

公司代码：603081

公司简称：大丰实业

# 浙江大丰实业股份有限公司 2022 年年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人丰华、主管会计工作负责人张进龙及会计机构负责人（会计主管人员）陶小丽声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

拟以利润分配股权登记日总股本为基数，每10股派送现金分红人民币1.5元（税前），不转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。由于本公司发行的可转债处于转股期，实际派发的现金股利总额将根据利润分配股权登记日登记在册的总股数确定，按前述计算的每股现金分红（税前）金额不变。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的各项公司对未来企业战略、业务发展、经营计划、财务状况等前瞻性描述，是基于当前公司能够掌握的信息和数据对未来所作出的评估或预测，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的相关风险，敬请查阅管理层讨论与分析中公司关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	32
第五节	环境与社会责任.....	48
第六节	重要事项.....	51
第七节	股份变动及股东情况.....	72
第八节	优先股相关情况.....	79
第九节	债券相关情况.....	80
第十节	财务报告.....	82

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、大丰实业	指	浙江大丰实业股份有限公司
实业有限、大丰有限	指	浙江大丰实业有限公司
控股股东	指	丰华
实际控制人	指	本公司实际控制人为一致行动人丰华、王小红（LOUISA W FENG）、丰嘉隆（GAVIN JL FENG）、丰嘉敏（JAMIN JM FENG），其中王小红为丰华的配偶，丰嘉隆、丰嘉敏为丰华与王小红的儿子。
报告期	指	2022 年度
报告期末	指	2022 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	浙江大丰实业股份有限公司
公司的中文简称	大丰实业
公司的外文名称	Zhejiang Dafeng Industry Co., Ltd
公司的外文名称缩写	DAFENG INDUSTRY
公司的法定代表人	丰华

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢文杰	尹温杰
联系地址	余姚市阳明科技工业园区新建北路 737 号	余姚市阳明科技工业园区新建北路 737 号
电话	0574-62899078	0574-62899078
传真	0574-62892606	0574-62892606
电子信箱	stock@chinadafeng.com	stock@chinadafeng.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	余姚市阳明科技工业园区新建北路 737 号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	余姚市阳明科技工业园区新建北路 737 号
公司办公地址的邮政编码	315400
公司网址	www.chinadafeng.com
电子信箱	stock@chinadafeng.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
------------------	-------------------------------

公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	浙江大丰实业股份有限公司董事会办公室

## 五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	大丰实业	603081	无

## 六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 9 层 922-926 室
	签字会计师姓名	宁云，俞华，李鑫
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	中国（上海）自由贸易试验区商城路 618 号
	签字的保荐代表人姓名	梁昌红、施韬
	持续督导的期间	2017 年 4 月 20 日至 2020 年 12 月 31 日。鉴于公司募投项目尚处于建设期，募集资金尚未使用完毕，保荐机构继续履行相关持续督导义务。

## 七、 近三年主要会计数据和财务指标

### （一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减 (%)	2020年
营业收入	2,842,414,791.61	2,958,561,511.35	-3.93	2,509,112,917.34
归属于上市公司股东的净利润	286,844,688.91	390,871,861.61	-26.61	313,670,591.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	234,021,433.68	370,039,695.17	-36.76	289,879,961.53
经营活动产生的现金流量净额	-610,295,698.92	-357,724,633.08	不适用	209,427,645.04
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	2,852,551,502.83	2,613,666,387.71	9.14	2,277,325,135.52
总资产	7,658,991,007.21	7,118,125,906.87	7.60	5,158,599,356.09

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	0.69	0.96	-28.13	0.78
稀释每股收益(元/股)	0.69	0.89	-22.47	0.72
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.56	0.90	-37.78	0.72
加权平均净资产收益率(%)	10.55	16.03	减少5.48个百分点	14.58
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	8.60	15.18	减少6.58个百分点	13.47

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

归属于上市公司股东净利润下降 26.61%，主要系交付速度减缓、结算周期延长，同时新业务拓展费用增加、股权激励费用增加所致；

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润下降 36.76%，主要系交付速度减缓、结算周期延长，同时新业务拓展费用增加、股权激励费用增加所致；

经营活动产生的现金流量净额同比减少 2.53 亿元，主要系 PPP 项目投入金额增加，货款回款速度下降所致；

基本每股收益下降 28.13%，主要系归属于上市公司股东的净利润减少所致；

稀释每股收益下降 22.47%，主要系归属于上市公司股东的净利润减少所致；

扣除非经常性损益后的基本每股收益下降 37.78%，主要系归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润减少所致。

**八、境内外会计准则下会计数据差异**

**(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**

适用 不适用

**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

适用 不适用

**九、2022 年分季度主要财务数据**

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	461,421,537.27	658,446,218.42	679,674,727.56	1,042,872,308.36
归属于上市公司股东的净利润	69,737,462.10	66,082,020.20	96,633,658.20	54,391,548.41
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	69,490,952.95	58,828,842.89	59,007,969.49	46,693,668.35

经营活动产生的现金流量净额	-324,092,803.20	-96,588,199.69	-77,897,404.05	-39,149,100.49
---------------	-----------------	----------------	----------------	----------------

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	附注（如适用）	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	211,778.40		-61,920.79	-557,966.03
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，但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	19,275,153.33		13,047,246.22	11,625,207.46
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	-		-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,850,093.74		13,410,489.13	15,376,107.21
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	37,623,982.34		700,000.00	
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	-7,337,665.45		-2,903,382.73	976,451.37
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,218,428.33		526,896.09	595,297.39
减：所得税影响额	9,472,674.76		3,777,402.15	4,206,043.04
少数股东权益影响额(税后)	545,840.70		109,759.33	18,424.16
合计	52,823,255.23		20,832,166.44	23,790,630.20

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
债务工具投资	249,093,839.12	124,145,311.61	-124,948,527.51	4,234,028.82
可转让定期存单	164,704,885.26	129,470,684.93	-35,234,200.33	9,470,684.93
应收款项融资	71,242,887.50	44,312,843.05	-26,930,044.45	-
其他权益工具投资	6,900,000.00	22,400,000.00	15,500,000.00	-
合计	491,941,611.88	320,328,839.59	-171,612,772.29	13,704,713.75

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

2022年，公司在面对当前复杂的社会环境及多变的市场环境之下，始终坚持紧跟国家战略步伐，对外积极开拓市场，对内不断改进技术工艺和加大技术创新，梳理管理流程，夯实企业发展基础，全面提升企业的核心竞争力。近年来，公司积极向文体旅产业链上下游拓展，开启了从高端智造向内容创意和运营服务延伸的产业创新升级转变之路，构建文体旅智能商业生态系统的文化平台。报告期内，公司通过持续引入优秀人才、创新管理体系和激励模式，进一步强化了文体旅核心业务的全产业链优势；通过集聚公司优质资源加强对新业务的培育力度，加速新业务进入成长期。

### 1、文体科技装备业务

报告期内，公司优化交付配置，以推进定额、精益改善、体系建设等挖掘潜力，积极推进验收结算等激发活力，成功交付冬奥、冬残奥开幕式、杭州国家版本馆、杭州电竞馆等诸多地标性或重大影响力项目。

持续发力“一带一路”，文化装备输出成效显著。公司近年来持续推动中华文化走向世界，为“一带一路”沿线国家和地区的文体产业繁荣提供高质量的公共文体装备及服务，在2022年成功运作了雅加达文化艺术中心、菲律宾 kingdom 多功能综艺馆、赞比亚国际会议中心等多个重点项目。公司的技术和交付能力得到业主、顾问和总包的充分认可，对海外市场的拓展带来了积极的作用，也将助推公司全面发力国际化战略布局，加速向全球领先的文体旅产业整体集成方案解决商奋力迈进。

### 2、数字艺术科技业务

数艺科技以顶层创意策划先行，团队的跨专业、跨学科建设持续推进，专业实力不断增强；业务拓展与项目逻辑朝清晰化方向不断演进，推进自身创新能力的升级、探索业务边界的拓展，通过多项重大型、标杆型项目业务的探索与落地，加速业务板块的价值外溢。

景区型文旅融合方面，数艺成功中标并完成落地的黄酒小镇等项目，通过行进式演艺、游戏互动演艺、结构投影秀、激光水秀等艺术体验，打造多角度的场景化环境与多维度的沉浸式体验空间。

城市型文化综合体方面，成功落地海口免税城“AURA 天际秘林”主题中庭项目，交出我国免税商业场景漂亮答卷。同时，在项目实施落地的专业能力方面，主题中庭项目实现了内容设计、施工建造、落地呈现、商业运营方面全流程数字技术应用，打造具有示范意义的数字文商旅标杆。

### 3、轨道交通装备业务

轨道交通装备业务受国内外宏观经济形势影响，公司于挑战中抓机遇、求生存，齐心协力，继续前进。公司积极助力杭州地铁多线顺利开通，为杭州亚运筹备做出贡献；参建国内首列齿轨列车，在“名配角”之路上行稳致远。抓开发、研新品，自主研发新能源自动驾驶观光车、架车机、逃生门、PIS 系统、可调节座椅、高铁座椅及多款军品，年度新品开发平均达成率 90%。抓工法、促增效，建立焊接、粘接管理系统、环保在线监控系统，进行碳纤维、陶瓷喷涂新工艺开发，为规范工艺和推广智能制造打下坚实基础。

### 4、产业延伸

#### (1) 文化运营显规模效应，加速文化内容布局

报告期，文化传媒子公司正式更名为大丰文化，运营服务能力经受住了市场的考验，运营场馆数量和规模增长明显，规模化运作给品牌提升和资源整合提供了平台式的效能。成功获得温州高新文化广场和杭州亚运会展厅运营权，体现了公司在文体旅运营品牌和服务上的实力。在剧目自制与采购、票务销售及标准化的剧院物业服务、场务服务、技术服务等方面，集团化调度管理，凸显高效率、低成本的院线连锁优势。公司拥有遍布全球的演出内容采购渠道，在欧洲、北美、

日韩等 18 个国家和地区直接采购剧目，独家引进项目占 20%以上，在内容引进基础上，与国内外知名导演合作，编排和生产自制剧目，如《逐梦繁华》、《油漆未干》等剧目，深度挖掘重大 IP 实景娱乐、舞台剧、沉浸式演艺等泛娱乐项目衍生价值。公司逐步实现了对类文化场馆运营管理及内容孵化的体系化建设，体现了公司“文体旅创新科技+文体旅赋能服务”的双轮驱动模式进入实质性阶段。

### （2）文旅运营品牌树立。

报告期，《今夕共西溪》保持全年正常演出，观演人数突破增长 254%，先后被评为杭州宋韵精品项目，浙江省公共文化国际交流基地项目，首批省级旅游演艺精品项目，全国 2022 年度“最佳沉浸式”演艺项目，2022 中国照明协会灯光设计一等奖项目等诸多荣誉，同时项目也被纳入省文旅系统的“文化惠民，精神共富”，取得了项目创立时期预设的传播美好生活的初衷，接下来项目会借文旅行业舒展开放之际，积极开拓，聚焦主业，强化“宋韵主题+文化演艺”的经营模式，不断提升差异化经营能力和持续创新突破能力，进一步巩固自身竞争优势。

### （3）维保业务持续稳健发展。

报告期，维保公司取得了电子智能化二级资质，提前做好了机电、智能化双资质合并的准备工作，稳步推进未来五年规划。近三年毛利率保持稳定增长，二次维保续签率达 72%，稳步提升市占率，用心做好客户服务，为后期的项目改造打下坚实基础。

## 5、科研创新亮点频现，前瞻布局 AI 技术赋能内容创意

报告期，公司技术创新亮点频现，获得授权专利 65 项，其中发明专利 24 项。创制主火炬“大雪花”地面核心装置系统助力北京冬奥会和冬残奥会，让全世界看到中国强大的科技创新力和艺术创造；牵头承担的“十三五”国家重点研发计划“多功能小型文化服务综合体构建技术研发与应用示范”项目通过科技部项目综合绩效评价；“剧场演艺装备运维管理服务平台”项目列入中宣部国家文化产业发展项目库；参与申报的“优秀文化沉浸式实景展演服务关键技术研究与应用”项目列入 2023 年度省“尖兵”“领雁”研发攻关计划立项项目；“剧场演艺设备运维管理系统研发”荣获中国艺术科技研究所演艺装备系统技术文化和旅游部重点实验室开放课题。

前沿技术领域，前瞻布局 AI 相关技术应用，赋能文化内容创意。公司在各类 AI 交互式展项、智能导览、AI 生成艺术品、沉浸式体验空间、智能化控制系统等场景前瞻布局应用 AI 相关技术，具体应用类型有：（1）NLP（自然语言处理），是作为语音识别交互的展项、智能导览的主要算法，在安顺山里江南石头阵展项中有所使用；（2）GAN（对抗网络）与 VAE（深度学习模型），为 AI 艺术生成的主要算法，在杭州文博会临展动漫生成中应用该技术；（3）图形渲染和计算机视觉，为沉浸式体验空间的主要算法，在海口免税城中庭区域应用了该技术；（4）值迭代、策略迭代，这些基于控制技术的算法，为各类传感集成及控制技术的常用算法，在各类传感式体验互动及项目的总控系统中均有所使用。

## 二、报告期内公司所处行业情况

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》，公司属于制造业中的专用设备制造业（C73）；根据国家统计局现行的《国民经济行业分类目录》（GB T4754-2017），公司属于“专用设备制造业（35）”中的“其他专用设备制造业（3599）”。根据公司产品应用领域，公司所处行业主要为文化、体育、旅游产业和轨道交通行业。

### （一）文化行业

#### 1、泛文化场馆成为未来文化产业建设主旋律

根据文化和旅游部的《“十四五”文化产业发展规划》，“全国各类文化设施数量（公共图书馆、文化馆站、美术馆、博物馆、艺术演出场所）达到 7.7 万，文化设施年服务人次达到 48 亿。推进长城、大运河、长征、黄河等国家文化公园建设。”“十四五”期间国家大力支持发展旅游演艺、国家文化公园、博物馆、图书馆、版图馆等各类项目，此类泛文化场馆的普及将成为未来文化产业建设的主旋律。泛文化类场馆的含义越来越丰富，图书馆、博物馆、规划馆等类型成为下一阶段的热点，场馆(如电竞馆、多功能文体馆等等)对于功能的要求越来越多样，都要求我们加快业务创新，以适应市场需求并引领行业发展。

#### 2、智慧化成为泛文化场馆的建设刚需

随着泛文化场馆建设标准的提高、新经济对于场馆运营的影响以及大数据对于商业模式的变革，智慧化逐渐成为泛文化场馆的必然选择。同时国家着力引导各类文化场馆设施实现信息化、智慧化，相关政策频出，在文化大数据、文化遗产保护、文化生态保护区、国家文化公园等领域均有利好政策出台。

#### 3、综合集成成为市场需求主流

从市场趋势看，客户对项目的综合性要求越来越高，专业跨度越来越大，服务期间越来越久。具备产业链整合能力、整体方案解决能力以及核心产品自主能力的企业在市场竞争中有较大的优势。

### （二）体育行业

#### 1、体育装备行业

《全民健身计划（2021-2025 年）》将体育场地设施建设摆在突出位置，为体育装备市场带来新的机遇。同时国内城市积极承办国际、洲际各大单项赛事与综合性运动会，新场馆建设、老旧场馆改造，对体育场馆装备的需求也将增多。国家对青少年体质的关切与“双减”政策的落地，将大量增加学校对场馆设施改造和提升的需求；人民群众对体育活动的需求融入街道、社区和村镇，将进一步扩大体育场馆装备的市场空间。

#### 2、体育运营行业

近年来，我国的体育场馆正逐渐对外释放管理权限，以托管/合作模式运营的场馆逐渐增加。《国务院关于加快发展体育产业，促进体育消费的若干意见》（国发〔2014〕46 号）提出，到 2025 年我国体育市场规模将达到 5 万亿元，以美国体育产业结构中体育场馆运营占 7% 计算，届时我国

场馆运营市场规模将达到 3,500 亿元。随着我国体育产业结构的不断优化,大众健身场馆的增加,市场化运营挖掘出更大消费需求,场馆运营服务在体育产业中的占比有望进一步增加。民营资本进入和市场化运营将会给体育场馆带来新的发展机遇,促使产业进入新一轮的快速发展期。

### (三) 旅游行业

随着国家社会经济的持续发展,旅游业在经济发展中的产业地位、经济作用逐步增强,在促进经济发展、调整产业结构、创造就业机会等方面作用日益凸显,旅游业已成为国民经济战略性支柱产业之一。目前旅游业已经成为我国五大幸福产业之首,旅游逐渐成为“美好生活”的核心构成,成为国计民生的重要内容。长远看,共同富裕示范区、新时代全面展示中国特色社会主义制度优越性重要窗口建设成果和相关概念必然会带来可观的外部流量,提高本地旅游演艺节目的盈利空间。

### (四) 轨道交通行业

新建市场的强势增长叠加保有后服务市场的逐步释放,增加了轨道交通行业的市场容量。“十三五”期间,中国内地城轨交通新增运营线路长度总计 4,360 公里,年均新开通运营里程 872 公里。5 年间新增城轨交通运营线路长度超过“十三五”前城轨交通运营线路长度总和。中国城市轨道交通协会的统计数据显示,2022 年中国内地共计新增城轨交通运营线路长度 1085.17 公里。当年共计新增运营线路 25 条,新开后通段或既有线路的延伸段 25 段,新开通运营车站 622 座。不仅如此,2022 年,我国城轨智能化发展迈出了重要的步伐,新技术应用和新成果不断涌现。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### (一) 主要业务

公司自成立以来,便一直以“引领文体产业、传播美好幸福”为企业使命,历经三十载,发展壮大成为全球领先的文体旅产业整体集成方案解决商,集文体旅创新科技和文体旅赋能服务于一体的平台企业,构建文体旅智能商业生态系统的文化平台。近年来,公司积极向文体旅产业链上下游拓展,开启了从高端智造向内容创意和运营服务延伸的产业创新升级之路。随着产业链逐渐完善,公司已打造了创意、科技、数字、运营四大业务平台,各平台业务横纵联合、高效融合,探索文体旅产业与数字经济相结合的创新型业务,进一步提升产业链高度。

作为专业从事文体科技装备、数字艺术科技、轨道交通装备等业务的高科技企业,公司拥有行业领先的创意、研发、试制、生产和检测基地(或研究院),综合实力雄厚。尤其在智能舞台领域,通过多年品牌服务积累和技术创新沉淀,公司已成为行业龙头。

文体科技装备业务主要包括:智能舞台、智能座椅、灯音工程、数字场馆等核心产品的研发、智造与安装;以创新科技产品为核心的高端智能文体场馆(含智慧物联网和数字平台)、文体旅城市核心地标、泛文体综合体(多馆合一)的咨询规划、投资与建设运营等行业整体解决方案;文体旅产业策划咨询、特色文体活动(文化节、艺术节和赛事)、品牌 IP 策划推广、文化大数据

及运营等服务。典型案例有央视春晚（连续 24 年）、新中央电视台大剧院，北京鸟巢体育场、杭州奥体中心、G20 杭州峰会、金砖厦门峰会、上合青岛峰会、上海世博会、迪拜世博会、世界互联网大会主会场、建国 70 周年、建党百年、中国艺术节主会场、金鸡百花奖主会场、最大的室外秀场“中国出了个毛泽东”、最大的室内秀场武汉汉秀、全球最大戏剧聚落群“只有河南”等。

数字艺术科技业务主要是为文化综合体与城市光影文化、历史文化街区复兴与夜间经济、景区提升与文化小镇开发提供形象升级、文化光影秀、沉浸式演艺空间、综合艺术水景、虚拟互动体验、艺术亮化、多媒体艺术装置等文化创意策划、产品、服务与系统解决方案。典型案例有首个文商旅综合体中的数字秘境-全球最大免税城海口国际免税城、雅加达亚运会闭幕式“杭州时间”、无锡拈花湾动态雕塑、贵州安顺山里江南《夜书·今生缘》、临安苕溪光影秀、厦门星际酒吧、泰州意象凤城、梦回龙游、金砖厦门峰会海沧湖“白鹭水秀”、山东烟台葡萄酒文化街、韩城水秀“黄河魂”、济南“大明湖秀”、南京中华门投影秀、诗话西溪等。

轨道交通装备业务为城轨、城际、高铁、普铁车辆配套、轨道工艺设备、旅游观光车提供设计研发、系统集成产品和服务，集设计、生产、安装、售后于一体，助力交通新经济。轨道交通装备以内装为基础，以轨道座椅、铁路装备为重点发展方向，与中车长客、四方、浦镇、株机、唐客、大连机车，以及阿尔斯通、庞巴迪建立了长期的战略合作关系，坚定不移的实施配角战略。公司已承接 CRH 动车，宁波、杭州、广州、武汉、重庆、昆明、贵阳等地铁，长沙磁悬浮，以及印度、巴西、阿根廷、菲律宾等国内外轨道交通项目。

## （二）经营模式

作为全球领先的文体旅产业整体集成方案解决商，公司的主营业务主要面向政府及相关行业客户。大部分项目具有较强的个性化需求，交付时间和工期比较紧。目前，公司已经建立了完整的业务服务体系，尤其具备国家重大文体旅项目的紧急交付能力和运营保障能力，能快速挖掘整合用户需求，提供创意策划方案和技术实现方案，并快速进行产品定制设计、生产安装及调试。

### 1、项目信息挖掘

公司营销中心负责项目信息采集与挖掘。通过各级地方政府发改委建设项目信息网站、招标网及其他公开信息渠道获得项目信息，进行实地调研、动态跟踪、信息分析和评估。

公司销售网络遍布全国各地，采用大区域制进行营销管理，销员向区总汇报，区总向销总汇报，并列入公司项目系统，对项目信息实时更新进展，做到闭环控制。

### 2、方案咨询设计

公司获得相关项目信息后，提前组建营销、技术团队与业主进行初步沟通并提出概念方案，主要包括整体定位、创意主题方向。

项目中标后，每个项目均成立项目实施小组，销员牵头，设计师负责组织深化设计方案。项目组根据业主需求进行完善，出具深化设计方案及实施图纸并取得客户认可。

### 3、商务谈判沟通

项目实施前、中、后期，商务贯穿整个过程。项目中标前，商务负责与业主沟通项目信息并传达给公司相关部门；招投标过程中，商务负责具体投标报价事宜；项目中标后，商务负责销售合同签订工作，并协调相关部门配合；谈判达成并签订合同后，商务负责项目的实际对接，包括客户需求的传达、临时调整方案、款项支付等。

#### 4、定制生产安装

公司生产的产品为定制化、非标准化产品，所采用工艺和技术参数等需要根据客户实际需要及产品特点进行个性化设计、生产、安装。考虑到技术保密及设计方案的完整性，公司在产品生产过程中，由公司设计部门进行整体设计，核心部件由公司直接生产完成。

在项目实施过程中，公司实行“项目部负责制”，对项目实施全过程进行协调管控，采用 project 软件对项目进度实时监控更新，根据项目交付需求灵活机动，采用提前介入、现场施工与改进并进等方法，与总包方、监理方及业主充分沟通，在保证项目工程质量前提下，缩短工期进度。

#### 5、运营、维保服务

子公司大丰文化为场馆运营公司，结合子公司云娱智慧科技有限公司提供的大数据、物联网平台，已逐步建立了多地经营大剧院的成功经验，经纪业务健康发展，正向市场空间更为广阔的多馆合一的泛文化综合体运营市场进行拓展。

子公司大丰维保负责项目安装后的保驾、维护。由于损耗原因，设备运行寿命具有一定周期性，客户将会存在对既有设备进行局部或整体改造的需求，通常包括但不限于场馆设施的推陈出新、系统、软硬件设备的升级换代，公司将会根据相关需求进行策划方案的跟踪调整并提供持续保障服务。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）全产业链优势

公司已经建立了全产业链的业务布局以及完备的业务体系，具备文化、体育和旅游行业的策划、创意、智造、投资、运营全产业链、全生命周期优势，能为客户提供完整的行业解决方案，减少内部沟通协作成本，提升响应速度，确保创意和艺术的完美落地，在重大项目或紧急项目的保障方面具有明显的竞争优势。

### （二）人才团队优势

公司的核心团队成员多数为长期在行业内从事管理、研发、生产和市场开拓的资深人士，专业结构合理，从业经验丰富。公司高度重视人才的引进和培养，积极推动高素质人才队伍的建设，不断汇聚文化体育旅游科技装备领域的高精尖人才。成功打造了一支专业和年龄梯度搭配合理、执行力强大、多元互补的管理团队和专业团队。

### （三）技术研发优势

公司的舞台机械与电气控制业务，由于起步早、重视程度高、累计投入大，经过多年的积累沉淀，专业技术优势明显，重特大舞台项目和高难度设备装置的设计能力，在行业内具备较强的竞争力。拥有行业领先的技术创新团队、浙江省重点企业研究院、国家级博士后科研工作站，拥有“演艺装备与服务领域”首家国家企业技术中心和国家级工业设计中心，制定、修订了 15 项国家和行业标准，累计获得专利 1000 多项，其中发明专利近 200 项，多项专利填补国内外空白；自主研发的控制系统通过 SIL3 安全认证，为国内首个通过此认证的舞台控制系统。

#### (四) 集成优势

公司最早开创了剧场设备集成的业务模式，通过多个集成项目的实践，已探索出一套集成项目设计与管理经验，并从中总结出集成项目设计管理的重点和难点以及提高改进的方向，拥有舞台机械、灯光音视频、智能化、座椅看台、装饰幕墙等专项设施及整体解决方案的集成能力。从未来趋势看，集成项目会越来越多，利好集成度高的企业。

#### (五) 整合优势

作为一家企业历史悠久的上市公司，资金实力雄厚，品牌美誉度、知名度高，在各地地方政府、业主、总包、各大设计院都有良好的信誉，拥有丰富的产业资源，具备将上游优质供应商、中游合作伙伴、下游广泛的客户群体等产业链资源聚合的能力，是全球行业优质资源整合引领者。

#### (六) 交付优势

公司拥有行业内舞台机械、灯光音响、座椅等产品以及系统集成最大的交付能力，承接了大量时间紧、任务重、难度大的项目。

## 五、报告期内主要经营情况

报告期内，公司实现营业收入 28.42 亿元，同比下降 3.93%；归属于上市公司股东的净利润 2.87 亿元，同比下降 26.61%；总资产为 76.59 亿元，同比增长 7.60%；归属于上市公司股东的净资产为 28.53 亿元，同比增长 9.14%。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,842,414,791.61	2,958,561,511.35	-3.93
营业成本	1,991,862,601.44	2,058,331,522.10	-3.23
销售费用	97,706,263.01	91,108,677.28	7.24
管理费用	182,872,227.96	164,805,137.33	10.96
财务费用	16,771,071.14	25,695,203.85	-34.73
研发费用	128,810,565.52	124,530,629.79	3.44
经营活动产生的现金流量净额	-610,295,698.92	-357,724,633.08	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-59,957,680.86	-286,369,336.30	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	262,454,263.30	949,259,201.34	-72.35
汇率变动对现金等价物的影响	230,086.42	-578,585.98	不适用

财务费用变动原因说明：公司本期财务费用较 2021 年度下降 34.73%，主要系本期利息收入增加



较多，利息净支出减少金额较大所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额同比减少 2.53 亿元，主要系 PPP 项目投入金额增加，货款回款减少所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额同比增加 2.26 亿元，主要系在建工程投入金额减少，理财购买到期所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额同比减少 6.87 亿元，主要系本期新增借款减少，归还借款增加所致；

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 28.42 亿元，同比下降 3.93%；归属于上市公司股东净利润为 2.87 亿元，同比下降 26.61%；扣除非经常性损益的净利润为 2.34 亿元，同比下降 36.76%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
专用设备	2,837,941,991.85	1,988,493,076.51	29.93	-3.89	-3.15	减少 0.53 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
文体科技装备	2,214,543,710.08	1,570,625,635.89	29.08	-11.06	-9.98	减少 0.84 个百分点
数字艺术科技	399,528,965.44	253,391,173.28	36.58	121.96	149.41	减少 6.98 个百分点
轨道交通装备	155,728,045.00	115,242,971.00	26.00	-27.48	-18.43	减少 8.21 个百分点
其他	68,141,271.33	49,233,296.34	27.75	0.17	-24.80	增加 23.99 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
国内	2,747,599,385.27	1,942,597,483.51	29.30	-4.64	-3.53	减少

						0.81 个百分点
国外	90,342,606.58	45,895,593.00	49.20	26.71	16.16	增加 4.61 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

