



泛海控股
OCEANWIDE HOLDINGS

泛海 3

400205

泛海控股股份有限公司

年度报告

— 2023 —

重要提示

一、 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、 公司董事长、财务总监刘国升先生、总裁李书孝先生保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、 本年度报告已经公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带强调事项段的保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

本年度审计报告中带强调事项段的保留意见涉及事项的说明客观反映了公司的实际情况，揭示了公司面临的风险。对于永拓会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告意见类型，公司董事会尊重其独立判断，并高度重视报告涉及事项对公司产生的影响，将采取积极措施尽早消除上述事项及其影响，努力维护公司及公司股东利益，同时提请广大投资者注意投资风险。

五、 本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、 本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、 未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况	5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节 重大事件	14
第四节 股份变动、融资和利润分配	36
第五节 公司治理	48
第六节 财务会计报告	56
附件 会计信息调整及差异情况	217

备查文件目录	载有公司负责人、总裁、会计机构负责人（会计主管人员）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原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	北京市东城区建国门内大街 28 号民生金融中心 C 座 22 层公司董事会监事会办公室

释义

释义项目	指	释义
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司、本公司或泛海控股	指	泛海控股股份有限公司
中国泛海	指	中国泛海控股集团有限公司，为公司控股股东
泛海能源	指	泛海能源控股股份有限公司，为报告期末公司第二大股东
武汉公司	指	武汉中央商务区股份有限公司，为公司子公司
武汉中心公司	指	武汉中心大厦开发投资有限公司，为公司子公司
武汉香港公司	指	武汉中央商务区（香港）有限公司（WUHAN CBD（HongKong）Company Limited），为公司子公司
星火公司	指	北京星火房地产开发有限责任公司，为公司子公司
深圳公司	指	深圳市泛海置业有限公司，为公司子公司
大连公司	指	大连泛海建设投资有限公司，为公司子公司
大连黄金山	指	大连黄金山投资有限公司，为公司子公司
中泛集团	指	中泛集团有限公司，为公司子公司
泛海物业	指	泛海物业管理有限公司，为公司子公司
民生信托	指	中国民生信托有限公司，为公司子公司
股权公司	指	泛海股权投资管理有限公司，为公司子公司
亚太财险	指	亚太财产保险有限公司，为公司子公司
民生证券	指	民生证券股份有限公司，原为公司联营公司，现为参股公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	泛海控股股份有限公司		
英文名称及缩写	OCEANWIDE HOLDINGS CO., LTD.		
	OCEANWIDE HOLDINGS		
法定代表人	刘国升	成立时间	1989年5月9日
控股股东	中国泛海控股集团有限 公司	实际控制人及其一致行 动人	卢志强
行业（挂牌公司管理型行 业分类）	金融业-其他金融业		
主要产品与服务项目	金融业务和房地产业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板 块		
证券简称	泛海3	证券代码	400205
进入退市板块时间	2024年4月12日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,196,200,656
主办券商（报告期内）	山西证券股份有限公司	报告期内主办券商是 否发生变化	否
主办券商办公地址	山西省太原市府西街69号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陆洋	联系地址	北京市东城区建国门内 大街28号民生金融中心 C座22层
电话	(010) 85259601	电子邮箱	luyang@fhkg.com
传真	(010) 85259797		
公司办公地址	北京市东城区建国门内 大街28号民生金融中心 C座22层	邮政编码	100005
公司网址	www.fhkg.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911100006188158771		
注册地址	北京市东城区建国门内大街28号民生金融中心C座22层		
注册资本（元）	5,196,200,656	注册情况报告期内是 否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

商业模式与经营计划实现情况

(一) 报告期内公司经营情况

1. 整体经营情况

2023年是全面贯彻党的二十大精神开局之年。党中央和政府顶住外部压力、克服内部困难，扎实推进高质量发展，国家经济总体回升向好。

报告期内，公司全面认识当前发展所面临的局面，并分析总结公司经年发展积累下的利弊因素，从实事求是、求真务实角度出发，持续强化管理效能，加大资产处置力度，争取最大限度回笼资金和降债化险，为公司可持续发展保驾护航。报告期内，公司在保稳定、保经营方面取得了一定工作成果：一是千方百计确保公司日常资金需求，维持员工队伍稳定，保障了公司基本经营秩序，各项工作不断不乱；二是地产项目团队克服重重困难，确保了武汉桂府项目如期交房；三是想方设法维护公司资产安全，公司全年未发生核心资产被低价司法拍卖的情形。

