	-42,907,923.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-45,283,541.24	-25,860,901.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	-3,730,099.95	-81,605.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		395,125,852.30	523,950,586.69
加：营业外收入	13	248,027,185.22	703,082.99
减：营业外支出	14	15,171,625.27	1,573,659.69
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		627,981,412.25	523,080,009.99
减：所得税费用	15	94,739,306.62	135,354,757.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		533,242,105.63	387,725,252.28
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		533,242,105.63	387,725,252.28
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（净亏损以“-”号填列）		413,982,930.93	350,815,369.81
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		119,259,174.70	36,909,882.47
六、其他综合收益的税后净额	16	-45,130.00	11,300.00
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-38,936.00	11,300.00
（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		-38,936.00	11,300.00
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		-38,936.00	11,300.00
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-6,194.00	
七、综合收益总额		533,196,975.63	387,736,552.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		413,943,994.93	350,826,669.81
归属于少数股东的综合收益总额		119,252,980.70	36,909,882.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.38	0.32
（二）稀释每股收益		0.38	0.32

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2020年度

会企02表

编制单位：宏润建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	11,144,612,398.99	10,770,953,203.94
减：营业成本	1	10,349,242,191.92	9,896,166,383.55
税金及附加		23,802,258.33	17,181,268.02
销售费用			
管理费用		61,254,912.15	71,799,121.01
研发费用		339,340,978.55	331,896,963.80
财务费用		91,774,123.28	116,261,802.47
其中：利息费用		125,695,857.19	161,058,775.55
利息收入		34,243,087.35	48,972,801.49
加：其他收益		3,934,000.00	2,640,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	2	4,593,307.87	-2,841,036.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,705,104.87	-2,842,663.05
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,106,499.13	3,364,023.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-27,421,239.79	-33,474,560.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,169,460.23	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-220,497.69	-68,329.07
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		250,020,544.05	307,267,762.45
加：营业外收入		109,634.29	361,491.15
减：营业外支出		2,735,926.02	902,617.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		247,394,252.32	306,726,636.48
减：所得税费用		36,153,169.30	40,820,810.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		211,241,083.02	265,905,825.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		211,241,083.02	265,905,825.70
（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		211,241,083.02	265,905,825.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

会合03表

编制单位：宏润建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		12,917,013,178.09	11,894,196,650.05
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			
收到其他与经营活动有关的现金	1	144,114,253.84	399,335,630.62
经营活动现金流入小计		13,061,127,431.93	12,293,532,280.67
购买商品、接受劳务支付的现金		9,809,106,980.86	9,078,477,176.30
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		1,580,048,977.83	1,600,869,864.96
支付的各项税费		308,394,106.78	357,678,981.78
支付其他与经营活动有关的现金	2	246,356,735.14	152,019,734.36
经营活动现金流出小计		11,943,906,800.61	11,189,045,757.40
经营活动产生的现金流量净额		1,117,220,631.32	1,104,486,523.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,534,920.00	
取得投资收益收到的现金		3,371,780.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,989,217.41	980,517.00
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	3	130,000,000.00	320,000,000.00
投资活动现金流入小计		139,895,918.24	320,980,517.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		179,397,396.64	126,389,282.84
投资支付的现金		126,931,515.75	173,127,394.02
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	4	80,000,000.00	440,000,000.00
投资活动现金流出小计		386,328,912.39	739,516,676.86
投资活动产生的现金流量净额		-246,432,994.15	-418,536,159.86
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		3,265,889,832.14	3,102,876,027.61
收到其他与筹资活动有关的现金	5	42,745,863.22	59,180,027.81
筹资活动现金流入小计		3,308,635,695.36	3,162,056,055.42
偿还债务支付的现金		3,941,478,119.84	3,105,217,584.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,029,773.62	315,620,778.61
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,103,892.24	
支付其他与筹资活动有关的现金	6	30,635,971.54	85,569,928.91
筹资活动现金流出小计		4,231,143,865.00	3,506,408,291.71
筹资活动产生的现金流量净额		-922,508,169.64	-344,352,236.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-56,063.92	36,289.64
五、现金及现金等价物净增加额		-51,776,596.39	341,634,416.76
加：期初现金及现金等价物余额		2,623,743,794.03	2,282,109,377.27
六、期末现金及现金等价物余额		2,571,967,197.64	2,623,743,794.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

会企03表

编制单位：宏润建设集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
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		12,025,008,301.23	11,131,894,829.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		173,819,718.09	545,233,547.96
经营活动现金流入小计		12,198,828,019.32	11,677,128,377.53
购买商品、接受劳务支付的现金		9,811,959,910.78	8,691,823,388.56
支付给职工以及为职工支付的现金		1,526,215,820.81	1,559,594,554.56
支付的各项税费		204,099,992.24	209,833,572.52
支付其他与经营活动有关的现金		201,573,291.88	99,154,537.08
经营活动现金流出小计		11,743,849,015.71	10,560,406,052.72
经营活动产生的现金流量净额		454,979,003.61	1,116,722,324.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,534,920.00	10,100,000.00
取得投资收益收到的现金		3,371,780.83	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,159,217.41	
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		130,000,000.00	320,000,000.00
投资活动现金流入小计		141,065,918.24	330,100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,388,261.04	109,663,273.31
投资支付的现金		131,654,315.75	210,967,394.02
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		80,000,000.00	440,000,000.00
投资活动现金流出小计		347,042,576.79	760,630,667.33
投资活动产生的现金流量净额		-205,976,658.55	-430,530,667.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,857,759,832.14	2,669,986,027.61
收到其他与筹资活动有关的现金		41,054,319.25	51,948,657.23
筹资活动现金流入小计		2,898,814,151.39	2,721,934,684.84
偿还债务支付的现金		3,378,878,119.84	2,771,107,584.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,185,511.70	238,219,991.48
支付其他与筹资活动有关的现金		8,426,701.12	23,477,752.31
筹资活动现金流出小计		3,577,490,332.66	3,032,805,327.98
筹资活动产生的现金流量净额		-678,676,181.27	-310,870,643.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,444.38	44,580.80
五、现金及现金等价物净增加额		-429,685,280.59	375,365,595.14
加：期初现金及现金等价物余额		2,137,070,182.03	1,761,704,586.89
六、期末现金及现金等价物余额		1,707,384,901.44	2,137,070,182.03

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2020年度

编制单位：东洲建设股份有限公司
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数									
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	专项 储备	其他综合 收益	减：库存 股	所有者权益合计	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	专项 储备	其他综合 收益	减：库存 股	所有者权益合计	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,102,500,000.00		389,647,033.81		43,416,223.49	14,309.40		3,235,326,801.11	106,617,148.26	3,341,943,949.37	1,102,500,000.00		40,829,676.69		38,794,442.18	3,256,738.62		3,307,602,250.85	75,796,490.99	3,383,398,741.84
加：会计政策变更									-154.83	-7,816,320.33						-2,733,679.62		-15,549,900.15		
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年末余额	1,102,500,000.00		389,647,033.81		43,416,223.49	14,309.40		3,235,326,801.11	106,617,148.26	3,341,943,949.37	1,102,500,000.00		40,829,676.69		38,794,442.18	3,256,738.62		3,307,602,250.85	75,796,490.99	3,383,398,741.84
三、本年期初余额(减少以“-”号填列)																				
(一)综合收益总额																				
(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)专项准备																				
1.本期提取																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本年期初余额	1,102,500,000.00		401,583,617.14		53,907,238.59	-24,776.00		3,800,294,609.10	229,162,055.10	4,029,466,664.20	1,102,500,000.00					14,166.00		3,800,294,609.10	106,047,488.50	3,906,342,097.60

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企01表
单位：人民币元

项 目	本期数					上年同期数				
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	1,102,500,000.00			271,734,123.64				356,955,751.14	842,804,694.42	2,615,482,967.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	1,102,500,000.00			271,734,123.64				356,955,751.14	607,690,117.82	2,467,414,534.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										
（一）综合收益总额										
（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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	1,102,500,000.00			271,734,123.64				363,546,333.71	881,800,360.75	2,683,077,371.70

会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：



宏润建设集团股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宏润建设集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）是根据中华人民共和国有关法律的规定，经宁波市人民政府于 1994 年 12 月 29 日以甬政发 1994253 号文件批准，由象山市政工程建设公司职工保障基金会、象山县二轻工业合作联社、上海龙华房地产开发经营公司（现已更名为上海龙华房地产有限公司）三家法人联合郑宏舫、何秀永等 29 名自然人作为发起人共同发起设立的股份有限公司。现总部位于上海市龙漕路 200 弄 28 号宏润大厦。

公司现持有统一社会信用代码为 91330200254073437K 的营业执照，注册资本 1,102,500,000.00 元，股份总数 1,102,500,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 136,999,198 股；无限售条件的流通股份 A 股 965,500,802 股。公司股票已于 2006 年 8 月在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司及各子公司属建筑业、房地产开发业、新能源开发业及其他行业，主要从事市政公用工程、房屋建筑工程、城市轨道交通工程施工、新能源开发业务和房地产开发。

本财务报表业经公司 2021 年 4 月 21 日第九届第十五次董事会批准对外报出。

本公司将宏润建设集团上海置业有限公司、上海宏达混凝土有限公司、上海宏加新型建筑结构制造有限公司、龙口宏大房地产开发有限公司、宁波宏耀投资发展有限公司、宏润建设集团（辽宁）有限公司、武汉宏恒投资发展有限公司、HONGRUNSFECOCO., LTD.、宁波宏浩投资发展有限公司、青海宏润新能源投资有限公司、珠海宏业建设有限公司、宁德天宏投资有限公司、上海润基岩土技术有限公司、宁波宏润良和投资管理有限公司、上海宏蛟智能科技有限公司、宁波宏彦建设有限公司、宏润博源（上海）教育科技有限公司、上海宏润博源培训学校有限公司、上海宏润地产有限公司、上海泰阳绿色能源有限公司、上海杰庆实业发展有限公司、上海宏宙房地产开发有限公司、黑龙江省宏润房地产开发有限公司、嘉兴宏润房地产开发有限公司、上海宏晨房地产有限公司、无锡宏诚房地产开发有限公司、象山宏润房地产开发有限公司、上海宏润房地产开发有限公司、上海科润房地产开发有限公司、衡阳

宏邦置业有限公司、上海润凯物业服务有限公司、上海宏诚运输有限公司、宁波宏町贸易有限公司、上海拓博索拉光伏科技有限公司、刚察无限能源电力有限公司、刚察祯阳光伏发电有限公司、宏润上海公司等 37 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司所经营的建筑行业 and 房地产行业，营业周期从开工建设至项目竣工或从房产开发至销售变现，一般在 12 个月以上，具体周期根据建设或开发项目情况确定，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足

冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金

融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由

可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并财务报表范围内关联往来组合	合并范围内关联方[注]	

[注]系本公司合并财务报表范围内

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并财务报表范围内关联往来组合	合并范围内关联方[注]	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——已完工未结算资产组合	资产性质为建造合同形成的已完工未结算资产	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合同资产——质保金组合	资产性质为质量保证金	

[注]系本公司合并财务报表范围内

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含, 下同)	5
1-2 年	10
2-3 年	15
3-5 年	50
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 不相互抵销。但同时满足下列条件的, 公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示: (1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的; (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移, 公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 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、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等, 以及在开发过程中的开发成本。