数字艺术科技营业收入增长 121.96%，主要系数字艺术项目增长较快所致。

## (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
专用设备	直接材料	1,187,566,102.67	59.72	1,219,246,429.71	59.38	-2.60	
	直接人工	444,000,811.07	22.33	479,697,249.03	23.36	-7.44	
	其他费用	212,077,551.60	10.67	201,564,833.32	9.82	5.22	
	外包成本	144,848,611.17	7.28	152,663,866.22	7.44	-5.12	
	小计	1,988,493,076.51	100.00	2,053,172,378.28	100.00	-3.15	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
文体科技装备	直接材料	984,254,876.95	62.67	1,076,162,611.88	61.68	-8.54	
	直接人工	376,968,153.61	24.00	423,892,643.49	24.29	-11.07	
	其他费用	122,100,103.86	7.77	155,727,343.32	8.93	-21.59	
	外包成本	87,302,501.47	5.56	89,039,466.98	5.10	-1.95	
	小计	1,570,625,635.89	100.00	1,744,822,065.67	100.00	-9.98	
数字艺术科技	直接材料	132,649,399.16	52.35	49,178,393.91	48.41	169.73	
	直接人工	32,860,613.25	12.97	19,092,645.45	18.79	72.11	
	其他费用	52,176,497.89	20.59	14,641,799.98	14.41	256.35	
	外包成本	35,704,662.98	14.09	18,684,894.81	18.39	91.09	
	小计	253,391,173.28	100.00	101,597,734.15	100.00	149.41	
轨	直接材料	70,601,825.68	61.26	93,490,179.24	66.18	-24.48	

道 交 通 装 备	直接人工	27,632,702.00	23.98	32,414,748.54	22.94	-14.75	
	其他费用	17,008,443.32	14.76	15,377,293.52	10.88	10.61	
	外包成本	-	-	-	-	-	
	小计	115,242,971.00	100.00	141,282,221.30	100.00	-18.43	
其 他	直接材料	60,000.88	0.12	415,244.68	0.63	-85.55	
	直接人工	6,539,342.21	13.28	4,297,211.55	6.56	52.18	
	其他费用	20,792,506.53	42.23	15,818,396.50	24.16	31.45	
	外包成本	21,841,446.72	44.37	44,939,504.43	68.65	-51.40	
	小计	49,233,296.34	100.00	65,470,357.16	100.00	-24.80	

成本分析其他情况说明

无

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 62,408.53 万元，占年度销售总额 21.96%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 28,442.80 万元，占年度采购总额 17.42%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

(1) 销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,323,541.77	42,952,731.63
业务招待费	13,538,573.84	13,260,495.18
差旅费	9,498,602.35	10,667,401.74

股份支付	6,652,341.00	1,068,480.00
宣传展览费	3,609,498.37	7,539,261.61
投标中标服务费	2,455,167.09	5,314,496.06
办公费用	2,436,430.28	4,546,985.35
使用权资产折旧	1,757,143.12	1,040,527.50
售后服务费	1,121,730.08	2,497,439.33
其他费用	2,313,235.11	2,220,858.88
合计	97,706,263.01	91,108,677.28

## (2) 管理费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	103,040,105.24	89,029,241.85
折旧及摊销	20,267,777.20	21,252,932.60
办公费用	12,230,439.06	11,685,469.35
股份支付	10,735,951.74	3,879,315.45
业务招待费	9,220,154.51	11,547,851.02
差旅费	6,441,104.47	6,817,447.16
咨询费	5,166,097.96	4,887,873.67
维修费	3,830,120.79	2,903,005.95
使用权资产折旧	3,805,050.69	3,912,857.76
其他费用	8,135,426.30	8,889,142.52
合计	182,872,227.96	164,805,137.33

## (3) 研发费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	75,040,198.18	70,597,837.60
直接投入费用	45,769,382.26	45,817,661.44
股份支付	2,408,625.00	400,680.00
折旧与摊销	2,158,738.72	2,174,631.22
其他费用	3,433,621.36	5,539,819.53
合计	128,810,565.52	124,530,629.79

## (4) 财务费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	106,675,222.97	34,942,167.62
其中: 租赁负债利息支出	1,149,662.58	1,130,775.23
减: 利息收入	91,258,718.99	11,153,127.55
汇兑损失	2,355,963.06	1,419,223.39
减: 汇兑收益	1,937,634.16	840,637.41
银行手续费及其他	936,238.26	1,327,577.80
合计	16,771,071.14	25,695,203.85

## 4. 研发投入

## (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位:元

本期费用化研发投入	128,810,565.52
本期资本化研发投入	
研发投入合计	128,810,565.52
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.53

研发投入资本化的比重 (%)	
----------------	--

**(2). 研发人员情况表**

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	232
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	10.28
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	30
本科	170
专科	25
高中及以下	7
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	58
30-40岁(含30岁,不含40岁)	90
40-50岁(含40岁,不含50岁)	57
50-60岁(含50岁,不含60岁)	25
60岁及以上	2

**(3). 情况说明**

□适用 √不适用

**(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响**

□适用 √不适用

**5. 现金流**

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	-610,295,698.92	-357,724,633.08	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-59,957,680.86	-286,369,336.30	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	262,454,263.30	949,259,201.34	-72.35
汇率变动对现金及现金等价物的影响	230,086.42	-578,585.98	不适用
现金及现金等价物净增加额	-407,569,030.06	304,586,645.98	-233.81

经营活动产生的现金流量净额同比减少 2.53 亿元，主要系 PPP 项目投入金额增加，货款回款减少所致；

投资活动产生的现金流量净额同比增加 2.26 亿元，主要系在建工程投入金额减少，理财购买到期所致；

筹资活动产生的现金流量净额同比减少 6.87 亿元，主要系本期新增借款减少，归还借款增加所致；

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	787,213,928.95	10.28	1,190,436,387.73	16.72	-33.87	
交易性金融资产	253,615,996.54	3.31	413,798,724.38	5.81	-38.71	
应收款项融资	44,312,843.05	0.58	71,242,887.50	1.00	-37.80	
预付款项	32,406,102.66	0.42	54,179,247.72	0.76	-40.19	
合同资产	664,269,406.00	8.67	491,288,319.59	6.90	35.21	
其他流动资产	140,835,677.15	1.84	44,863,692.49	0.63	213.92	
其他权益工具投资	22,400,000.00	0.29	6,900,000.00	0.10	224.64	
在建工程	381,494,417.11	4.98	176,063,041.17	2.47	116.68	
使用权资产	18,548,928.18	0.24	29,042,957.74	0.41	-36.13	
递延所得税资产	91,697,677.50	1.20	67,805,666.07	0.95	35.24	
短期借款	352,223,750.00	4.60	228,300,694.44	3.21	54.28	
应付票据	171,478,795.77	2.24	249,210,314.73	3.50	-31.19	
合同负债	256,632,644.90	3.35	384,904,321.61	5.41	-33.33	
一年内到期的非流动负债	110,165,117.64	1.44	48,248,861.47	0.68	128.33	
递延收益	9,947,149.73	0.13	14,584,975.19	0.20	-31.80	
递延所得税负债	2,896,525.89	0.04	1,706,856.74	0.02	69.70	

## 其他说明

货币资金：主要系公司 PPP 项目及在建工程投入金额增加，货币资金减少所致；

交易性金融资产：主要系公司购买理财产品本期到期所致；

应收款项融资：主要系公司期末持有的银行承兑汇票减少所致；

预付款项：主要系公司上期预付的货款本期到货金额较大所致；

合同资产：主要系本期建造合同形成的已完工未结算资产增加所致；

其他流动资产：主要系本期新增保本稳定收益理财所致；

其他权益工具投资：主要系本期新增对浙江大丰体育文化发展有限公司和湖州合富兴股权投资合伙企业（有限合伙）的投资金额较大所致；

在建工程：主要系本期工程项目投入金额较大所致；

使用权资产：主要系部分租赁合同终止及摊销金额增加所致；  
 递延所得税资产：主要系本期可抵扣暂时性差异金额增加所致；  
 短期借款：主要系本期新增工程支出金额较大，向银行借款金额增加所致；  
 应付票据：主要系期末支付供应商票据金额减少所致；  
 合同负债：主要系预收货款根据项目进度确认收入所致；  
 一年内到期的非流动负债：主要系将于 2023 年到期应偿还的长期借款金额较大所致；  
 递延收益：主要系本期部分项目结项，递延收益转入其他收益金额较大所致；  
 递延所得税负债：主要系本期交易性金融资产公允价值变动产生应纳税暂时性差异较大所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金	39,181,808.20	保证金
货币资金	10,000,000.00	定期存款质押
应收款项融资	5,350,000.00	质押
应收票据	6,050,000.00	质押
固定资产	8,989,224.66	抵押
无形资产	29,653,268.83	抵押
其他非流动资产	2,315,762,626.47	质押
合计	2,414,986,928.16	

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所处行业主要为文化、体育、旅游产业和轨道交通行业。

世界主要发达国家中，美国文化产业增加值占 GDP 的 12%；日本文化产业规模在 2000 年超过日本汽车工业的产值，占 GDP 的 17%；2021 年我国文化及相关产业增加值仅占 GDP 的 4.56%。体育产业也是如此，美国的体育产业增加值占 GDP 的 3%，2021 年我国体育产业占 GDP 的比重仅为 1.07%。与发达国家相比，我国的文化、体育、旅游产业存在很大发展空间。2023 年 1 月 30 日，国家统计局发布了 2022 年全国规模以上文化及相关产业企业生产经营数据。据对全国 6.5 万家规模以上文化及相关产业企业调查，2022 年，上述企业实现营业收入 121,805 亿元，按可比口径计算比上年增长 0.9%，保持平稳增长。

根据文化和旅游部的《“十四五”文化产业发展规划》，“全国各类文化设施数量（公共图书馆、文化馆站、美术馆、博物馆、艺术演出场所）达到 7.7 万，文化设施年服务人次达到 48 亿。推进长城、大运河、长征、黄河等国家文化公园建设。”

国家发展改革委、中宣部、财政部、商务部等 23 个部门联合印发的《关于促进消费扩容提质加快形成强大国内市场的实施意见》中指出，重点推进文旅休闲消费提质升级，丰富特色文化旅游产品，推动重点城市加快文化休闲街区、艺术街区、特色书店、剧场群、文化娱乐场所群等建设，发展集合多种业态的消费集聚区。

中国标准动车组的投入运行，预示着轨道交通设备及技术的国产化及自主化水平将会得到进一步提升。国内铁路固定资产投资规模维持高位。《新时代交通强国铁路先行规划纲要》明确指出，到 2035 年，全国铁路网运营里程达到 20 万公里左右，其中高铁 7 万公里左右。20 万人口以上城市实现铁路覆盖，50 万人口以上城市高铁通达。



**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

详见 第十节 财务报告 九、在其他主体中的权益

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产	413,798,724.38	4,234,028.82	-	-	750,310,000.00	914,690,000.00	-36,756.66	253,615,996.54
应收款项融资	71,242,887.50	-	-	-	-26,930,044.45	-	-	44,312,843.05
其他权益工具投资	6,900,000.00	-	-	-	15,500,000.00	-	-	22,400,000.00
合计	491,941,611.88	4,234,028.82	-	-	738,879,955.55	914,690,000.00	-36,756.66	320,328,839.59

## 证券投资情况

□适用 √不适用

## 私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况  
适用 不适用

## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

## (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

子公司名称	主要业务	注册资本	总资产	净资产	净利润	其他情况
			(万元)	(万元)	(万元)	
大丰装饰	声学工程、装饰	10000 万元人民币	109,190.92	19,428.52	1,190.41	同一控制下企业合并取得
大丰体育	体育科技装备	2500 万元人民币	40,391.83	21,177.84	544.41	非同一控制下企业合并取得
大丰轨交	轨道交通装备	1928.7 万元人民币	20,872.21	11,047.77	1,535.50	通过设立或投资方式取得
大丰维保	文体装备维护	1080 万元人民币	3,747.96	2,712.27	249.39	通过设立或投资方式取得
大丰舞台	文化科技装备	600 万元人民币	1,671.18	854.04	-414.94	通过设立或投资方式取得
郑州耀丰	活动策划	10 万元人民币	512.62	-78.36	-22.51	非同一控制下企业合并取得
大丰数艺	数字艺术科技	5000 万元人民币	40,152.98	6,537.49	156.07	通过设立或投资方式取得
宁波启鸿	建筑工程等	10000 万元人民币	14,596.11	-421.65	-176.39	非同一控制下企业合并取得
大丰文化	剧院运营、剧院经纪、活动策划	1000 万元人民币	2,927.25	1,278.44	-204.77	通过设立或投资方式取得
杭州云娱	大数据、物联网、数字营销	200 万元人民币	768.68	378.79	128.05	通过设立或投资方式取得
西溪数艺	文化旅游演艺	1500 万元人民币	11,660.50	-5,753.48	-3,466.53	通过设立或投资方式取得
杭州小丰	文旅创意策划与制	1000 万元人民币	3,483.04	1,209.37	40.11	通过设立或投资方式取得

	作					得
丹江口大丰	PPP 项目管理	9333 万元人民币	49,595.18	9,067.55	-44.90	通过设立或投资方式取得
松阳大丰	PPP 项目管理	12000 万元人民币	62,032.76	11,777.53	-71.49	通过设立或投资方式取得
天长大丰	PPP 项目管理	11915.42 万元人民币	60,482.37	11,619.21	-74.02	通过设立或投资方式取得
泌阳丰源	PPP 项目管理	5517.73 万元人民币	23,580.93	5,447.54	35.78	通过设立或投资方式取得
平阳大丰	PPP 项目管理	8574.84 元人民币	39,029.09	7,977.30	-91.62	通过设立或投资方式取得
宁海大丰	PPP 项目管理	15000 元人民币	68,404.25	4,912.77	-134.59	通过设立或投资方式取得
四明湖	PPP 项目管理	1000 元人民币	3,503.76	897.18	-1.85	通过设立或投资方式取得
新加坡大丰控股	文化科技装备	10 新币	1,764.28	-92.81	-92.81	通过设立或投资方式取得
大丰私募	基金管理	1000 万元人民币	930.71	892.51	-107.49	通过设立或投资方式取得

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

##### 1、“文化数字化”与“文化业态智能化”是未来五年发展主流

文化数字化：2022 年 5 月 22 日，中共中央办公厅、国务院办公厅印发了《关于推进实施国家文化数字化战略的意见》明确：1) 到“十四五”时期末（2025 年）：基本建成文化数字化基础设施和服务平台，基本贯通各类文化机构的数据中心，基本完成文化产业数字化布局；2) 到 2035 年（远景目标）：建成物理分布、逻辑关联、快速链接、高效搜索、全面共享、重点集成的国家文化大数据体系，中华文化全景呈现等。

文化业态智能化：《“十四五”文化产业发展规划》提出新型文化业态数字化、网络化、智能化特征更加明显，深度应用 5G、大数据、云计算、人工智能、超高清、物联网、虚拟现实、增

强现实等技术，推动数字文化产业高质量发展，培育壮大线上演播、数字创意、数字艺术、数字娱乐、沉浸式体验等新兴文化业态。

## 2、政策与市场利好数字化、沉浸式体验业态

中宣部、文旅部、发改委皆发文指出“十四五”需建设数字化、沉浸式的体验业态，市场规模高达6万亿，计划建设200个以上国家级夜间消费集聚区、提升300处红色旅游景点景区，发改委支持22个省开展城市更新改造，推进文旅休闲消费提质升级。

在系列的政策和5G、大数据、AR/VR/XR、云计算等技术和硬件设备的支持下，文旅商业空间转型升级逐步往数字化趋势发展。通过网络为载体，以数字技术和信息通讯技术与文旅业的深度融合，逐步形成具有广泛性、高效性、体验性的新产业形态。

## (二)公司发展战略

适用 不适用

公司深耕文体旅行业三十载，在“引领文体产业，传播美好幸福”的道路上不断精益求精，现阶段已构建文体旅新商业场景，公司通过新商业场景形成文体旅消费大数据，促进文体旅消费市场优化配置，致力于成为投身精神文化领域共同富裕实践的综合性服务商。公司依托三十余年文化领域科技设备核心优势，拥有大量文体旅典型案例以及获取文体旅场景的入口，在文化、体育、旅游场景均已形成自有运营场景和成熟数字化商业模式，以剧目内容、演艺内容、教研内容、IP创制合作等内容为抓手，将吸引众多文化消费流量积累数据，为未来聚合文体旅大数据成为综合性平台奠定坚实基础。

## (三)经营计划

适用 不适用

展望十四五，大丰而立，公司要重点抓好集团焕新战略，持续深入创新发展战略，努力突破市场与经营模式的创新增效；在价值导向与人才迭代上取得实质性突破；有力推进品牌提升，推进团队培养和企业文化建设。

### 1、发挥战略导向作用

明确各中心、部门、子公司职能定位和发展方向，以集团发展规划为导向开展业务，坚定企业长远目标；发挥发展规划的引导功能，将发展规划融入经营考核指标及员工考核评价当中，确保发展规划有效执行。

### 2、优化绩效分配机制

优化绩效分配机制，保障共同事业中所有贡献者的利益。

### 3、优化组织架构

基于发展目标，适时调整公司架构，建立更科学合理和高效的组织体系，分级授权，充分发挥员工主观能动性，提高管理效能。

#### 4、提升信息化建设水平

进一步强化信息化管理理念，深入推行精细化信息管理工具；进一步完善企业信息化软硬件基础设施，推进全要素、全流程和供应链体系等信息化；强化信息分析利用，通过对数据进行分析挖掘，助力提高企业经营能力。

#### 5、重视市值管理工作

持续通过线上线下路演、反路演，邀请机构调研等活动，加深与行业研究员、公私募、战略投资机构、新闻媒体的沟通交流，使得企业价值得到市场进一步认同。

#### 6、引进高素质人才、培养人才梯队

建设培养富有担当的、年轻化、专业化、国际化人才队伍，建立健全规范的用人标准和人才激励机制，吸引并留住人才。

完善员工职业发展规划，做好员工职业发展通道建设，培养人才梯队。

#### 7、加强企业文化建设

注重塑造大丰“勇于承担社会责任，积极响应国家政策”的企业形象和站位；对“诚恳做人、踏实做事”之核心价值观进行延伸，赋予其新时代的含义；提升人文关怀和内部公平，培养员工文化认同感。

### (四)可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、新业务成长风险

公司的新业务板块包括旅游演艺、场馆运营、数艺科技、智慧物联等，因其行业发展的运营模式、盈利模式不同、市场变化等因素，公司在针对新业务制定行之有效的策略和配置恰当的资源时，都需要进行逐步探索，这可能给公司的目标达成和快速发展带来不确定性。为此公司将大力招聘技术人员、销售人员、管理人员，不断完善新业务管理考核模式，不断提升新业务的运作及管控能力，加快新业务的发展。

#### 2、快速成长带来的管理风险

近年来本公司发展较快，市场范围不断扩大。在发展过程中，虽然公司积累了丰富的适应快速发展的经营管理经验，治理结构得到不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制，但随着公司业务规模的不断扩张，管理的难度越来越大，可能会发生内控制度不完善或内控制度执行不到位而导致的管理风险。如果公司的管理水平、人才储备不能适应公司业务规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整和完善，将难以保证公司安全和高效率地运营，进而削弱公司的市场竞争力。

#### 3、人力资源风险

公司所在的文体装备行业专业化程度较高，行业内企业的竞争是研发技术、销售能力、品牌声誉等各个方面的综合实力竞争。为了使公司在行业内保持稳固的竞争优势和行业地位，公司积

累了一支经验丰富、专业化程度高的人才队伍。公司目前已经建立了科学完善的人才培养机制，形成了多层次的人才梯队，并对包括核心技术人员在内的关键人才进行了有效的激励。如果未来在复杂的市场竞争环境中，公司无法保证人才队伍的稳定，不能持续培养符合公司发展需求的人才，可能导致公司竞争力下降。

#### 4、技术创新风险

为满足市场需求，文体旅设施行业新材料、新产品、新技术、新工艺不断出现，行业技术水平整体大幅提升，与国外同行业的差距逐渐缩小。目前公司已经掌握了一系列拥有自主知识产权的核心技术和关键工艺，多项技术处于行业先进水平，但来自其他公司的技术竞争压力也在逐渐加大。如果公司不能准确把握技术发展趋势，持续加大研发投入，加快技术创新，则难以继续取得并保持竞争优势，公司未来经营也将受到一定影响。同时，伴随着技术创新，公司也可能面临着新技术和新产品前期市场不达预期的风险。

#### 5、主要原材料价格波动风险

公司经营成本主要包括原材料成本和劳务成本。公司使用的主要原材料包括各类机电设备、灯音设备、金属材料、外购件、建材类等。公司所采购的原材料中包含较多钢材等金属制品，其价格的波动会对公司生产经营产生一定影响。若上述原材料价格大幅度上涨，则将对公司的盈利状况产生较大不利影响；反之，若上述原材料价格大幅度下降，则公司将因此获得额外的收益。

#### 6、安全生产和工程质量风险

公司产品主要应用于各类公共文体设施，对产品质量和施工质量要求较高；同时，公司承接的工程安装项目需要大量的现场作业活动，存在一定的危险性。尽管公司拥有丰富的工程管理经验，重视安全生产管理，建立了较为完善的安全生产管理制度和控制措施，通过了质量安全、环境管理、职业健康安全管理体系认证，取得了安全生产许可证，并且至今也未发生过重大产品质量和施工安全事故，但一旦出现上述问题，将对公司的业务开展、品牌声誉、经营业绩产生负面影响。

#### 7、海外业务风险

公司依托境内多年的行业经验及声誉的积累，已率先走出国门，积极参与海外市场的拓展，并成功承接了俄罗斯、哈萨克斯坦、印度、斯里兰卡、阿尔及利亚等一系列国际舞台工程，参与了雅典奥运会、南非世界杯、美国、韩国 F1 等国际体育场馆的建设，获得了中宣部、商务部、文化部等六部委联合颁发的“国家文化出口重点企业”荣誉。未来，公司将进一步投入资源，以加强境外业务的开拓。但由于海外市场与国内市场在政治、经济、法律、文化等方面与国内存在较大的差异，公司海外业务的拓展面临着复杂多变的环境，如公司无法将国内有效的经营管理及业务拓展模式复制到国外，又不能因地制宜地开发出符合海外市场环境的业务模式，将导致公司面临海外业务拓展缓慢的风险。

## (五)其他

适用 不适用

## 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司董事会议事示范规则》、《上市公司监事会议事示范规则》等有关法律、法规和规范性文件的要求，建立并逐步健全了公司治理结构，不断完善由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司治理架构。公司股东大会、董事会、监事会及高级管理人员均根据《公司法》、《证券法》及《公司章程》行使职权和履行义务。

根据相关法律、法规及《公司章程》，公司制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《投资决策管理制度》等公司治理制度，为公司规范化运营提供了制度保证。

#### 1. 关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开 2 次股东大会。公司股东大会的召集、召开程序完全符合《公司法》、《公司章程》及公司《股东大会议事规则》的相关规定，规范地召集、召开股东大会，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

#### 2. 控股股东与上市公司

报告期内，公司控股股东严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司生产经营和重大决策的情况。截止本报告期末，公司未发生过大股东违规占用上市公司资金和资产的情况。本公司在人员、资产、财务、机构和业务等五个方面均独立于控股股东。

#### 3. 关于董事及董事会

报告期内，公司共召开 10 次董事会，公司董事会的召集、召开和表决程序符合《公司法》、《公司章程》及公司《董事会议事规则》的相关规定。公司董事均能忠实、诚信、勤勉地履行职责，不存在连续两次不出席董事会的情况。公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》、《董事会议事规则》的规定。董事会下设审计、提名、薪酬与考核、战略四个专门委员会均严格按照其议事规则在重大事项方面提出科学合理的建议。

#### 4. 关于监事及监事会



报告期内，公司共召开 8 次监事会，公司监事会的召集、召开和表决程序完全符合《公司法》、《公司章程》及公司《监事会议事规则》的相关规定。公司监事均能认真履行自己的职责，本着对公司和全体股东负责的精神，依法、独立对公司财务以及公司董事和高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。公司监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名，监事会的人数、构成及选聘程序均符合法律、法规和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定。

#### 5. 关于高级管理人员

报告期内，公司高级管理人员均严格按照国家法律法规和公司治理制度的要求，忠实、勤勉地履行职责。

#### 6. 关于信息披露和透明度

公司设立董事会办公室并配备了专业人员，严格按照《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、公司《信息披露管理制度》等相关规定真实、准确、及时、完整的披露信息，《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》为公司指定的信息披露报纸，上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）为公司信息披露网站。同时公司不断完善投资者关系管理工作，公平对待所有股东，确保其享有平等的知情权。公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，并严格执行相关规定。做好信息披露前的保密工作，要求内幕信息知情人签署保密协议，并及时登记备案。

上述人员和机构能够按照国家法律法规和公司章程的规定，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、关联交易决策、投资决策和财务决策均能严格按照公司章程规定的程序和规则进行，切实维护了投资者和公司的利益。公司治理状况与中国证监会有关上市公司治理的要求不存在重大差异。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

**二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划**

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 23 日	上海证券交易所网站：	2022 年 5 月 24 日	审议通过了如下议案： 一、《关于审议〈2021 年年度报告及摘要〉

会		www.sse.com.cn, 编号: 2022-030		<p>的议案》</p> <p>二、《关于审议&lt;2021 年度董事会工作报告&gt;的议案》</p> <p>三、《关于审议&lt;2021 年度监事会工作报告&gt;的议案》</p> <p>四、《关于审议&lt;2021 年度独立董事述职报告&gt;的议案》</p> <p>五、《关于审议&lt;2021 年度财务决算报告&gt;的议案》</p> <p>六、《关于审议&lt;2021 年度内部控制评价报告&gt;的议案》</p> <p>七、《关于 2021 年度利润分配方案的议案》</p> <p>八、《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>九、《关于审议&lt;2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告&gt;的议案》</p> <p>十、《关于申请银行授信额度的议案》</p> <p>十一、《关于公司 2022 年度对外担保额度的议案》</p> <p>十二、《关于变更公司注册资本及修订&lt;公司章程&gt;的议案》</p> <p>十三、《关于修订&lt;股东大会议事规则&gt;的议案》</p> <p>十四、《关于修订&lt;董事会议事规则&gt;的议案》</p> <p>十五、《关于修订&lt;监事会议事规则&gt;的议案》</p> <p>十六、《关于修订&lt;独立董事工作制度&gt;的议案》</p> <p>十七、《关于修订&lt;独立董事工作制度&gt;的议案》</p> <p>十八、《关于修订&lt;关联交易管理制度&gt;的议案》</p>
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 10 月 25 日	上海证券交易所网站: www.sse.com.cn, 编号: 2022-057	2022 年 10 月 26 日	<p>审议通过了如下议案:</p> <p>一、《关于调整 2021 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》</p>

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

2022 年, 公司召开的年度股东大会和临时股东大会的所有议案均获高票通过。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
丰华	董事长、总经理	男	52	2019-07-30	2023-01-09	95,884,600	95,884,600			83.09	否
丰岳	副董事长	男	51	2019-07-30	2023-01-09	55,822,200	55,822,200			50.00	否
丰其云	董事、副总经理	男	61	2019-07-30	2023-01-09	13,157,950	13,157,950			65.80	否
陆均林	董事、副总经理	男	51	2019-07-30	2023-01-09	2,349,900	2,349,900			68.30	否
孙玲玲	董事	女	49	2019-07-30	2023-01-09	144,000	144,000			32.05	否
陈丽丽	董事	女	52	2019-07-30	2023-01-09					11.34	否
夏琰	独立董事	男	61	2019-07-30	2023-01-09					10.00	
刘建斌	独立董事	男	43	2019-07-30	2023-01-09					10.00	
费忠新	独立董事	男	69	2019-07-30	2023-01-09					10.00	
严华锋	监事会主席	男	60	2019-07-30	2023-01-09	3,133,200	3,133,200			63.00	否
马文杰	监事	男	49	2019-07-30	2023-01-09	587,650	587,650			22.07	否
苏彬	监事	男	60	2019-07-30	2023-01-09					30.10	否
杨金生	副总经理	男	60	2019-07-30	2023-01-09	180,000	180,000			70.47	否
赵红美	副总经理	女	52	2019-07-30	2023-01-09		100,800	100,800	股权激励计划实施	7.00	否
陈轶	副总经理	男	39	2019-07-30	2023-01-09	180,000	180,000			54.40	否
张进龙	财务总监	男	35	2020-10-27	2023-01-09	144,000	144,000			60.00	否
谢文杰	董事会秘	男	38	2020-09-23	2023-01-09	144,000	144,000			30.00	否