由于公司司法重整未能在2023年年内完成，生产经营仍受到较大制约，资产价值无法有效释放，基本面未获得实质性改善，叠加公司报告期内根据诉讼判决计提利息、罚息或违约金，部分资产计提减值或产生处置损失，公司报告期业绩出现大额亏损。经审计，2023年度公司实现营业总收入73.19亿元，实现归属于母公司所有者的净利润为-174.17亿元。截至2023年12月31日，公司总资产为764.59亿元，归属于母公司所有者权益为-238.93亿元。

2. 主要业务经营情况

金融业务和房地产业务是公司的两大核心业务，主要涉及财险、信托及房地产等市场。从所处行业形势看，年内金融业监管力度不断加大，坚持以服务实体经济、防范化解风险、深化金融改革为重点任务，推动行业向高质量发展迈进。具体来看，财险业公司主体延续两极分化的格局，且经营业绩受资本市场低迷及自然灾害影响较大；信托业则仍处于深度调整期；房地产业随着市场端供求关系发生重大变化，调控政策放松，行业下行压力得到缓解。

报告期内，公司上下秉持努力拼搏、困中求进的态度和决心，始终围绕经营挖潜、风险防控化解开展展工作，同时不断降本增效，力争更快、更多地创造、节约现金流，尽最大努力保障公司正常经营秩序，改善公司经营局面，提升持续经营能力。具体来看：

(1) 金融业务

2023年，公司金融板块实现营业收入46.13亿元，占公司营业收入的63.03%。其中：

亚太财险坚持“效益为先、风控为本、锻造能力、追求价值”的经营策略，加大优质业务拓展力度，增强风控能力，压降经营成本，提升盈利能力。报告期内，亚太财险保费收入连续四年超过50亿元，高于行业增速0.8个百分点，保费规模市场排名第26位，同比上升1位，全年实现营业收入51.70亿元。保险业务特征与依托市场业务的中小型财产险公司（以农业险为主要业务的公司除外）相似，保费上保持以车险业务为主，非车险业务为辅的态势。

民生信托始终以经营自救、风险防控化解为工作总方针，积极推进以下工作：一是主动开展风险摸底评估、责任认定工作；二是持续加大风险项目的资产清收力度，努力化解存量风险；三是在严控风险的基础上积极拓展新业务、新项目；四是不断优化与投资人沟通工作，维护投资人合法权益和促进社会稳定。

（2）房地产业务

2023年，公司地产板块实现营业收入26.64亿元，占公司营业收入的36.40%。其中：

武汉中央商务区项目是公司境内核心地产项目，报告期内，武汉公司坚守“经营挖潜、回款创现、风险化解”的工作主线，努力克服资金压力、诉讼风险等重重困难，紧抓项目现金回款，优化提升资产经营效率，全力为重点项目创造开发建设、销售条件，加强外部沟通协商，基本实现了整体经营工作的有序开展，如期完成了武汉桂府项目等交楼任务。公司自持物业租赁、商业、影城、酒店、物业服务等业务经营收入亦总体稳中有升，项目出租率达到并恢复至较好水平。其中，公司运营的武汉费尔蒙酒店经营收入同比增速达50%，收入规模创开业以来新高，竞争组别排名第四，并被评为中国最值得体验的100家酒店之一。