2. 发出存货的计价方法

(1) 房地产开发业务的存货

存货主要包括开发成本 (在建开发产品)、开发产品、拟开发土地等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。拟开发土地在项目整体开发时, 全部转入开发成本; 项目分期开发时, 将分期开发用地部分转入开发成本, 后期未开发土地仍保留在本项目。公共配套设施费按实际完工成本计入开发成本, 如果一个配套设施存在多个房地产项目受益, 则根据其可销售面积按比例分摊。房地产项目完工时, 尚未决算的已发生成本按暂估金额计入开发产品, 决算后根据决算金额进行调整。

- 1) 发出材料、设备采用月末一次加权平均法。
- 2) 项目开发时, 开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。
- 3) 发出开发产品按成本系数分摊法核算。
- 4) 意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

5) 如果公共配套设施早于有关开发产品完工的, 在公共配套设施完工决算后, 按有关开发项目的实际开发成本分配计入有关开发项目的开发成本; 如果公共配套设施晚于有关开发产品完工的, 则先由有关开发产品预提公共配套设施费, 待公共配套设施完工决算后再按实际发生数与预提数之间的差额调整有关开发产品成本。

(2) 库存材料、库存商品的购入与入库按实际成本计价, 发出按加权平均法计价; 周转材料的购入按实际成本计价, 耗用按分年摊销法摊销。

3. 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

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年, 在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本, 不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关, 包括直接人工、直接材料、制造费

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	2-5	2.38-3.27
机器设备(盾构挖掘机设备按工作量法计算折旧)	年限平均法	8	2-5	11.88-12.25
电子设备	年限平均法	5	2-5	19.00-19.06
运输设备	年限平均法	5-8	2-5	11.88-19.06
专用设备	年限平均法	25	0	4.00
其他设备	年限平均法	5-10	2-5	9.50-19.60

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上 (含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上 (含 90%)]；出租人在租赁开始日的

最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
商标、专利权	10
软件	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）维修基金核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

（二十三）质量保证金核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转

让商品或服务而预期有权收取的对价金额, 不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

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

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

3. 收入确认的具体方法

(1) 建造合同

公司提供建造服务属于在某一时段内履行的履约义务。公司首先按照项目合同所确定的总造价作为公司在该项目实施过程中可实现的合同收入的总额; 然后, 根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定提供服务的履约进度, 并按履约进度确认收入。对当期完成决算的工程项目, 按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额作为当期收入; 对当期完工但暂未决算的工程项目, 按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额作为当期收入, 若实际已完成的工作量超过合同总价, 则按已完成工作量确认总收入。

(2) 建造-经营-转移 (BOT) 收入确认方法

建造期间, 公司对于所提供的建造服务按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认相关的收入和费用。基础设施建成后, 公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与后续经营服务相关的收入。

建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量, 并分别以下情况在确认收入的同时, 确认金融资产或无形资产:

1) 合同规定基础设施建成后的一定期间内, 公司可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的, 或在公司提供经营服务的收费低于某一限定金额的情况下, 合同授予方按照合同规定负责将有关差价补偿给公司的, 在确认收入的同时确认金融资产, 并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定处理。

2) 合同规定公司在基础设施建成后,从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用,但收费金额不确定的,该权利不构成一项无条件收取现金的权利,公司在确认收入的同时确认无形资产。

公司未提供实际建造服务,将基础设施建造发包给其他方的,不确认建造服务收入,按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定,分别确认金融资产或无形资产。

(3) 房地产销售收入

公司房地产销售属于在某一时点履行的履约义务。房地产销售在房产完工并验收合格,签订了销售合同,取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证明并交付使用时确认销售收入的实现。

(4) 光伏发电业务收入

公司光伏发电业务收入属于在某一时点履行的履约义务。公司根据合同约定将电力输送至国家电网指定线路,每月月底按照电力公司提供的电费结算单中确认的抄表电量及电价(含电价补贴)确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,难以区分与资产相关或与收益相关的,整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关

成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十八）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十九）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（三十）分部报告

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

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

（三十一）重要会计政策变更

1. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称新收入准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
应收账款	1,224,938,040.50	-34,514,079.24	1,190,423,961.26

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
存货	7,442,247,728.51	-4,293,083,989.00	3,149,163,739.51
合同资产		4,072,561,377.94	4,072,561,377.94
递延所得税资产	95,819,691.92	5,986,996.10	101,806,688.02
一年内到期的其他非流动资产		52,779,131.71	52,779,131.71
其他非流动资产	22,430,000.00	162,344,595.38	184,774,595.38
应付账款	5,831,877,595.46	-26,107,757.78	5,805,769,837.68
预收款项	1,199,334,140.95	-1,199,334,140.95	
合同负债		1,106,705,927.06	1,106,705,927.06
其他流动负债		92,628,213.89	92,628,213.89
未分配利润	1,686,699,807.23	-7,818,054.50	1,678,881,752.73
少数股东权益	106,047,848.50	-154.83	106,047,693.67

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、5%、3%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	房地产销售增值额超率累进 30%-60%的税率。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
青海宏润新能源投资有限公司	15%
刚察无限能源电力有限公司	15%、7.5%
刚察祯阳光伏发电有限公司	15%、7.5%
HONGRUNSFECOCO., LTD.	10%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 本公司收到宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发《高新技术企业证书》(证书编号为: GR201833100183, 认定有效期为三年), 发证日期: 2018 年 11 月 27 日, 有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收优惠政策, 本公司自 2018 年至 2020 年连续三年可享受国家关于高新技术企业所得税优惠政策, 2020 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. 公司之子公司青海宏润新能源投资有限公司、刚察无限能源电力有限公司、刚察祯阳光伏发电有限公司于青海省海北州刚察县注册, 根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号), 青海宏润新能源投资有限公司、刚察无限能源电力有限公司、刚察祯阳光伏发电有限公司企业所得税 2020 年度适用 15% 的税率。

根据《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》(财税〔2008〕46 号), 本公司全资子公司刚察无限能源电力有限公司、刚察祯阳光伏发电有限公司按有关规定享受企业所得税优惠政策, 自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 第 1 年至第 3 年免缴企业所得税, 自第 4 年至第 6 年减半缴纳企业所得税, 刚察无限能源电力有限公司、刚察祯阳光伏发电有限公司 2014 年度为取得经营收入的第一年, 刚察无限能源电力有限公司、刚察祯阳光伏发电有限公司二期发电项目 2020 年度减按 7.5% 的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

说明: 本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	6,071,830.98	5,414,141.99
银行存款	2,565,895,366.66	2,618,329,652.04
其他货币资金	226,088,299.08	250,007,032.11
合 计	2,798,055,496.72	2,873,750,826.14
其中：存放在境外的款项总额	1,464,532.76	1,763,366.90

(2) 其他说明

期末其他货币资金中使用受限资金 226,088,299.08 元（2019 年 12 月 31 日：250,007,032.11 元）为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款 124,710,510.93 元、银行承兑汇票保证金 8,800,000.00 元、按揭贷款保证金 38,563,993.27 元、银行借款保证金 46,551,587.13 元，诉讼冻结资金 7,462,207.75 元。期末已将上述受限资金在编制现金流量表时视为非现金及现金等价物。

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	85,128,288.12	134,847,378.04
其中：权益工具投资	4,797,877.16	4,393,569.82
结构性存款	80,330,410.96	130,453,808.22
合 计	85,128,288.12	134,847,378.04

(2) 其他说明

公司将持有的权益工具投资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。

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,603,575.00	100.00	530,178.75	5.00	10,073,396.25
其中：商业承兑汇票	10,603,575.00	100.00	530,178.75	5.00	10,073,396.25
合 计	10,603,575.00	100.00	530,178.75	5.00	10,073,396.25

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	10,603,575.00	530,178.75	5.00
小 计	10,603,575.00	530,178.75	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
商业承兑汇票		530,178.75						530,178.75
小 计		530,178.75						530,178.75

(3) 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情况

项 目	期末未终止确认金额
商业承兑汇票	4,350,000.00
小 计	4,350,000.00

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	16,671,232.30	1.12	16,671,232.30	100.00	
按组合计提坏账准备	1,477,871,897.71	98.88	264,305,321.17	17.88	1,213,566,576.54
合 计	1,494,543,130.01	100.00	280,976,553.47	18.80	1,213,566,576.54

(续上表)

种 类	期初数[注]				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	16,671,232.30	1.14	16,671,232.30	100.00	
按组合计提坏账准备	1,442,065,297.10	98.86	251,641,335.84	17.45	1,190,423,961.26
合 计	1,458,736,529.40	100.00	268,312,568.14	18.39	1,190,423,961.26

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
叶云毅	3,980,316.50	3,980,316.50	100.00	预计难以收回货款
P+M CONSULT GMBH	4,595,400.50	4,595,400.50	100.00	预计难以收回货款
SKY GLOBAL SOLAR	2,690,305.63	2,690,305.63	100.00	预计难以收回货款
PV GROUP	1,173,075.79	1,173,075.79	100.00	预计难以收回货款
CHINA SOLAR GMBH	1,116,496.18	1,116,496.18	100.00	预计难以收回货款
SKYSOLAR (HK) INTERNATIONAL	939,667.41	939,667.41	100.00	预计难以收回货款
上海电气临港重型机械装备有限公司	615,000.00	615,000.00	100.00	预计难以收回货款
BISS BUSINESS INSTITUTE SOLAR STRATEGY GMBH	536,216.33	536,216.33	100.00	预计难以收回货款
其他	1,024,753.96	1,024,753.96	100.00	预计难以收回货款
小 计	16,671,232.30	16,671,232.30	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	907,773,156.99	45,388,657.87	5.00
1-2 年	327,507,391.85	32,750,739.20	10.00
2-3 年	29,835,410.93	4,475,311.65	15.00
3-5 年	62,130,650.98	31,065,325.49	50.00
5 年以上	150,625,286.96	150,625,286.96	100.00
小 计	1,477,871,897.71	264,305,321.17	17.88

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	907,773,156.99
1-2 年	327,507,391.85
2-3 年	29,835,410.93
3-5 年	62,130,650.98
5 年以上	167,296,519.26
合 计	1,494,543,130.01

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	16,671,232.30							16,671,232.30
按组合计提坏账准备	251,641,335.84	13,212,786.01				548,800.68		264,305,321.17
小 计	268,312,568.14	13,212,786.01				548,800.68		280,976,553.47

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 548,800.68 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 857,230,950.35 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 57.36%，相应计提的坏账准备合计数为 57,641,656.82 元。

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	21,732,698.35				21,732,698.35	
合 计	21,732,698.35				21,732,698.35	

(续上表)

项 目	期初数					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	23,071,406.00				23,071,406.00	
合 计	23,071,406.00				23,071,406.00	

(2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	21,732,698.35		
小 计	21,732,698.35		

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5,510,244.38	98.58		5,510,244.38	14,106,644.24	98.96		14,106,644.24
1-2 年	79,613.00	1.42		79,613.00	148,907.90	1.04		148,907.90
合 计	5,589,857.38	100.00		5,589,857.38	14,255,552.14	100.00		14,255,552.14

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 4,147,996.37 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 74.21%。

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	28,724,002.70	6.80	28,724,002.70	100.00	
按组合计提坏账准备	393,738,464.52	93.20	138,357,125.50	35.14	255,381,339.02
合 计	422,462,467.22	100.00	167,081,128.20	39.55	255,381,339.02

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	28,724,002.70	6.74	28,724,002.70	100.00	
按组合计提坏账准备	397,392,518.26	93.26	111,212,395.33	27.99	286,180,122.93
合 计	426,116,520.96	100.00	139,936,398.03	32.84	286,180,122.93