书											
合计	/	/	/	/	/	171,727,500	171,828,300	100,800	/	677.62	/

姓名	主要工作经历
丰华	丰华，男，1971年出生，中国国籍，硕士学历，曾就职于余姚建筑设计院、宁波大丰装饰工程有限公司，2002年加入大丰有限，现任大丰实业董事长、总经理。曾荣获浙江省宣传文化系统“五个一批”人才，是中宣部“四个一批”人才，中国舞台美术年度人物，中国演艺设备行业突出贡献人物，文化新浙商，科技新浙商等荣誉。
丰岳	丰岳，男，1972年出生，中国国籍，大学本科学历，曾就任于余姚市电影电视设备公司、宁波大丰影视设备有限公司，2002年加入大丰有限，现担任大丰实业副董事长，并兼任大丰体育董事长、总经理。
丰其云	丰其云，男，1962年出生，中国国籍，大学本科学历，高级工程师，曾就职于浙江五一机械厂、浙江余姚第一化纤厂，2002年加入大丰有限，2019年7月30日至2023年1月8日任大丰实业董事、副总经理，2023年1月9日起任大丰实业董事，并兼任浙江大丰舞台设计有限公司董事长兼总经理、浙江大丰数艺科技有限公司执行董事。
陆均林	陆均林，男，1972年出生，中国国籍，大学本科学历，曾就职于余姚化纤集团，2002年加入大丰有限，2019年7月30日至2023年1月8日任大丰实业董事、副总经理，现任大丰轨交董事长兼总经理。
孙玲玲	孙玲玲，女，1974年出生，中国国籍，大学本科学历，曾就职于余姚化纤集团、余姚市公安局等单位，2002年加入大丰有限，2019年7月30日至2023年1月8日任大丰实业董事，2023年1月9日起任大丰实业副总经理，监察审计部部长。
陈丽丽	陈丽丽，女，1971年出生，中国国籍，大学本科学历，曾就职于杭州二建建设有限公司、杭州阳光创意广告有限公司、中国安防技术有限公司，2013年加入大丰实业，2019年7月30日至2023年1月8日任大丰实业董事。
夏瑛	夏瑛，男，1962年出生，中国国籍，上海交通大学上海高等金融学院金融科技研究中心副主任。曾任香港金融管理学院副院长、香港金融研究院常务副所长、上海交通大学高级金融学院EDP创始负责人、宝钢工程建筑总公司海外工程公司总经理、中宏资产管理公司总经理、君安证券上海总部国际部副总经理、大鹏证券上海总部研发部经理、中国房地产金融研究院执行院长、上海交通大学海外教育学院资本运作研训中心主任。2019年7月30日至2023年1月8日担任大丰实业独立董事。
刘建斌	刘建斌，男，1980年出生，中国国籍，本科学历。现任浙江浙大友创投资管理有限公司执行总裁，曾任杭州浙大校友会秘书长，杭州浙大未来创新投资管理有限公司副总经理。2019年7月30日至2023年1月8日担任大丰实业独立董事。
费忠新	费忠新，男，1954年出生，中国国籍，研究生学历，硕士，会计学教授，中国注册会计师。现兼任浙江东日股份有限公司、上海正帆科技股份有限公司独立董事。曾任浙江尖峰集团股份有限公司财务总监、广厦集团副总裁、浙江财经大学会计学教授。2019年7月30日起担任大丰实业独立董事。
严华锋	严华锋，男，1963年出生，中国国籍，硕士学历，教授级高级工程师，曾就职于浙江省粮食科学研究所，2002年加入大丰有限，现担任大丰实业监事会主席、总工程师。
马文杰	马文杰，男，1974年出生，中国国籍，高中学历，2002年加入大丰有限，现担任大丰实业职工代表监事、营销中心综合商务部运营总监。

苏彬	苏彬，男，1963 年出生，中国国籍，本科学历，高级经济师，曾任黑龙江鹤岗矿务局师范专科学校教师、黑龙江鹤岗矿务局党委办及调研室科长、安徽新集煤电集团政治部科长、安徽金种子集团办公室主任、浙江宁波音王集团总经办主任，2003 年加入大丰有限，现担任大丰实业监事、总经办主任。
杨金生	杨金生，男，1963 年出生，中国国籍，大学专科学历，曾就职于杭州临安化肥厂、临安中外合资安达磁电有限公司、杭州路通电子有限公司、临安塑料化工厂、杭州杰马电子有限公司、浙江万马集团电子有限公司，2009 年加入实业有限，2019 年 7 月 30 日至 2023 年 1 月 8 日任大丰实业副总经理、分管营销中心，2023 年 1 月 9 日起任大丰实业董事。
赵红美	赵红美，女，1971 年出生，中国国籍，大学专科学历，经济师，曾就职于浙江电视机厂、浙江远东工业开发有限公司、帅康集团有限公司，2006 年 12 月加入实业有限，2019 年 7 月 30 日至 2023 年 1 月 8 日任大丰实业副总经理、分管营销中心，2023 年 1 月 9 日起任大丰实业董事。
陈轶	陈轶，男，1984 年出生，中国国籍，大学本科学历，工程师，曾就职于雅戈尔集团股份有限公司，2009 年加入大丰有限，现任大丰实业副总经理、大丰实业交付中心总经理、大丰实业宁波分公司负责人。
张进龙	张进龙，男，1988 年出生，浙江大学本科学历，中国国籍。曾担任立信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所审计项目经理、浙江大华技术股份有限公司会计总监，2019 年加入大丰实业，现任大丰实业财务总监。
谢文杰	谢文杰，男，1985 年出生，研究生学历，中国国籍，曾就职于广发证券股份有限公司、国泰君安证券股份有限公司，2012 年加入大丰实业，曾任大丰实业董事长助理，现任大丰实业董事会秘书。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
丰华	宁波大丰房地产开发有限责任公司	执行董事	2001年7月	
丰华	宁波大丰景观工程有限公司	执行董事	2015年12月	
丰华	宁波中江房地产开发有限责任公司	监事	2009年11月	
丰华	宁波上丰盛世投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2013年2月	
丰华	宁波华好祥成投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年8月	
丰华	宁波吉美天成投资合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2017年8月	
丰华	浙江丰云文旅投资有限公司	执行董事	2017年10月	
丰华	大丰控股有限公司	董事长兼总经理	2019年11月	
丰华	浙江凤天池梧桐文化传媒有限公司	董事	2020年8月	
丰岳	宁波大丰房地产开发有限责任公司	监事	2001年7月	
丰岳	大丰控股有限公司	董事	2019年11月	
丰岳	宁波丰泰世纪置业有限公司	执行董事	2009年12月	
丰岳	宁波大丰工业有限公司	执行董事	2003年10月	
张进龙	杭州金夏语企业管理咨询有限公司	执行董事兼总经理	2020年3月	
夏瑛	上海交通大学	中心主任	2014年	
费忠新	上海正帆科技股份有限公司	独立董事	2019年7月	
费忠新	浙江东日股份有限公司	独立董事	2019年5月	
刘建斌	浙大友创（杭州）私募基金管理有限公司	董事	2016年6月	
刘建斌	杭州藕舫友创投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2018年3月	
刘建斌	杭州藕舫共创创业服务有限公司	执行董事兼总经理	2021年11月	
刘建斌	杭州海心企业管理咨询有限公司	执行董事兼总经理	2019年11月	2022年5月
刘建斌	杭州每日有数科技有限公司	监事	2019年9月	
刘建斌	杭州慧因湖文化传播有限公司	董事	2018年4月	2022年6月
刘建斌	杭州花萌科技有限公司	董事	2018年4月	

刘建斌	杭州咖咖文创科技有限公司	经理	2018 年 1 月	2022 年 8 月
刘建斌	杭州薄礼科技有限公司	监事	2017 年 4 月	2022 年 6 月
刘建斌	杭州百创汇数字医疗管理有限公司	监事	2016 年 7 月	
刘建斌	杭州啊啦屋里智能科技有限公司	董事	2018 年 4 月	
刘建斌	杭州睿坤科技有限公司	监事	2018 年 9 月	2022 年 2 月
刘建斌	杭州普言投资管理合伙企业（有限合伙）	执行董事兼总经理	2021 年 3 月	2022 年 7 月
刘建斌	杭州肥牛传感科技有限公司	董事	2021 年 12 月	
刘建斌	杭州图讯友股权投资有限公司	监事	2021 年 3 月	2022 年 3 月
刘建斌	杭州博亦远电子商务有限公司	董事	2020 年 10 月	
在其他单位任职情况的说明				

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	本公司领取薪酬的董事、监事和高管人员的薪酬，由薪酬与考核委制定方案，经董事会审议通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	薪酬与考核委员会根据岗位职责、工作业绩、企业经济效益及同行业其他公司相关岗位的薪酬水平，结合公司的工资分配制度和经济责任制考核办法，提出公司薪酬方案。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，公司为董事、监事、高级管理人员发放的薪酬符合公司工资及绩效考核规定，按规定发放。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	677.62 万元

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 √不适用

### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

### (六) 其他

□适用 √不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第三届董事会第十七次会议	2022 年 4 月 22 日	审议通过了如下议案： 一、《关于审议〈2021 年年度报告及摘要〉的议案》 二、《关于审议〈2022 年一季度报告〉的议案》 三、《关于审议〈2021 年度董事会工作报告〉的议案》 四、《关于审议〈2021 年度董事会审计委员会履职报告〉的议案》

		<p>五、《关于审议〈2021 年度独立董事述职报告〉的议案》</p> <p>六、《关于审议〈2021 年度总经理工作报告〉的议案》</p> <p>七、《关于审议〈2021 年度财务决算报告〉的议案》</p> <p>八、《关于审议〈2021 年度内部控制评价报告〉的议案》</p> <p>九、《关于 2021 年度利润分配方案的议案》</p> <p>十、《关于续聘会计师事务所的议案》</p> <p>十一、《关于审议〈2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>十二、《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》</p> <p>十三、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》</p> <p>十四、《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》</p> <p>十五、《关于申请银行授信额度的议案》</p> <p>十六、《关于公司 2022 年度对外担保额度的议案》</p> <p>十七、《关于部分募投项目延期的议案》</p> <p>十八、《关于变更部分募集资金专户开户行并重新签订三方监管协议的议案》</p> <p>十九、《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》</p> <p>二十、《关于审议制定及修订公司部分管理制度的议案》</p> <p>二十一、《关于提请召开公司 2021 年年度股东大会的议案》</p>
第三届董事会第十八次会议	2022 年 5 月 6 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>一、《关于以自有资产抵押向银行申请授信的议案》</p>
第三届董事会第十九次会议	2022 年 8 月 3 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>一、《关于对外投资设立合资公司暨关联交易的议案》</p>
第三届董事会第二十次会议	2022 年 8 月 26 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>一、《关于审议〈2022 年半年度报告及摘要〉的议案》</p> <p>二、《关于审议〈2022 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》</p> <p>三、《关于首次公开发行股票部分募投项目结项并注销专项账户的议案》</p> <p>四、《关于开展票据池业务的议案》</p> <p>五、《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》</p> <p>六、《关于不向下修正“大丰转债”转股价格的议案》</p>
第三届董事会第二十一次会议	2022 年 9 月 30 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>一、《关于调整 2021 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》</p> <p>二、《关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》</p>
第三届董事会第二十二次会议	2022 年 10 月 14 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>一、《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》</p>
第三届董事会第二十三次会议	2022 年 10 月 26 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>一、《关于审议〈2022 年第三季度报告〉的议案》</p> <p>二、《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》</p>
第三届董事会第二十四次会议	2022 年 11 月 16 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>一、《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的补充议案》</p> <p>二、《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票回购价格的议案》</p> <p>三、《关于回购注销部分限制性股票的议案》</p>
第三届董事会第二十五次会议	2022 年 12 月 16 日	<p>审议通过了如下议案：</p> <p>一、《关于不向下修正“大丰转债”转股价格的议案》</p>



第三届董事会第二十六次会议	2022年12月22日	审议通过了如下议案： 一、《关于调整独立董事津贴的议案》 二、《关于变更公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》 三、《关于公司董事会换届选举非独立董事候选人的议案》 四、《关于公司董事会换届选举独立董事候选人的议案》 五、《关于召开2023年第一次临时股东大会的议案》
---------------	-------------	---

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
丰华	否	10	10	0	0	0	否	2
丰岳	否	10	10	0	0	0	否	2
丰其云	否	10	10	0	0	0	否	2
陆均林	否	10	10	0	0	0	否	2
孙玲玲	否	10	10	0	0	0	否	2
陈丽丽	否	10	10	0	0	0	否	2
夏瑛	是	10	10	0	0	0	否	2
刘建斌	是	10	10	0	0	0	否	2
费忠新	是	10	10	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	10
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	10

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	主任委员：费忠新；委员：孙玲玲、夏瑛
提名委员会	主任委员：夏瑛；委员：丰华、刘建斌

薪酬与考核委员会	主任委员：费忠新；委员：丰华、夏瑛
战略委员会	主任委员：丰华；委员：丰岳、陈丽丽

**(2). 报告期内审计委员会召开 3 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 22 日	第三届董事会审计委员会 2022 年第一次会议	审议通过了如下议案： 一、《关于 2021 年度财务决算报告的议案》 二、《关于 2021 年度利润分配方案的议案》 三、《关于续聘会计师事务所的议案》 四、《关于审议〈2022 年一季度报告〉的议案》 五、《关于公司 2021 年度内部控制评价报告的议案》	与会委员对议案及相关资料进行认真审阅和讨论，一致通过议案，并同意提交董事会审议。
2022 年 8 月 26 日	第三届董事会审计委员会 2022 年第二次会议	审议通过了如下议案： 一、《关于审议〈2022 年半年度报告及摘要〉的议案》	与会委员对议案及相关资料进行认真审阅和讨论，一致通过议案，并同意提交董事会审议。
2022 年 10 月 26 日	第三届董事会审计委员会 2022 年第三次会议	审议通过了如下议案： 一、《关于审议〈2022 年第三季度报告〉的议案》	与会委员对议案及相关资料进行认真审阅和讨论，一致通过议案，并同意提交董事会审议。

**(3). 报告期内提名委员会召开 1 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 12 月 22 日	第三届董事会提名委员会 2022 年第一次会议	审议通过了如下议案： 一、《关于公司董事会换届选举非独立董事候选人的议案》 二、《关于公司董事会换届选举独立董事候选人的议案》	与会委员对议案及相关资料进行认真审阅和讨论，一致通过议案，并同意提交董事会审议。

**(4). 报告期内薪酬与考核委员会召开 3 次会议**

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 22 日	第三届董事会薪酬与考核委员会 2022 年第一次会议	审议通过了 2021 年年度报告中董事、监事和高管人员所披露薪酬。	与会委员对议案及相关资料进行认真审阅和讨论，一致通过议案，并同意提交董事会审议。
2022 年 10 月 26 日	第三届董事会薪酬与考核委员会 2022 年第二次会议	审议通过了如下议案： 一、《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解锁期绩效考核结果的议案》 二、《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》	与会委员对议案及相关资料进行认真审阅和讨论，一致通过议案，并同意提交董事会审议。
2022 年 12 月 22 日	第三届董事会薪酬与考核委员会 2022	审议通过了如下议案： 一、《关于公司董事会换届	与会委员对议案及相关资料进行认真审阅和讨论，一致通过议

日	年第三次会议	选举非独立董事候选人的议案关于调整独立董事津贴的议案》	案，并同意提交董事会审议。
---	--------	-----------------------------	---------------

## (5). 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 22 日	第三届董事会战略委员会 2022 年第一次会议	审议通过了如下议案： 一、《关于 2021 年度总经理工作报告的议案》	与会委员对议案及相关资料进行认真审阅和讨论，一致通过议案，并同意提交董事会审议。

## (1). 存在异议事项的具体情况

□适用 √不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

□适用 √不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,324
主要子公司在职员工的数量	933
在职员工的数量合计	2,257
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,135
销售人员	243
技术人员	330
财务人员	61
行政人员	488
合计	2,257
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕博	87
本科	631
大专	382
中专、高中及以下	1,157
合计	2,257

## (二) 薪酬政策

√适用 □不适用

根据公司《薪酬管理制度》，公司员工可分为行政线员工及生产线员工。行政线员工实行年薪制。年薪由月薪和奖金构成，均为税前收入；月薪由基本工资、绩效工资、加班工资、各类津贴构成；奖金由年终绩效奖、年终效益奖、专项奖、平时奖励构成；销售项目经理、销售员按公

司相关政策执行。生产线员工实行计时工资制或计件工资制。计时工资制的月薪由基本工资、绩效工资、加班工资、各类津贴构成。奖金由年终绩效奖、年终效益奖、专项奖、平时奖励构成；计件工资制根据工时定额及计件任务完成情况计算付酬。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司根据战略规划、经营方针制定培训计划。为员工的发展提供入职培训和在职培训。入职培训涵盖企业文化、发展历史、主要产品与业务、生产工艺流程、职业安全等方面。在职培训包括环境、健康与安全管理系统等适用法律及法规要求的强制性培训及覆盖各层级各类人员的专项培训。为满足公司战略规划需要，公司对高层管理干部、中层管理干部、基层管理人员举办培养班。同时针对公司关键业务部门如营销、研发、交付等举办专项技能提升培养班。公司建立了内部讲师体系，并积极建设完善分层分类的课程库，进一步完善培训与人才发展体系，为企业持续高速发展打造人才供应链。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

#### 1、现金分红政策

公司《章程》中关于公司利润分配政策如下：

(1) 公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性并兼顾公司的可持续发展，公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围；

(2) 公司的利润分配方案由董事会根据公司业务发展情况、经营业绩拟定并提请股东大会审议批准。公司可以采取现金或股票等方式分配利润，但在具备现金分红条件下，应当优先采用现金分红进行利润分配；在不违反中国证监会、证券交易所有关规定的前提下，公司可以进行中期现金分红，中期现金分红无须审计；

(3) 公司每年分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的百分之二十，具体比例由董事会根据公司实际情况制定后提交股东大会审议通过。公司在确定以现金分配利润的具体金额时，应充分考虑未来经营活动和投资活动的影响以及公司现金存量情况，并充分关注社会资金成本、银行信贷和债权融资环境，以确保分配方案符合全体股东的整体利益：

① 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

② 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

③公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前项规定处理。

在特殊情况下无法按照既定的现金分红政策或最低现金分红比例确定当年利润分配方案的，应当在年度报告中披露具体原因以及独立董事的明确意见，若证券交易所对于审议该利润分配方案的股东大会表决机制、方式有特别规定的须符合该等规定。

(4)如以现金方式分配利润后仍有可供分配的利润且董事会认为以股票方式分配利润符合全体股东的整体利益时，公司以股票方式分配利润；公司在确定以股票方式分配利润的具体金额时，应充分考虑以股票方式分配利润后的总股本是否与公司目前的经营规模相适应，并考虑对未来债权融资成本的影响，以确保分配方案符合全体股东的整体利益；

(5)公司董事会未作出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应当对此发表独立意见；

(6)存在股东违规占用公司资金情况的，公司在进行利润分配时，应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金；

(7)公司应在年度报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况；对现金分红政策进行调整或变更的，还应对调整或变更的条件及程序是否合规和透明等进行详细说明。

## 2、2022 年度利润分配方案

经容诚会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2022 年度浙江大丰实业股份有限公司(母公司)实现净利润 345,274,536.70 元，本次按 10%比例提取法定盈余公积金后，加上以前年度未分配利润余额，累计未分配利润合计为 1,386,118,132.40 元。

本次利润分配方案为：拟以利润分配股权登记日总股本为基数，每 10 股派送现金分红人民币 1.5 元(税前)，不转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。由于本公司发行的可转债处于转股期，实际派发的现金股利总额将根据利润分配股权登记日登记在册的总股数确定，按前述计算的每股现金分红(税前)金额不变。

## (二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	1.5
每 10 股转增数 (股)	0
现金分红金额 (含税)	61,460,326.8
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	286,844,688.91
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	21.43
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0
合计分红金额 (含税)	61,460,326.8
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	21.43

注: 现金分红金额按 2023 年 3 月 31 日总股本 409,735,512 股计算所得, 因“大丰转债”处于转股期, 后续总股本可能因可转债转股发生变化, 具体实施方案以权益分派实施公告为准。

## 十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
调整 2021 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标	《浙江大丰实业股份有限公司关于调整 2021 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的公告》(公告编号: 2022-050) 《浙江大丰实业股份有限公司第三届董事会第二十一次会议决议公告》(公告编号: 2022-048) 《浙江大丰实业股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2022-057)
向 2021 年限制性股票激励计划预留部分激励对象授予限制性股票	《浙江大丰实业股份有限公司关于向激励对象授予预留部分限制性股票的公告》(公告编号: 2022-056) 《浙江大丰实业股份有限公司第三届董事会第二十二次会议决议公告》(公告编号: 2022-054)
完成 2021 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予登记	《浙江大丰实业股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予结果的公告》(公告编号: 2022-070)
2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就	《浙江大丰实业股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》(公告编号: 2022-60) 《浙江大丰实业股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的补充公告》(公告编号: 2022-063) 《浙江大丰实业股份有限公司第三届董事会第二十三次会议决议公告》(公告编号: 2022-058) 《浙江大丰实业股份有限公司第三届董事会第二十四次会议决议公告》(公告编号: 2022-061)

2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售	《浙江大丰实业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售暨上市公告》（公告编号：2022-067） 《浙江大丰实业股份有限公司第三届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2022-061）
公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票回购注销	《浙江大丰实业股份有限公司关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票回购价格的公告》（公告编号：2022-064） 《浙江大丰实业股份有限公司关于回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2022-065） 《浙江大丰实业股份有限公司关于回购注销部分限制性股票通知债权人的公告》（公告编号：2022-066） 《浙江大丰实业股份有限公司第三届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2022-061）

## （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## （三）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元）	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量	报告期末市价（元）
赵红美	副总经理	0	100,800	5.39	0	0	100,800	12.46
合计	/	0	100,800	/	0	0	100,800	/

## （四）报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司严格按照薪酬管理制度及绩效考核目标对高级管理人员进行考评。董事会薪酬与考核委员会负责公司高级管理人员的考核、激励、奖励机制建立及实施。每年度，对高管进行考评。

报告期内，公司实施了 2021 年限制性股票激励计划预留部分的授予，其中公司董事、高级管理人员共 1 人作为激励对象参与了激励计划。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

详见公司于 2023 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站及相关法定披露媒体披露的《浙江大丰实业股份有限公司 2022 年度内部控制评价报告》

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司依据《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定，通过经营计划管理、全面预算管理、组织绩效考核管理等方式对各子公司经营管理进行整体管控。报告期内，公司在子公司管控方面不存在重大缺陷，对子公司的内部控制已得到有效执行。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司出具了标准无保留意见的内部控制审计报告，《公司 2022 年度内部控制审计报告》详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十六、 其他

适用 不适用

# 第五节 环境与社会责任

## 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	381

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用



**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

√适用 □不适用

公司严格贯彻执行国家和地方有关环境保护的法律法规，并在日常生产经营过程有效运行。根据国家颁布的有关环境保护的政策法规，公司制定并严格实施内部管理标准。报告期内，公司在环保方面不存在因重大违法违规而受到环保部门处罚的情形。

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

√适用 □不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。公司制定了完善的环保措施，能严格按照国家和地方的环保要求进行环保治理。报告期内，公司不存在违规排放废气、污水的情况，也未发生过环保事故；公司的环保处理设施均为正常运转，达到了环保治理的目的；环保相关的成本费用投入与处理公司生产经营所产生的污染相匹配。

**3. 未披露其他环境信息的原因**

□适用 √不适用

**(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

√适用 □不适用

本公司及下属子公司均不属于当地环境保护部门公布的重点排污单位。公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，积极贯彻和落实国家节能减排和实现社会、经济可持续发展的要求。将节能降耗工作视为提高自身竞争力的重要举措，通过管理体系的建设、加强日常监督等措施，推动节能减排，提高资源利用率，为环境改善和可持续发展做出贡献。

报告期内，本公司及下属子公司在环保方面均未出现因重大违法违规而受到环保部门处罚的情形。

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	997
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术等

具体说明

适用 不适用

使用清洁能源发电，安装光伏发电设备，利用光能发电。在生产过程中使用减碳技术，更新节能环保设备，设备内使用热力回流工艺等。

## 二、社会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	72.81	
其中：资金（万元）	72.81	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	431	

具体说明

适用 不适用

公司一如既往的投身公益慈善事业，弘扬社会正能量。向余姚天华小学发放“熊瑞英奖学金”；先后走访朗霞街道敬老院和熊家街村委，为 400 多位老人送去慰问金；公司已为老年人献爱心累计已达数百万元；助学贵州省望谟县实验高中 408 名学生；在贵州黔西南布依族苗族自治州望谟县实验高中开设助学“雏鹰班”，致力于帮助望谟县实验高中家庭相对困难、品学兼优的高中学子解决学业问题。2022 年获得第七届宁波市“最具爱心捐赠企业”称号和 2022 年浙江民营企业社会责任 100 家领先企业。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	50	
其中：资金（万元）	50	
物资折款（万元）		
惠及人数（人）	/	
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	对接帮扶、慈善捐赠	

具体说明

适用 不适用

公司积极参与东西部结对、山海协作，“百企结百村”活动。提供脱贫地区内景区、剧院改造升级方案，挖掘地区旅游资源，助推脱贫地区乡村振兴。在四川凉山彝族自治州设立“金阳县公益助农项目”，以乡村振兴工作要求和当地村实际情况出发，以助力当地农牧产业为核心，进行为期 3 年的捐赠，带动村民增收致富。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行的承诺	其他	丰华、王小红、丰嘉隆、丰嘉敏	在公司首发上市后的持股意向及减持意向如下：“（1）我们在公司股票上市后法定及承诺的锁定期内不减持公司股份。（2）若我们所持公司的股份在公司股票上市三年后的两年内减持的，减持价格不低于发行价（若发行人股份在该期间内发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整），且该两年内每年减持股份数量合计不超过本人持有公司股份总额的 20%。（3）我们实施减持时（且仍为合计持股 5%以上的股东），至少提前 3 个交易日予以公告，并积极配合公司的信息披露工作。”	承诺时间：2017 年 4 月 20 日； 期限：60 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	丰岳	在公司首发上市后的持股意向及减持意向如下：“（1）本方作为公司公开发行前持股 5%以上股东，在公司股票上市后法定及承诺的锁定期内不减持公司股份。（2）本方所持公司股份在锁定期届满后两年内减持的，减持股份应符合相关法律法规及证券交易所规则的要求，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易等证券交易所认可的合法方式，每年减持数量不超过本人持有公司股份总额的 20%。（3）本方实施减持时（且仍为持股 5%以上的股东），至少提前 3 个交易日予以公告，并积极配合公司的信息披露工作。”	承诺时间：2017 年 4 月 20 日； 期限：60 个月	是	是	不适用	不适用
	其他	上丰盛世	在公司首发上市后的持股意向及减持意向如下：“（1）本方作为公司公开发行前持股 5%以上股东，在公司股票上市后三年内不减持公司股份。（2）	承诺时间：2017	是	是	不适用	不适用

			本方所持公司股份在锁定期届满后两年内减持的，减持股份应符合相关法律法规及证券交易所规则的要求，减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易等证券交易所认可的合法方式，每年减持数量不超过本方持有公司股份总额的 25%。（3）本方实施减持时（且仍为持股 5%以上的股东），至少提前 3 个交易日予以公告，并积极配合公司的信息披露工作。”	年 4 月 20 日； 期限：60 个月				
与再融资相关的承诺	其他	丰华、王小红、丰嘉隆、丰嘉敏	为保障中小投资者的利益，本人作为大丰实业的控股股东、实际控制人，就保障公司公开发行可转换债券填补被摊薄即期回报措施能够得到切实履行，维护中小投资者利益，作出以下承诺：本人保证不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。如违反前述承诺或拒不履行前述承诺，本人愿意承担相应的法律责任。	长期	否	是	不适用	不适用
	其他	董事、高级管理人员	根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110号）、《国务院关于进一步促进资本市场健康发展的若干意见》（国发[2014]17号）、《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31号）等相关规定，为保障中小投资者的利益，浙江大丰实业股份有限公司董事、高级管理人员对公司公开发行可转换公司债券摊薄即期回报采取填补措施能够得到切实履行作出如下承诺：（一）承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。（二）承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。（三）承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。（四）承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（五）承诺未来公司如实施股权激励计划，股权激励计划设置的行权条件将与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	长期	否	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

相关内容见“第十节财务报告”之“五、44. 重要会计政策和会计估计的变更”。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	900,000
境内会计师事务所审计年限	9
境内会计师事务所注册会计师姓名	宁云，俞华，李鑫
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	9

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	200,000
保荐人	国泰君安证券股份有限公司	不适用

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

公司第三届董事会第十七次会议和 2021 年度股东大会审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意聘任容诚会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2022 年度审计机构。独立董事已对上述聘任议案发表了明确同意的独立意见。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

适用 不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

**八、破产重整相关事项**

适用 不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在涉及重大诉讼、仲裁及刑事诉讼等或有事项；不存在未履行法院生效判决、不存在数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

**十二、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用



**(三)共同对外投资的重大关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四)关联债权债务往来**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**

适用 不适用

**(六)其他**

适用 不适用

**十三、重大合同及其履行情况**

**(一) 托管、承包、租赁事项**

**1、 托管情况**

适用 不适用

**2、 承包情况**

适用 不适用

**3、 租赁情况**

适用 不适用

## (二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）														
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）														
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计							235,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）							289,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）							289,000,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）							9.98							
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							-							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							200,000,000.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							-							
上述三项担保金额合计（C+D+E）							200,000,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明														
担保情况说明														

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	闲置募集资金	412,000,000.00	-	-
银行理财	自有资金	815,406,000.00	327,716,000.00	-

## 其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
华一银行宁波分行	大额存单	100,000,000.00	2021/1/4	2024/1/4	自有资金	货币市场及固定收益工具	保本固定收益	4.10%	12,300,000.00	-	否	是	否	
浦发银行余姚支行	大额存单	20,000,000.00	2021/2/10	2024/2/10	自有资金	货币市场及固定收益工	保本固定收益	3.45%	2,070,000.00	-	否	是	否	