境外地产项目坚持以售为主，正在寻找或接洽合作伙伴或买家。

明者因时而变，知者随事而制。2024年是公司化险脱困极为关键的一年，公司推进全面风险化解仍然具有诸多资源条件。为此，公司上下将进一步坚定战胜困难的信心、鼓足敢做善为的干劲，紧紧抓住“化解债务风险”的主要矛盾，坚决履行化解风险的企业主体责任。下一阶段，公司将以市场化、法治化为基本原则，发挥资产扎实、资源优质的核心优势，研究制定路径贯通、时效科学、责任明确、结果导向的系统性风险化解方案，同时积极引入并整合公司发展资源，优化主业布局和商业模式，力争尽快恢复公司经营活力，改善公司经营局面，推动公司重回健康良性发展轨道。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业总收入	7,319,142,398.15	13,070,560,026.25	-44.00%
毛利率%	-73.29%	-20.23%	—
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-17,417,208,233.12	-11,534,600,874.28	-51.00%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,881,000,951.03	-4,573,140,015.22	-94.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	不适用	不适用	—
加权平均净资产收益率%（依归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	不适用	不适用	—
基本每股收益	-3.3519	-2.2198	-51.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	76,458,604,954.69	105,266,783,783.79	-27.37%
负债总计	99,756,697,970.49	104,367,811,547.05	-4.42%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-23,893,438,606.35	-5,457,825,201.91	-337.78%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-4.60	-1.05	-337.78%
资产负债率%（母公司）	107.90%	90.04%	—
资产负债率%（合并）	130.47%	99.15%	—
流动比率	0.59	0.74	—
利息保障倍数	-0.70	-0.92	—
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,475,716.02	574,847,178.26	-98.87%
应收账款周转率	9.03	13.31	—
存货周转率	0.36	0.36	—
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.37%	-4.52%	—
营业总收入增长率%	-44.00%	-12.41%	—
净利润增长率%	-51.00%	-2.49%	—

三、财务状况分析

（一）资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
交易性金融资产	11,158,785,501.73	14.59%	14,544,803,041.83	13.82%	-23.28%
其他应收款	9,863,071,776.58	12.90%	1,804,578,843.86	1.71%	446.56%
存货	27,390,317,257.84	35.82%	42,646,768,246.77	40.51%	-35.77%
债权投资	4,555,598,239.86	5.96%	5,671,721,580.95	5.39%	-19.68%
长期股权投资	6,450,883,979.18	8.44%	15,663,864,626.17	14.88%	-58.82%
投资性房地产	4,914,374,490.03	6.43%	6,519,903,128.03	6.19%	-24.63%

递延所得税资产	4,893,386,748.11	6.40%	4,745,875,871.44	4.51%	3.11%
短期借款	5,438,536,898.79	7.11%	12,006,030,165.89	11.41%	-54.70%
应交税费	5,089,455,514.64	6.66%	5,072,406,206.01	4.82%	0.34%
其他应付款	29,509,178,533.88	38.59%	22,111,364,296.83	21.01%	33.46%
一年内到期的非流动负债	39,492,704,673.25	51.65%	37,731,765,569.16	35.84%	4.67%
预计负债	8,569,635,724.95	11.21%	9,078,621,249.70	8.62%	-5.61%

注：列示期末金额占资产总额5%以上的资产负债项目。

项目重大变动原因：

项目	变动原因
其他应收款	年末余额较年初大幅增加的主要原因：一方面系公司境外子公司中泛控股有限公司（以下简称“中泛控股”）因被联合临时清盘人接管导致公司对其丧失控制权，报告期公司不再将其纳入财务报表合并范围，对中泛控股及其子公司的应收款项不再抵销因而期末余额增加；另一方面系新增应收法院拍卖待分配执行款。
存货	年末余额较年初减少主要系原境外子公司中泛控股不再纳入公司财务报表合并范围导致存货金额减少
长期股权投资	年末余额较年初减少主要系报告期持有的民生证券和民生银行股权减少所致
短期借款	年末余额较年初减少主要系短期借款展期至长期借款所致
其他应付款	年末余额较年初增加主要系应付逾期利息及违约金增加