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Inowatt ElektroTechnik GmbH	11,290,793.79	11,290,793.79	100.00	债务人进入破产程序, 款项无法收回
上海莘得新能源科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	仲裁难以执行
上海交大飞绿色能源有限公司	7,040,713.79	7,040,713.79	100.00	该公司已经停止经营
其他	392,495.12	392,495.12	100.00	时间较长, 难以收回
小 计	28,724,002.70	28,724,002.70	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	393,738,464.52	138,357,125.50	35.14
其中: 1 年以内	144,936,610.01	7,246,830.50	5.00
1-2 年	61,026,437.76	6,102,643.78	10.00
2-3 年	42,927,302.61	6,439,095.40	15.00
3-5 年	52,559,116.65	26,279,558.33	50.00
5 年以上	92,288,997.49	92,288,997.49	100.00
小 计	393,738,464.52	138,357,125.50	35.14

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	144,936,610.01
1-2 年	61,026,437.76

项 目	期末账面余额
2-3 年	42,927,302.61
3-5 年	52,559,116.65
5 年以上	121,013,000.19
合 计	422,462,467.22

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	7,592,943.55	10,392,889.66	121,950,564.82	139,936,398.03
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-3,051,321.89	3,051,321.89		
—转入第三阶段		-4,292,730.26	4,292,730.26	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	2,705,208.84	-3,048,837.51	28,208,358.84	27,864,730.17
本期收回				
本期转回				
本期核销			720,000.00	720,000.00
其他变动				
期末数	7,246,830.50	6,102,643.78	153,731,653.92	167,081,128.20

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 720,000.00 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	124,437,890.90	151,786,626.89
往来款	195,557,218.65	181,296,678.91
应收暂付款	102,467,357.67	93,033,215.16
合 计	422,462,467.22	426,116,520.96

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
茅月地	股权转让款	38,500,000.00	5 年以上	9.11	38,500,000.00
浙江巨鹰集团股份有限公司	往来款	32,505,105.46	2 年以内	7.69	3,109,166.84
宁波宏嘉建设有限公司	押金保证金	30,000,000.00	1 年以内	7.10	1,500,000.00
Inowatt ElektroTechnik GmbH	往来款	11,290,793.79	5 年以上	2.67	11,290,793.79
上海莘得新能源科技有限公司	往来款	10,000,000.00	5 年以上	2.37	10,000,000.00
小 计		122,295,899.25		28.94	64,399,960.63

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	26,468,889.44	841,612.87	25,627,276.57
周转材料	293,541.27	257,005.09	36,536.18
低值易耗品	2,412,197.07	2,361,104.07	51,093.00
库存商品	890,631.51	347,014.51	543,617.00
开发产品	1,508,630,958.80		1,508,630,958.80
开发成本	2,003,157,530.97	141,012,005.06	1,862,145,525.91
合 计	3,541,853,749.06	144,818,741.60	3,397,035,007.46

(续上表)

项 目	期初数[注]		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存材料	28,223,569.85	841,612.87	27,381,956.98
周转材料	426,861.27	257,005.09	169,856.18
低值易耗品	3,434,710.53	2,361,104.07	1,073,606.46
库存商品	347,014.51	347,014.51	
开发产品	1,047,778,683.22		1,047,778,683.22

项 目	期初数[注]		
	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	2,183,623,518.38	110,863,881.71	2,072,759,636.67
合 计	3,263,834,357.76	114,670,618.25	3,149,163,739.51

[注] 期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存材料	841,612.87					841,612.87
周转材料	257,005.09					257,005.09
低值易耗品	2,361,104.07					2,361,104.07
库存商品	347,014.51					347,014.51
开发成本	110,863,881.71	30,148,123.35				141,012,005.06
小 计	114,670,618.25	30,148,123.35				144,818,741.60

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据
库存材料	所生产产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值
周转材料	所生产产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值
开发成本	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的可变现净值低于账面价值

3) 其他说明

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
开发成本-乌兰巴托宏润上海花园一期	110,863,881.71	30,148,123.35		141,012,005.06	
小 计	110,863,881.71	30,148,123.35		141,012,005.06	

(3) 借款费用资本化情况

项 目	期末数	期初数
开发产品	122,803,018.70	76,866,053.10
开发成本	51,074,195.75	101,802,092.46
合 计	173,877,214.45	178,668,145.56

(4) 其他说明

1) 存货——开发产品

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海宏润花园	2006 年 9 月	1,368,117.34		1,033,703.51	334,413.83
衡阳颐高数码广场	2009 年 5 月	5,989,251.12			5,989,251.12
衡阳民俗文化广场	2014 年 8 月	85,960,041.13		4,391,420.77	81,568,620.36
象山宏润花园	2010 年 10 月	34,190,754.09		6,095,273.70	28,095,480.39
龙口宏润花园（南区）	2010 年 11 月	35,037,622.26		13,424,482.91	21,613,139.35
龙口宏润花园（北区）二期	2012 年 12 月	3,228,987.56		750,218.17	2,478,769.39
龙口宏润花园三期	2015 年 9 月	20,023,717.99		12,888,741.83	7,134,976.16
龙口宏润花园商业会所项目	2014 年 4 月	9,537,765.08			9,537,765.08
无锡宏诚花园一期	2013 年 1 月	24,877,106.88		4,835,444.15	20,041,662.73
君莲宏润丽苑（保障房）	2013 年 10 月	69,178,356.98		654,742.40	68,523,614.58
浦江馨都（保障房）	2013 年 8 月	15,825,552.44		2,283,989.98	13,541,562.46
美罗家园润苑（保障房）	2015 年 9 月	22,850,625.27		1,869,731.24	20,980,894.03
宏润翠湖天地 94#地块	2014 年 9 月	20,614,984.02			20,614,984.02
宏润翠湖天地 95#地块	2015 年 10 月	132,647,882.11		465,897.06	132,181,985.05
宏润翠湖天地 97#地块	2018 年 7 月	47,060,293.18		672,261.89	46,388,031.29
嘉兴宏润花园	2016 年 11 月	377,323,700.19		163,464,517.57	213,859,182.62
宏润翠湖天地 99#地块	2019 年 8 月	142,063,925.58		42,568,847.75	99,495,077.83
宏润翠湖天地 98#地块	2020 年 10 月		903,915,524.12	187,663,975.61	716,251,548.51
合 计		1,047,778,683.22	903,915,524.12	443,063,248.54	1,508,630,958.80

2) 存货-开发成本

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (万元)	期初数	期末数
无锡宏诚花园二、三期	2010 年 6 月	分期开发	86,280	445,268,747.76	568,674,469.12
乌兰巴托宏润上海花园一期	2010 年 5 月	分期开发	USD15,070	113,274,500.00	83,126,376.65
宏润翠湖天地 98#地块	2018 年 4 月	2020 年 10 月	90,000	796,090,140.06	272,511,801.51
宏润翠湖天地 100#地块	2019 年 6 月	2021 年 10 月	29,000		
君莲 C1 地块 (保障房)	2018 年 12 月	2021 年 2 月	135,000	718,126,248.86	937,832,878.63
小 计				2,072,759,636.67	1,862,145,525.91

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	5,434,405,171.86	54,344,051.72	5,380,061,120.14
合 计	5,434,405,171.86	54,344,051.72	5,380,061,120.14

(续上表)

项 目	期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	4,113,698,361.56	41,136,983.62	4,072,561,377.94
合 计	4,113,698,361.56	41,136,983.62	4,072,561,377.94

[注]期初数与上年年末数(2019 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1

之说明

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提	41,136,983.62	13,207,068.10					54,344,051.72
小 计	41,136,983.62	13,207,068.10					54,344,051.72

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
已完工未结算资产组合	5,434,405,171.86	54,344,051.72	1.00

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
小 计	5,434,405,171.86	54,344,051.72	1.00

10. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的合同资产	125,146,650.57	1,251,466.52	123,895,184.05	53,312,254.25	533,122.54	52,779,131.71
合 计	125,146,650.57	1,251,466.52	123,895,184.05	53,312,254.25	533,122.54	52,779,131.71

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1

之说明

11. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴土地增值税	20,935,844.40	19,582,319.86
可抵扣的增值税及附加税	159,863,494.24	82,188,482.10
合 计	180,799,338.64	101,770,801.96

12. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
应收长期工程款	818,299,817.22	11,112,446.55	807,187,370.67
分期收款提供劳务	8,409,071.00	420,453.55	7,988,617.45
合 计	826,708,888.22	11,532,900.10	815,175,988.12

(续上表)

项 目	期初数			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收长期工程款	1,041,989,482.77	17,951,608.30	1,024,037,874.47	3.13%-8.75%
分期收款提供劳务	262,833,514.77	3,559,963.60	259,273,551.17	4.93%
合 计	1,304,822,997.54	21,511,571.90	1,283,311,425.64	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏账准备	21,511,571.90	-9,978,671.80						11,532,900.10
小 计	21,511,571.90	-9,978,671.80						11,532,900.10

13. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	748,604,641.40		748,604,641.40	622,625,704.23		622,625,704.23
对合营企业投资	245,447,403.37		245,447,403.37	245,316,544.68		245,316,544.68
合 计	994,052,044.77		994,052,044.77	867,942,248.91		867,942,248.91

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
合营企业					
宁波宏嘉建设有限公司	245,316,544.68			130,858.69	
小 计	245,316,544.68			130,858.69	
联营企业					
浙江全景置业有限公司	116,367,358.15			2,554,327.28	
台州杭绍台高铁 投资管理合伙企业 (有限合伙)	504,715,521.32	124,947,515.75		19,918.90	
光大宏润投资管理 有限责任公司	1,542,824.76		1,542,824.76		
小 计	622,625,704.23	124,947,515.75	1,542,824.76	2,574,246.18	
合 计	867,942,248.91	124,947,515.75	1,542,824.76	2,705,104.87	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
宁波宏嘉建设 有限公司					245,447,403.37	
小 计					245,447,403.37	
联营企业						
浙江全景置业 有限公司					118,921,685.43	
台州杭绍台高 铁投资管理合 伙企业（有限 合伙）					629,682,955.97	
光大宏润投资 管理有限责任 公司						
小 计					748,604,641.40	
合 计					994,052,044.77	

14. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期 股利收入	本期从其他综合收益转入留存 收益的累计利得和损失	
				金额	原因
福建榕信水务环 境产业有限公司	15,248,000.00	13,500,000.00			
福建源信水务环 境产业有限公司	3,386,000.00	3,150,000.00			
小 计	18,634,000.00	16,650,000.00			

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

公司持有对福建榕信水务环境产业有限公司、福建源信水务环境产业有限公司的股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司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权益工具投资。

15. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备
账面原值			
期初数	306,670,812.48	1,109,002,360.04	9,345,854.12
本期增加金额	5,705,172.00	16,811,978.72	53,590.93
1) 购置	5,705,172.00	16,811,978.72	53,590.93
本期减少金额	35,233,324.29	128,481,991.72	87,467.00
1) 处置或报废	35,233,324.29	128,481,991.72	87,467.00
期末数	277,142,660.19	997,332,347.04	9,311,978.05
累计折旧			
期初数	99,503,853.52	671,093,317.38	5,294,632.96
本期增加金额	11,635,294.69	46,234,326.89	578,688.58
1) 计提	11,635,294.69	46,234,326.89	578,688.58
本期减少金额	23,844,527.47	119,988,548.59	87,228.00
1) 处置或报废	23,844,527.47	119,988,548.59	87,228.00
期末数	87,294,620.74	597,339,095.68	5,786,093.54
减值准备			
期初数		710,398.55	628,699.27
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置或报废			
期末数		710,398.55	628,699.27
账面价值			
期末账面价值	189,848,039.45	399,282,852.81	2,897,185.24
期初账面价值	207,166,958.96	437,198,644.11	3,422,521.89