招商银行余姚支行	大额存单	10,000,000.00	2021/11/10	2022/3/20	自有资金	货币市场及固定收益工具	保本固定收益	3.79%	158,969.44	107,383.34	是	是	否
招商银行余姚支行	大额存单	10,000,000.00	2021/11/10	2022/3/22	自有资金	货币市场及固定收益工具	保本固定收益	3.79%	158,969.44	109,488.89	是	是	否
招商银行余姚支行	大额存单	10,000,000.00	2021/11/10	2022/6/27	自有资金	货币市场及固定收益工具	保本固定收益	3.78%	240,450.00	269,927.77	是	是	否
招商银行余姚支行	大额存单	10,000,000.00	2021/11/10	2022/6/28	自有资金	货币市场及固定收益工具	保本固定收益	3.78%	241,500.00	270,977.77	是	是	否
杭州银	大额存单	10,000,000.00	2021/5/26	2022/1/21	自有资	货币市	保本固	3.70%	229,516.67	229,516.67	是	是	否

行城 东支 行	单				金	场及 固定 收益 工具	定 收益								
杭 州 银 行 城 东 支 行	大 额 存 单	10,000, 000.00	2022/ 3/17	2022/ 6/28	自 有 资 金	货 币 市 场 及 固 定 收 益 工 具	保 本 固 定 收 益	3. 70 %	97,544. 58	97,544.58	是	是	否		
宁 波 银 行 仙 桥 支 行	净 值 活 期 理 财	6,300,0 00.00	2022/ 12/20		自 有 资 金	货 币 市 场 及 固 定 收 益 工 具	非 保 本 浮 动 收 益	2. 24 %			否	是	否		
宁 波 银 行 仙 桥 支 行	净 值 活 期 理 财	660,000 .00	2022/ 9/1		自 有 资 金	货 币 市 场 及 固 定 收 益 工 具	非 保 本 浮 动 收 益	2. 11 %			否	是	否		
宁 波 银 行 仙 桥 支 行	净 值 活 期 理 财	4,510,0 00.00	2022/ 11/29		自 有 资 金	货 币 市 场 及 固 定	非 保 本 浮 动 收 益	2. 34 %			否	是	否		

行						收益工具								
宁波银行仙桥支行	净值活期理财	6,250,000.00	2022/12/29		自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	2.82%				否	是	否
宁波银行仙桥支行	净值活期理财	5,000,000.00	2022/12/29		自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	2.58%				否	是	否
宁波银行仙桥支行	净值活期理财	3,300,000.00	2022/8/8	2022/11/22	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	2.35%				否	是	否
宁波银行仙桥支行	净值活期理财	3,000,000.00	2022/1/11	2022/1/28	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	2.68%	8,418.19	8,418.19		是	是	否

宁波银行仙桥支行	净值活期理财	4,000,000.00	2022/1/12	2022/1/28	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	2.68%				是	是	否
宁波银行仙桥支行	净值活期理财	2,000,000.00	2022/2/10	2022/2/28	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	2.48%	2,460.32	2,460.32		是	是	否
宁波银行仙桥支行	净值活期理财	4,000,000.00	2022/3/1	2022/3/31	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	2.61%				是	是	否
宁波银行仙桥支行	净值活期理财	2,000,000.00	2022/3/11	2022/3/31	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	2.67%	5,953.71	5,953.71		是	是	否
宁波银行	净值活期	4,000,000.00	2022/3/31	2022/4/27	自有资金	货币市场	非保本浮	2.59%	5,259.78	5,259.78		是	是	否

仙桥支行	理财					及固定收益工具	动收益											
宁波银行仙桥支行	净值活期理财	1,000,000.00	2022/4/12	2022/4/27	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	2.46%							是	是	否	
宁波银行仙桥支行	净值活期理财	2,000,000.00	2022/5/5	2022/5/30	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	2.31%							是	是	否	
宁波银行仙桥支行	净值活期理财	1,000,000.00	2022/5/6	2022/5/30	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	2.31%	4,703.38						是	是	否	
宁波银行仙桥支行	净值活期理财	1,430,000.00	2022/11/16	2022/12/13	自有资金	货币市场及固定收	非保本浮动收益	2.57%	3,358.22						是	是	否	
									4,703.38									



						益工具												
宁波银行仙桥支行	净值活期理财	800,000.00	2022/11/23	2022/12/13	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	2.31%						是	是	否		
宁波银行仙桥支行	净值活期理财	6,650,000.00	2022/9/29	2022/11/22	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	2.72%	12,132.08	12,132.08				是	是	否		
宁波银行仙桥支行	净值活期理财	2,340,000.00	2022/9/1	2022/11/22	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	2.11%	11,227.51					否	是	否		
宁波银行仙桥支行	净值活期理财	70,000.00	2022/11/29	2022/12/13	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	2.34%	67.32					否	是	否		
农	净	5,000,0	2020/	2022/	自	货	非	2.	10,198.	10,198.90				是	是	否		

业 银行 历山 支行	活期 理财	00.00	5/14	3/28	有 资金	币 市 场 及 固 定 收 益 工 具	保 本 固 定 收 益	15 %	90				
农 业 银 行 历 山 支 行	净 值 活 期 理 财	15,000, 000.00	2021/ 2/7	2022/ 1/12	自 有 资 金	货 币 市 场 及 固 定 收 益 工 具	非 保 本 固 定 收 益	2. 15 %	225,646 .76	225,646.76	是	是	否
农 业 银 行 历 山 支 行	净 值 活 期 理 财	5,000,0 00.00	2021/ 2/8	2022/ 1/13	自 有 资 金	货 币 市 场 及 固 定 收 益 工 具	非 保 本 固 定 收 益	2. 15 %			是	是	否
农 业 银 行 历 山 支 行	净 值 活 期 理 财	10,000, 000.00	2021/ 10/9	2022/ 1/5	自 有 资 金	货 币 市 场 及 固 定 收 益 工 具	非 保 本 固 定 收 益	2. 15 %	178,543 .28	178,543.28	是	是	否
杭 州 银 行 城	银 行 理 财 产	100,000 .00	2021/ 9/27	2022/ 1/14	自 有 资 金	货 币 市 场 及	非 保 本 固 定	2. 70 %	218.93	218.93	是	是	否

东支行	品					固定收益工具	收益											
农业银行历山支行	净值活期理财	15,000,000.00	2022/1/27	2022/3/28	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本固定收益	2.15%	30,596.72	30,596.72	是	是	否					
农业银行历山支行	净值活期理财	10,000,000.00	2022/3/9	2022/2/28	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本固定收益	2.15%	42,070.11	42,070.11	是	是	否					
农业银行城北支行	净值活期理财	10,000,000.00	2022/2/21	2022/2/28	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本固定收益	2.15%	3,611.81	3,611.81	是	是	否					
农业银行城北支行	净值活期理财	5,000,000.00	2022/2/21	2022/3/15	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本固定收益	2.15%	5,675.70	5,675.70	是	是	否					

						工具													
中国	银行	40,000,000.00	2022/1/19	2022/4/21	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	3.95%	398,246.58	27,402.81	是	是	否						
开发	理财																		
支行	产品																		
中信	银行	40,000,000.00	2022/1/21	2022/4/25	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	3.78%	389,391.78	214,467.13	是	是	否						
银行	理财																		
余姚	产品																		
支行																			
浦发	银行	50,000,000.00	2022/1/29	2022/4/29	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	3.50%	431,500.00	431,506.85	是	是	否						
银行	理财																		
余姚	产品																		
支行																			
中信	银行	100,000,000.00	2022/1/29	2022/5/6	自有资金	货币市场及固定收益工具	非保本浮动收益	3.95%	1,049,726.03	526,315.79	是	是	否						
银行	理财																		
余姚	产品																		
支行																			
华一	结构	50,000,000.00	2022/8/16	2023/2/16	自有	货币	保本	3.58%	902,356.16	-	否	是	否						

银行宁波分行	性存款				资金	市场及固定收益工具	浮动收益	%							
华一银行宁波分行	结构性存款	50,000,000.00	2022/8/16	2023/2/16	自有资金	货币市场及固定收益工具	保本浮动收益	3.58%	902,356.16	-	否	是	否		
浦发银行余姚支行	结构性存款	12,000,000.00	2021/10/11	2022/1/11	闲置募集资金	货币市场及固定收益工具	保本浮动收益	3.20%	96,000.00	96,000.00	是	是	否		
浦发银行余姚支行	结构性存款	130,000,000.00	2021/10/11	2022/1/11	闲置募集资金	货币市场及固定收益工具	保本浮动收益	3.20%	1,040,000.00	1,040,000.00	是	是	否		
浦发银行余姚支行	结构性存款	60,000,000.00	2021/11/12	2022/2/11	闲置募集资金	货币市场及固	保本浮动收益	3.15%	472,500.00	472,500.00	是	是	否		

支行					定收益工具													
浦发银行余姚支行	结构性存款	10,000,000.00	2022/1/12	2022/4/12	闲置募集资金	货币市场及固定收益工具	保本浮动收益	3.15%	83,750.00	83,750.00	是	是	否					
浦发银行余姚支行	结构性存款	140,000,000.00	2022/1/12	2022/4/12	闲置募集资金	货币市场及固定收益工具	保本浮动收益	3.15%	1,172,500.00	1,172,500.00	是	是	否					
华一银行宁波分行	结构性存款	50,000,000.00	2022/1/29	2022/8/1	自有资金	货币市场及固定收益工具	保本浮动收益	3.57%	895,000.00	894,945.21	是	是	否					
华一银行宁波分行	结构性存款	50,000,000.00	2022/1/29	2022/8/1	自有资金	货币市场及固定收益工	保本浮动收益	3.57%	895,000.00	894,945.21	是	是	否					

浦发银行余姚支行	结构性存款	60,000,000.00	2022/2/14	2022/5/16	闲置募集资金	货币市场及固定收益工具	保本浮动收益	3.10%	506,000.00	506,000.00	是	是	否
国泰君安	国债逆回购	19,999,000.00	2022/12/28	2023/1/4	自有资金	货币市场及固定收益工具	保本固定收益	4.70%	18,026.50		否	是	否
国泰君安	国债逆回购	19,999,000.00	2022/12/28	2023/1/4	自有资金	货币市场及固定收益工具	保本固定收益	4.54%	17,412.84		否	是	否
国泰君安	国债逆回购	29,998,000.00	2022/12/28	2023/1/4	自有资金	货币市场及固定收益工具	保本固定收益	4.68%	26,924.22		否	是	否

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限	7,272,000	1.78				-1,500,000	-1,500,000	5,772,000	1.41



售条件股份								
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	7,272,000	1.78			-1,500,000	-1,500,000	5,772,000	1.41
其中：境内非国有法人持股								
境内自然人持股	7,272,000	1.78			-1,500,000	-1,500,000	5,772,000	1.41
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
二、无限售条件流通股	401,813,758	98.22			2,149,754	2,149,754	403,963,512	98.59
1、人民币普通股	401,813,758	98.22			2,149,754	2,149,754	403,963,512	98.59
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	409,085,758	100			649,754	649,754	409,735,512	100.00

## 2、股份变动情况说明

√适用 □不适用

1、公司于 2022 年 11 月 16 日，召开第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的补充议案》、《关于调整公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分限制性股票回购价格的议案》、《关于回购注销部分限制性股票的议案》，同意 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期解除条件已满足。2022 年 11 月 28 日，公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期符合解除限售条件的 2,149,200 股限售流通股开始上市流通。具

体详见公司 2022 年 11 月 23 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的《浙江大丰实业股份有限公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售暨上市公告》（公告编号：2022-067）。

2、公司于 2022 年 12 月 5 日完成了 2021 年限制性股票激励计划的预留部分限制性股票授予登记工作。本次股权激励计划预留部分授予 19 名激励对象限制性股票共计 64.92 万股，股份来源为公司向激励对象定向发行的公司 A 股普通股，授予登记完成后公司的总股本增加 64.92 万股。具体详见公司 2022 年 12 月 7 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体上的《浙江大丰实业股份有限公司关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予结果的公告》（公告编号：2022-070）。

3、2019 年 3 月 27 日公司公开发行的 630 万张可转换公司债券于 2019 年 10 月 8 日进入转股期，转股起止日期为 2019 年 10 月 8 日至 2025 年 3 月 26 日。截至 2022 年 12 月 31 日，“大丰转债”累计转股 14,312 股。本报告期（2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日）内，“大丰转债”转股股数为 554 股。具体情况详见公司于 2022 年 4 月 2 日、2022 年 7 月 2 日、2022 年 10 月 11 日、2023 年 1 月 4 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）和公司指定信息披露媒体披露的《浙江大丰实业股份有限公司可转债转股结果暨股份变动公告》（公告编号：2022-008、2022-036、2022-052、2023-001）。

### 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个限售期解除限售	7,272,000	2,149,200		5,122,800	股权激励	详见说明
2021 年限制性股票激励计划预留部分授予			649,200	649,200	股权激励	详见说明
合计	7,272,000	2,149,200	649,200	5,772,000	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

报告期内，公司股份总数发生变化，股份总数变化情况见本节“一、股份变动情况”，股东变化情况详见本节“三、股东和实际控制人情况”。

报告期内，公司资产和负债变化情况详见本报告“第十节 财务报告”中“二、财务报表”。

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	12,635
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	10,173
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
丰华	0	95,884,600	23.4	0	质押	16,200,000	境内自然人
丰岳	0	55,822,200	13.62	0	无		境内自然人
LOUISA W FENG	0	20,507,550	5.01	0	无		境外自然人
宁波上丰 盛世投资 合伙企业 (有限合 伙)	0	16,824,750	4.11	0	无		境内非国有 法人
丰其云	0	13,157,950	3.21	0	无		境内自然人
傅哲尔	0	12,474,350	3.04	0	无		境内自然人
杨吉祥	-120,700	10,868,950	2.65	0	无		境内自然人
徐吉传	-63,600	10,636,150	2.6	0	无		境内自然人
JAMIN JM FENG	0	9,243,150	2.26	0	无		境外自然人

GAVIN JL FENG	0	9,243,150	2.26	0	无	境外自然人
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
丰华	95,884,600	人民币普通股	95,884,600			
丰岳	55,822,200	人民币普通股	55,822,200			
LOUISA W FENG	20,507,550	人民币普通股	20,507,550			
宁波上丰盛世投资合伙企业(有限合伙)	16,824,750	人民币普通股	16,824,750			
丰其云	13,157,950	人民币普通股	13,157,950			
傅哲尔	12,474,350	人民币普通股	12,474,350			
杨吉祥	10,868,950	人民币普通股	10,868,950			
徐吉传	10,636,150	人民币普通股	10,636,150			
JAMIN JM FENG	9,243,150	人民币普通股	9,243,150			
GAVIN JL FENG	9,243,150	人民币普通股	9,243,150			
前十名股东中回购专户情况说明	无					
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无					
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中丰岳为丰华之弟，LOUISA W FENG 为丰华之妻，丰其云为丰华之叔，傅哲尔为丰岳之妻，徐吉传和杨吉祥为丰华之姑父，JAMIN JM FENG 和 GAVIN JL FENG 为丰华之子，宁波上丰盛世投资合伙企业（有限合伙）由丰华担任执行事务合伙人。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

#### 2 自然人

适用 不适用

姓名	丰华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长、总经理

### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

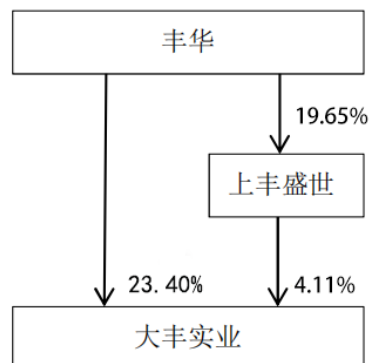
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

□适用 √不适用

## 2 自然人

√适用 □不适用

姓名	丰华
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	董事长、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外无其他境内外上市公司
姓名	LOUISA W FENG
国籍	加拿大
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	无
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外无其他境内外上市公司
姓名	JAMIN JM FENG
国籍	加拿大
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	无
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外无其他境内外上市公司
姓名	GAVIN JL FENG
国籍	加拿大
是否取得其他国家或地区居留权	是
主要职业及职务	董事长助理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外无其他境内外上市公司

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

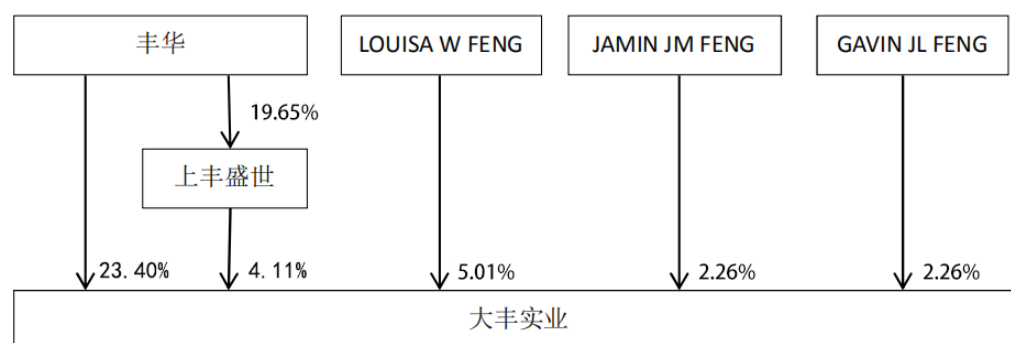
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

本公司实际控制人为一致行动人丰华、LOUISA W FENG、GAVIN JL FENG、JAMIN JM FENG，其中 LOUISA W FENG 为丰华的配偶，GAVIN JL FENG、JAMIN JM FENG 为丰华与 LOUISA W FENG 的儿子。上述一致行动人共直接持有大丰实业的 32.93% 的股份，通过上丰盛世间接持有大丰实业 0.81% 的股份，通过直接和间接的方式合计持有大丰实业 33.74% 的股份。报告期内，丰华一直担任公司的董事长、总经理。公司实际控制人近三年内未发生变化。

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

适用 不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

## 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

#### (一) 转债发行情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江大丰实业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]205号）核准，公司于2019年3月27日公开发行了630万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额为630,000,000元，扣除发行费用13,142,000元后，实际募集资金金额为616,858,000元。上述资金到位情况业经华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)“会验字[2019]3275号”《验资报告》验证。上述募集资金现在已经全部存放于公司设立的募集资金专项账户，为规范公司募集资金的管理和使用，公司与保荐机构、相关银行已签订了募集资金三方监管协议。

#### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

可转换公司债券名称	大丰转债	
期末转债持有人数	11,001	
本公司转债的担保人	无	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例（%）
西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	73,548,000	11.68
上海兴聚投资管理有限公司—兴聚投资可换股债券1号私募投资基金	24,000,000	3.81
中国建设银行股份有限公司—华富强化回报债券型证券投资基金	23,842,000	3.79
中国建设银行股份有限公司—华富收益增强债券型证券投资基金	19,901,000	3.16
中国银行股份有限公司—天弘增强回报债券型证券投资基金	13,290,000	2.11
博时稳健回报固定收益型养老金产品—中国建设银行股份有限公司	12,876,000	2.04
上海浦东发展银行股份有限公司—易方达裕祥回报债券型证券投资基金	12,859,000	2.04



中国工商银行股份有限公司—平安双债添益债券型证券投资基金	12,858,000	2.04
UBS AG	10,691,000	1.7
中国农业银行股份有限公司—富国可转换债券证券投资基金	10,410,000	1.65

**(三) 报告期转债变动情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
大丰转债	629,769,000	9,000			629,760,000

报告期转债累计转股情况

√适用 □不适用

可转换公司债券名称	大丰转债
报告期转股额(元)	9,000
报告期转股数(股)	554
累计转股数(股)	14,312
累计转股数占转股前公司已发行股份总数(%)	0.0036
尚未转股额(元)	629,760,000
未转股转债占转债发行总量比例(%)	99.9619

**(四) 转股价格历次调整情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

可转换公司债券名称		大丰转债		
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
2019年6月14日	16.76	2019年6月5日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)	因实施2018年年度利润分配事项,公司将转股价格由16.88元/股,调整至16.76元/股。
2020年6月12日	16.64	2020年6月5日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)	因实施2019年年度利润分配事项,公司将转股价格由16.76元/股,调整至16.64元/股。
2021年6月10日	16.49	2021年6月3日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)	因实施2020年年度利润分配事项,公司将转股价格由16.64元/股,调整至

				16.49 元/股。
2021 年 12 月 1 日	16.30	2021 年 11 月 30 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)	因实施 2021 年限制性股票激励计划, 公司将转股价格由 16.49 元/股, 调整至 16.30 元/股。
2022 年 6 月 15 日	16.10	2022 年 6 月 9 日	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)	因实施 2021 年年度利润分配事项, 公司将转股价格由 16.30 元/股, 调整至 16.10 元/股。
截至本报告期末最新转股价格		16.10		

### (五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

报告期末, 公司负债合计 47.64 亿元, 其中流动负债 27.14 亿元, 非流动负债 20.50 亿元, 资产负债率为 62.2%。

中诚信国际信用评级有限责任公司通过对公司及本次公开发行可转换公司债券信用进行综合分析和评估, 确定公司主体信用等级为 AA, 评级展望为稳定, 债券信用等级为 AA。公司各方面经营情况稳定, 资产结构合理, 资信情况良好, 可为未来年度支付可转换公司债券利息、偿付债券提供稳定、充足的运营资金。

### (六) 转债其他情况说明

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

浙江大丰实业股份有限公司全体股东:

#### 一、审计意见

我们审计了浙江大丰实业股份有限公司(以下简称大丰实业)财务报表, 包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了大丰实业 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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，我们独立于大丰实业，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）合同收入的确认

#### 1、事项描述

参见财务报表附注“五、38 收入确认原则和计量方法”和“七、61 营业收入及营业成本”所述，大丰实业本期确认营业收入 284,241.48 万元，其中主要收入来自于采用履约进度确认的项目合同，按照产出法确定提供服务的履约进度。大丰实业管理层（以下简称管理层）需要在初始对项目合同的合同总收入和合同总成本作出合理估计，并于合同执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大会计估计，因此我们将合同收入的确认认定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们对合同收入的确认执行的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价管理层与合同收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性；
- （2）对公司工程管理部、财务部进行访谈，了解内控流程；
- （3）获取在建项目经监理单位或甲方盖章签字确认的月进度单、已完工项目的竣工验收报告，与公司据以确认本期收入使用的完工进度核对；
- （4）复核公司项目进度的计算过程，包括项目工程计量表中各分项权重的计算、分项进度、各分项累计实现工作量等，检查项目进度计算的准确性；
- （5）检查公司本期主要新增项目合同、变更合同、竣工验收报告、决算报告、项目进度单，将合同原始金额、变更金额及变更日期、竣工验收报告日期、决算报告日期及金额、项目进度单日期及完工进度等与账面确认收入的金额及期间进行核对，并重新计算应确认收入，与公司账面确认的收入核对，核实公司收入确认的准确性、真实性、完整性及计入正确的会计期间；

(6) 对公司主要客户执行函证程序，对未回函的实行替代程序，核实公司收入确认的真实性和准确性；

(7) 选取工程合同样本，对工程形象进度进行现场查看，并对现场项目经理进行访谈，将现场盘点进度与甲方或监理等第三方确认的完工进度进行对比分析，并与工程项目账面累计完工进度进行逐一核对；

(8) 选取主要项目合同，对毛利率执行分析性复核程序。

## (二) 应收账款的可收回性

### 1、事项描述

参见财务报表附注“五、10 金融工具”和“七、5 应收账款”所述，截至 2022 年 12 月 31 日止，大丰实业合并财务报表中应收账款账面余额为 209,620.84 万元，坏账准备合计为 41,152.66 万元。公司对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提损失准备，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款的可收回性对于财务报表具有重要性，因此，我们将应收账款的可收回性认定为关键审计事项。

### 2、审计应对

我们对应收账款的可收回性执行的审计程序主要包括：

(1) 了解管理层与信用控制、账款回收和评估应收款项减值准备相关的关键财务报告内部控制，并评价这些内部控制的设计和运行有效性；

(2) 评估管理层计算应收款项减值准备时所采用的方法、输入数据和假设的准确性，并复核其坏账准备计提是否充分；

(3) 获取并检查主要客户的合同，了解合同约定的结算政策，并与实际执行的信用政策进行比较分析；

(4) 复核管理层对应收账款可收回性进行评估的相关考虑及客观证据；

(5) 调阅工商档案资料或在全国企业信用信息公示系统中查询主要客户工商信息，检查应收账款账龄和历史还款记录，并评估是否交易对方出现财务问题而对应收账款的收回性产生影响；

(6) 检查报告期内的诉讼情况，了解相应的应收账款回收情况及坏账准备计提情况；

(7) 对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，结合信用风险特征及账龄分析，评价管理层坏账准备计提的合理性；

(8) 执行函证程序及期后回款情况检查，评价管理层对坏账准备计提的合理性。

#### 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括大丰实业 2022 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，管理层负责评估大丰实业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大丰实业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大丰实业的财务报告过程。

#### 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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对大丰实业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大丰实业不能持续经营。

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

(6) 就大丰实业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）。

在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。

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：浙江大丰实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	787,213,928.95	1,190,436,387.73
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	253,615,996.54	413,798,724.38
衍生金融资产			
应收票据	七、4	26,200,000.00	21,141,345.50
应收账款	七、5	1,684,681,851.03	1,557,080,799.49
应收款项融资	七、6	44,312,843.05	71,242,887.50
预付款项	七、7	32,406,102.66	54,179,247.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	54,848,268.49	57,776,110.83
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	234,164,519.21	309,539,548.54
合同资产	七、10	664,269,406.00	491,288,319.59
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、12	8,540,012.36	8,540,012.36
其他流动资产	七、13	140,835,677.15	44,863,692.49
流动资产合计		3,931,088,605.44	4,219,887,076.13
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	7,644,589.67	6,290,242.49
其他权益工具投资	七、18	22,400,000.00	6,900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	41,127,545.18	43,593,319.82
固定资产	七、21	270,531,368.40	279,045,006.17
在建工程	七、22	381,494,417.11	176,063,041.17
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	18,548,928.18	29,042,957.74
无形资产	七、26	140,071,495.83	145,074,497.39
开发支出			
商誉	七、28	543,945.48	543,945.48
长期待摊费用	七、29	51,940,920.93	54,141,331.03
递延所得税资产	七、30	91,697,677.50	67,805,666.07
其他非流动资产	七、31	2,701,901,513.49	2,089,738,823.38
非流动资产合计		3,727,902,401.77	2,898,238,830.74
资产总计		7,658,991,007.21	7,118,125,906.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	352,223,750.00	228,300,694.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、35	171,478,795.77	249,210,314.73
应付账款	七、36	1,354,909,780.72	1,264,960,418.82
预收款项			
合同负债	七、38	256,632,644.90	384,904,321.61
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	57,001,816.31	60,810,456.25
应交税费	七、40	71,005,840.34	91,114,956.34
其他应付款	七、41	147,430,997.87	120,936,009.63
其中：应付利息			

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	110,165,117.64	48,248,861.47
其他流动负债	七、44	193,038,085.14	164,034,368.64
流动负债合计		2,713,886,828.69	2,612,520,401.93
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	1,434,506,287.19	1,246,010,497.94
应付债券	七、46	583,607,379.64	564,371,880.07
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	19,089,158.75	21,656,429.43
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	9,947,149.73	14,584,975.19
递延所得税负债	七、30	2,896,525.89	1,706,856.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,050,046,501.20	1,848,330,639.37
负债合计		4,763,933,329.89	4,460,851,041.30
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	409,735,512.00	409,085,758.00
其他权益工具	七、54	119,234,118.18	119,235,822.16
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	549,402,266.91	525,481,242.32
减：库存股	七、56	33,979,848.00	43,268,400.00
其他综合收益			
专项储备	七、58		
盈余公积	七、59	212,762,693.20	178,235,239.53
一般风险准备			
未分配利润	七、60	1,595,396,760.54	1,424,896,725.70
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,852,551,502.83	2,613,666,387.71
少数股东权益		42,506,174.49	43,608,477.86
所有者权益（或股东权益）合计		2,895,057,677.32	2,657,274,865.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		7,658,991,007.21	7,118,125,906.87