（二）经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业总收入的比重%	金额	占营业总收入的比重%	
营业总收入	7,319,142,398.15	—	13,070,560,026.25	—	-44.00%
营业总成本	12,683,678,979.55	173.29%	15,714,979,094.73	120.23%	-19.29%
毛利率	-73.29%	—	-20.23%	—	—
营业收入	2,706,130,185.67	36.97%	7,140,924,390.93	54.63%	-62.10%
金融业务公允价值变动收益	-945,307,910.94	-12.92%	835,071,152.02	6.39%	-213.20%
已赚保费	5,266,145,412.19	71.95%	4,825,052,776.10	36.92%	9.14%
营业成本	1,530,220,301.47	20.91%	3,713,488,755.45	28.41%	-58.79%
税金及附加	454,459,227.83	6.21%	2,476,099,160.58	18.94%	-81.65%
管理费用	1,889,102,164.50	25.81%	2,118,832,090.82	16.21%	-10.84%
财务费用	4,491,249,337.76	61.36%	3,547,324,305.84	27.14%	26.61%
资产减值损失	-251,998,752.52	-3.44%	-1,224,450,513.54	-9.37%	79.42%
信用减值损失	-3,577,941,409.67	-48.88%	-811,692,713.37	-6.21%	-340.80%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-1,504,891,417.35	-20.56%	-761,870,848.83	-5.83%	-97.53%
资产处置收益（损失以“-”号填	4,227,245.30	0.06%	-1,967,007,908.76	-15.05%	100.21%

列)					
营业外支出	9,281,671,857.58	126.81%	7,960,956,640.06	60.91%	16.59%

项目重大变动原因:

项目	变动原因
营业总收入	同比下降主要系房地产结算收入减少及金融业务交易性金融资产公允价值下跌
营业收入	同比下降主要系房地产结算收入大幅减少
金融业务公允价值变动收益	同比下降主要系金融业务交易性金融资产公允价值下跌
已赚保费	同比增加主要系已赚保费有所增加
营业成本	同比下降主要系房地产结算收入较上年同期下降相应营业成本减少
税金及附加	同比下降主要系房地产结算收入减少相应计提税金减少
财务费用	同比增加主要系利息费用增加
资产减值损失	同比下降主要系上年同期境外子公司计提商誉减值和存货减值
信用减值损失	同比增加主要系报告期对应收款项计提了信用减值损失
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	同比下降主要系投资性房地产公允价值下跌及列报为交易性金融工具的境外项目本期亏损增加
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	同比下降主要系上年同期被动处置子公司中国通海金融股权产生的损失
营业外支出	同比增加主要系计提逾期贷款违约金增加

2. 收入构成

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、房地产业务				
房地产销售	2,212,298,223.64	1,132,215,086.77	6,490,370,850.87	3,099,607,845.77
物业出租	129,599,285.08	154,630,893.26	168,593,040.33	175,035,004.84
物业管理	258,110,102.59	186,246,993.85	252,783,893.68	188,260,704.48
其他	64,337,498.19	35,172,201.86	198,310,592.62	235,986,747.25
小计	2,664,345,109.50	1,508,265,175.74	7,110,058,377.50	3,698,890,302.34
2、金融业务				
利息净收入	190,673,003.33		9,052,241.66	
非保险业务手续费及佣金净收入	73,410,793.38		166,531,544.42	
已赚保费	5,266,145,412.19		4,825,052,776.10	
金融业务投资收益	21,280,635.95		69,526,413.49	
金融业务公允价值变动损益	-945,307,910.94		835,071,152.02	

金融业务汇兑收益	6,810,278.57		24,401,507.63	
小计	4,613,012,212.48		5,929,635,635.32	
3、其他业务小计	41,785,076.17	21,955,125.73	30,866,013.43	14,598,453.11
合计	7,319,142,398.15	1,530,220,301.47	13,070,560,026.25	3,713,488,755.45

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
房地产销售	2,212,298,223.64	1,132,215,086.77	48.82%	-65.91%	-63.47%	-3.42%
物业出租	129,599,285.08	154,630,893.26	-19.31%	-23.13%	-11.66%	-15.49%
物业管理	258,110,102.59	186,246,993.85	27.84%	2.11%	-1.07%	2.31%
其他	106,122,574.36	57,127,327.59	46.17%	-53.69%	-77.20%	55.51%
金融业务	4,613,012,212.48	5,799,752,933.52	-25.73%	-22.20%	9.95%	-36.77%