(续上表)

项 目	运输设备	专用设备	其他设备	合 计
账面原值				

项 目	运输设备	专用设备	其他设备	合 计
期初数	34,153,953.19	741,901,654.35	100,854,190.23	2,301,928,824.41
本期增加金 额	2,139,879.80		728,852.97	25,439,474.42
1) 购置	2,139,879.80		728,852.97	25,439,474.42
本期减少金 额	3,509,900.81		5,427,150.45	172,739,834.27
1) 处置或报 废	3,509,900.81		5,427,150.45	172,739,834.27
期末数	32,783,932.18	741,901,654.35	96,155,892.75	2,154,628,464.56
累计折旧				
期初数	23,859,400.57	158,609,207.14	91,321,580.13	1,049,681,991.70
本期增加金 额	2,882,515.11	31,158,435.00	1,712,342.40	94,201,602.67
1) 计提	2,882,515.11	31,158,435.00	1,712,342.40	94,201,602.67
本期减少金 额	3,191,270.74		4,697,511.05	151,809,085.85
1) 处置或报 废	3,191,270.74		4,697,511.05	151,809,085.85
期末数	23,550,644.94	189,767,642.14	88,336,411.48	992,074,508.52
减值准备				
期初数	4,230,973.96			5,570,071.78
本期增加金 额				
1) 计提				
本期减少金 额				
1) 处置或报 废				
期末数	4,230,973.96			5,570,071.78
账面价值				
期末账面价 值	5,002,313.28	552,134,012.21	7,819,481.27	1,156,983,884.26
期初账面价 值	6,063,578.66	583,292,447.21	9,532,610.10	1,246,676,760.93

16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
地铁施工专项设备	7,857,410.32		7,857,410.32	4,593,937.85		4,593,937.85
其他在建工程	108,000.00		108,000.00	108,000.00		108,000.00
合 计	7,965,410.32		7,965,410.32	4,701,937.85		4,701,937.85

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
地铁施工专项设备	8,884,837.00	4,593,937.85	3,263,472.47			7,857,410.32
小 计	8,884,837.00	4,593,937.85	3,263,472.47			7,857,410.32

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
地铁施工专项设备	88.44	88.44				自筹

17. 无形资产

项 目	土地使用权	商标、专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	37,814,705.28	21,619,855.16	375,958.34	59,810,518.78
本期增加金额	43,610,000.00			43,610,000.00
(1) 购置	43,610,000.00			43,610,000.00
本期减少金额				
(1) 处置				
期末数	81,424,705.28	21,619,855.16	375,958.34	103,420,518.78
累计摊销				
期初数	9,568,134.95	17,979,893.50	307,291.76	27,855,320.21
本期增加金额	933,191.86		20,600.04	953,791.90
(1) 计提	933,191.86		20,600.04	953,791.90

项 目	土地使用权	商标、专利权	软件	合 计
本期减少金额				
(1) 处置				
期末数	10,501,326.81	17,979,893.50	327,891.80	28,809,112.11
减值准备				
期初数		3,639,961.66		3,639,961.66
本期增加金额				
(1) 计提				
本期减少金额				
(1) 处置				
期末数		3,639,961.66		3,639,961.66
账面价值				
期末账面价值	70,923,378.47		48,066.54	70,971,445.01
期初账面价值	28,246,570.33		68,666.58	28,315,236.91

18. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
			处置	
衡阳宏邦置业有限公司	664,685.26			664,685.26
上海泰阳绿色能源有限公司	15,611,896.40			15,611,896.40
合 计	16,276,581.66			16,276,581.66

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
上海泰阳绿色能源有限公司	15,611,896.40			15,611,896.40
小 计	15,611,896.40			15,611,896.40

(3) 商誉减值测试过程

本公司将商誉的账面价值分摊至能够受益于企业合并的协同效应的资产组，并在此基础上进行减值测试。其中，资产组的可收回金额估计，根据其公允价值减去处置费用后的净值

与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产组的公允价值减去处置费用后的净值与预计未来现金流量的现值，只要有一项超过了资产的账面价值，则表明资产没有减值。

对于衡阳宏邦置业有限公司的资产组，其公允价值减去处置费用后的净额高于账面价值，相关商誉没有发生商誉。确定可回收金额时，考虑了其在所处地域的住房销售价格和预计的交易费用。

(4) 其他说明

2012 年末，由于上海泰阳绿色能源有限公司产品市场及销售价格产生重大变化，未能达到预期的销售规模，本公司确定与该资产组相关的商誉发生了减值，全额计提了商誉减值准备人民币 15,611,896.40 元。

19. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	35,171,556.64	3,062,503.27	5,163,760.59		33,070,299.32
青海宏润 10MW 并网发电光伏项目 110 千伏升压站分摊费用	17,125,000.00		1,200,000.00		15,925,000.00
草场植被恢复费	10,218,923.42		944,496.48		9,274,426.94
电力监控网络维护费	1,308,154.09		353,518.44		954,635.65
临时设施	106,394.93		47,800.08		58,594.85
SVG 变压器改造	104,415.38		54,477.72		49,937.66
合 计	64,034,444.46	3,062,503.27	7,764,053.31		59,332,894.42

20. 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

项 目	期末数		期初数[注]	
	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	408,782,939.83	64,157,157.30	327,703,468.14	57,624,510.73
内部交易未实现利润	5,307,939.00	1,326,984.75	5,307,939.00	1,326,984.75
可抵扣亏损	140,303,707.56	35,075,926.89	171,420,770.16	42,855,192.54
合 计	554,394,586.39	100,560,068.94	504,432,177.30	101,806,688.02

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十一）1 之说明

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
交易性金融资产公允价值变动	4,464,577.13	669,686.57	4,060,269.80	609,040.47
非同一控制下合并子公司公允价值与账面价值的差额	15,971,192.16	2,486,893.38	16,168,261.20	2,516,453.74
折旧年限会计与税法差异	52,212,517.00	6,465,340.17	39,420,693.76	3,858,908.91
合 计	72,648,286.29	9,621,920.12	59,649,224.76	6,984,403.12

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	254,601,930.75	221,504,291.21
可抵扣亏损	92,705,554.28	153,998,644.59
小 计	347,307,485.03	375,502,935.80

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020 年度		14,108,821.22	
2021 年度	12,499,916.34	12,078,291.59	
2022 年度	12,078,291.59	5,176,588.03	
2023 年度	5,176,588.03	11,360,521.47	
2024 年度	11,360,521.47	111,274,422.28	
2025 年度	51,590,236.85		
小 计	92,705,554.28	153,998,644.59	

21. 其他非流动资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
土地置换款	22,430,000.00		22,430,000.00

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	284,985,022.46	2,849,850.22	282,135,172.24
合 计	307,415,022.46	2,849,850.22	304,565,172.24

(续上表)

项 目	期初数[注]		
	账面余额	减值准备	账面价值
土地置换款	22,430,000.00		22,430,000.00
质保金	163,984,439.77	1,639,844.39	162,344,595.38
合 计	186,414,439.77	1,639,844.39	184,774,595.38

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款		200,241,666.66
保证借款	1,740,453,052.91	2,159,602,540.89
信用借款	100,102,777.78	10,000,000.00
合 计	1,840,555,830.69	2,369,844,207.55

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票	740,000.00	996,646.39
银行承兑汇票	44,000,000.00	142,704,084.70
合 计	44,740,000.00	143,700,731.09

24. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应付工程款	6,621,754,695.67	5,370,577,964.36

项 目	期末数	期初数[注]
应付房产开发款	478,940,735.41	405,219,311.56
其他	28,394,177.93	29,972,561.76
合 计	7,129,089,609.01	5,805,769,837.68

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明

(2) 账龄1年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
应付工程款	1,552,186,718.65	由于工程尚未竣工以及结算,款项尚未进行最后清算。
小 计	1,552,186,718.65	

25. 预收款项

期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明。

26. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
预收售房款	1,545,089,762.79	902,037,335.24
建筑施工项目预收款	99,287,769.08	199,737,452.83
其他产品销售预收款	17,677,642.02	4,931,138.99
合 计	1,662,055,173.89	1,106,705,927.06

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明

(2) 预售房产收款情况

项目名称	期末数	期初数[注]	预计竣工时间	预售比例(%)
衡阳颐高数码广场	10,136,551.43	9,556,554.29	已竣工	98.88
衡阳民俗文化广场	6,228,050.75	12,236,380.95	已竣工	87.10
龙口宏润花园(北区)二期	3,837,390.95	3,882,937.25	已竣工	100.62

项目名称	期末数	期初数[注]	预计竣工时间	预售比例 (%)
龙口宏润花园三期	33,860.30	4,757,544.82	已竣工	99.67
无锡宏诚花园一期		5,045,674.29	已竣工	98.98
君莲宏润丽苑（保障房）	75,117,880.17	75,835,789.85	已竣工	不适用
浦江馨都（保障房）	9,869,066.48	12,604,556.38	已竣工	不适用
美罗家园润苑（保障房）	22,288,418.18	24,323,687.80	已竣工	不适用
宏润翠湖天地 94#地块	6,283,474.07	5,601,648.38	已竣工	98.50
宏润翠湖天地 95#地块	11,368,993.90	8,634,083.64	已竣工	96.87
宏润翠湖天地 97#地块		1,168,235.24	已竣工	94.87
嘉兴宏润花园	4,469,441.03	6,062,926.74	已竣工	87.29
宏润翠湖天地 99#地块	32,853,176.15	107,934,866.24	已竣工	93.86
宏润翠湖天地 98#地块	267,389,018.35	213,207,463.30	已竣工	19.73
宏润翠湖天地 100#地块	50,997,940.37	47,019,454.13	在建	不适用
君莲 C1 地块（保障房）	778,266,238.53	363,190,917.43	在建	不适用
无锡宏诚花园二、三期	262,705,960.95		在建	不适用
其他	3,244,301.18	974,614.51		
小 计	1,545,089,762.79	902,037,335.24		

[注]期初数与上年年末数（2019 年 12 月 31 日）差异系待转销项税

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	32,184,945.45	1,568,838,065.75	1,562,219,379.03	38,803,632.17
离职后福利—设定提存计划		15,189,494.88	15,189,494.88	
辞退福利	261,336.44	7,000,000.00	36,606.00	7,224,730.44
合 计	32,446,281.89	1,591,027,560.63	1,577,445,479.91	46,028,362.61

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	28,364,898.11	1,543,247,558.18	1,536,604,409.97	35,008,046.32

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利费		8,825,377.07	8,825,377.07	
社会保险费	48,951.00	15,149,716.54	15,173,720.13	24,947.41
住房公积金	6,137.00	506,863.00	507,623.00	5,377.00
工会经费和职工教育经费	3,764,959.34	1,108,550.96	1,108,248.86	3,765,261.44
小 计	32,184,945.45	1,568,838,065.75	1,562,219,379.03	38,803,632.17

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		14,003,959.00	14,003,959.00	
失业保险费		1,185,535.88	1,185,535.88	
小 计		15,189,494.88	15,189,494.88	

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	141,098,999.65	127,512,335.74
土地增值税	121,019,217.25	89,794,428.55
增值税	19,388,964.51	16,732,607.46
代扣代缴个人所得税	8,773,203.04	11,376,700.96
城市维护建设税	2,496,136.16	3,986,091.37
教育费附加	1,320,161.28	1,845,401.36
其他	1,295,909.68	2,473,645.97
合 计	295,392,591.57	253,721,211.41

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款	351,285,823.55	411,233,426.98
子公司少数股东投入的项目前期款	19,100,199.89	68,101,846.86
合 计	370,386,023.44	479,335,273.84