公司负责人：丰华 主管会计工作负责人：张进龙 会计机构负责人：陶小丽

### 母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日



编制单位:浙江大丰实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		578,168,341.51	768,538,809.17
交易性金融资产		230,843,018.27	367,960,543.02
衍生金融资产			
应收票据		8,800,000.00	12,223,934.86
应收账款	十七、1	1,227,161,224.86	1,092,653,542.41
应收款项融资		8,484,743.86	17,878,887.50
预付款项		18,180,341.44	37,109,160.01
其他应收款	十七、2	1,014,658,311.37	637,094,895.30
其中:应收利息			
应收股利			
存货		100,629,453.64	152,420,339.55
合同资产		566,989,635.29	426,507,139.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		110,020,046.56	24,958,647.17
流动资产合计		3,863,935,116.80	3,537,345,898.86
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	746,876,424.97	726,952,424.72
其他权益工具投资		22,400,000.00	6,900,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		37,936,059.24	40,182,775.08
固定资产		196,585,801.49	208,262,092.56
在建工程		94,921,423.25	2,752,212.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,668,906.45	5,033,497.49
无形资产		99,762,093.65	102,315,222.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,661,432.47	3,871,375.31
递延所得税资产		48,519,449.92	38,705,044.93
其他非流动资产		98,955,669.76	90,509,009.45
非流动资产合计		1,350,287,261.20	1,225,483,654.41
资产总计		5,214,222,378.00	4,762,829,553.27
<b>流动负债:</b>			
短期借款		310,090,750.00	178,290,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		148,906,902.19	184,979,948.69
应付账款		520,901,974.41	454,483,412.83
预收款项			

合同负债		187,286,936.13	337,390,183.64
应付职工薪酬		27,740,076.27	32,219,884.10
应交税费		56,228,082.31	68,570,557.79
其他应付款		419,194,915.09	445,492,485.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		8,199,754.66	8,355,071.98
其他流动负债		138,649,758.09	117,735,138.52
流动负债合计		1,817,199,149.15	1,827,516,682.76
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		149,900,000.00	
应付债券		583,607,379.64	564,371,880.07
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		201,903.53	294,793.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		9,947,149.73	13,712,523.62
递延所得税负债		1,591,461.91	859,885.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		745,247,894.81	579,239,082.84
负债合计		2,562,447,043.96	2,406,755,765.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		409,735,512.00	409,085,758.00
其他权益工具		119,234,118.18	119,235,822.16
其中：优先股			
永续债			
资本公积		560,949,990.37	538,642,382.32
减：库存股		33,979,848.00	43,268,400.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		209,717,429.09	175,189,975.42
未分配利润		1,386,118,132.40	1,157,188,249.77
所有者权益（或股东权益）合计		2,651,775,334.04	2,356,073,787.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,214,222,378.00	4,762,829,553.27

公司负责人：丰华 主管会计工作负责人：张进龙 会计机构负责人：陶小丽

### 合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		2,842,414,791.61	2,958,561,511.35
其中：营业收入	七、61	2,842,414,791.61	2,958,561,511.35

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,434,666,639.02	2,483,892,208.72
其中：营业成本	七、61	1,991,862,601.44	2,058,331,522.10
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	七、62	16,643,909.95	19,421,038.37
销售费用	七、63	97,706,263.01	91,108,677.28
管理费用	七、64	182,872,227.96	164,805,137.33
研发费用	七、65	128,810,565.52	124,530,629.79
财务费用	七、66	16,771,071.14	25,695,203.85
其中：利息费用	七、66	106,675,222.97	34,942,167.62
利息收入	七、66	91,258,718.99	11,153,127.55
加：其他收益	七、67	19,980,507.38	12,955,268.03
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	8,998,238.37	11,650,672.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	276,690.83	-371,411.51
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）	七、70	4,234,028.82	1,388,404.63
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-95,330,469.58	-44,377,245.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-12,810,477.07	3,156,531.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	211,778.40	316,881.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		333,031,758.91	459,759,816.23
加：营业外收入	七、74	1,604,312.28	1,118,941.64
减：营业外支出	七、75	8,428,903.45	3,782,252.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		326,207,167.74	457,096,505.03
减：所得税费用	七、76	48,642,079.30	73,854,857.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		277,565,088.44	383,241,647.56
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		277,565,088.44	383,241,647.56
2. 终止经营净利润（净亏损以			

“—”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		286,844,688.91	390,871,861.61
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)		-9,279,600.47	-7,630,214.05
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属母公司所有者的其他综合 收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二)归属于少数股东的其他综合 收益的税后净额			
七、综合收益总额		277,565,088.44	383,241,647.56
(一)归属于母公司所有者的综合 收益总额		286,844,688.91	390,871,861.61
(二)归属于少数股东的综合收益 总额		-9,279,600.47	-7,630,214.05
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.69	0.96
(二)稀释每股收益(元/股)		0.69	0.89

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

公司负责人：丰华 主管会计工作负责人：张进龙 会计机构负责人：陶小丽

### 母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
----	----	---------	---------

一、营业收入	十七、4	1,897,857,580.67	2,002,124,059.53
减：营业成本	十七、4	1,250,075,424.82	1,328,034,121.39
税金及附加		11,944,003.53	12,960,095.64
销售费用		46,257,528.49	45,364,788.99
管理费用		98,491,632.75	91,912,930.05
研发费用		80,601,434.72	86,120,031.23
财务费用		-17,437,224.30	-5,085,032.62
其中：利息费用		36,177,892.57	33,998,470.87
利息收入		54,852,310.04	40,542,961.27
加：其他收益		14,774,235.27	8,181,542.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	13,468,571.78	13,675,382.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,877,448.05	1,294,031.77
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-52,273,871.68	-36,064,294.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,296,909.73	4,657,966.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-70,862.09	270,968.58
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		401,403,392.26	434,832,723.79
加：营业外收入		1,214,905.38	681,013.99
减：营业外支出		8,293,795.94	1,553,530.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		394,324,501.70	433,960,207.08
减：所得税费用		49,049,965.00	56,375,147.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		345,274,536.70	377,585,059.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		345,274,536.70	377,585,059.95
（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			
（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		345,274,536.70	377,585,059.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：丰华 主管会计工作负责人：张进龙 会计机构负责人：陶小丽

合并现金流量表  
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,455,457,519.80	2,987,352,824.77
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		108,737,139.08	
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	48,018,526.21	24,301,277.12
经营活动现金流入小计		2,612,213,185.09	3,011,654,101.89
购买商品、接受劳务支付的现金		2,498,759,737.29	2,631,976,010.67
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			
支付给职工及为职工支付的现金		381,066,806.32	388,634,684.78
支付的各项税费		200,359,801.17	192,368,737.97
支付其他与经营活动有关的现金	七、78(2)	142,322,539.23	156,399,301.55
经营活动现金流出小计		3,222,508,884.01	3,369,378,734.97
经营活动产生的现金流量净额		-610,295,698.92	-357,724,633.08
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		914,690,000.00	1,077,570,000.00
取得投资收益收到的现金		7,762,185.26	12,060,390.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		185,322.14	511,545.41
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	七、78(3)	23,455,280.24	20,907,468.76
投资活动现金流入小计		946,092,787.64	1,111,049,405.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		168,954,468.50	237,748,741.36
投资支付的现金		837,096,000.00	1,154,670,000.00
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	七、78(4)		5,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,006,050,468.50	1,397,418,741.36
投资活动产生的现金流量净额		-59,957,680.86	-286,369,336.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,371,340.00	50,256,400.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,872,152.00	6,988,000.00
取得借款收到的现金		829,850,000.00	1,292,397,076.93
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78(5)	67,773,553.90	29,093,093.89
筹资活动现金流入小计		906,994,893.90	1,371,746,570.82
偿还债务支付的现金		454,410,000.00	255,576,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		169,789,283.55	99,221,078.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,083,784.00	96,534.80

支付其他与筹资活动有关的现金	七、78(6)	20,341,347.05	67,690,290.95
筹资活动现金流出小计		644,540,630.60	422,487,369.48
筹资活动产生的现金流量净额		262,454,263.30	949,259,201.34
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		230,086.42	-578,585.98
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-407,569,030.06	304,586,645.98
加：期初现金及现金等价物余额		1,142,737,475.65	838,150,829.67
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		735,168,445.59	1,142,737,475.65

公司负责人：丰华 主管会计工作负责人：张进龙 会计机构负责人：陶小丽

### 母公司现金流量表

2022年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,500,345,273.50	1,970,621,513.18
收到的税费返还		19,320,383.68	-
收到其他与经营活动有关的现金		19,037,286.05	8,662,203.39
经营活动现金流入小计		1,538,702,943.23	1,979,283,716.57
购买商品、接受劳务支付的现金		1,114,081,495.52	1,192,575,644.17
支付给职工及为职工支付的现金		232,014,927.12	234,578,009.50
支付的各项税费		143,317,030.99	120,524,500.18
支付其他与经营活动有关的现金		484,932,151.73	154,379,898.88
经营活动现金流出小计		1,974,345,605.36	1,702,058,052.73
经营活动产生的现金流量净额		-435,642,662.13	277,225,663.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		782,000,000.00	925,570,000.00
取得投资收益收到的现金		13,427,908.26	13,713,433.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,135.92	1,998,539.43
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		57,066,506.70	39,752,182.28
投资活动现金流入小计		852,588,550.88	981,034,155.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,942,262.39	19,548,668.92
投资支付的现金		739,601,080.00	1,029,290,000.00



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			5,022,458.33
投资活动现金流出小计		813,543,342.39	1,053,861,127.25
投资活动产生的现金流量净额		39,045,208.49	-72,826,971.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		3,499,188.00	43,268,400.00
取得借款收到的现金		470,000,000.00	200,387,076.93
收到其他与筹资活动有关的现金		30,538,887.50	31,434,136.38
筹资活动现金流入小计		504,038,075.50	275,089,613.31
偿还债务支付的现金		190,000,000.00	250,576,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		95,738,401.61	72,338,712.51
支付其他与筹资活动有关的现金		16,931,006.84	38,741,153.28
筹资活动现金流出小计		302,669,408.45	361,655,865.79
筹资活动产生的现金流量净额		201,368,667.05	-86,566,252.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		22,847.69	-271,337.00
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-195,205,938.90	117,561,102.67
加：期初现金及现金等价物余额		734,385,290.18	616,824,187.51
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		539,179,351.28	734,385,290.18

公司负责人：丰华 主管会计工作负责人：张进龙 会计机构负责人：陶小丽

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	409,085,758.00			119,235,822.16	525,481,242.32	43,268,400.00			178,235,239.53		1,424,896,725.70		2,613,666,387.71	43,608,477.86	2,657,274,865.57
加:会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	409,085,758.00			119,235,822.16	525,481,242.32	43,268,400.00			178,235,239.53		1,424,896,725.70		2,613,666,387.71	43,608,477.86	2,657,274,865.57

2022 年年度报告

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	649,754.00			-1,703.98	23,921,024 .59	-9,288,552 .00				34,527,453 .67	170,500,034 .84	238,885,115 .12	-1,102,30 3.37	237,782,811 .75
(一) 综 合 收 益 总 额											286,844,688 .91	286,844,688 .91	-9,279,60 0.47	277,565,088 .44
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	649,754.00			-1,703.98	23,921,024 .59	-9,288,552 .00						33,857,626. 61	9,261,081 .10	43,118,707. 71
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	649,200.00				2,849,988. 00	3,499,188. 00							9,277,054 .74	9,277,054.7 4
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本	554.00			-1,703.98	9,358.07							8,208.09		8,208.09
3. 股 份 支					20,894,463 .90							20,894,463. 90	112,956.9 8	21,007,420. 88

付计入所有者权益的金额													
4. 其他				167,214.62	-12,787,740.00						12,954,954.62	-128,930.62	12,826,024.00
(三) 利润分配								34,527,453.67	-116,344,654.07		-81,817,200.40	-1,083,784.00	-82,900,984.40
1. 提取盈余公积								34,527,453.67	-34,527,453.67				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配									-81,817,200.40		-81,817,200.40	-1,083,784.00	-82,900,984.40
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														

2022 年年度报告

他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取							21,791,088.35					21,791,088.35	21,791,088.35	
2. 本期使用							21,791,088.35					21,791,088.35	21,791,088.35	
(六) 其他														
四、本期期末余额	409,735,512.00		119,234,118.18	549,402,266.91	33,979,848.00			212,762,693.20		1,595,396,760.54		2,852,551,502.83	42,506,174.49	2,895,057,677.32

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	401,813,217.00			119,237,526.14	483,742,288.21				140,476,733.54		1,132,055,370.63		2,277,325,135.52	44,347,226.71	2,321,672,362.23
加：会计政策															

2022 年年度报告

变更														
期差 错更 正														
一控 制下 企业 合并														
其他														
二、 本年 期初 余额	401,813,21 7.00		119,237,52 6.14	483,742,28 8.21				140,476,73 3.54		1,132,055,3 70.63		2,277,325,1 35.52	44,347,22 6.71	2,321,672,3 62.23
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	7,272,541. 00		-1,703.98	41,738,954 .11	43,268,40 0.00			37,758,505 .99		292,841,355 .07		336,341,252 .19	-738,748. 85	335,602,503 .34
(一) 综 合收 益总 额										390,871,861 .61		390,871,861 .61	-7,630,21 4.05	383,241,647 .56
(二) 所 有者 投入 和减	7,272,541. 00		-1,703.98	41,738,954 .11	43,268,40 0.00							5,741,391.1 3	6,988,000 .00	12,729,391. 13

2022 年年度报告

少资本														
1. 所有者投入的普通股	7,272,000.00				35,996,400.00	43,268,400.00							6,988,000.00	6,988,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	541.00			-1,703.98	9,078.67								7,915.69	7,915.69
3. 股份支付计入所有者权益的金额					5,733,475.44								5,733,475.44	5,733,475.44
4. 其他														
(三) 利润分配								37,758,505.99	-98,030,506.54	-60,272,000.55	-96,534.80		-60,368,535.35	
1. 提取盈余公积								37,758,505.99	-37,758,505.99					
2. 提取一般风险准备														



3. 对所有者（或股东）的分配																				-60,272,000.55	-60,272,000.55	-96,534.80	-60,368,535.35
4. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							

4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取							26,409,728.64				26,409,728.64		26,409,728.64
2. 本期使用							26,409,728.64				26,409,728.64		26,409,728.64
(六) 其他													
四、本期期末余额	409,085,758.00		119,235,822.16	525,481,242.32	43,268,400.00			178,235,239.53	1,424,896,725.70		2,613,666,387.71	43,608,477.86	2,657,274,865.57

公司负责人：丰华 主管会计工作负责人：张进龙 会计机构负责人：陶小丽

母公司所有者权益变动表  
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度										
	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	其他							
一、上年年末余额	409,085,758.00			119,235,822.16	538,642,382.32	43,268,400.00			175,189,975.42	1,157,188,249.77	2,356,073,787.67
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	409,085,758.00			119,235,822.16	538,642,382.32	43,268,400.00			175,189,975.42	1,157,188,249.77	2,356,073,787.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	649,754.00			-1,703.98	22,307,608.05	-9,288,552.00			34,527,453.67	228,929,882.63	295,701,546.37
(一) 综合收益总额										345,274,536.70	345,274,536.70
(二) 所有者投入和减少资本	649,754.00			-1,703.98	22,307,608.05	-9,288,552.00					32,244,210.07
1. 所有者投入的普通股	649,200.00				2,849,988.00	3,499,188.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本	554.00			-1,703.98	9,358.07						8,208.09
3. 股份支付计入所有者权益的金额					19,445,945.98						19,445,945.98
4. 其他					2,316.00	-12,787,740.00					12,790,056.00
(三) 利润分配									34,527,453.67	-116,344,654.07	-81,817,200.40
1. 提取盈余公积									34,527,453.67	-34,527,453.67	
2. 对所有者(或股东)的分配										-81,817,200.40	-81,817,200.40
3. 其他											

2022 年年度报告

(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								21,791,088.35			21,791,088.35
2. 本期使用								21,791,088.35			21,791,088.35
(六) 其他											
四、本期期末余额	409,735,512.00			119,234,118.18	560,949,990.37	33,979,848.00			209,717,429.09	1,386,118,132.40	2,651,775,334.04

项目	2021 年度										
	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	其他							
一、上年年末余额	401,813,217.00			119,237,526.14	499,070,499.88				137,431,469.43	877,633,696.36	2,035,186,408.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	401,813,217.00			119,237,526.14	499,070,499.88				137,431,469.43	877,633,696.36	2,035,186,408.81
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7,272,541.00			-1,703.98	39,571,882.44	43,268,400.00			37,758,505.99	279,554,553.41	320,887,378.86
(一) 综合收益总额										377,585,059.95	377,585,059.95

2022 年年度报告

(二) 所有者投入和减少资本	7,272,541.00			-1,703.98	39,571,882.44	43,268,400.00					3,574,319.46
1. 所有者投入的普通股	7,272,000.00				35,996,400.00	43,268,400.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本	541.00			-1,703.98	9,078.67						7,915.69
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,566,403.77						3,566,403.77
4. 其他											
(三) 利润分配								37,758,505.99	-98,030,506.54		-60,272,000.55
1. 提取盈余公积								37,758,505.99	-37,758,505.99		
2. 对所有者(或股东)的分配									-60,272,000.55		-60,272,000.55
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								26,409,728.64			26,409,728.64
2. 本期使用								26,409,728.64			26,409,728.64
(六) 其他											
四、本期期末余额	409,085,758.00			119,235,822.16	538,642,382.32	43,268,400.00		175,189,975.42	1,157,188,249.77		2,356,073,787.67

公司负责人：丰华 主管会计工作负责人：张进龙 会计机构负责人：陶小丽

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江大丰实业股份有限公司（以下简称本公司或公司）是由原浙江大丰实业有限公司（以下简称实业有限）整体变更设立的股份有限公司，设立时注册资本为人民币 15,300.00 万元，已于 2013 年 8 月 7 日在宁波市市场监督管理局办理了变更登记。

2014 年 1 月，经 2014 年第一次临时股东大会决议通过，公司以资本公积转增注册资本 19,700.00 万元，变更后注册资本为人民币 35,000.00 万元，并于 2014 年 2 月 25 日完成了工商变更登记。

2017 年 3 月 24 日，经《中国证券监督管理委员会关于核准浙江大丰实业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]397 号）核准，以每股 10.42 元向社会首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,180 万股，发行后公司注册资本增至 40,180 万元。2017 年 4 月 20 日，公司股票在上海证券交易所挂牌交易，股票简称“大丰实业”，证券代码：603081。

2019 年 3 月 27 日，经《中国证券监督管理委员会关于核准浙江大丰实业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]205 号）核准，公司向社会公开发行面值总额 63,000 万元可转换公司债券，期限 6 年，可转债简称“大丰转债”，债券代码：113530。2019 年 10 月-2022 年 12 月，本公司发行的可转换公司债券合计转股 14,312 股，2021 年 11 月，公司实行限制性股票激励新增股本 727.20 万元，2022 年 10 月，公司实施限制性股票激励新增股本 64.92 万元，截止 2022 年 12 月 31 日，公司总股本增至 40,973.5512 万元。

公司注册地：余姚市阳明科技工业园区新建北路 737 号，公司法定代表人：丰华。

公司主要经营活动：许可项目：建设工程设计；各类工程建设活动；消防设施工程；演出场所经营；体育场地设施经营（不含高危险性体育运动）；互联网信息服务；货物进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：文化场馆用智能设备制造；虚拟现实设备制造；工业自动控制系统装置制造；智能控制系统集成；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；通用设备制造（不含特种设备制造）；电机及其控制系统研发；伺服控制机构制造；金属结构制造；机械电气设备制造；体育用品制造；体育用品及器材批发；音响设备制造；家具制造；机械设备研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；数字文化创意软件开发；数字文化创意内容应用服务；数字文化创意技术装备销售；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；物联网技术研发；物联网技术服务；互联网数据服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；专业设计服务；规划设计管理；工程管理服务；对外承包工程；国内贸易代理（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 26 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

(1) 本公司本期纳入合并范围的子企业

序号	子企业全称	子企业简称	持股比例 (%)	
			直接	间接
1	浙江大丰建筑装饰工程有限公司	大丰装饰	100.00	-
2	浙江大丰体育设备有限公司	大丰体育	100.00	-
3	浙江大丰舞台设计有限公司	大丰舞台	100.00	-
4	浙江大丰文体设施维保有限公司	大丰维保	100.00	-
5	浙江大丰轨道交通装备有限公司	大丰轨交	77.77	8.18
6	余姚市四明湖国际会议中心管理有限公司	四明湖	90.00	-
7	宁海县大丰文化发展有限公司	宁海大丰	90.00	-
8	浙江大丰文化有限公司	大丰文化	100.00	-
9	香港大丰文化发展有限公司	香港大丰	100.00	-
10	浙江大丰数艺科技有限公司	大丰数艺	100.00	-
11	松阳县大丰文体发展有限公司	松阳大丰	100.00	-
12	宁波启鸿建设有限公司	宁波启鸿	100.00	-
13	丹江口市大丰文化发展有限公司	丹江口大丰	85.00	-
14	河北雄安大丰文化发展有限公司	雄安大丰	90.00	-
15	天长市大丰文化发展有限公司	天长大丰	88.00	-
16	泌阳县丰源文化发展有限公司	泌阳丰源	93.00	2.00
17	平阳县大丰文化发展有限公司	平阳大丰	80.67	9.33
18	杭州西溪数艺文旅有限公司	西溪数艺	73.00	-
19	义乌大丰文化发展有限公司	义乌大丰	-	100.00
20	杭州丰马剧院管理有限公司	杭州丰马	-	100.00
21	浙江大丰体育运营发展有限公司	体育运营	-	100.00
22	天丰（澳门）工程有限公司	天丰澳门	99.00	-
23	杭州小丰文化科技发展有限公司	杭州小丰	100.00	-
24	杭州玺月文化发展有限公司	玺月文化	-	100.00
25	郑州耀丰文化传播有限公司	郑州耀丰	100.00	-
26	杭州云娱智慧科技有限公司	杭州云娱	100.00	-
27	宁波上丰企业管理有限公司	宁波上丰	100.00	-

28	嘉兴上丰正盛投资合伙企业（有限合伙）	嘉兴上丰	31.55	41.76
29	河南大丰文化科技发展有限公司	河南大丰	100.00	-
30	DAHONG HOLDINGS SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡大丰控股	100.00	-
31	杭州洪府餐饮服务有限公司	杭州洪府	-	100.00
32	四川大丰文化科技发展有限公司	四川大丰	100.00	-
33	泸州市大丰文化发展有限公司	泸州大丰	100.00	-
34	浙江涌丰场馆设计有限公司	涌丰设计	-	100.00
35	杭州钱丰体育有限责任公司	钱丰体育	-	51.00
36	广东粤丰轨道交通装备有限公司	粤丰轨交	-	100.00
37	宁波仁景华敏贸易有限公司	仁景华敏	-	100.00
38	杭州大丰浙演剧院管理有限公司	大丰浙演	-	85.00
39	平阳县丰育艺术发展有限公司	丰育艺术	-	100.00
40	天津市滨海演艺有限公司	天津滨演	-	65.91
41	宁波大丰私募基金管理有限公司	大丰私募	100.00	-
42	LIMITED LIABILITY COMPANY "DAFENG INDUSTRY"	俄罗斯大丰	-	100.00
43	温州大丰高新文化广场管理有限公司	温州大丰	-	90.00

上述子企业的具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

## （2）本公司本期合并财务报表范围变化

### ①本期新增子企业

序号	子企业全称	子企业简称	本期纳入合并范围原因
1	杭州大丰浙演剧院管理有限公司	大丰浙演	控股孙公司
2	平阳县丰育艺术发展有限公司	丰育艺术	全资子公司
3	天津市滨海演艺有限公司	天津滨演	控股孙公司
4	宁波大丰私募基金管理有限公司	大丰私募	全资子公司
5	LIMITED LIABILITY COMPANY "DAFENG INDUSTRY"	俄罗斯大丰	全资孙公司
6	江苏青之平建设工程有限公司	青之平建设	全资子公司
7	温州大丰高新文化广场管理有限公司	温州大丰	控股孙公司

### ②本期减少子企业

序号	子企业全称	子企业简称	本期未纳入合并范围原因
1	浙江珠丰文体发展有限公司	珠丰文体	注销
2	浙江艺秀科技有限公司	浙江艺秀	注销
3	江苏青之平建设工程有限公司	青之平建设	注销



4	DAFENG TRAFFIC TECHNOLOGY SINGAPORE PTE. LTD.	新加坡大丰交通	注销
---	---	---------	----

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)披露有关财务信息。

##### 2. 持续经营

适用  不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计均根据企业会计准则制定，未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

##### 1. 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用  不适用

本公司正常营业周期为一年。

#### 4. 记账本位币

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

#### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

##### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节五、6（6）。

##### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见第十节五、6（6）。

##### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

##### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

#### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

#### （3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### （4）报告期内增减子公司的处理

##### ①增加子公司或业务

##### A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## (6) 特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策,使之与企业会计期间和会计政策相一致,再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币(记账本位币以外的货币)的财务报表,再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算:

- ①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,其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目,在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时,将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额,全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具,是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时,确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ②该金融资产已转移,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产,是指按照合同条款规定,在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日,是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情



形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期

会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的

衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具减值

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ① 预期信用损失的计量

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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下:

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

(b) 应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1 关联方组合

应收账款组合 2 非关联方组合

对于划分为组合的应收账款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 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。

(c) 其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1 关联方组合

其他应收款组合 2 非关联方组合

对于划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 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。

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下:

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

(e) 合同资产确定组合的依据如下:

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

(f) 长期应收款确定组合的依据如下:

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合 1 的长期应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合 2 的长期应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当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，本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。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- A. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用



对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 关联方组合

应收账款组合 2 非关联方组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 关联方组合

其他应收款组合 2 非关联方组合

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

## 15. 存货

√适用 □不适用

### (1) 存货的分类

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

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价，按成本进行初始计量。

合同履约成本以合同为单位进行工程成本归集，工程成本包括工程分包成本、工程物资成本、工程安装成本、其他工程费用等。每期期末工程项目根据产出法确认合同收入和合同成本，累计应结转工程成本扣除前期已结转工程成本作为当期应确认合同成本，由合同履约成本计入主营业务成本。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

期末，如工程项目的合同履约成本加完工预计发生成本大于项目预计总收入，则该项目形成预计损失。公司按预计损失乘以未完工进度计提预计负债，相应计入主营业务成本。

(5) 周转材料的摊销方法

- ① 低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。
- ② 包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见第十节五、10. 金融工具。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

合同资产组合 1 已完工未结算资产

合同资产组合 2 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 17. 持有待售资产

适用  不适用

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ① 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ② 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### （3）列报

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

## 18. 债权投资

### （1）. 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的长期应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 应收工程款、应收租赁款

长期应收款组合 2 应收其他款项

对于划分为组合的长期应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 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。

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转

换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

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

## （3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### （4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见第十节五、17. 持有待售资产。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

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

### （5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法详见第十节五、30. 长期资产减值。

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值的方法详见第十节五、30. 长期资产减值。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00	4.75

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
专用设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19%
通用设备	年限平均法	5	5%	19%



运输设备	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

适用 不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 26. 生物资产

适用 不适用

### 27. 油气资产

适用 不适用

### 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、35。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	法定使用权
计算机软件	5	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
经营权	10	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

#### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

#### (3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### (4) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组

或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限（年）
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	经营租赁固定资产的租赁期间
公司固定资产的改良及附属设施扩建	5
车库使用权	10

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### 33. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司于职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司于职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会于职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的,本公司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,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本,包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中,除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外,其他服务成本均计入当期损益。

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

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动,包括:

(a) 精算利得或损失,即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少;

(b) 计划资产回报,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

(c) 资产上限影响的变动,扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供辞退福利的,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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

**34. 租赁负债**

适用 不适用

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

**35. 预计负债**

适用 不适用

**(1) 预计负债的确认标准**

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

**(2) 预计负债的计量方法**



预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

#### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

#### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份,其公允价值按公司股份的市场价格计量,同时考虑授予股份所依据的条款和条件(不包括市场条件之外的可行权条件)进行调整。

②对于授予职工的股票期权,在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权,公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

#### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日,公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量,以作出可行权权益工具的最佳估计。

#### (4) 股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量,将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础,按本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;若修改增加了所授予权益工具的数量,则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在

修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### (6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，本公司：

- ①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；
- ②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### (1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法或产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本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。

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金

额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- ①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- ②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- ③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### (2) 具体方法

- ①公司的主营业务主要分为文体工程、文体产品等，公司收入确认的具体原则如下：

本公司在合同生效日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。

本公司与客户之间的文体工程合同，由于客户能够控制履约过程中的在建资产，本公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外，公司按照产出法确定提供服务的履约进度。

本公司与客户之间的文体产品合同属于某一时点履行履约义务，公司文体产品等在安装完毕验收后确认收入。

#### ②PPP 项目合同

自 2021 年 1 月 1 日起适用

本公司提供基础设施建设服务或发包给其他方等，按照收入准则确定本公司身份是主要责任人还是代理人，进行会计处理，确认合同资产。本公司将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产的部分，在相关建造期间确认的合同资产在资产负债表“无形资产”项目中列报；对于其他在建造期间确认的合同资产根据其预计是否自资产负债表日起一年内变现，在资产负债表“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列报。

本公司根据 PPP 项目合同约定，提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务的，识别合同中的单项履约义务，并将交易价格按照各项履约义务的单独售价的相对比例分摊至各项履约义务。

合同规定本公司在项目运营期间，有权向获取公共产品和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，本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产。

合同规定本公司在项目运营期间，有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，本公司在拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项。本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额，超过有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）的差额，确认为无形资产。

本公司根据 PPP 项目合同，自政府方取得其他资产，该资产构成政府方应付合同对价的一部分的，按照收入准则的规定进行会计处理，不作为政府补助。

本公司在 PPP 项目资产达到预定可使用状态后确认与运营服务相关的收入。

为使 PPP 项目资产保持一定的服务能力或在移交给政府方之前保持一定的使用状态，本公司从事的维护或修理，构成单项履约义务的，在服务提供时确认相关收入和成本；不构成单项履约义务的，发生的支出按照附注五、35 所述的会计政策确认预计负债。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 40. 政府补助

适用 不适用

##### (1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

##### (2) 政府补助的计量

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。

##### (3) 政府补助的会计处理

###### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

###### ②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

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

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### （1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

### （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得



税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第十节五、35. 预计负债。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### （4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### （5）租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

（b）其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

###### B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （6）售后租回

本公司按照第十节五、38. 收入的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照第十节五、10. 金融工具对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

## ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照第十节五、10. 金融工具对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

## (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

## ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见第十节五、35. 预计负债。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### ①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### ②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

#### ②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

(b) 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 售后租回

本公司按照第十节五、38. 收入的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### ③ 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照第十节五、10. 金融工具对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

#### ④ 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照第十节五、10. 金融工具对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	货物及增值税应税劳务	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	流转税	7%、5%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
大丰体育	15
大丰轨交	15
新加坡大丰控股	17
大丰维保	25
泌阳丰源	25
大丰文化	20
杭州小丰	20
杭州洪府	20
义乌大丰	20
温州大丰	20
香港大丰	16.50
天丰澳门	3-12

俄罗斯大丰	20
-------	----

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### (1) 所得税

2020年12月1日，本公司被宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局认定为高新技术企业，2020年至2022年减按15%的税率征收企业所得税。

2020年12月1日，子公司大丰体育被宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局认定为高新技术企业，2020年至2022年减按15%的税率征收企业所得税。

2021年12月10日，子公司大丰轨交被宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局认定为高新技术企业，2021年至2023年减按15%的税率征收企业所得税。

根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第12号）规定，针对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。子公司大丰文化、杭州小丰、杭州洪府、义乌大丰、温州大丰本年度符合小型微利企业的条件，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

### (2) 增值税

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）和国家税务总局《关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告2019年第14号）规定，自2019年4月1日至2022年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。本公司符合条件的子公司享受进项税加计抵减政策。

## 3. 其他

√适用 □不适用

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	634,128.30	119,045.53
银行存款	747,150,307.75	1,164,077,004.30



其他货币资金	39,429,492.90	26,240,337.90
合计	787,213,928.95	1,190,436,387.73
其中：存放在境外的 款项总额	220,355.38	472,648.03

## 其他说明

(1) 2022 年末银行存款余额中 1,000.00 万元定期存款质押银行；其他货币资金余额中承兑保证金为 17,099,298.59 元，保函保证金为 13,578,295.51 元，贷款保证金为 7,477,417.22 元，施工保证金为 1,026,294.71 元，支付宝账户余额为 154,134.00 元，微信钱包余额为 93,550.70 元，证券账户资金为 502.17 元。除此之外，2022 年末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 2022 年末货币资金较 2021 年末下降 33.87%，主要系公司 PPP 项目及在建工程投入金额增加，货币资金减少所致。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	253,615,996.54	413,798,724.38
其中：		
债务工具投资	124,145,311.61	249,093,839.12
可转让定期存单	129,470,684.93	164,704,885.26
合计	253,615,996.54	413,798,724.38

## 其他说明：

√适用 □不适用

2022 年末交易性金融资产较 2021 年末下降 38.71%，主要系公司购买理财产品本期到期所致；

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,450,000.00	13,806,000.00
商业承兑票据	4,750,000.00	7,335,345.50
合计	26,200,000.00	21,141,345.50

## (2). 期末公司已质押的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	6,050,000.00
商业承兑票据	-
合计	6,050,000.00

## (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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	-	4,850,000.00
商业承兑票据	-	-
合计	-	4,850,000.00

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	10,238,734.63

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	26,882,041.31	100.00	682,041.31	2.54	26,200,000.00	21,527,416.31	100.00	386,070.81	1.79	21,141,345.50
其中：										

商业承兑汇票	5,432,041.31	20.21	682,041.31	12.56	4,750,000.00	7,721,416.31	35.87	386,070.81	5.00	7,335,345.50
银行承兑汇票	21,450,000.00	79.79	-	-	21,450,000.00	13,806,000.00	64.13	-	-	13,806,000.00
合计	26,882,041.31	100	682,041.31	2.54	26,200,000.00	21,527,416.31	100.00	386,070.81	1.79	21,141,345.50

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 商业承兑汇票

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	5,432,041.31	682,041.31	12.56

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票	386,070.81	295,970.50	-	-	682,041.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

## 其他说明

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	778,420,290.67
1 年以内小计	778,420,290.67
1 至 2 年	643,406,364.19
2 至 3 年	293,493,688.02
3 至 4 年	198,913,323.71
4 至 5 年	70,438,622.60
5 年以上	111,536,144.40
合计	2,096,208,433.59

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	27,813,618.70	1.33	23,402,076.61	84.14	4,411,542.09	56,058,649.50	2.99	56,058,649.50	100.00	-

按组合计提坏账准备	2,068,394,814.89	98.67	388,124,505.95	18.76	1,680,270,308.94	1,819,476,244.84	97.01	262,395,445.35	14.42	1,557,080,799.49
其中：										
关联方组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
非关联方组合	2,068,394,814.89	98.67	388,124,505.95	18.76	1,680,270,308.94	1,819,476,244.84	97.01	262,395,445.35	14.42	1,557,080,799.49
合计	2,096,208,433.59	/	411,526,582.56	/	1,684,681,851.03	1,875,534,894.34	/	318,454,094.85	/	1,557,080,799.49

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宁波杭州湾裘皮有限公司	7,321,078.20	7,321,078.20	100.00	预计无法收回
柞水百川生态农业旅游开发有限公司	5,626,517.32	5,626,517.32	100.00	预计无法收回
南京报恩盛典文化传播有限责任公司	4,549,600.00	4,549,600.00	100.00	预计无法收回
桂林融创城投资有限公司	937,471.64	937,471.64	100.00	预计无法收回
儋州长宇旅游开发有限公司	555,867.34	555,867.34	100.00	预计无法收回
上海桐佐商贸有限公司	8,823,084.20	4,411,542.11	50.00	根据预计损失计提坏账准备
合计	27,813,618.70	23,402,076.61	84.14	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：非关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	778,420,290.67	38,921,014.57	5.00
1 至 2 年	640,781,791.78	64,078,179.19	10.00
2 至 3 年	286,739,308.89	57,347,861.78	20.00
3 至 4 年	198,913,323.71	99,456,661.86	50.00
4 至 5 年	70,438,622.60	35,219,311.31	50.00
5 年以上	93,101,477.24	93,101,477.24	100.00
合计	2,068,394,814.89	388,124,505.95	18.76

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	318,454,094.85	130,707,039.35	37,623,982.34	10,569.30	-	411,526,582.56

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
柞水百川生态农业旅游开发有限公司	34,860,000.00	银行转账
Airflow Equipments (India) Pvt. Limited	2,763,982.34	银行转账
合计	37,623,982.34	/

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,569.30

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用  
 应收账款核销说明：  
适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州安投置业有限公司	159,476,407.12	7.61	44,051,393.68
安宁发展投资集团有限公司	139,238,528.00	6.64	13,923,852.80
中国建筑一局(集团)有限公司	91,439,121.83	4.36	4,571,956.09
上海建工集团股份有限公司	64,728,085.29	3.09	3,723,091.59
上海建工四建集团有限公司	51,069,653.12	2.44	4,444,719.12
合计	505,951,795.36	24.14	70,715,013.28

其他说明  
 无

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	35,076,191.11	71,242,887.50
以公允价值计量的应收云信	9,236,651.94	-
合计	44,312,843.05	71,242,887.50

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

类别	2022 年 12 月 31 日
----	------------------

	以公允价值计量的 应收账款	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	44,798,982.63	1.09	486,139.58	-
其中：应收票据	35,076,191.11	-	-	-
以公允价值计量的应 收云信	9,722,791.52	5.00	486,139.58	-
合计	44,798,982.63	1.09	486,139.58	-

类别	2021 年 12 月 31 日			
	以公允价值计量的 应收账款	计提比例 (%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	-	-	-	-
按组合计提减值准备	-	-	-	-
其中：应收票据	71,242,887.50	-	-	-
以公允价值计量的应 收云信	-	-	-	-
合计	71,242,887.50	-	-	-

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 2022 年末公司已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	5,350,000.00

(2) 2022 年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

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	8,545,000.00	-

(3) 本公司用于背书或者贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，相关银行历史上从未发生过票据违约事件，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(4) 应收款项融资中的应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

(5) 2022 年末应收款项融资较 2021 年末下降 37.80%，主要系公司期末持有的银行承兑汇票减少所致。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	26,061,949.81	80.42	50,887,376.25	93.92
1 至 2 年	3,732,269.43	11.52	2,316,907.42	4.28



2至3年	1,961,134.64	6.05	231,855.00	0.43
3年以上	650,748.78	2.01	743,109.05	1.37
合计	32,406,102.66	100.00	54,179,247.72	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
公司2022年末账龄无超过1年且金额重要的预付款项。

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
杭州子午舞台设计有限公司	2,070,000.00	6.39
江苏热浪泳池工程有限公司	1,728,820.00	5.33
宁波微云节能科技有限公司	1,638,982.50	5.06
上海广远电子技术股份有限公司	1,465,878.41	4.52
上海博世力士乐液压及自动化有限公司	1,108,054.21	3.42
合计	8,011,735.12	24.72

其他说明  
无

其他说明

适用 不适用

2022年末预付款项较2021年末下降40.19%，主要系公司上期预付的货款本期到货金额较大所致。

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	54,848,268.49	57,776,110.83
合计	54,848,268.49	57,776,110.83

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(4). 应收股利

适用 不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	28,378,194.39
1 年以内小计	28,378,194.39
1 至 2 年	17,271,227.51
2 至 3 年	11,071,980.07
3 至 4 年	2,900,323.80
4 至 5 年	4,074,266.29
5 年以上	13,081,870.98
合计	76,777,863.04

(8). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	55,194,043.71	55,133,244.78
项目及个人备用金	11,961,571.71	13,436,920.86
借款及利息	4,266,572.84	6,753,879.80
股权投资款	2,691,500.00	1,500,000.00
其他	2,664,174.78	1,509,404.96
合计	76,777,863.04	78,333,450.40

(9). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	20,557,339.57	-	-	20,557,339.57
2022年1月1日余额在本期	20,557,339.57	-	-	20,557,339.57
--转入第二阶段		-	-	
--转入第三阶段		-	-	
--转回第二阶段		-	-	
--转回第一阶段		-	-	
本期计提	1,465,302.49	-	-	1,465,302.49
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	93,047.51	-	-	93,047.51
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	21,929,594.55	-	-	21,929,594.55

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	20,557,339.57	1,465,302.49	-	93,047.51	-	21,929,594.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	93,047.51

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
余姚市土地交易储备中心	土地保证金	4,890,723.75	5年以上	6.37	4,890,723.75
阜阳广播电视台	履约保证金	4,528,157.85	1-2年	5.9	452,815.79
汨罗市文旅集团有限公司	质量保证金	4,281,600.00	1-2年	5.58	428,160.00
中铁十七局集团建筑工程有限公司	履约保证金	3,940,000.00	2-3年	5.13	788,000.00
安顺市人力资源和社会保障局	履约保证金	3,200,000.00	4-5年	4.17	1,600,000.00
合计	/	20,840,481.60	/	27.15	8,159,699.54

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	64,497,005.74	-	64,497,005.74	84,225,002.45	-	84,225,002.45
在产品	44,076,309.01	-	44,076,309.01	45,610,591.06	-	45,610,591.06
库存商品	20,179,460.68	-	20,179,460.68	22,853,401.93	-	22,853,401.93
发出商品	65,243,541.41	-	65,243,541.41	84,117,115.83	-	84,117,115.83
合同履约成本	40,168,202.37	-	40,168,202.37	72,733,437.27	-	72,733,437.27
合计	234,164,519.21	-	234,164,519.21	309,539,548.54	-	309,539,548.54

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

√适用 □不适用

2022 年末存货余额中不含借款费用资本化的情况。

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

2022 年末工程合同不存在预计合同总成本超出预计合同总收入的情况，亦不存在原材料的可变现净值低于账面成本的情形，故未计提预计合同损失以及存货跌价准备。

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	589,121,146.47	29,456,057.32	559,665,089.15	433,449,514.63	21,672,475.74	411,777,038.89

未到期的质保金	232,724,676.50	11,636,233.82	221,088,442.68	195,705,124.59	9,785,256.23	185,919,868.36
列示于其他非流动资产、一年内到期的非流动资产的合同资产	-122,614,869.30	-6,130,743.47	-116,484,125.83	-112,009,039.65	-5,600,451.99	-106,408,587.66
合计	699,230,953.67	34,961,547.67	664,269,406.00	517,145,599.57	25,857,279.98	491,288,319.59

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
减值准备	9,104,267.69	-	-	-

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

类别	2022年12月31日
----	-------------

	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	699,230,953.67	100.00	34,961,547.67	5.00	664,269,406.00
其中：已完工未结算资产	578,851,118.26	82.78	28,942,555.90	5.00	549,908,562.36
未到期质保金	120,379,835.41	17.22	6,018,991.77	5.00	114,360,843.64
合计	699,230,953.67	100.00	34,961,547.67	5.00	664,269,406.00

类别	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	整个存续期预期信用损失率 (%)	
按单项计提减值准备	-	-	-	-	-
按组合计提减值准备	517,145,599.57	100.00	25,857,279.98	5.00	491,288,319.59
其中：已完工未结算资产	395,853,004.67	76.55	19,792,650.23	5.00	376,060,354.44
未到期质保金	121,292,594.90	23.45	6,064,629.75	5.00	115,227,965.15
合计	517,145,599.57	100.00	25,857,279.98	5.00	491,288,319.59

其他说明：

√适用 □不适用

2022 年末合同资产较 2021 年末增长 35.21%，主要系本期建造合同形成的已完工未结算资产增加所致。

**11、持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	-	-
一年内到期的其他债权投资	-	-
一年内到期的长期应收款	8,540,012.36	8,540,012.36
合计	8,540,012.36	8,540,012.36

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

其他说明

无

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保本稳定收益理财	70,031,636.32	
待抵扣税金	68,831,677.95	42,895,900.54
融资利息摊销	1,442,483.96	
预缴企业所得税	529,878.92	1,967,791.95
合计	140,835,677.15	44,863,692.49

其他说明

2022 年末其他流动资产较 2021 年末增长 213.92%，主要系本期新增保本稳定收益理财所致。

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用



## (2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1). 长期应收款情况

□适用 √不适用

## (2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

## (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业											
北京	-	6,680	-	-101,	-	-	-	-	-	6,578	-

万馆体育文化产业有限责任公司		,000.00		251.35						,748.65	
杭州保利大丰剧院管理有限公司	820,671.43	-	-	245,169.59	-	-	-	-	-	1,065,841.02	-
河北雄安万馆体育文化发展有限公司	5,469,571.06	-	5,390,000.00	132,772.59	-	-	-	-	-212,343.65	-	-
小计	6,290,242.49	6,680,000.00	5,390,000.00	276,690.83	-	-	-	-	-212,343.65	7,644,589.67	-
合计	6,290,242.49	6,680,000.00	5,390,000.00	276,690.83	-	-	-	-	-212,343.65	7,644,589.67	-

#### 其他说明

(1) 2022年8月,子公司大丰体育以其合法持有的河北雄安万馆体育文化发展有限公司(以下简称雄安体育)35.02%的股权认购北京万馆体育文化产业有限责任公司(以下简称北京万馆)股权,各方认可该等股权价值为人民币668万元,占北京万馆注册资本比例为10%。大丰体育对北京万馆财务和经营政策享有表决权,能够对北京万馆实施重大影响,故采用权益法核算。

(2) 2019年1月,子公司大丰文化与北京保利剧院管理有限公司共同投资设立杭州保利大丰剧院管理有限公司(以下简称保利大丰),注册资本300.00万元,其中大丰文化出资105.00万元,占注册资本比例为35.00%。大丰文化能够对保利大丰实施重大影响,故采用权益法核算。

(3) 2019年6月,子公司大丰体育对雄安体育投资539.00万元,占雄安体育注册资本比例为35.02%。大丰体育能够对雄安体育实施重大影响,故采用权益法核算。2022年8月,子公司大丰体育以其合法持有的雄安体育35.02%的股权认购北京万馆体育文化产业有限责任公司(以下简称北京万馆)股权。

## 18、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

非上市权益工具投资	22,400,000.00	6,900,000.00
-----------	---------------	--------------

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
余姚市通济村镇银行股份有限公司	145,000.00	-	-	-	计划长期持有	-
浙江衢州南孔古城演艺文化传播有限公司	-	-	-	-	计划长期持有	-
浙江大丰体育文化发展有限公司	-	-	-	-	计划长期持有	-
湖州合富兴股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	计划长期持有	-

其他说明：

√适用 □不适用

2022 年末其他权益工具投资较 2021 年末增长 224.64%，主要系本期新增对浙江大丰体育文化发展有限公司和湖州合富兴股权投资合伙企业（有限合伙）的投资金额较大所致。

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	51,680,456.01	-	-	51,680,456.01
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 外购	-	-	-	-
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	51,680,456.01	-	-	51,680,456.01
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	8,087,136.19	-	-	8,087,136.19
2. 本期增加金额	2,465,774.64	-	-	2,465,774.64

(1) 计提或摊销	2,465,774.64	-	-	2,465,774.64
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	10,552,910.83	-	-	10,552,910.83
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	41,127,545.18	-	-	41,127,545.18
2. 期初账面价值	43,593,319.82	-	-	43,593,319.82

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

2022 年末投资性房地产未发生减值的情形，故未计提投资性房地产减值准备。

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	270,531,368.40	279,045,006.17
固定资产清理	-	-
合计	270,531,368.40	279,045,006.17

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	320,248,603.44	117,409,763.46	25,808,221.27	30,713,910.81	10,944,404.20	505,124,903.18
2. 本期增加	-	23,353,636.94	1,890,763.92	1,791,872.30	3,784,824.01	30,821,097.17

加金额						
1)购置	-	19,470,863.62	1,483,629.97	1,791,872.30	669,142.45	23,415,508.34
2)在建工程转入	-	-	-	-	2,752,212.30	2,752,212.30
3)企业合并增加	-	3,882,773.32	407,133.95	-	363,469.26	4,653,376.53
3 · 本期减少金额	-	1,023,612.14	187,825.67	2,334,125.00	38,541.88	3,584,104.69
1)处置或报废	-	1,023,612.14	187,825.67	2,334,125.00	38,541.88	3,584,104.69
4 · 期末余额	320,248,603.44	139,739,788.26	27,511,159.52	30,171,658.11	14,690,686.33	532,361,895.66
二、累计折旧						
1 · 期初余额	137,971,515.45	43,628,113.41	14,096,057.92	21,845,327.49	8,538,882.74	226,079,897.01
2 · 本期增加金额	16,330,342.46	16,292,139.50	2,708,883.23	2,711,604.46	1,048,186.94	39,091,156.59
1)计提	16,330,342.46	15,001,121.12	2,338,890.50	2,711,604.46	742,420.27	37,124,378.81
2)企业合并增加	-	1,291,018.38	369,992.73	-	305,766.67	1,966,777.78
3 · 本期减少金额	-	939,978.76	146,456.64	2,217,418.75	36,672.19	3,340,526.34

额						
1) 处 置或 报废	-	939,978.76	146,456.64	2,217,418. 75	36,672.19	3,340,526.3 4
4 . 期 末余 额	154,301,857 .91	58,980,274. 15	16,658,484 .51	22,339,513 .20	9,550,397. 49	261,830,527 .26
三、减值准备						
1 . 期 初余 额	-	-	-	-	-	-
2 . 本 期增 加金 额	-	-	-	-	-	-
3 . 本 期减 少金 额	-	-	-	-	-	-
4 . 期 末余 额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1 . 期 末账 面价 值	165,946,745 .53	80,759,514. 11	10,852,675 .01	7,832,144. 91	5,140,288. 84	270,531,368 .40
2 . 期 初账 面价 值	182,277,087 .99	73,781,650. 05	11,712,163 .35	8,868,583. 32	2,405,521. 46	279,045,006 .17

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
上海绿地融信商业中心	37,936,059.24
卢浮花园商铺	3,191,485.94
合计	41,127,545.18

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 固定资产清理

适用 不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	381,494,417.11	176,063,041.17
工程物资	-	-
合计	381,494,417.11	176,063,041.17

其他说明：

适用 不适用

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
白马湖数艺科技研发大楼	292,734,749.84	-	292,734,749.84	173,310,828.78	-	173,310,828.78
白马湖展厅装饰装修	47,026,818.91	-	47,026,818.91	-	-	-
新厂房二期工程	41,220,257.59	-	41,220,257.59	-	-	-
杭州西溪洪园演艺项目	512,590.77	-	512,590.77	-	-	-
待验收设备	-	-	-	2,752,212.39	-	2,752,212.39
合计	381,494,417.11	-	381,494,417.11	176,063,041.17	-	176,063,041.17

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
白马湖数艺科技研发大楼	362,848,900.00	173,310,828.78	119,423,921.06	-	-	292,734,749.84	80.68	90	5,752,466.44	3,872,185.76	4.35	自筹+借款
白马湖展厅装饰装修	52,800,000.00	-	47,026,818.91	-	-	47,026,818.91	89.07	85	-	-	-	自筹
新厂房二期工程	230,000,000.00	-	41,220,257.59	-	-	41,220,257.59	17.92	20	-	-	-	自筹
待验收设备	-	2,752,212.39	-0.09	2,752,212.30	-	-	-	-	-	-	-	自筹



合计	-	176,063,041.17	207,670,997.47	2,752,212.30	-	380,981,826.34	/	/	5,752,466.44	3,872,185.76	/	/
----	---	----------------	----------------	--------------	---	----------------	---	---	--------------	--------------	---	---

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

1、2022 年末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

2、2022 年末在建工程较 2021 年末增长 116.68%，主要系本期工程项目投入金额较大所致。

**工程物资****(4). 工程物资情况**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	37,320,636.08	37,320,636.08
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	4,100,048.49	4,100,048.49
处置	4,100,048.49	4,100,048.49
4. 期末余额	33,220,587.59	33,220,587.59
二、累计折旧		
1. 期初余额	8,277,678.34	8,277,678.34
2. 本期增加金额	8,625,614.74	8,625,614.74
3. 本期减少金额	2,231,633.67	2,231,633.67
4. 期末余额	14,671,659.41	14,671,659.41
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-

2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	18,548,928.18	18,548,928.18
2. 期初账面价值	29,042,957.74	29,042,957.74

其他说明：

1、2022 年度使用权资产计提的折旧金额为 8,625,614.74 元，其中计入管理费用的折旧费用为 3,805,050.69 元，计入销售费用的折旧费为 1,757,143.12 元，计入营业成本的折旧费为 3,063,420.93 元。

2、2022 年末使用权资产较 2021 年末下降 36.13%，主要系部分租赁合同终止及摊销金额增加所致。

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	经营权	专利权	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	146,316,003.76	29,175,000.00	114,000.00	4,335,995.82	179,940,999.58
2. 本期增加金额	-	700,000.00	-	1,486,999.63	2,186,999.63
(1) 购置	-	-	-	1,477,754.35	1,477,754.35
(2) 企业合并增加	-	700,000.00	-	9,245.28	709,245.28
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	146,316,003.76	29,875,000.00	114,000.00	5,822,995.45	182,127,999.21
二、累计摊销					
1. 期初余额	25,348,407.86	8,594,999.96	114,000.00	809,094.37	34,866,502.19
2. 本期增加金额	2,951,352.72	2,906,250.09	-	1,332,398.38	7,190,001.19
(1) 计提	2,951,352.72	2,906,250.09	-	1,325,464.42	7,183,067.23
(2) 企业合并增加	-	-	-	6,933.96	6,933.96
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1)	-	-	-	-	-

处置					
4. 期末余额	28,299,760.58	11,501,250.05	114,000.00	2,141,492.75	42,056,503.38
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	118,016,243.18	18,373,749.95	-	3,681,502.70	140,071,495.83
2. 期初账面价值	120,967,595.90	20,580,000.04	-	3,526,901.45	145,074,497.39

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

2022 年末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
浙江大丰体育设备有限公司	543,945.48	-	-	-	-	543,945.48

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

#### a) 商誉分摊情况

单位：元 币种：人民币

资产组名称	资产组或资产	资产组或资产	资产组或资产组	商誉分摊方法	分摊商誉原
-------	--------	--------	---------	--------	-------

	组组合的构成	组组合的确定方法	组合的账面金额		值
浙江大丰体育设备有限公司	大丰体育资产及负债	将各独立的子公司认定为一个资产组	205,199,679.55	按持股比例分摊	543,945.48

## b) 整体资产组或资产组组合账面价值

单位：元 币种：人民币

资产组名称	归属于母公司股东的商誉账面价值	归属于少数股东的商誉账面价值	全部商誉账面价值	资产组或资产组组合内其他资产账面价值	包含商誉的资产组或资产组组合账面价值
浙江大丰体育设备有限公司	543,945.48	-	543,945.48	205,199,679.55	205,743,625.03

## c) 预计未来现金净流量的现值

单位：元 币种：人民币

资产组名称	预测期间	预测期营业收入增长率	预测期利润率	预测期净利润	稳定期间	稳定期营业收入增长率	稳定期利润率	稳定期净利润	折现率	预计未来现金净流量的现值
浙江大丰体育设备有限公司	2023年至2027年	6%	2023年6.15%； 2024年6.68%； 2025年7.20%； 2026年7.70%； 2027年8.20%	5年期利润合计为11,342.00万，2023年：1,708.00万；2024年：1,965.00万；2025年：2,245.00万；2026年：2,548.00万；2027年：2,876.00万元	2027年1月1日至永续经营	0%	8.20%	2,876.00万元	税前折现率13.04%	207,679,499.75

## d) 商誉减值损失的计算

单位：元 币种：人民币

资产组名	包含商誉的资产	可收回金额	整体商誉	归属于母	以前年度	本年度
------	---------	-------	------	------	------	-----

称	组或资产组组合 账面价值		减值准备	公司股东 的商誉减 值准备	已计提的 商誉减值 准备	商誉减 值损失
浙江大丰 体育设备 有限公司	205,743,625.03	207,679,499.75	-	-	-	-

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

√适用 □不适用

根据持续经营的基本假设，结合资产特点，公司采用收益法对资产组未来预计产生的现金流量现值分别进行估算，以收益法测算结果与对应的长期股权投资（或资产组）账面价值分别进行比较，若长期股权投资（或资产组）账面价值低于收益法测算结果，则可以认为本公司不存在合并商誉减值，不再进行减值准备测试；若长期股权投资（或资产组）账面价值高于收益法测算结果，则需要测试组成资产组的资产市场价值扣除处置费用后的净额，最终确定是否存在商誉减值。公司以2023年至2027年共5年为现金流量预测期并假定稳定期按0增长率测算未来现金流量现值，收益期按永续确定，即收益期限为持续经营假设前提下的无限经营年期。根据已签订和预计将签订的在手订单统计及以前年度收入平均增长比例，选取在2022年基数上按6%增长率测算每年收入，根据2019年至2022年毛利率平均数计算取整后按26.00%毛利率测算每年成本，销售费用、管理费用、研发费用三项费用均在2022年基数上每年增长100万元测算每年费用。现金流量预测使用税前折现率为13.04%。期末根据上述方法测试，大丰体育包含商誉的资产组可收回金额为207,679,499.75元，高于账面价值，未发现商誉发生减值情形，故未计提商誉减值准备。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
杭州西溪洪园演艺项目创制费等	43,766,742.93	6,020,085.61	6,090,527.92	-	43,696,300.62
装修费及其他	10,374,588.10	287,938.46	2,417,906.25	-	8,244,620.31
合计	54,141,331.03	6,308,024.07	8,508,434.17	-	51,940,920.93

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	431,175,871.25	77,955,717.10	338,293,557.12	60,220,342.33
资产减值准备	39,983,611.82	6,447,820.77	30,500,567.31	4,815,398.12
可抵扣亏损	19,965,571.74	2,730,367.39	-	-
股份支付	17,636,660.26	3,233,341.00	7,204,967.64	1,282,352.14
递延收益	8,869,541.63	1,330,431.24	9,917,156.51	1,487,573.48
合计	517,631,256.70	91,697,677.50	385,916,248.58	67,805,666.07

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,656,297.82	698,444.67	4,950,079.30	742,511.90
交易性金融资产公允价值变动	10,662,724.34	1,599,408.65	6,428,965.52	964,344.84
固定资产一次性扣除	3,991,150.44	598,672.57	-	-
合计	19,310,172.60	2,896,525.89	11,379,044.82	1,706,856.74

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	86,522,489.55	46,394,486.33
坏账准备	16,897,336.77	11,760,975.47
合计	103,419,826.32	58,155,461.80