(2) 子公司少数股东投入的项目前期款情况的说明

债权人名称	期末数	未偿还的原因	报表日后是否归还
宁波石浦半岛置业有限公司	18,773,325.80	项目前期投资款,项目正在开发中	否
宁波谊胜针织有限公司	326,874.09	项目前期投资款,项目正在开发中	否
小 计	19,100,199.89		

30. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	224,842,537.98	157,866,137.92
一年内到期的应付债券		417,160,071.49
一年内到期的长期应付款		11,202,117.45
合 计	224,842,537.98	586,228,326.86

(2) 一年内到期的长期借款明细情况

项 目	期末数	期初数
质押及抵押及保证借款	46,570,437.47	46,571,182.43
质押及保证借款	67,602,260.26	67,592,585.77
抵押及保证借款	80,025,518.86	43,702,369.72
质押借款	30,043,541.67	
保证借款	600,779.72	
合 计	224,842,537.98	157,866,137.92

31. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	132,262,530.55	92,628,213.89
合 计	132,262,530.55	92,628,213.89

[注] 期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(三十一)1之说明

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数[注]
质押及抵押及保证借款	327,996,141.90	374,572,521.04
质押及保证借款	454,707,362.66	522,215,573.95
抵押及保证借款		114,213,836.30
抵押借款	267,347,655.80	222,800,937.94
保证借款	369,780,500.83	
合 计	1,419,831,661.19	1,233,802,869.23

33. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
涉诉损失		246,771,251.50	[注 1]
产品质量保证	19,255,214.05	19,235,994.06	[注 2]
预计合同损失	2,868,180.72		
合 计	22,123,394.77	266,007,245.56	

[注 1] 2020 年 1 月 15 日，江苏省苏州市中级人民法院出具（2019）苏 05 执复 126 号、（2019）苏 05 执复 127 号、（2019）苏 05 执复 128 号执行裁定书，撤销苏州市吴江区人民法院（以下简称吴江法院）（2018）苏 0509 执异 300 号、（2018）苏 0509 执恢 934 号、（2018）苏 0509 执异 301 号、（2018）苏 0509 执恢 935 号、（2018）苏 0509 执异 302 号、（2018）苏 0509 执恢 881 号执行裁定，驳回申请执行人李兴泉、钱美珍对本公司下属子公司无锡宏诚房地产开发有限公司（以下简称宏诚公司）的执行申请。公司管理层参考公司法律顾问的专业意见，结合该项担保纠纷案件于 2020 年 1 月 15 日之后的进展情况认定：宏诚公司所涉及的担保纠纷案件已经终结，宏诚公司后续不存在继续被执行担保责任的可能。故公司将 2018 年计提的预计损失 26,100.71 万元扣除实际已被吴江法院执行划转款项 1,361.80 万元后的余额 24,738.90 万元予以转回。

[注 2] 本公司控股子公司上海泰阳绿色能源有限公司与客户签订销售电池片的产品合同中约定售后产品有 25 年维修期，为承担上述义务，上海泰阳绿色能源有限公司按销售规模及以往年度发生售后维修服务的支出比例计提质量风险金

34. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,102,500,000						1,102,500,000

35. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		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	
将重分类进损益的其他综合收益	14,160.00	-45,130.00				-38,936.00	-6,194.00	-24,776.00
其中：外币财务报表折算差额	14,160.00	-45,130.00				-38,936.00	-6,194.00	-24,776.00
其他综合收益合计	14,160.00	-45,130.00				-38,936.00	-6,194.00	-24,776.00

36. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	43,416,553.60	206,491,456.55	195,950,271.56	53,957,738.59
合 计	43,416,553.60	206,491,456.55	195,950,271.56	53,957,738.59

(2) 其他说明

本公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》计提安全生产费，计入专项储备；支付与安全生产相关的费用时冲减专项储备。

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	317,657,703.55	21,124,108.30		338,781,811.85

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
任意盈余公积	71,989,928.26		9,688,122.97	62,301,805.29
合 计	389,647,631.81	21,124,108.30	9,688,122.97	401,083,617.14

(2) 其他说明

1) 根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。

2) 本期任意盈余公积变动情况详见附注七(二)。

38. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,686,699,807.23	1,431,382,512.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,818,054.50	-13,782,492.69
调整后期初未分配利润	1,678,881,752.73	1,417,600,019.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	413,982,930.93	350,815,369.81
减：提取法定盈余公积	21,124,108.30	26,590,582.57
应付普通股股利	55,125,000.00	55,125,000.00
期末未分配利润	2,016,615,575.36	1,686,699,807.23

(2) 调整期初未分配利润明细

由于根据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 -7,818,054.50 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,316,572,808.24	10,209,112,230.55	11,943,356,934.48	10,601,002,896.48
合 计	11,316,572,808.24	10,209,112,230.55	11,943,356,934.48	10,601,002,896.48

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	建筑施工及基础设施 投资业务	房地产业务	新能源开发业务	其他业务	小 计
主要经营地区					
华东地区	9,445,309,058.11	271,458,293.27	1,921,998.59	24,964,573.39	9,743,653,923.36
华南地区	747,866,793.14				747,866,793.14
华中地区	235,210,728.02	7,108,847.62			242,319,575.64
东北地区		399,500,326.17			399,500,326.17
西北地区	49,223,868.53		102,967,907.08		152,191,775.61
华北地区	17,333,629.67				17,333,629.67
小 计	10,494,944,077.47	678,067,467.06	104,889,905.67	24,964,573.39	11,302,866,023.59
收入确认时间					
商品(在某一 时点转让)		678,067,467.06	1,921,998.59		679,989,465.65
服务(在某一 时段内提供)	10,494,944,077.47		102,967,907.08	24,964,573.39	10,622,876,557.94
小 计	10,494,944,077.47	678,067,467.06	104,889,905.67	24,964,573.39	11,302,866,023.59

注：本期租赁收入为 13,706,784.65 元，由于租赁收入不适用《企业会计准则第 14 号——收入》，故未在此进行分解披露

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 543,488,657.37 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地增值税	49,968,088.58	107,101,841.94
城市维护建设税	13,746,964.98	13,977,087.94
教育费附加	8,997,725.57	8,304,445.28
土地使用税	2,631,082.04	2,857,150.97
其他	2,481,608.34	2,320,659.03
印花税	2,969,971.00	2,103,259.59
房产税	1,776,824.47	1,672,103.20
合 计	82,572,264.98	138,336,547.95

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,191,366.30	6,995,762.48
广告及宣传费	2,535,569.83	2,452,608.82
办公费	1,797,988.78	1,481,109.27
佣金及报关费	4,450,057.00	1,120,829.31
售后服务费	2,342,473.00	758,669.07
其他	326,941.59	57,141.67
业务招待费	10,720,549.00	29,314.50
差旅费	46,814.95	25,000.00
合 计	28,411,760.45	12,920,435.12

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	49,392,030.91	47,998,557.67
修理费	10,762,978.02	26,752,497.49
办公费	13,868,615.39	13,656,895.99
技术咨询费	4,831,025.43	11,294,096.56
折旧及摊销	10,661,179.86	11,281,441.07
业务招待费	6,259,252.02	9,463,376.26
差旅费	7,897,366.64	8,438,295.73
其他	3,216,075.39	4,909,873.80
合 计	106,888,523.66	133,795,034.57

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
直接投入费用	217,176,504.76	195,862,836.63
人员人工费用	87,298,099.46	72,393,184.46
折旧费用与长期待摊费用	14,091,559.78	41,475,252.91

项 目	本期数	上年同期数
设计费用	16,730,246.06	17,441,174.81
装备调试费用与试验费用	3,264,417.98	4,283,953.49
其他费用	780,150.51	440,561.50
合 计	339,340,978.55	331,896,963.80

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	193,417,150.51	241,623,255.23
减：利息收入	96,922,896.50	104,094,024.31
减：利息资本化金额	15,692,129.60	15,837,683.91
汇兑损益	5,192,977.67	6,911,418.78
其他	422,130.59	7,658,561.42
合 计	86,417,232.67	136,261,527.21

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助[注]	5,135,000.00	3,134,500.00	5,135,000.00
合 计	5,135,000.00	3,134,500.00	5,135,000.00

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	2,705,104.87	-2,842,663.05
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,904.76	
其他		1,626.58
合 计	2,697,200.11	-2,841,036.47

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）		
其中：交易性金融资产的公允价值变动收益	404,307.34	139,092.28
结构性存款的公允价值变动收益	3,702,191.79	3,224,931.51
合 计	4,106,499.13	3,364,023.79

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-31,629,023.13	-42,907,923.12
合 计	-31,629,023.13	-42,907,923.12

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-15,135,417.89	
存货跌价损失	-30,148,123.35	-25,860,901.60
合 计	-45,283,541.24	-25,860,901.60

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-3,730,099.95	-81,605.26	-3,730,099.95
合 计	-3,730,099.95	-81,605.26	-3,730,099.95

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
碳 CCER 交易款	351,557.92	490,776.30	351,557.92
涉诉收益[注]	247,389,029.50		247,389,029.50
非诉赔偿	125,325.21	176,991.15	125,325.21
其他	161,272.59	35,315.54	161,272.59

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	248,027,185.22	703,082.99	248,027,185.22

[注] 本期涉诉收益情况详见本财务报表附注五(一)33之说明

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	12,016,888.42	109,048.39	12,016,888.42
对外捐赠	2,781,929.20	1,002,000.00	2,781,929.20
罚款支出	372,607.65	458,360.73	372,607.65
其他	200.00	4,250.57	200.00
合 计	15,171,625.27	1,573,659.69	15,171,625.27

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	90,855,170.54	140,440,669.51
递延所得税费用	3,884,136.08	-5,085,911.80
合 计	94,739,306.62	135,354,757.71

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	627,981,412.25	523,080,009.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	94,197,211.84	78,462,001.47
子公司适用不同税率的影响	39,531,454.81	21,204,618.50
调整以前期间所得税的影响	1,826,855.57	-6,145,527.10
非应税收入的影响	-360,550.38	405,312.65
额外可扣除费用的影响	-1,970,767.31	-2,013,474.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,751,976.09	7,240,964.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-63,456,162.26	

项 目	本期数	上年同期数
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	19,567,850.33	35,585,031.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	651,437.93	615,830.21
所得税费用	94,739,306.62	135,354,757.71

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)35之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的专项补助资金、奖励金	5,135,000.00	3,134,500.00
收回的保证金、押金及往来款	114,163,183.31	373,961,687.71
经营性利息收入	24,816,070.53	22,239,442.91
合 计	144,114,253.84	399,335,630.62

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
管理费用、研发费用、销售费用	79,750,431.76	75,511,082.85
支付的押金、保证金及其他往来款	153,256,016.64	61,061,621.46
其他	13,350,286.74	15,447,030.05
合 计	246,356,735.14	152,019,734.36

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回银行理财	130,000,000.00	310,000,000.00
投资保证金		10,000,000.00
合 计	130,000,000.00	320,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付银行理财	80,000,000.00	440,000,000.00
合 计	80,000,000.00	440,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
筹资活动保证金	42,745,863.22	59,180,027.81
合 计	42,745,863.22	59,180,027.81

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
筹资活动保证金	17,486,470.42	2,092,176.60
融资租赁租金	8,426,701.12	23,477,752.31
购买少数股东股权	4,722,800.00	60,000,000.00
合 计	30,635,971.54	85,569,928.91

7. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	533,242,105.63	387,725,252.28
加: 资产减值准备	76,912,564.37	68,768,824.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,201,602.67	182,983,203.13
无形资产摊销	953,791.90	808,425.24
长期待摊费用摊销	7,764,053.31	8,503,276.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	3,730,099.95	81,605.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	12,016,888.42	109,048.39

补充资料	本期数	上年同期数
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-4,106,499.13	-3,364,023.79
财务费用(收益以“—”号填列)	177,781,084.83	194,261,246.27
投资损失(收益以“—”号填列)	-2,697,200.11	2,841,036.47
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,246,619.08	-6,919,544.15
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	2,637,517.00	1,833,632.35
存货的减少(增加以“—”号填列)	-278,019,391.30	-252,129,314.14
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-825,123,428.35	-489,460,907.44
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,553,528,667.56	1,003,762,751.03
其他	-236,847,844.51	4,682,011.42
经营活动产生的现金流量净额	1,117,220,631.32	1,104,486,523.27
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	2,571,967,197.64	2,623,743,794.03
减: 现金的期初余额	2,623,743,794.03	2,282,109,377.27
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	-51,776,596.39	341,634,416.76

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,571,967,197.64	2,623,743,794.03
其中: 库存现金	6,071,830.98	5,414,141.99
可随时用于支付的银行存款	2,565,895,366.66	2,618,329,652.04
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		

项 目	期末数	期初数
3) 期末现金及现金等价物余额	2,571,967,197.64	2,623,743,794.03
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	226,088,299.08	详见附注五(一) 1
小 计	226,088,299.08	
应收账款	218,088,452.02	以青海新能源电站发电业务应收款项作为总额 61,000.00 万元的长期质押及抵押借款的质押物，截至 2020 年 12 月 31 日，该贷款项下本金余额为 37,400.00 万元
小 计	218,088,452.02	
存货		
其中：君莲 C1 地块	937,832,878.63	以账面开发产品作为总额 44,552 万元的长期抵押借款的抵押物，截至 2020 年 12 月 31 日，该贷款项下本金余额为 26,702 万元
小 计	937,832,878.63	
长期应收款		
其中：象山新桥连接线 PPP 项目	618,597,523.83	以长期应收款项作为总额为 60,000 万元的长期质押借款的质押物，截至 2020 年 12 月 31 日，该贷款项下本金余额为 42,100 万元
象山沿海南线 PPP 项目	170,803,910.27	以长期应收款项作为总额为 15,500 万元的长期质押借款的质押物，截至 2020 年 12 月 31 日，该贷款项下本金余额为 10,050 万元
小 计	789,401,434.10	
固定资产-专用设备		
其中：青海宏润 80MW 并网发电光伏项目	552,134,012.21	以原值为 73,590.51 万元的专用设备（光伏电站）作为总额 61,000 万元的长期质押及抵押借款的抵押物，截至 2020 年 12 月 31 日，该贷款项下本金余额为 37,400 万元
固定资产-机器设备		
其中：本公司地铁施工机器设备 29#盾构机、33-39#盾构机	250,003,994.39	以原值为 34,500.35 万元的盾构机作为总额 24,000 万元的长期抵押借款的抵押物，截至

项 目	期末账面价值	受限原因
		2020 年 12 月 31 日，该贷款项下本金余额为 7,992.01 万元
小 计	802,138,006.60	
合 计	2,973,549,070.43	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	76,676.58	6.5249	500,307.02
新加坡币	242,704.18	4.9314	1,196,871.39
港币	4,600.00	0.8416	3,871.36
欧元	7.45	8.0250	59.79
蒙图	11,905,092.20	0.0023	27,381.71
小 计			1,728,491.27
应收账款			
其中：美元	1,089,633.69	6.5249	7,109,750.86
欧元	2,085,963.75	8.0250	16,739,859.09
小 计			23,849,609.95
其他应收款			
其中：美元	1,845,202.45	6.5249	12,039,761.47
小 计			12,039,761.47

(2) 境外经营实体说明

HONGRUNSFECOCO., LTD 主要经营地在蒙古乌兰巴托；其记账本位币为美元；因为该国货币汇率变动较大，且其融资、采购及未来的销售都是以美元计价，因此采用美元作为本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业研发投入后补助	2,000,000.00	其他收益	宁波市科学技术局《关于开展 2019 年度企业研发投入后补助工作的通知》（甬财政发〔2019〕821 号）
建筑企业科技创新补助	1,350,000.00	其他收益	象山县建筑业管理中心、象山县财政局《关于下达 2019 年度建筑业发展专项资金的通知》（象建管建〔2018〕24 号）
研发投入补助费	584,000.00	其他收益	象山县科学技术局《象山县企业研发投入后补助管理暂行办法》（象科〔2018〕56 号）
上海市崇明区财政专项扶持	841,000.00	其他收益	上海三星经济开发区《关于注册企业扶持承诺》
上海市徐汇区漕河泾街道新冠疫情防控专项补贴	200,000.00	其他收益	上海市徐汇区人民政府《徐汇区全力防控疫情支持服务企业平稳健康发展的实施办法》
上海市徐汇区楼宇载体专项奖励	160,000.00	其他收益	上海市徐汇区产业促进中心《关于加快徐汇区现代服务业高端化集群化国际化发展的扶持意见》
合 计	5,135,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 5,135,000.00 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
宏润建设集团上海有限公司	投资设立	2020 年 07 月 24 日	120,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
宏润建设集团上海置业有限公司	上海	上海	物业服务业	90	10	设立
上海宏达混凝土有限公司	上海	上海	制造业	99.39		设立
上海宏加新型建筑结构制造有限公司	上海	上海	制造业	70		设立
龙口宏大房地产开发有限公司	龙口	龙口	房地产业	100		设立

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	
宁波宏耀投资发展有限公司	宁波	宁波	实业投资	100		设立
宏润建设集团（辽宁）有限公司	沈阳	沈阳	建筑业	100		设立
HONGRUNSFECOCO., LTD.	乌兰巴托	蒙古	房地产业	80		设立
武汉宏恒投资发展有限公司	武汉	武汉	实业投资	95	5	设立
宁波宏浩投资发展有限公司	宁波	宁波	实业投资	90	10	设立
青海宏润新能源投资有限公司	青海	青海	新能源开发	100		设立
珠海宏业建设有限公司	珠海	珠海	建筑业	100		设立
宁德天宏投资有限公司	宁德	宁德	实业投资	100		设立
上海润基岩土技术有限公司	上海	上海	建筑业	60		设立
宁波宏润良和投资管理有限公司	象山	象山	实业投资	98		设立
上海宏蛟智能科技有限公司	上海	上海	软件业	100		设立
宁波宏彦建设有限公司	象山	象山	实业投资	99		设立
宏润博源（上海）教育科技有限公司	上海	上海	教育服务	84.62		设立
上海宏润博源培训学校有限公司	上海	上海	教育服务	84.62		设立
宏润建设集团上海有限公司	上海	上海	建筑业	100.00		设立
上海宏润地产有限公司	上海	上海	房地产业	100		同一控制合并
上海泰阳绿色能源有限公司	上海	上海	制造业	100		非同一控制合并
上海杰庆实业发展有限公司	上海	上海	实业投资	100		非同一控制合并
上海宏宙房地产开发有限公司	上海	上海	房地产业		100	设立
黑龙江省宏润房地产开发有限公司	哈尔滨	哈尔滨	房地产业		80	设立
嘉兴宏润房地产开发有限公司	嘉兴	嘉兴	房地产业		100	设立
上海宏晨房地产有限公司	上海	上海	房地产业		100	设立
无锡宏诚房地产开发有限公司	无锡	无锡	房地产业		52	同一控制合并
象山宏润房地产开发有限公司	象山	象山	房地产业		100	同一控制合并
上海宏润房地产开发有限公司	上海	上海	房地产业		100	同一控制合并

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	
上海科润房地产开发有限公司	上海	上海	房地产业		95	非同一控制合并
衡阳宏邦置业有限公司	衡阳	衡阳	房地产业		79	非同一控制合并
上海润凯物业服务有限公司	上海	上海	物业服务业		100	设立
上海宏诚运输有限公司	上海	上海	运输业		100	设立
宁波宏町贸易有限公司	宁波	宁波	商业		100	设立
上海拓博索拉光伏科技有限公司	上海	上海	制造业		100	设立
刚察无限能源电力有限公司	青海	青海	新能源开发		100	非同一控制合并
刚察祯阳光伏发电有限公司	青海	青海	新能源开发		100	非同一控制合并

2. 重要的非全资子公司

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
HONGRUNSFECOCO., LTD.	20.00	-6,887,385.53		-50,641,113.14
黑龙江省宏润房地产开发有限公司	20.00	14,791,662.15		95,386,755.10
无锡宏诚房地产开发有限公司	48.00	114,608,523.08		176,258,318.36

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
HONGRUNSFECOCO., LTD.	59,537,803.91	351,409.84	59,889,213.75	313,094,779.46		313,094,779.46
黑龙江省宏润房地产开发有限公司	1,570,950,906.62	1,860,410.83	1,572,811,317.45	1,095,877,541.93		1,095,877,541.93
无锡宏诚房地产开发有限公司	634,527,034.13	14,558,073.19	649,085,107.32	281,880,277.41		281,880,277.41

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
HONGRUNSFECOCO., LTD.	91,328,965.73	618,943.11	91,947,908.84	310,685,576.89		310,685,576.89
黑龙江省宏润房地产开发有限公司	1,404,013,029.81	1,346,526.20	1,405,359,556.01	928,238,683.83	74,117,166.67	1,002,355,850.50
无锡宏诚房地产开发有限公司	484,191,633.98	15,362,585.67	499,554,219.65	124,345,894.64	246,771,251.50	371,117,146.14

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
HONGRUNSFECOCO., LTD.		-34,436,927.64	-34,482,057.64	-166,637.59
黑龙江省宏润房地产开发有限公司	399,500,326.17	73,958,310.76	73,958,310.76	105,925,702.65
无锡宏诚房地产开发有限公司	5,968,056.21	238,767,756.42	238,767,756.42	14,330,726.93

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
HONGRUNSFECOCO., LTD.		-35,069,407.37	-35,069,407.37	-445,494.71
黑龙江省宏润房地产开发有限公司	1,229,731,848.88	255,029,369.70	255,029,369.70	44,830,414.04
无锡宏诚房地产开发有限公司	8,712,666.67	-3,672,931.39	-3,672,931.39	-1,350,191.85

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
上海泰阳绿色能源有限公司	2020年10月12日	76.07%	100.00%

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

项 目	上海泰阳绿色能源有限公司
购买成本	
现金	4,722,800.00

项 目	上海泰阳绿色能源有限公司
购买成本合计	4,722,800.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-4,965,322.97
差额	9,688,122.97
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	-9,688,122.97
调整未分配利润	

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

（1）基本情况

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	
浙江全景置业有限公司	杭州市	杭州市	房地产业	40		权益法核算
宁波宏嘉建设有限公司	宁波市	宁波市	实业投资	70		权益法核算
台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙）	台州市	台州市	实业投资	18.15		权益法核算

（2）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

公司持有宁波宏嘉建设有限公司 70%股权，根据该公司章程约定，股东共同控制该公司，因此采用权益法核算。

（3）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

公司持有台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙）18.15%股权，公司通过董事会席位安排对其存在重大影响，因此采用权益法核算。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	宁波宏嘉建设有限公司	宁波宏嘉建设有限公司
流动资产	38,966,563.67	13,372,878.58