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	40,689,970.98	-	
2026 年	31,880,606.02	31,880,606.02	
2025 年	10,356,219.02	10,358,867.00	
2024 年	3,029,586.96	3,035,676.69	
2023 年	566,106.57	594,498.99	
2022 年	-	524,837.63	
合计	86,522,489.55	46,394,486.33	/

其他说明：

√适用 □不适用

2022 年末递延所得税负债较 2021 年末增长 69.70%，主要系本期交易性金融资产公允价值变动产生应纳税暂时性差异较大所致。

### 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
PP P 项目 合同 资产	2,474,979.98 0.84	12,374,899 .92	2,462,605.08 0.92	1,839,796.40 5.75	9,198,982. 03	1,830,597.42 3.72
工程 质保 金形 成的 合同 资产	122,614,869. 30	6,130,743. 47	116,484,125. 83	112,009,039. 65	5,600,451. 99	106,408,587. 66
待抵 扣增 值税	97,634,309.8 3	-	97,634,309.8 3	132,318,128. 26	-	132,318,128. 26
拆迁 补偿 款	16,700,000.0 0	-	16,700,000.0 0	16,700,000.0 0	-	16,700,000.0 0
预付 设备 款	8,477,996.91	-	8,477,996.91	3,714,683.74	-	3,714,683.74
合计	2,720,407,15 6.88	18,505,643 .39	2,701,901,51 3.49	2,104,538,25 7.40	14,799,434 .02	2,089,738,82 3.38

其他说明：

1、拆迁补偿款系本公司根据与余姚市人民政府低塘街道办事处签订的《房屋委托拆迁协议》支付其拆迁补偿款 16,700,000.00 元。

## 2、PPP 项目合同资产按欠款方归集的前五名情况

单位名称	期末余额	占 PPP 项目合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
			期末余额
天长市文化广电新闻出版局	575,895,359.38	23.19	2,879,476.80
宁海县文化广电新闻出版局	548,092,651.93	22.07	2,740,463.27
丹江口市文化体育新闻出版广电局	453,613,049.80	18.26	2,268,065.25
松阳县文化和广电旅游体育局	391,946,689.20	15.78	1,959,733.45
平阳县机关事务管理中心	289,206,768.69	11.64	1,446,033.85
合计	2,258,754,519.00	90.94	11,293,772.62

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用证借款	130,000,000.00	178,290,000.00
抵押借款	110,000,000.00	-
质押借款	72,100,000.00	
信用借款	40,000,000.00	50,000,000.00
应计利息	123,750.00	10,694.44
合计	352,223,750.00	228,300,694.44

短期借款分类的说明：

无

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

1、信用证借款系本公司分别与上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行和交通银行股份有限公司宁波分行签订的《开立信用证业务协议书》，上海浦东发展银行股份有限公司宁波分行和交通银行股份有限公司宁波分行向本公司提供国内信用证融资款项，2022 年末信用证借款余额为 13,000 万元。

2、本公司以房地产做抵押，从交通银行股份有限公司宁波分行取得抵押借款 11,000 万元。

3、质押借款为已贴现未到期的银行承兑汇票形成借款人民币 72,100,000.00 元。

4、2022 年末短期借款较 2021 年末增长 54.28%，主要系本期新增工程支出金额较大，向银行借款金额增加所致。

## 33、交易性金融负债

□适用 √不适用



**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	171,478,795.77	249,210,314.73

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

2022 年末应付票据较 2021 年末下降 31.19%，主要系期末支付供应商票据金额减少所致。

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	1,018,703,651.21	947,992,916.50
应付劳务费	314,582,530.02	299,087,920.61
应付运费	1,718,823.23	3,404,889.65
其他	19,904,776.26	14,474,692.06
合计	1,354,909,780.72	1,264,960,418.82

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

2022 年末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	256,632,644.90	384,904,321.61

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	60,578,847.10	360,949,495.83	364,861,791.58	56,666,551.35
二、离职后福利-设定提存计划	231,609.15	16,272,811.03	16,169,155.22	335,264.96
合计	60,810,456.25	377,222,306.86	381,030,946.80	57,001,816.31

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	59,005,372.48	322,701,539.72	326,678,715.41	55,028,196.79
二、职工福利费	-	13,969,489.78	13,969,489.78	-
三、社会保险费	155,558.10	10,820,049.36	10,754,339.79	221,267.67
其中：医疗保险费	146,336.77	9,839,292.36	9,780,919.71	204,709.42
工伤保险费	9,221.33	980,757.00	973,420.08	16,558.25
四、住房公积金	2,808.00	10,865,312.60	10,864,152.60	3,968.00
五、工会经费和职工教育经费	1,415,108.52	2,593,104.37	2,595,094.00	1,413,118.89
合计	60,578,847.10	360,949,495.83	364,861,791.58	56,666,551.35

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	223,204.13	15,698,301.78	15,598,712.26	322,793.65
2、失业保险费	8,405.02	574,509.25	570,442.96	12,471.31
合计	231,609.15	16,272,811.03	16,169,155.22	335,264.96

其他说明：

√适用 □不适用

2022年末余额中无属于拖欠性质的款项。

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,788,877.87	45,409,697.25
所得税	30,402,802.84	35,192,543.82
房产税	1,957,053.78	2,088,307.52
土地使用税	1,988,340.73	1,988,340.72
其他	4,868,765.12	6,436,067.03
合计	71,005,840.34	91,114,956.34

其他说明：

无

**41、 其他应付款**

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	147,430,997.87	120,936,009.63
合计	147,430,997.87	120,936,009.63

其他说明：

□适用 √不适用

**应付利息**

(1). 分类列示

□适用 √不适用

**应付股利**

(2). 分类列示

□适用 √不适用

**其他应付款**

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	33,358,848.00	43,268,400.00
保证金及押金	41,221,565.23	38,138,052.19
代收代付款	42,257,380.92	27,518,215.04
往来款	24,362,537.32	6,875,885.75
其他	6,230,666.40	5,135,456.65
合计	147,430,997.87	120,936,009.63

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	33,358,848.00	未到回购期

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	100,090,000.00	35,000,000.00
1 年内到期的应付债券	7,246,560.44	4,831,104.67
1 年内到期的租赁负债	2,528,625.92	8,341,772.36
一年内到期的长期借款应计利息	299,931.28	75,984.44
合计	110,165,117.64	48,248,861.47

其他说明：

2022 年末一年内到期的非流动负债较 2021 年末增长 128.33%，主要系将于 2023 年到期应偿还的长期借款金额较大所致。

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	190,288,085.14	163,134,368.64
已背书未到期的银行承兑汇票	2,750,000.00	900,000.00
合计	193,038,085.14	164,034,368.64

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,282,360,000.00	1,135,000,000.00
信用借款	149,900,000.00	-
抵押借款	-	109,010,000.00
应计利息	2,246,287.19	2,000,497.94
合计	1,434,506,287.19	1,246,010,497.94

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

①本公司全资子公司松阳大丰从国家开发银行浙江省分行取得质押借款 26,110.00 万元，该借款系松阳大丰以《松阳县全民健身中心工程 PPP 项目合同》项下预期收益权为质押担保。

②本公司控股子公司天长大丰从徽商银行股份有限公司天长支行取得质押借款 44,100.00 万元，该借款系天长大丰以《天长市文化艺术中心 PPP 项目》合同项下预期收益权为质押担保。

③本公司控股子公司平阳大丰从农业银行平行支行取得质押借款 26,525.00 万元，该借款系平阳大丰以平阳县文化中心文化产业 PPP 项目项下的应收账款质押担保。

④本公司控股子公司宁海大丰从中国农业银行股份有限公司宁海支行取得质押借款 9,000.00 万元，该借款系宁海大丰以宁海县文化中心文化产业 PPP 项目项下的应收账款质押担保。

⑤本公司控股子公司丹江口大丰从中国农业银行股份有限公司丹江口市支行取得质押借款 32,500.00 万元，该借款系丹江口大丰以《丹江口市文体中心 PPP 项目合同》项下预期收益权为质押担保。

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
大丰转债	583,607,379.64	564,371,880.07

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
大丰转债	100.00	2019.03.27	6年	630,000,000.00	564,371,880.07	-	8,713,171.69	19,243,683.54	6,297,660.00	583,607,379.64

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江大丰实业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2019]205号）核准，公司向社会公开发行总额为 6.3 亿元人民币可转换公司债券，每张面值 100 元，期限 6 年，债券票面利率 1-6 年依次为 0.4%、0.6%、1%、1.5%、2.5%、3.0%，债券起息日是 2019 年 3 月 27 日，付息日是本次发行的可转债发行首日起每满一年的当日（如该日

为法定节假日或休息日，则顺延至下一个工作日，顺延期间不另付息），本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满 6 个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即 2019 年 10 月 2 日至 2025 年 3 月 26 日止。

本次发行的可转债的初始转股价格为 16.88 元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的收盘价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司股票交易均价之间较高者。在本次发行之后，当公司发生派送股票股利、转增股本、增发新股或配股、派送现金股利等情况（不包括因本次发行的可转债转股而增加的股本）使股份发生变化时，本公司将相应调整转股价格。在本次发行的可转债存续期间，当公司股票在任意连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价低于当期转股价格的 85% 时，公司董事会会有权提出转股价格向下修正方案并提交公司股东大会表决。

可转债列示如下：

项目	负债部分	权益部分	合计
可转换公司债券发行金额	508,325,952.14	121,674,047.86	630,000,000.00
直接发行费用	10,003,623.34	2,394,489.87	12,398,113.21
于发行日余额	498,322,328.80	119,279,557.99	617,601,886.79
2021 年 12 月 31 日余额	564,371,880.07	119,235,822.16	683,607,702.23
本期利息调整	19,242,739.67	-	19,242,739.67
按面值累计计提的利息	8,713,171.69	-	8,713,171.69
加：期初一年内到期的应付债券	4,831,104.67	-	4,831,104.67
减：本期一年内到期的应付债券	7,246,560.44	-	7,246,560.44
本期转股	7,296.02	1,703.98	9,000.00
本期偿还	6,297,660.00	-	6,297,660.00
2022 年 12 月 31 日余额	583,607,379.64	119,234,118.18	702,841,497.82

#### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 47、租赁负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	19,089,158.75	21,656,429.43

其他说明：

期末租赁负债为租赁付款额 25,621,420.31 元，减去未确认融资费用 4,003,635.64 元，减去一年内到期的租赁负债 2,528,625.92 元。

**48、长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

**专项应付款**

(2). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,584,975.19	2,000,000.00	6,637,825.46	9,947,149.73	-

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /

							与收益相关
拆迁补偿款	2,619,859.44	-	507,074.28	-	-	2,112,785.16	与资产相关
文化演艺装备产业基地建设发展专项资金	7,297,297.07	-	-	540,540.60	-	6,756,756.47	与资产相关
余姚市科技局企业研究院补助经费	768,307.20	-	-	125,593.10	-	642,714.10	与资产相关
多功能小型文化服务综合体构建技术研发与应用示范	1,619,639.33	-	-	1,619,639.33	-	-	与收益相关
云端互联网观众互动体验系统研发与示范	872,451.57	-	-	872,451.57	-	-	与收益相关
多功能小型文化服务综合体的空间变换专用系统研制	530,748.09	-	-	530,748.09	-	-	与收益相关
剧场演艺装备运维管理服务平台构建及应用示范	441,778.49	2,000,000.00	-	1,961,778.49	480,000.00	-	与收益相关



文化名家暨“四个一批”人才工程	434,894.00	-	-	-	-	434,894.00	与收益相关
合计	14,584,975.19	2,000,000.00	507,074.28	5,650,751.18	480,000.00	9,947,149.73	

其他说明：

适用  不适用

1、根据宁波市科学技术局《关于下达宁波市 2022 年度科技发展专项资金(市重点技术研发第二批)的通知》(甬财经[2022]246 号)，2022 年公司收到宁波市科学技术局关于剧场演艺装备运维管理服务管理平台构建及应用示范项目补助经费 2,000,000.00 元。

2、2022 年末递延收益较 2021 年末下降 31.80%，主要系本期部分项目结项，递延收益转入其他收益金额较大所致。

## 52、其他非流动负债

适用  不适用

## 53、股本

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	409,085,758.00	649,200.00	-		554	649,754.00	409,735,512.00

其他说明：

根据公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》、2022 年第三届董事会第二十二次会议，第三届监事会第十八次会议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，授予赵红美等 19 人限制性股票激励对象限制性股票，公司增加注册资本人民币 64.92 万元。

## 54、其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用  不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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

融工具								
可转换公司债券（大丰转债）	6,297,690.00	119,235,822.16	-	-	90	1,703.98	6,297,600.00	119,234,118.18

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	517,775,313.96	14,829,679.63	-	532,604,993.59
其他资本公积	7,705,928.36	20,894,463.90	11,803,118.94	16,797,273.32
合计	525,481,242.32	35,724,143.53	11,803,118.94	549,402,266.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）根据公司 2022 年第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第二十次会议决议通过的《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的补充议案》，可解除限售的限制性股票数量为 2,149,200 股，上市流通日为 2022 年 11 月 28 日，相应其他资本公积转股本溢价 10,251,684.00 元。

（2）根据公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、2022 年第三届董事会第二十二次会议，第三届监事会第十八次会议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，授予赵红美等限制性股票激励对象限制性股票，每股发行价格 5.39 元，募集资金总额为人民币 3,499,188.00 元，其中计入股本 649,200.00 元，计入资本公积 2,849,988.00 元。

（3）子公司大丰轨交陆均林和嘉兴上丰正盛投资合伙企业（有限合伙）本期实现第三期股权激励考核目标，相应其他资本公积转股本溢价 1,551,434.94 元。

（4）公司回购大丰轨交离职员工股权，增加资本公积 167,214.62 元。

（5）公司可转债持有人行使转股权，增加资本公积 9,358.07 元。

（6）其他资本公积本期增加系员工持股计划确认股份支付费用 19,683,960.76 元和可抵扣暂时性差异确认的递延所得税资产 1,210,503.14 元所致。

## 56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	43,268,400.00	3,499,188.00	12,787,740.00	33,979,848.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、本期库存股增加系根据公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，2022 年第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十八次会议通过的《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，授予赵红美等 19 人限制性股票激励对象限制性股票，公司确认限制性股票回购义务所致。

2、本期库存股的减少系根据公司 2022 年第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第二十次会议决议通过的《关于 2021 年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的补充议案》，冲减剩余回购义务所致。

## 57、其他综合收益

适用 不适用

## 58、专项储备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	-	21,791,088.35	21,791,088.35	-

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财政部和安监总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的通知，本公司按文体科技装备收入的 1.5%计提安全生产费用。

## 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	178,235,239.53	34,527,453.67	-	212,762,693.20

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按母公司年度净利润10%提取法定盈余公积金。

## 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,424,896,725.70	1,132,055,370.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	1,424,896,725.70	1,132,055,370.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	286,844,688.91	390,871,861.61
减：提取法定盈余公积	34,527,453.67	37,758,505.99
应付普通股股利	81,817,200.40	60,272,000.55
期末未分配利润	1,595,396,760.54	1,424,896,725.70

调整期初未分配利润明细:

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

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,837,941,991.85	1,988,493,076.51	2,952,675,775.67	2,053,172,378.28
其他业务	4,472,799.76	3,369,524.93	5,885,735.68	5,159,143.82
合计	2,842,414,791.61	1,991,862,601.44	2,958,561,511.35	2,058,331,522.10

## (2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	文体科技装备	数字艺术科技	轨道交通装备	其他	合计
合同类型					
某段时间确认收入	1,855,927,157.61	399,528,965.44	-	-	2,255,456,123.05
某一时点确认收入	358,616,552.47	-	155,728,045.00	72,614,071.09	586,958,668.56
合计	2,214,543,710.08	399,528,965.44	155,728,045.00	72,614,071.09	2,842,414,791.61

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

公司主要为客户提供文体工程和文体产品。对于文体工程，履约义务的时间基本和相关文体工程项目的完工进度一致；对于文体产品，在安装完毕验收后完成履约义务。

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 34.61 亿元。

其他说明：

公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司本期全部营业
------	------	-----------

		收入的比例 (%)
中国建筑一局(集团)有限公司	270,080,647.24	9.50
上海建工四建集团有限公司	107,020,055.40	3.77
北京城市副中心投资建设集团有限公司	106,415,693.31	3.74
浙江衢州南孔古城演艺文化传播有限公司	80,604,046.27	2.84
永州市经济建设投资发展集团有限责任公司	59,964,855.11	2.11
合计	624,085,297.33	21.96

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,404,348.01	7,512,694.35
教育费附加	4,192,052.15	5,681,233.06
房产税	2,532,854.26	2,782,556.17
土地使用税	2,084,473.19	1,990,923.73
其他	2,430,182.34	1,453,631.06
合计	16,643,909.95	19,421,038.37

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	54,323,541.77	42,952,731.63
业务招待费	13,538,573.84	13,260,495.18
差旅费	9,498,602.35	10,667,401.74
股份支付	6,652,341.00	1,068,480.00
宣传展览费	3,609,498.37	7,539,261.61
投标中标服务费	2,455,167.09	5,314,496.06
办公费用	2,436,430.28	4,546,985.35
使用权资产折旧	1,757,143.12	1,040,527.50
售后服务费	1,121,730.08	2,497,439.33
其他费用	2,313,235.11	2,220,858.88
合计	97,706,263.01	91,108,677.28

其他说明：

无

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	103,040,105.24	89,029,241.85
折旧及摊销	20,267,777.20	21,252,932.60
办公费用	12,230,439.06	11,685,469.35
股份支付	10,735,951.74	3,879,315.45
业务招待费	9,220,154.51	11,547,851.02
差旅费	6,441,104.47	6,817,447.16
咨询费	5,166,097.96	4,887,873.67
维修费	3,830,120.79	2,903,005.95
使用权资产折旧	3,805,050.69	3,912,857.76
其他费用	8,135,426.30	8,889,142.52
合计	182,872,227.96	164,805,137.33

其他说明：  
无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	75,040,198.18	70,597,837.60
直接投入费用	45,769,382.26	45,817,661.44
股份支付	2,408,625.00	400,680.00
折旧与摊销	2,158,738.72	2,174,631.22
其他费用	3,433,621.36	5,539,819.53
合计	128,810,565.52	124,530,629.79

其他说明：  
无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	106,675,222.97	34,942,167.62
利息收入	-91,258,718.99	-11,153,127.55
汇兑损失	2,355,963.06	1,419,223.39
汇兑收益	-1,937,634.16	-840,637.41
银行手续费及其他	936,238.26	1,327,577.80
合计	16,771,071.14	25,695,203.85

其他说明：

2022 年度财务费用较 2021 年度下降 34.73%，主要系本期利息收入增加较多，利息净支出减少金额较大所致。

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、计入其他收益的政府补助		
其中：与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	4,984,617.48	3,545,999.43
与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	666,133.70	811,997.61
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	13,138,850.84	8,070,374.90
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
其中：个税扣缴税款手续费	198,064.50	191,375.68
减免增值税及其他税金	105,659.97	194,382.47
进项税加计扣除	887,180.89	141,137.94
合计	19,980,507.38	12,955,268.03

其他说明：

2022年度其他收益较2021年度增加54.23%，主要系直接计入当期损益的政府补助增加较大所致。

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	7,471,064.92	11,877,084.50
处置长期股权投资产生的投资收益	1,105,482.62	-
权益法核算的长期股权投资收益	276,690.83	-371,411.51
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	145,000.00	145,000.00
合计	8,998,238.37	11,650,672.99

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,234,028.82	1,388,404.63

其他说明：

2022年度公允价值变动收益较2021年度增长204.96%，主要系本期购买的未到期赎回的交易性金融资产产生的公允价值变动收益增加所致。



**71、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-295,970.50	177,637.82
应收账款坏账损失	-93,083,057.01	-49,750,526.26
其他应收款坏账损失	-1,465,302.49	524,203.44
长期应收款坏账损失	-	4,628,524.52
应收款项融资坏账损失	-486,139.58	-
一年内到期的非流动资产	-	42,914.64
合计	-95,330,469.58	-44,377,245.84

其他说明：

2022 年度信用减值损失较 2021 年度增长 114.82%，主要系本期应收账款计提的信用减值损失金额增加所致。

**72、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失（含重分类至其他非流动资产）	-12,810,477.07	3,156,531.83

其他说明：

2022 年度资产减值损失较 2021 年度大幅增加，主要系本期合同资产计提减值损失金额增加所致。

**73、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：		
其中：固定资产处置利得	-58,256.21	316,881.96
使用权资产处置利得	270,034.61	-
无形资产处置利得	-	-
合计	211,778.40	316,881.96

其他说明：

2022 年度资产处置收益较 2021 年度下降 33.17%，主要系本期处置固定资产的净收益金额减少所致。

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

政府补助	513,074.28	618,874.28	513,074.28
其他	1,091,238.00	500,067.36	1,091,238.00
合计	1,604,312.28	1,118,941.64	1,604,312.28

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销确认*	507,074.28	507,074.28	与资产相关
就业补助	6,000.00	-	与收益相关
雏鹰企业奖励	-	100,000.00	与收益相关
党建工作经费	-	10,000.00	与收益相关
公众食品安全责任 保险运营服务中心 政府补贴	-	1,800.00	与收益相关
合计	513,074.28	618,874.28	

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 递延收益摊销确认详见附注七、84 政府补助。

(2) 2022 年度营业外收入较 2021 年度增长 43.38%，主要系营业外收入其他本期增加金额较大所致。

## 75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	378,802.75	-
其中：固定资产处置损失	-	378,802.75	-
无形资产处置损失	-	-	-
对外捐赠	8,115,620.00	3,045,630.14	8,115,620.00
其他	313,283.45	357,819.95	313,283.45
合计	8,428,903.45	3,782,252.84	8,428,903.45

其他说明：

2022 年度营业外支出较 2021 年度增长 122.85%，主要系捐赠支出金额较大所致。

## 76、所得税费用

### (1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	70,133,918.44	78,304,000.84
递延所得税费用	-21,491,839.14	-4,449,143.37
合计	48,642,079.30	73,854,857.47

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	326,207,167.74
按法定/适用税率计算的所得税费用	48,931,075.16
子公司适用不同税率的影响	7,859,269.82
调整以前期间所得税的影响	277,312.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	850,599.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-158,963.81
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	7,332,728.36
研发加计扣除的影响	-15,851,269.30
固定资产加计扣除	-598,672.57
所得税费用	48,642,079.30

其他说明：

√适用 □不适用

2022 年度所得税费用较 2021 年度下降 34.14%，主要系利润总额下降，相应计提的当期所得税费用金额减小及递延所得税费用减少所致。

**77、其他综合收益**

□适用 √不适用

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	15,117,327.87	10,022,174.90
代收代付款	14,739,165.88	11,927,695.17
往来款	8,329,651.57	282,002.81
保证金及备用金	3,083,513.04	-
其他	6,748,867.85	2,069,404.24
合计	48,018,526.21	24,301,277.12

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	52,460,033.77	51,357,480.97
业务招待费	22,758,728.35	24,808,346.20
差旅费	15,939,706.82	17,484,848.90
办公费用	14,666,869.34	16,232,454.70
捐赠支出	8,115,620.00	3,045,630.14
咨询费	5,166,097.96	4,887,873.67
维修费	3,830,120.79	2,903,005.95
宣传展览费	3,609,498.37	7,539,261.61
投标中标服务费	2,455,167.09	5,314,496.06
售后服务费	1,121,730.08	2,497,439.33
保证金及押金	60,798.93	7,849,040.35
其他	12,138,167.73	12,479,423.67
合计	142,322,539.23	156,399,301.55

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,978,897.51	10,207,468.76
非关联方借款	1,294,806.96	10,700,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	181,575.77	-
合计	23,455,280.24	20,907,468.76

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非关联方借款	-	5,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
质押银行承兑汇票	51,542,887.50	-
质押定期存单	10,000,000.00	-
非关联方借款	6,230,666.40	-
票据及保函保证金	-	29,093,093.89
合计	67,773,553.90	29,093,093.89

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

#### (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据及保函保证金	12,949,716.78	-
租赁支付的现金	7,391,598.47	7,718,096.79
质押银行承兑汇票	-	39,972,118.96
质押定期存单	-	20,000,000.00
债转股费用	31.80	75.2
合计	20,341,347.05	67,690,290.95

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

### 79、现金流量表补充资料

#### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	277,565,088.44	383,241,647.56
加：资产减值准备	12,810,477.07	-3,156,531.83
信用减值损失	95,330,469.58	44,377,245.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,358,851.70	32,564,478.11
使用权资产摊销	8,625,614.74	8,277,678.34
无形资产摊销	6,652,160.95	5,769,973.67
长期待摊费用摊销	8,508,434.17	5,045,366.17
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）	-211,778.40	-316,881.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	378,802.75
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-4,234,028.82	-1,388,404.63
财务费用（收益以“-”号填列）	15,186,417.56	24,367,626.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,998,238.37	-11,650,672.99
递延所得税资产减少（增加以“-”	-22,681,508.29	-4,613,377.35

号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	1,189,669.15	164,233.98
存货的减少(增加以“—”号填列)	75,375,029.33	-59,468,993.44
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-974,883,115.15	-1,275,928,606.20
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-159,686,160.32	489,263,307.40
其他	19,796,917.74	5,348,475.45
经营活动产生的现金流量净额	-610,295,698.92	-357,724,633.08
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	735,168,445.59	1,142,737,475.65
减: 现金的期初余额	1,142,737,475.65	838,150,829.67
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	-407,569,030.06	304,586,645.98

注: 2022 年度其他系确认的股份支付费用 19,796,917.74 元。

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

适用 不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

适用 不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	735,168,445.59	1,142,737,475.65
其中: 库存现金	634,128.30	119,045.53
可随时用于支付的银行存款	734,286,632.59	1,142,610,183.64
可随时用于支付的其他货币资金	247,684.70	8,246.48
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	735,168,445.59	1,142,737,475.65
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

其他说明:

适用 不适用

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	39,181,808.20	保证金
货币资金	10,000,000.00	定期存款质押
应收款项融资	5,350,000.00	质押
应收票据	6,050,000.00	质押
固定资产	8,989,224.66	抵押
无形资产	29,653,268.83	抵押
其他非流动资产	2,315,762,626.47	质押
合计	2,414,986,928.16	/

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	3,358,437.13
其中：美元	444,255.76	6.9646	3,094,063.65
欧元	5,958.00	7.4229	44,225.63
韩币	2,559,000.00	0.0055	14,074.50
澳门元	226,741.99	0.8681	196,834.73
英镑	963.33	8.3941	8,086.29
巴币	660	1.3183	870.08
港币	315.96	0.8933	282.25
应收账款	-	-	17,763,790.05
其中：美元	2,062,489.56	6.9646	14,364,414.80
澳门元	3,915,879.80	0.8681	3,399,375.25
应付账款			4,340,450.08
其中：美元	623,215.99	6.9646	4,340,450.08
其他应付款			69,646.00
其中：美元	10,000.00	6.9646	69,646.00

其他说明：

无

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

适用 不适用

## 83、套期

□适用 √不适用

## 84、政府补助

## (1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
拆迁补偿款	8,397,522.97	递延收益	507,074.28
文化演艺装备产业基地建设发展专项资金	10,000,000.00	递延收益	540,540.60
余姚市科技局企业研究院补助经费	1,357,285.90	递延收益	125,593.10
多功能小型文化服务综合体的集成构建与运营研发	4,640,000.00	递延收益	1,619,639.33
多功能小型文化服务综合体的空间变换专用系统装备研制	1,660,000.00	递延收益	530,748.09
剧场演艺装备运维管理服务云平台构建及应用示范	3,520,000.00	递延收益	1,961,778.49
云端互联观众互动体验系统研发与示范应用	1,480,000.00	递延收益	872,451.57
文化名家暨“四个一批”人才工程	530,000.00	递延收益	-
建设贷款贴息	4,270,000.00	其他收益	4,270,000.00
研发投入补助	4,082,279.09	其他收益	4,082,279.09
文化产业发展专项资金补助	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
高质量发展专项资金	1,102,470.00	其他收益	1,102,470.00
稳岗补贴	1,034,781.33	其他收益	1,034,781.33
进项税加计扣除	887,180.89	其他收益	887,180.89
放水养鱼培育企业补贴款	760,000.00	其他收益	760,000.00
高价值专利组合培育补助	753,300.00	其他收益	753,300.00
科技经费	400,000.00	其他收益	400,000.00
建筑业企业奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
文创奖金	300,000.00	其他收益	300,000.00
知识产权战略资金补助	250,000.00	其他收益	250,000.00
两化融合项目奖励	234,800.00	其他收益	234,800.00
高新技术企业认定奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
个税返还	198,064.50	其他收益	198,064.50
人才补助	189,000.00	其他收益	189,000.00
留工培训补贴	159,000.00	其他收益	159,000.00