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	宁波宏嘉建设 有限公司	宁波宏嘉建设 有限公司
其中：现金和现金等价物	38,269,918.04	11,846,400.30
非流动资产	2,079,477,799.10	1,596,888,961.10
资产合计	2,118,444,362.77	1,610,261,839.68
流动负债	446,001,405.58	2,092,934.58
非流动负债	1,321,796,666.67	1,257,709,555.56
负债合计	1,767,798,072.25	1,259,802,490.14
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	350,646,290.52	350,459,349.54
按持股比例计算的净资产份额	245,452,403.37	245,321,544.68
调整事项		
其他	-5,000.00	-5,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	245,447,403.37	245,316,544.68
净利润	186,940.98	-27,275.46
综合收益总额	186,940.98	-27,275.46

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	浙江全景置业有 限公司	台州杭绍台高铁投 资管理合伙企业 (有限合伙)	浙江全景置业有 限公司	台州杭绍台高铁投 资管理合伙企业 (有限合伙)
流动资产	459,917,399.36	60,182,523.89	482,105,547.31	38,071,326.42
非流动资产	2,047,633.44	4,721,815,249.00	6,040,558.68	2,886,094,000.00
资产合计	461,965,032.80	4,781,997,772.89	488,146,105.99	2,924,165,326.42
流动负债	164,660,819.24	50,380.00	197,228,092.97	50,380.00
负债合计	164,660,819.24	50,380.00	197,228,092.97	50,380.00
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	297,304,213.56	4,781,947,392.89	290,918,013.02	2,924,165,326.42
按持股比例计算的净资产 份额	118,921,685.43	867,923,451.81	116,367,205.21	504,694,960.03

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	浙江全景置业有限公司	台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江全景置业有限公司	台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙）
对联营企业权益投资的账面价值	118,921,685.43	629,682,955.97	116,367,358.15	504,715,521.32
营业收入	39,412,266.65		761,904.77	
净利润	6,386,200.54	109,746.01	-7,708,505.64	1,219,225.81
综合收益总额	6,386,200.54	109,746.01	-7,708,505.64	1,219,225.81

八、与金融工具相关的风险

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、

市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)12之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金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

本公司定期/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。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的57.36%(2019年12月31日：53.54%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

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。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,260,387,491.88	3,550,088,603.26	1,884,764,797.33	956,826,860.23	708,496,945.70
应付票据	44,740,000.00	44,740,000.00	44,740,000.00		
应付账款	7,129,089,609.01	7,129,089,609.01	7,129,089,609.01		
其他应付款	370,386,023.44	370,386,023.44	370,386,023.44		
一年内到期的非流动负债	224,842,537.98	234,090,645.34	234,090,645.34		
小 计	11,029,445,662.31	11,328,394,881.05	9,663,071,075.12	956,826,860.23	708,496,945.70

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,603,647,076.78	3,936,790,900.55	2,431,196,050.17	627,544,885.57	878,049,964.81
应付票据	143,700,731.09	143,700,731.09	143,700,731.09		
应付账款	5,831,877,595.46	5,831,877,595.46	5,831,877,595.46		
其他应付款	479,335,273.84	479,335,273.84	479,335,273.84		
一年内到期的非流动负债	586,228,326.86	586,228,326.86	586,228,326.86		
小 计	10,644,789,004.03	10,977,932,827.80	9,472,337,977.42	627,544,885.57	878,049,964.81

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险,浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例,并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,764,820,865.84元(2019年12月31日:人民币3,761,513,214.70元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50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. 外汇风险

外汇风险,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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1)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	4,797,877.16		80,330,410.96	85,128,288.12
权益工具投资	4,797,877.16			4,797,877.16
结构性存款			80,330,410.96	80,330,410.96
2. 应收款项融资			21,732,698.35	21,732,698.35
3. 其他权益工具投资			18,634,000.00	18,634,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	4,797,877.16		120,697,109.31	125,494,986.47

(二) 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

对于持有的权益工具投资（A股法人股），采用在活跃市场的报价确定其公允价值。

(三) 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

1. 对于持有的结构性存款，采用面值加按预期收益率计算的预期收益确定其公允价值；
2. 对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；

3. 因被投资企业福建榕信水务环境产业有限公司、福建源信水务环境产业有限公司的经营环境和经营情况、财务状况自 2017 年 8 月设立以来未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江宏润控股有限公司	宁波	实业投资	15,000 万	39.22%	39.22%

(2) 本公司最终控制方是郑宏舫先生。

(3) 其他说明

本公司创始人、董事长郑宏舫先生直接持有本公司 14.43%股份及通过持股浙江宏润控股有限公司（以下简称宏润控股公司）（郑宏舫先生直接持有该公司 36.81%股份）而间接持有本公司 39.22%股份，系本公司实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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	与本公司关系
宁波宏嘉建设有限公司	合营企业
浙江全景置业有限公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况

本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
黄全跃	本公司财务负责人
宁波象山港国际大酒店有限公司	同一母公司
宁波石浦半岛置业有限公司	重要子公司少数股东
宁波谊胜针织有限公司	重要子公司少数股东
无锡市锡西银光实业有限公司	重要子公司少数股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宁波象山港国际大酒店有限公司	支付住宿及餐饮费	132,656.00	292,471.00

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江全景置业有限公司	房屋建筑施工		41,730,821.09
宁波宏嘉建设有限公司	工程建筑施工	179,393,524.74	121,682,059.73
黄全跃	销售房产		798,312.00
小 计		179,393,524.74	164,211,192.82

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
宏润控股公司	办公用房屋	156,547.00	156,547.00

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 已经履行 完毕
宁波宏嘉建设有限公司	1,552,109,722.22	2016-10-26 起	最长至 2028-03-21	否

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已经 履行完毕
宏润控股公司	1,342,476,177.92	2020-01-17 起	最长至 2021-12-21	否
宏润控股公司	450,406,799.42	2019-01-02 起	最长至 2023-11-24	否
宏润控股公司、郑宏 舫	397,976,875.00	2020-02-19 起	最长至 2021-12-06	否
宏润控股公司	1,576,537,017.12	2016-07-30 起	最长至 2025-05-31	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	偿还金额	起始日	到期日	说明
拆入					
宁波石浦半岛置业有限公司		64,671.06			往来款
宁波谊胜针织有限公司	326,874.09		2020 年 1 月	无特定到期日	往来款
无锡市锡西银光实业有限公司		49,263,850.00	2019 年 3 月		往来款
小 计	326,874.09	49,328,521.06			
拆出					
无锡市锡西银光实业有限公司	9,600,000.00		2020 年 12 月	无特定到期日	往来款
小 计	9,600,000.00				

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	772.80 万元	752.00 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江全景置业有限公司	120,861,290.44	12,086,129.04	120,861,290.44	6,043,064.52
小 计		120,861,290.44	12,086,129.04	120,861,290.44	6,043,064.52
其他应收款	宁波宏嘉建设有限公司	30,000,000.00	1,500,000.00		
其他应收款	无锡市锡西银光实业有限公司	9,600,000.00	480,000.00		
小 计		39,600,000.00	1,980,000.00		
合 计		160,461,290.44	14,066,129.04	120,861,290.44	6,043,064.52

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	宁波石浦半岛置业有限公司	18,773,325.80	18,837,996.86
其他应付款	宁波谊胜针织有限公司	326,874.09	
其他应付款	无锡市锡西银光实业有限公司		49,263,850.00
小 计		19,100,199.89	68,101,846.86

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

项 目	期末数	期初数
已签约但尚未于财务报表中确认的对外投资承诺	731,923.00 万元	731,923.00 万元

本公司对外投资承诺明细如下：

1. 2016 年 3 月，本公司中标“三路一桥”PPP 项目中兴大桥及接线（江南路—青云路）工程，中标价：工程费用 8.8775 亿元，年运营维护费 600 万元。特许经营期：11.5 年，其中建设期 3.5 年，运营期 8 年。截至 2020 年 12 月 31 日，宁波宏嘉建设有限公司完成投资 207,422.68 万元。

2. 2017 年 4 月，本公司及中国水环境集团投资有限公司、中国市政工程西北设计研究院有限公司组成的联合体中标“福州市金山片区水系统综合治理 PPP 项目”，中标价人民币 14.25 亿元，项目工期 24 个月，运营期 13 年。截至 2020 年 12 月 31 日，该项目完成工程施工 143,894.18 万元。该项目对外投资承诺金额按投资总额乘以公司所占投资比重得出。

3. 2017 年 6 月，本公司及中国水环境集团投资有限公司组成的联合体中标“福建省罗源县南溪、起步溪流域水环境综合整治及周边路网改造、污水处理工程 PPP 项目”，中标价

人民币 9.5 亿元（其中工程建安造价 7.1 亿元），项目合作期含建设期和运营期，子项目选屿污水处理厂合作期为 30 年，其他子项目合作期为 15 年。截止 2020 年 12 月 31 日，该项目完成工程施工 11,034.90 万元。该项目对外投资承诺金额按投资总额乘以公司所占投资比重得出。

4. 为进一步拓展市场，提升公司 PPP 业务市场竞争力，推动业务战略升级，经 2017 年第二次临时股东大会审议通过，同意公司参与投资建设杭绍台铁路 PPP 项目，预计项目总投资 412 亿元，其中社会投资人占 51%，公司占社会投资人的比例为 18.15%。本项目采用 BOOT（建设-所有一运营一移交）模式运作，由项目公司全权负责杭绍台铁路的投资、融资、建造、运营和维护，期满后无偿移交省政府或者省政府指定机构。该项目对外投资承诺金额按投资总额乘以公司所占投资比重得出。

上述四项对外投资承诺合计 731,923.00 万元。

（二）或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十（二）3 之说明。

十二、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	于 2021 年 4 月 21 日，本公司第九届董事会召开第十五次会议，批准 2020 年度利润分配预案，以 2020 年 12 月 31 日的总股本 110,250 万元为基数，每 10 股派发现金股利人民币 1.20 元（含税）。本预案需提交公司 2020 年度股东大会审议。
------------------	---

十三、其他重要事项

（一）分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为建筑施工及基础设施投资业务、房地产业务、新能源开发业务及其他业务。这些报告分部是以业务性质及业绩考核等管

理要求为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为建筑施工及基础设施投资业务分部提供工程施工劳务、房地产业务分部提供房地产开发劳务、新能源开发业务分部提供光伏发电劳务、其他业务分部提供的其他劳务。

2. 报告分部的财务信息

行业分部

项目	建筑施工及基础设施投资业务	房地产业务	新能源开发业务
主营业务收入	11,202,892,630.75	678,067,467.06	104,889,905.67
主营业务成本	10,400,040,537.16	442,770,073.93	45,160,730.95
资产总额	13,962,995,790.91	4,271,506,782.86	954,436,813.26
负债总额	10,573,381,107.76	3,104,823,476.75	762,231,760.48

(续上表)

项目	其他业务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	41,733,478.22	-711,010,673.46	11,316,572,808.24
主营业务成本	28,728,603.89	-707,587,715.38	10,209,112,230.55
资产总额	325,901,632.51	-2,514,617,123.53	17,000,223,896.01
负债总额	140,269,105.83	-1,383,775,815.00	13,196,929,635.82

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 浙江宏润控股有限公司持有本公司股份的质押事项

截至 2020 年 12 月 31 日，宏润控股公司持有公司股份 432,363,593 股，占公司总股本 39.22%。其所持公司股份累计被质押 333,900,000 股，占公司总股本 30.29%。

2. 郑宏舫先生持有本公司股份的质押事项

截至 2020 年 12 月 31 日，郑宏舫先生持有公司股份 159,084,924 股，占公司总股本 14.43%，郑宏舫先生累计质押公司股份总数 91,300,000 股，占公司总股本 8.28%。

3. 员工持股计划事项

2018 年，公司实施 2018 年员工持股计划，该次员工持股计划实际募集资金 2 亿元，通过二级市场集中竞价交易方式累计买入公司股票 48,583,053 股，占公司总股本 4.41%。截止 2018 年 12 月 21 日已完成股票购买，并自 2018 年 12 月 22 日起锁定一年。截止财务报表批准报出日，本次员工持股计划尚持有宏润建设股份 2,870,913 股。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,311,073,349.52	100.00	201,866,361.51	15.40	1,109,206,988.01
合 计	1,311,073,349.52	100.00	201,866,361.51	15.40	1,109,206,988.01

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	1,256,403,105.79	100.00	192,045,917.60	15.29	1,064,357,188.19
合 计	1,256,403,105.79	100.00	192,045,917.60	15.29	1,064,357,188.19

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并财务报表范围内关联往来组合	141,854,272.18		
账龄组合	1,169,219,077.34	201,866,361.51	17.27
小 计	1,311,073,349.52	201,866,361.51	15.40

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	770,015,798.62	38,500,789.95	5.00
1-2 年	201,268,807.92	20,126,880.79	10.00
2-3 年	28,213,197.22	4,231,979.58	15.00
3-5 年	61,429,124.79	30,714,562.40	50.00
5 年以上	108,292,148.79	108,292,148.79	100.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
小 计	1,169,219,077.34	201,866,361.51	17.27

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	893,999,145.55
1-2 年	211,923,546.28
2-3 年	28,213,197.22
3-5 年	61,429,124.79
5 年以上	115,508,335.68
合 计	1,311,073,349.52

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	192,045,917.60	10,369,244.59				548,800.68		201,866,361.51
小 计	192,045,917.60	10,369,244.59				548,800.68		201,866,361.51

(4) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款 548,800.68 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 663,698,734.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 50.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 41,782,767.35 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	996,159,407.57	100.00	262,719,412.78	26.37	733,439,994.79

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	996,159,407.57	100.00	262,719,412.78	26.37	733,439,994.79

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,069,616,630.22	100.00	246,239,558.61	23.02	823,377,071.61
合 计	1,069,616,630.22	100.00	246,239,558.61	23.02	823,377,071.61

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	258,521,970.07	91,891,761.17	35.55
其中：1 年以内	118,851,872.37	5,942,593.63	5.00
1-2 年	16,689,258.17	1,668,925.83	10.00
2-3 年	35,369,761.28	5,305,464.19	15.00
3-5 年	17,272,601.47	8,636,300.74	50.00
5 年以上	70,338,476.78	70,338,476.78	100.00
合并财务报表范围内关联往来组合	737,637,437.50	170,827,651.61	23.16
小 计	996,159,407.57	262,719,412.78	26.37

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	514,834,006.66
1-2 年	18,489,258.17
2-3 年	62,496,561.28
3-5 年	37,272,601.47
5 年以上	363,066,979.99
合 计	996,159,407.57

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	5,610,173.83	8,220,091.18	232,409,293.60	246,239,558.61
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-834,462.91	834,462.91		
--转入第三阶段		-6,284,853.31	6,284,853.31	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,166,882.71	-1,100,774.95	17,133,746.41	17,199,854.17
本期收回				
本期转回				
本期核销			720,000.00	720,000.00
其他变动				
期末数	5,942,593.63	1,668,925.83	255,107,893.32	262,719,412.78

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销其他应收款 720,000.00 元。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	116,365,818.11	141,190,044.95
拆借款	796,748,901.26	851,676,920.57
应收暂付款	83,044,688.20	76,749,664.70
合 计	996,159,407.57	1,069,616,630.22

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
HONGRUNSEFECOCO., LTD.	合 并 范 围 内 的 关 联 往 来	307,060,486.21	5 年以内、 5 年以上	30.82	152,827,651.61
青海宏润新能源投资有 限公司	合 并 范 围 内 的 关 联	213,219,493.47	1 年以内	21.40	

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
	往来				
上海泰阳绿色能源有限公司	合并范围内的关联往来	81,110,000.00	1年以内、2-5年	8.14	18,000,000.00
茅月地	股权转让款	38,500,000.00	5年以上	3.86	38,500,000.00
宁波宏町贸易有限公司	合并范围内的关联往来	36,220,052.62	1年以内	3.64	
小计		676,110,032.30		67.86	209,327,651.61

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,249,575,592.17		1,249,575,592.17	1,246,852,792.17		1,246,852,792.17
对联营、合营企业投资	994,052,044.77		994,052,044.77	867,942,248.91		867,942,248.91
合 计	2,243,627,636.94		2,243,627,636.94	2,114,795,041.08		2,114,795,041.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
宏润建设集团上海置业有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
上海宏达混凝土有限公司	40,540,526.00			40,540,526.00		
上海宏加新型建筑结构制造有限公司	34,244,482.17			34,244,482.17		
上海宏润地产公司有限公司	295,077,882.00			295,077,882.00		
龙口宏大房地产开发有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
上海杰庆实业发展有限公司	29,996,000.00			29,996,000.00		
宁波宏耀投资发展有限公司	54,000,000.00			54,000,000.00		
HONGRUNSFECOCO., LTD.	555,152.00			555,152.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
宏润建设集团（辽宁）有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海泰阳绿色能源有限公司	202,300,000.00	4,722,800.00		207,022,800.00		
武汉宏恒投资发展有限公司	104,500,000.00			104,500,000.00		
宁波宏浩投资发展有限公司	58,500,000.00			58,500,000.00		
青海宏润新能源投资有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
珠海宏业建设有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁德天宏投资有限公司	9,900,000.00		2,000,000.00	7,900,000.00		
上海润基岩土技术有限公司	900,000.00			900,000.00		
宁波宏润良和投资管理有限公司	196,000,000.00			196,000,000.00		
宁波宏彦建设有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
上海宏蛟智能科技有限公司	2,010,000.00			2,010,000.00		
上海宏润博源学校培训有限公司	34,500,000.00			34,500,000.00		
宏润博源（上海）教育科技有限公司	828,750.00			828,750.00		
小 计	1,246,852,792.17	4,722,800.00	2,000,000.00	1,249,575,592.17		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整
合营企业					
宁波宏嘉建设有限公司	245,316,544.68			130,858.69	
小 计	245,316,544.68			130,858.69	
联营企业					
浙江全景置业有限公司	116,367,358.15			2,554,327.28	
台州杭绍台高铁投资管理 合伙企业（有限合伙）	504,715,521.32	124,947,515.75		19,918.90	
光大宏润投资管理有限 责任公司	1,542,824.76		1,542,824.76		
小 计	622,625,704.23	124,947,515.75	1,542,824.76	2,574,246.18	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合 计	867,942,248.91	124,947,515.75	1,542,824.76	2,705,104.87	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
宁波宏嘉建设有限公司					245,447,403.37	
小 计					245,447,403.37	
联营企业						
浙江全景置业有限公司					118,921,685.43	
台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙）					629,682,955.97	
光大宏润投资管理有限责任公司						
小 计					748,604,641.40	
合 计					994,052,044.77	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	11,144,612,398.99	10,349,242,191.92	10,770,953,203.94	9,896,166,383.55
合 计	11,144,612,398.99	10,349,242,191.92	10,770,953,203.94	9,896,166,383.55

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	建筑施工及基础设施投资业务	小计
主要经营地区		
华东地区	9,773,826,478.14	9,773,826,478.14

报告分部	建筑施工及基础设施投资业务	小计
华南地区	747,866,793.14	747,866,793.14
华中地区	235,210,728.02	235,210,728.02
东北地区	312,775,349.51	312,775,349.51
西北地区	49,223,868.53	49,223,868.53
华北地区	17,333,629.67	17,333,629.67
其他	8,375,551.98	8,375,551.99
小 计	11,144,612,398.99	11,144,612,398.99
收入确认时间		
商品（在某一时点转让）		
服务（在某一时段内提供）	11,144,612,398.99	11,144,612,398.99
小 计	11,144,612,398.99	11,144,612,398.99

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 168,733,659.50 元。

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	2,705,104.87	-2,842,663.05
成本法核算的长期股权投资收益	1,896,107.76	
处置长期股权投资产生的投资收益	-7,904.76	
其他		1,626.58
合 计	4,593,307.87	-2,841,036.47

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-15,746,988.37	

项 目	金 额	说 明
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	5,135,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	247,389,029.50	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,106,499.13	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,516,581.13	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-7,904.76	
小 计	238,359,054.37	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,103,913.11	

项 目	金 额	说 明
少数股东权益影响额(税后)	115,303,241.63	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	121,951,899.63	

(2) 重大非经常性损益项目说明

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益系涉诉收益，详见本财务报表附注五

(一)33 之说明

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.19	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.60	0.26	0.26

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	413,982,930.93
非经常性损益	B	121,951,899.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	292,031,031.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,214,460,098.14
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	55,125,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6
其他	购买子公司少数股东股权	I1 -9,688,122.97
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1 3
	本期计提专项储备净增加	I2 10,541,184.99
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2 6
	本期报表折算差额变动	I3 -38,936.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3 6
报告期月份数	K	12

项目	序号	本期数
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	3,396,718,157.36
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	12.19%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	8.60%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	413,982,930.93
非经常性损益	B	121,951,899.63
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	292,031,031.30
期初股份总数	D	1,102,500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,102,500,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.38
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.26

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

宏润建设集团股份有限公司

二〇二一年四月二十一日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月28日转制



(特殊普通合伙)

仅为宏润建设集团股份有限公司2020年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

说明

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

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



仅为宏润建设集团股份有限公司 2020 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多
登记、备案、许可、监
管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围 审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计，代理记账，会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训，信息系统审计，法律、法规规定的其他业务。(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)

登记机关

2021年03月8日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

2021年03月1日至6月30日通过

国家市场监督管理总局监制

仅为宏润建设集团股份有限公司2020年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号: 440300070164 No. of Certificate 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会 Authorized Institute of CPAs 发证日期: 1998 年 12 月 16 日 Date of Issuance 2020 年 9 月换发	姓名: 谢军 Full name 性别: 男 Sex 出生日期: 1972-10-01 Date of birth 工作单位: 大健会计师事务所 (特殊普通合伙) 广东分所 Working unit 身份证号码: 440301197210013819 Identity card No. 
注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA 同意调出 Agree the holder to be transferred from 事务所 CPAs 转出协会盖章 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs 年 月 日 /y /m /d 同意调入 Agree the holder to be transferred to 事务所 CPAs 转入协会盖章 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs 年 月 日 /y /m /d	 谢军(440300070164), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2020〕132号。  440300070164



仅为宏润建设集团股份有限公司 2020 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明谢军是中国注册会计师, 未经谢军本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书编号:
No. of Certificate 110101301476

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

发证日期:
Date of Issuance 2018 年 06 月 25 日

姓名: 翟文杰
Full name: 翟文杰

性别: 男
Sex: 男

出生日期: 1987-05-28
Date of birth: 1987-05-28

工作单位: 瑞华会计师事务所(特殊普通)
Working unit: 瑞华会计师事务所(特殊普通)

身份证号: 44430219870528242X
Identity card No. 44430219870528242X



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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所 深圳分所
瑞华会计师事务所 深圳分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019 年 11 月 11 日
y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师事务所 广东分所
天健会计师事务所 广东分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019 年 12 月 10 日
y /m /d



翟文杰(110101301476), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查, 通过文号: 粤注协〔2020〕132号。



110101301476

年 月 日
y /m /d

仅为宏润建设集团股份有限公司 2020 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明翟文杰是中国注册会计师, 未经翟文杰本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。