研发投入补助	146,600.00	其他收益	146,600.00
外经外包部分专项资金	113,000.00	其他收益	113,000.00
雏鹰企业奖励	110,000.00	其他收益	110,000.00
工贸经济政策奖励	107,000.00	其他收益	107,000.00
税金减免	105,659.97	其他收益	105,659.97
绿色产品认证补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
助企纾困补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
建筑业企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
专利补助经费	74,562.32	其他收益	74,562.32
次性扩岗补助	67,500.00	其他收益	67,500.00
其他政府补助	272,837.19	其他收益、营业外收入	272,837.19
合计	50,002,844.16		24,575,860.75

## (2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 85、其他

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

## (1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
青之平建设	2022.05.30	950,000.00	100	现金	2022.05.30	实现控制	-	-
天津滨滨	2022.07.04	7,557,700.00	65.91	增资控股	2022.07.04	实现控制	2,454,753.22	-1,858,971.52

其他说明：

无

## (2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	青之平建设	天津滨演
—现金	950,000.00	7,557,700.00
—非现金资产的公允价值	-	-
—发行或承担的债务的公允价值	-	-
—发行的权益性证券的公允价值	-	-
—或有对价的公允价值	-	-
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	-	-
—其他	-	-
合并成本合计	950,000.00	7,557,700.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	950,000.00	7,557,700.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-	-

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

## (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	青之平建设		天津滨演	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	950,000.00	950,000.00	5,141,046.74	5,141,046.74
资产合计	950,000.00	950,000.00	5,141,046.74	5,141,046.74
负债：	-	-	1,736,144.00	1,736,144.00
负债合计	-	-	1,736,144.00	1,736,144.00
净资产	950,000.00	950,000.00	3,404,902.74	3,404,902.74
减：少数股东权益	-	-	3,404,902.74	3,404,902.74
取得的净资产	950,000.00	950,000.00	-	-

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

**(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

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

适用 不适用

**(6). 其他说明**

适用 不适用

**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

(1) 本期新设大丰浙演、丰育艺术、大丰私募、俄罗斯大丰、温州大丰。故本期新增合并大丰浙演、丰育艺术、大丰私募、俄罗斯大丰、青之平建设、温州大丰。

(2) 本公司本期注销珠丰文体、浙江艺秀、青之平建设、新加坡大丰交通。故本期不再纳入合并范围。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
大丰装饰	余姚市	余姚市	声学工程、装饰	100.00	-	同一控制下企业合并取得
大丰体育	余姚市	余姚市	体育科技装备	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
大丰舞台	杭州市	杭州市	文化科技装备	100.00	-	通过设立或投资方式取得
大丰维保	余姚市	余姚市	文体装备维护	100.00	-	通过设立或投资方式取得
大丰轨交	余姚市	余姚市	轨道交通装备	77.77	8.18	通过设立或投资方式取得
四明湖	余姚市	余姚市	PPP 项目管理	90.00	-	通过设立或投资方式取得
宁海大丰	宁海县	宁海县	PPP 项目管理	90.00	-	通过设立或投资方式取得
大丰文化	杭州市	杭州市	剧院运营、剧院经纪、活动策划	100.00	-	通过设立或投资方式取得
香港大丰	中国香港	中国香港	文体科技装备	100.00	-	通过设立或投资方式取得
大丰数艺	杭州市	杭州市	数字艺术科技	100.00	-	通过设立或投资方式取得
松阳大丰	丽水市	丽水市	PPP 项目管理	100.00	-	通过设立或投资方式取得
宁波启鸿	余姚市	余姚市	建筑工程等	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
丹江口大丰	丹江口市	丹江口市	PPP 项目管理	85.00	-	通过设立或投资方式取得
杭州丰马	杭州市	杭州市	剧院运营及教育培训	-	100.00	通过设立或投资方式取得
天长大丰	天长市	天长市	PPP 项目管	88.00	-	通过设立或

			理			投资方式取得
泌阳丰源	泌阳县	泌阳县	PPP 项目管理	93.00	2.00	通过设立或投资方式取得
平阳大丰	温州市	温州市	PPP 项目管理	80.67	9.33	通过设立或投资方式取得
西溪数艺	杭州市	杭州市	文化旅游演艺	73.00	-	通过设立或投资方式取得
天丰澳门	中国澳门	中国澳门	文体科技装备	99.00	-	通过设立或投资方式取得
杭州小丰	杭州市	杭州市	文旅创意策划与制作	100.00	-	通过设立或投资方式取得
义乌大丰	义乌市	义乌市	剧院运营	-	100.00	通过设立或投资方式取得
玺月文化	杭州市	杭州市	文化创意产品	-	100.00	通过设立或投资方式取得
郑州耀丰	郑州市	郑州市	活动策划	100.00	-	非同一控制下企业合并取得
杭州云娱	杭州市	杭州市	大数据、物联网、数字营销	100.00	-	通过设立或投资方式取得
宁波上丰	余姚市	余姚市	企业管理	100.00	-	通过设立或投资方式取得
嘉兴上丰	嘉兴市	嘉兴市	实业投资	31.55	41.76	通过设立或投资方式取得
河南大丰	郑州市	郑州市	文化科技装备	100.00	-	通过设立或投资方式取得
新加坡大丰控股	新加坡	新加坡	文化科技装备	100.00	-	通过设立或投资方式取得
杭州洪府	杭州市	杭州市	餐饮服务及管理	-	100.00	通过设立或投资方式取得
四川大丰	成都市	成都市	文化科技装备	100.00	-	通过设立或投资方式取得
泸州大丰	泸州市	泸州市	文化科技装备	100.00	-	通过设立或投资方式取得

涌丰设计	杭州市	杭州市	文化科技装备	-	100.00	通过设立或投资方式取得
钱丰体育	杭州市	杭州市	体育科技装备	-	51.00	通过设立或投资方式取得
粤丰轨交	广州市	广州市	轨道交通装备	-	100.00	通过设立或投资方式取得
仁景华敏	余姚市	余姚市	声学工程、装饰	-	100.00	非同一控制下企业合并
体育运营	杭州市	杭州市	体育科技装备	-	100.00	通过设立或投资方式取得
大丰浙演	杭州市	杭州市	剧院运营	-	85.00	通过设立或投资方式取得
丰育艺术	温州市	温州市	教育培训	-	100.00	通过设立或投资方式取得
天津滨演	天津市	天津市	剧院运营	-	65.91	非同一控制下企业合并
大丰私募	宁波市	宁波市	基金管理	100.00	-	通过设立或投资方式取得
俄罗斯大丰	俄罗斯	俄罗斯	文化科技装备	-	100.00	通过设立或投资方式取得
温州大丰	温州市	温州市	文化艺术	-	90.00	通过设立或投资方式取得
雄安大丰	保定市	保定市	文体科技装备	90.00	-	通过设立或投资方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
四明湖	10	-1,851.64	-	897,184.81
宁海大丰	10	-123,423.52	-	4,478,394.04
丹江口大丰	15	-67,349.10	-	13,658,367.58
天长大丰	12	-88,821.24	-	13,943,049.89
平阳大丰	10	1,703,176.77	-	8,080,916.48
西溪数艺	27	-9,487,882.41	-	-15,867,811.94
大丰轨交	8.33	2,960,877.11	1,083,784.00	8,027,600.73
泌阳丰源	5	17,891.32	-	2,743,385.45

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
四明湖	20,502,092.40	14,546.94	35,039.34	26,065.77	-	26,065.77	21,520.68	14,546.94	36,067.62	27,065.77	-	27,065.77
宁海大丰	81,530.97	602,511.38	684,042.55	554,730.60	80,184.32	634,914.78	108,504.33	353,284.88	461,789.21	310,913.65	100,402.34	411,315.97
丹江口大丰	29,378.124.75	466,573,702.88	495,951,827.63	99,635.96	305,640,360.67	405,276,301.33	230,288.83	394,759,599.09	394,989,887.92	68,932,040.12	234,933,327.50	303,865,367.62
天长大丰	19,983.263.76	584,840,426.87	604,823,690.63	86,285.925.20	402,345,682.97	488,631,608.17	114,885,062.20	468,973,956.04	583,859,018.24	55,365.847.67	411,560,911.12	466,926,758.79
平	97,8	292,	390,	65,4	245,	310,	15,7	265,	280,	47,3	154,	202,



阳 大 丰	45,1 54.2 0	445, 760. 33	290, 914. 53	59,8 50.7 9	058, 063. 80	517, 914. 59	28,0 11.4 7	216, 191. 35	944, 202. 82	92,9 97.2 3	656, 773. 36	049, 770. 59
西 溪 数 艺	8,07 2,60 5.96	108, 532, 345. 28	116, 604, 951. 24	155, 050, 583. 47	19,0 89,1 58.7 5	174, 139, 742. 22	10,3 14,3 50.5 7	119, 560, 306. 66	129, 874, 657. 23	131, 967, 681. 43	20,7 76,5 04.0 6	152, 744, 185. 49
大 丰 轨 交	167, 481, 272. 83	41,2 40,8 20.8 4	208, 722, 093. 67	97,6 37,7 68.4 2	606, 619. 31	98,2 44,3 87.7 3	213, 564, 610. 90	42,2 02,6 53.1 4	255, 767, 264. 04	156, 493, 098. 26	3,84 5,54 7.95	160, 338, 646. 21
泌 阳 丰 源	317, 866. 78	235, 491, 404. 14	235, 809, 270. 92	181, 333, 903. 19	-	181, 333, 903. 19	118, 180. 94	222, 120, 818. 65	222, 238, 999. 59	168, 121, 458. 28	-	168, 121, 458. 28

子 公 司 名 称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
四 明 湖	-	-18,516. 42	-18,516. 42	-1,019,6 85.09	-	-379,341 .92	-379,341 .92	-35,253. 28
宁 海 大 丰	-	-1,345,9 49.00	-1,345,9 49.00	-21,846, 638.24	-	-535,873 .64	-535,873 .64	-52,526, 738.24
丹 江 口 大 丰	1,115.37	-448,994 .00	-448,994 .00	-75,264, 310.10	-	-1,342,7 03.17	-1,342,7 03.17	-245,869 ,646.30
天 长 大 丰	0.03	-740,176 .99	-740,176 .99	-51,629, 586.40	-	-1,612,0 11.65	-1,612,0 11.65	-328,862 ,351.77
平 阳 大 丰	15,372,6 08.10	-916,232 .29	-916,232 .29	-42,327, 008.48	13,081,7 52.23	-2,572,8 21.95	-2,572,8 21.95	-60,991, 592.46
西 溪 数 艺	7,160,79 4.65	-34,665, 262.72	-34,665, 262.72	4,143,00 6.15	4,071,71 8.79	-33,320, 163.88	-33,320, 163.88	23,850,9 02.66

大丰轨交	157,707,505.05	15,355,026.62	15,355,026.62	6,739,995.34	217,599,040.88	38,993,188.87	38,993,188.87	-5,816,376.94
泌阳丰源	188,679.24	357,826.42	357,826.42	-20,315.96	-	-22,770.36	-22,770.36	-67,844.38

其他说明：  
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-	-

联营企业：		
投资账面价值合计	7,644,589.67	6,290,242.49
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	276,690.83	-371,411.51
—其他综合收益	-	-
—综合收益总额	276,690.83	-371,411.51

其他说明

无

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十、与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要风险包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策制度由本公司管理层负责，管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

## 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(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。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见附注七、5、7。

## 2. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司面临的外汇风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目	2022 年 12 月 31 日原币金额							2022 年 12 月 31 日折算人民币余额
	美元	欧元	韩币	澳门元	英镑	巴币	港币	
外币金融资产								
货币资金	444,255.76	5,958.00	2,559,000.00	226,741.99	963.33	660	315.96	3,358,437.13
应收账款	2,062,489.56	-	-	3,915,879.80	-	-	-	17,763,790.05
外币金融负债								
应付账款	623,215.99	-	-	-	-	-	-	4,340,450.08
其他应付款	10,000.00	-	-	-	-	-	-	69,646.00
净额	1,873,529.33	5,958.00	2,559,000.00	4,142,621.79	963.33	660	315.96	16,712,131.10

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司银行借款余额为人民币 188,445.00 万元，利率绝大部分为固定利率，因此利率风险较小。

### (3) 其他价格风险

无。

## 3. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

截止 2022 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
短期借款	352,223,750.00	-	-	-
应付票据	171,478,795.77	-	-	-
应付账款	1,354,909,780.72	-	-	-
其他应付款	147,430,997.87	-	-	-
一年内到期的非流动负债	110,165,117.64	-	-	-
长期借款	-	111,478,920.08	271,553,296.90	1,051,474,070.21
应付债券	-	-	583,607,379.64	-
租赁负债	-	848,545.76	3,381,835.23	14,858,777.76
合计	2,136,208,442.00	112,327,465.84	858,542,511.77	1,066,332,847.97

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	-	253,615,996.54	-	253,615,996.54
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	253,615,996.54	-	253,615,996.54
(1) 债务工具投资	-	124,145,311.61	-	124,145,311.61
(2) 可转让定期存单	-	129,470,684.93	-	129,470,684.93
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
(二) 应收款项融资	-	-	44,312,843.05	44,312,843.05
(三) 其他权益工具投资	-	-	22,400,000.00	22,400,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	-	253,615,996.54	66,712,843.05	320,328,839.59

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

期末可转让定期存单按照定期存单类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

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

适用 不适用

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

其他权益工具投资是对非上市企业股权投资，公司计划长期持有，采用初始投资成本作为公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

### 5、关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

#### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

#### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用



本公司作为承租方：  
适用 不适用  
关联租赁情况说明  
适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	677.62	752.08

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

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
大丰实业	大丰体育	54,000,000.00	2021.09.18	2024.09.17	否
大丰实业	大丰装饰	80,000,000.00	2022.5.5	2023.5.4	否
大丰实业	大丰体育	30,000,000.00	2022.5.5	2023.5.4	否
大丰实业	大丰装饰	50,000,000.00	2022.7.21	2023.7.20	否
大丰实业	宁波启鸿	30,000,000.00	2022.7.21	2023.7.20	否
大丰实业	大丰装饰	40,000,000.00	2022.9.29	2023.9.29	否
大丰实业	大丰文化	5,000,000.00	2022.11.29	2023.11.28	否

### 十三、 股份支付

#### 1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	649,200.00
公司本期行权的各项权益工具总额	2,691,092.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	5.95 元/股, 5.39 元/股, 合同剩余期限 34 个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明

无

#### 2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价格/市盈率
可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确认/按照参与员工持股计划的员工实际购买的份额计算
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	29,635,871.11
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,796,917.74

其他说明

(1) 根据公司 2021 年第一次临时股东大会审议通过的《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、第三届董事会第十六次会议决议，授予杨金生、陈轶、孙玲玲等 96 名限制性股票激励对象限制性股票，共计 730.80 万股（不含预留部分），每股发行价格 5.95 元。在资金缴纳过程中，一名激励对象因个人原因自愿放弃本次拟获授的全部限制性股票，调整后实际向符合条件的 95 名激励对象授予 727.20 万股限制性股票，认购价格为 5.95 元/股。本次股权激励计划共分三期，按比例解锁，确认股份支付费用时将其作为三个独立的股份支付计划进行会计处理。

根据公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过的《关于调整 2021 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的议案》

公司股权激励计划分期及解锁条件如下：

除限售期	解除限售时间	业绩考核目标	解除限售数量占首次授予限制性股票数量比例
第一个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 24	以 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 20%。	30%

	个月内的最后一个交易日当日止		
第二个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	<p>指标一：以 2020 年度营业收入为基数，2022 年度营业收入增长率低于 10%，则归属第一个解除限售期的限售股份不予解除限售；以 2020 年度营业收入为基数，2022 年度营业收入增长率大于等于 10%且小于 20%，则归属第一个解除限售期的限售股份按照 80%比例解除限售；以 2020 年度营业收入为基数，2022 年度营业收入增长率大于等于 20%且小于 44%，则归属第一个解除限售期的限售股份按照 90%比例解除限售；以 2020 年度营业收入为基数，2022 年度营业收入增长率大于等于 44%，则归属第一个解除限售期的限售股份按照 100%比例解除限售。</p> <p>或指标二：以 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为基数，2022 年净利润增长率低于 10%，则归属第一个解除限售期的限售股份不予解除限售；以 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为基数，2022 年净利润增长率大于等于 10%且小于 20%，则归属第一个解除限售期的限售股份按照 80%比例解除限售；以 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为基数，2022 年净利润增长率大于等于 20%且小于 44%，则归属第一个解除限售期的限售股份按照 90%比例解除限售；以 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为基数，2022 年净利润增长率大于等于 44%，则归属第一个解除限售期的限售股份按照 100%比例解除限售。</p>	30%
第三个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	指标一：以 2020 年度营业收入为基数，2023 年度营业收入增长率低于 32%，则归属第二个解除限售期的限售股份不予解除限售；以 2020 年度营业收入为基数，2023 年度营业收入增长率大于等于 32%且小于 44%，则归属第二个解除限售期的限	40%

		<p>售股份按照 80%比例解除限售；以 2020 年度营业收入为基数，2023 年度营业收入增长率大于等于 44%且小于 72.8%，则归属第二个解除限售期的限售股份按照 90%比例解除限售；以 2020 年度营业收入为基数，2023 年度营业收入增长率大于等于 72.8%，则归属第二个解除限售期的限售股份按照 100%比例解除限售。</p> <p>或指标二：以 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为基数，2023 年净利润增长率低于 32%，则归属第二个解除限售期的限售股份不予解除限售；以 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为基数，2023 年净利润增长率大于等于 32%且小于 44%，则归属第二个解除限售期的限售股份按照 80%比例解除限售；以 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为基数，2023 年净利润增长率大于等于 44%且小于 72.8%，则归属第二个解除限售期的限售股份按照 90%比例解除限售；以 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为基数，2023 年净利润增长率大于等于 72.8%，则归属第二个解除限售期的限售股份按照 100%比例解除限售。</p>	
若预留部分限制性股票于 2022 年度授予，则分期及解锁条件如下：			
第一个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	<p>指标一：以 2020 年度营业收入为基数，2022 年度营业收入增长率低于 10%，则归属第一个解除限售期的限售股份不予解除限售；以 2020 年度营业收入为基数，2022 年度营业收入增长率大于等于 10%且小于 20%，则归属第一个解除限售期的限售股份按照 80%比例解除限售；以 2020 年度营业收入为基数，2022 年度营业收入增长率大于等于 20%且小于 44%，则归属第一个解除限售期的限售股份按照 90%比例解除限售；以 2020 年度营业收入为基数，2022 年度营业收入增长率大于等于 44%，则归属第一个解除限售期</p>	50%

		<p>的限售股份按照 100%比例解除限售。</p> <p>或指标二：以 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为基数，2022 年净利润增长率低于 10%，则归属第一个解除限售期的限售股份不予解除限售；以 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为基数，2022 年净利润增长率大于等于 10%且小于 20%，则归属第一个解除限售期的限售股份按照 80%比例解除限售；以 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为基数，2022 年净利润增长率大于等于 20%且小于 44%，则归属第一个解除限售期的限售股份按照 90%比例解除限售；以 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为基数，2022 年净利润增长率大于等于 44%，则归属第一个解除限售期的限售股份按照 100%比例解除限售。</p>	
第二个解除限售期	自首次授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	<p>指标一：以 2020 年度营业收入为基数，2023 年度营业收入增长率低于 32%，则归属第二个解除限售期的限售股份不予解除限售；以 2020 年度营业收入为基数，2023 年度营业收入增长率大于等于 32%且小于 44%，则归属第二个解除限售期的限售股份按照 80%比例解除限售；以 2020 年度营业收入为基数，2023 年度营业收入增长率大于等于 44%且小于 72.8%，则归属第二个解除限售期的限售股份按照 90%比例解除限售；以 2020 年度营业收入为基数，2023 年度营业收入增长率大于等于 72.8%，则归属第二个解除限售期的限售股份按照 100%比例解除限售。</p> <p>或指标二：以 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为基数，2023 年净利润增长率低于 32%，则归属第二个解除限售期的限售股份不予解除限售；以 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为基数，2023 年净利润增长率大于等于 32%且小于</p>	50%

	44%，则归属第二个解除限售期的限售股份按照 80%比例解除限售；以 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为基数，2023 年净利润增长率大于等于 44% 且小于 72.8%，则归属第二个解除限售期的限售股份按照 90%比例解除限售；以 2020 年扣除非经常性损益后的净利润为基数，2023 年净利润增长率大于等于 72.8%，则归属第二个解除限售期的限售股份按照 100%比例解除限售。
--	--

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日止开具的保函信息

保函类型	保函金额
预付款保函	54,379,355.86
履约保函	32,990,652.53
人工工资支付保函	7,900,508.48
质量保函	264,344.93
备用金保函	3,000,000.00
投标保证金保函	1,050,000.00
合计	99,584,861.80

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日止，除上述事项外，公司无其他需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(1) 截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司与子公司之间担保情况详见附注十二、5(8)。

(2) 截至 2022 年 12 月 31 日止，除上述事项外，公司无其他需要披露的重大或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	61,460,326.80
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

注：2022 年度拟分配的利润或股利以 2023 年 3 月 31 日总股本 409,735,512 股为基准估算，实际派发的数额（含税）将根据利润分配股权登记日登记在册的总股数确定。

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### 1、资产负债表日后利润分配情况说明

根据本公司第四届董事会第二次会议利润分配议案，本公司拟按 2022 年度母公司净利润的 10%提取法定盈余公积后，以利润分配股权登记日总股本为基数，每 10 股派送现金分红人民币 1.50 元（税前），不转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转下一年度。由于本公司发行的可转债处于转股期，实际派发的现金股利总额将根据利润分配股权登记日登记在册的总股数确定。

2、除上述事项外，截至 2023 年 4 月 26 日止，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用



## 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	文体科技装备	数字艺术科技	轨道交通设备	其他	合计
主营业务收入	2,214,543,710.08	399,528,965.44	155,728,045.00	68,141,271.33	2,837,941,991.85
主营业务成本	1,582,982,640.02	253,391,173.28	115,242,971.00	36,876,292.21	1,988,493,076.51

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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	571,670,585.19
1 年以内小计	571,670,585.19
1 至 2 年	456,552,568.47
2 至 3 年	218,962,364.84
3 至 4 年	133,269,811.29
4 至 5 年	48,073,173.56
5 年以上	54,933,531.67
合计	1,483,462,035.02

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,936,673.16	1.34	15,525,131.07	77.87	4,411,542.09	45,973,588.96	3.54	45,973,588.96	100.00	-
其中：										
非关联方组合	19,936,673.16	1.34	15,525,131.07	77.87	4,411,542.09	45,973,588.96	3.54	45,973,588.96	100.00	-

按组合计提坏账准备	1,463,525,361.86	98.66	240,775,679.09	16.45	1,222,749,682.77	1,252,208,177.38	96.46	159,554,634.97	12.74	1,092,653,542.41
其中：										
关联方组合	79,922,379.41	5.39	-	-	79,922,379.41	52,721,061.71	4.06	-	-	52,721,061.71
非关联方组合	1,383,602,982.45	93.27	240,775,679.09	17.40	1,142,827,303.36	1,199,487,115.67	92.40	159,554,634.97	13.30	1,039,932,480.70
合计	1,483,462,035.02	/	256,300,810.16	/	1,227,161,224.86	1,298,181,766.34	100.00	205,528,223.93	15.83	1,092,653,542.41

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
柞水百川生态农业旅游开发有限公司	5,626,517.32	5,626,517.32	100.00	预计无法收回
南京报恩盛典文化传播有限责任公司	4,549,600.00	4,549,600.00	100.00	预计无法收回
桂林融创城投资有限公司	937,471.64	937,471.64	100.00	预计无法收回
上海桐佐商贸有限公司	8,823,084.20	4,411,542.11	50.00	根据预计损失计提坏账准备
合计	19,936,673.16	15,525,131.07	77.87	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：非关联方组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	554,349,888.88	27,717,494.44	5.00
1 至 2 年	400,890,188.86	40,089,018.89	10.00

2至3年	207,578,410.09	41,515,682.01	20.00
3至4年	133,269,811.29	66,634,905.65	50.00
4至5年	45,392,210.46	22,696,105.23	50.00
5年以上	42,122,472.87	42,122,472.87	100.00
合计	1,383,602,982.45	240,775,679.09	17.40

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	205,528,223.93	85,643,155.53	34,860,000.00	10,569.30	-	256,300,810.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
柞水百川生态农业旅游开发有限公司	34,860,000.00	银行转账

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	10,569.30

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	--------------------	----------

中国建筑一局(集团)有限公司	91,439,121.83	6.16	4,571,956.09
贵州安投置业有限公司	76,517,292.36	5.16	15,240,660.65
上海建工集团股份有限公司	64,728,085.29	4.36	3,723,091.59
上海建工四建集团有限公司	51,069,653.12	3.44	4,444,719.12
杭州西溪数艺文旅有限公司	42,679,214.00	2.88	-
合计	326,433,366.60	22.00	27,980,427.45

其他说明  
无

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**2、其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,014,658,311.37	637,094,895.30
合计	1,014,658,311.37	637,094,895.30

其他说明：  
适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (4). 应收股利

适用 不适用

#### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	439,627,355.03
1 年以内小计	439,627,355.03
1 至 2 年	209,491,021.12
2 至 3 年	324,669,356.48
3 至 4 年	36,403,327.36
4 至 5 年	7,759,571.17
5 年以上	10,742,895.00
合计	1,028,693,526.16

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	987,409,181.45	606,323,417.03
押金及保证金	33,384,780.19	30,456,122.04
项目及个人备用金	5,778,266.03	7,337,330.98
借款及利息	219,907.17	5,022,458.33
其他	709,891.32	675,736.76
股权投资款	1,191,500.00	-
合计	1,028,693,526.16	649,815,065.14

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	12,720,169.84	-	-	12,720,169.84
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,383,092.46	-	-	1,383,092.46
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	68,047.51	-	-	68,047.51
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	14,035,214.79	-	-	14,035,214.79

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	12,720,169.84	1,383,092.46	-	68,047.51		14,035,214.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	68,047.51

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁海县大丰文化发展有限公司	内部往来款	397,552,098.39	0-4年	38.65	-
浙江大丰数艺科技有限公司	内部往来款	219,473,504.00	0-2年	21.34	-
泌阳县丰源文化发展有限公司	内部往来款	136,653,066.67	0-3年	13.28	-
松阳县大丰文体发展有限公司	内部往来款	106,655,713.83	0-5年	10.37	-
杭州西溪数艺文旅有限公司	内部往来款	36,548,465.26	0-3年	3.55	-
合计	/	896,882,848.15	/	87.19	-

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	746,876,424.97	-	746,876,424.97	726,952,424.72	-	726,952,424.72



## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大丰文体	5,166,950.00	915,840.00	-	6,082,790.00	-	-
大丰舞台	6,751,275.00	4,346,237.25	-	11,097,512.25	-	-
大丰装饰	60,216,003.72	1,506,843.00	-	61,722,846.72	-	-
大丰体育	55,090,000.00	-	-	55,090,000.00	-	-
大丰数艺	50,000,000.00	-	-	50,000,000.00	-	-
大丰轨交	15,000,000.00	-	-	15,000,000.00	-	-
四明湖	9,000,000.00	-	-	9,000,000.00	-	-
宁海大丰	49,500,000.00	-	-	49,500,000.00	-	-
大丰文化	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
丹江口大丰	79,330,500.00	-	-	79,330,500.00	-	-
松阳大丰	120,000,000.00	-	-	120,000,000.00	-	-
宁波启鸿	16,500,000.00	-	-	16,500,000.00	-	-
天长大丰	104,855,696.00	-	-	104,855,696.00	-	-
泌阳丰源	52,418,400.00	-	-	52,418,400.00	-	-
西溪数艺	10,350,000.00	-	-	10,350,000.00	-	-
平阳大丰	69,173,600.00	-	-	69,173,600.00	-	-
杭州小丰	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
郑州耀丰	100,000.00	-	-	100,000.00	-	-
杭州云娱	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
河南大丰	1,500,000.00	-	-	1,500,000.00	-	-
嘉兴上丰	-	3,155,080.00	-	3,155,080.00	-	-
大丰私募	-	10,000,000.00	-	10,000,000.00	-	-
青之平建设	-	950,000.00	950,000.00	-	-	-
合计	726,952,424.72	20,874,000.25	950,000.00	746,876,424.97	-	-

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,878,803,555.33	1,236,441,389.07	1,984,527,838.89	1,314,334,767.97
其他业务	19,054,025.34	13,634,035.75	17,596,220.64	13,699,353.42
合计	1,897,857,580.67	1,250,075,424.82	2,002,124,059.53	1,328,034,121.39

## (2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,631,016.00	2,703,442.00
处置长期股权投资产生的投资收益	87,400.00	-
交易性金融资产在持有期间的投资收益	6,605,155.78	10,826,940.88
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	145,000.00	145,000.00
合计	13,468,571.78	13,675,382.88

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	211,778.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	19,275,153.33	
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	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	11,850,093.74	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	37,623,982.34	
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	-7,337,665.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,218,428.33	
减：所得税影响额	9,472,674.76	
少数股东权益影响额	545,840.70	
合计	52,823,255.23	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.55	0.69	0.69
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	0.56	0.57

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

董事长：丰华

董事会批准报送日期：2023 年 4 月 26 日

修订信息

适用 不适用