注:金融业务成本按照金融子公司营业总成本金额列示。

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

营业总收入较上年同期大幅减少，主要系报告期房地产结算收入下降，以及金融业务公允价值变动收益减少。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	845,714,285.71	11.55%	否
2	客户二	82,810,666.67	1.13%	否
3	客户三	72,969,776.11	1.00%	否
4	自然人 1	32,967,878.57	0.45%	否
5	客户四	23,702,926.93	0.32%	否
	合计	1,058,165,533.99	14.45%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	43,704,008.29	16.59%	否
2	供应商二	14,000,000.00	5.31%	否
3	供应商三	11,776,347.70	4.47%	否
4	供应商四	5,649,420.37	2.14%	否
5	供应商五	5,232,378.77	1.99%	否

合计	80,362,155.13	30.50%	-
----	---------------	--------	---

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,475,716.02	574,847,178.26	-98.87%
投资活动产生的现金流量净额	849,491,102.65	215,286,268.01	294.59%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,067,967,639.72	-1,455,556,376.75	-42.07%

现金流量分析：

项目	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	同比减少主要系房地产销售流入减少
投资活动产生的现金流量净额	同比增加主要系处置股权投资流入增加
筹资活动产生的现金流量净额	同比减少主要系偿还贷款流出增加

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
武汉公司	子公司	房地产业务	3,877,889.54	9,458,753.86	2,511,859.69	684,656.16	-750,857.36
中泛集团	子公司	资本投资	不适用	1,388,462.86	-2,288,201.01	1,532.06	-529,355.59

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
民生银行	与金融业务关联	投资

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：万元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
私募基金产品	自有资金	2,376.69	-	无
银行理财产品	自有资金	26.20	-	无
信托理财产品	自有资金	5917.68	-	无
合计	-	8,320.57	-	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

对于本公司管理并投资的结构化主体（如基金及资产管理计划等），公司会评估所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大，以致表明本公司对结构化主体拥有控制权。若本公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。对于本公司以外各方持有的结构化主体份额，因本公司作为发行人具有合约义务以现金回购其发售的份额，本公司将其确认为交易性金融负债。

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
政策和市场风险	公司报告期内业务主要涵盖信托、保险等金融业务和房地产业务。金融业属全面从严从紧监管、市场竞争充分、近年持续深度调整的行业，短期内监管大幅转向的可能性较小，市场竞争的剧烈程度有增无减；房地产业政策端虽不断释放利好，但市场供需两端近几年呈持续下滑态势。因此，当下公司主要业务面临的政策、行业、市场环境极为严峻，公司面临较大经营压力。对此，公司将加强对政策和市场变化的提前研判，快速反应，灵活应对，在有效防控风险的前提下改善公司经营基本面。
流动性风险	公司战略转型持续深入推进，重点发展的业务均属资金密集型行业，资金需求较大，且部分存量融资陆续到期待偿，公司面临阶段性资金压力和一定的流动性风险。对此，公司一是全力寻求达成并推动实施解决当前债务问题的切实可行的整体方案；二是要持续开展经营提质增效，最大限度创造经营现金流；三是要持续优化组织架构，加强成本管理，控制非必要性支出；四是将紧密跟进融资政策变化，综合运用各类融资方式，优化公司的资产负债结构。
海外资产运营和处置风险	报告期内公司海外资产主要包括美国地产项目和印尼电厂项目，在公司资产配置中占有一定比例。海外项目面临与国内迥异的社会经济环境、法律法规政策和市场竞争格局，同时需考虑人民币汇率波动加大、跨境资本流动管控趋严等情况。境外资产处置是当前公司减负增效、缓解流动性压力的重要措施之一，但受近年来政策和市场变化等因素影响，处置进度低于预期。对此，公司将加强现有项目全流程风险管控，同时加快推进境外资产优化处置工作，以有效控制海外发展风险。
法律合规风险	受行业特点、公司经营和资金状况负面影响，公司当前面临较大的法律诉讼压力，部分争议事项已进入司法程序，诉讼事项明显增多引致部分资产已处于查封、冻结或强制执行状态，公司资产安全面临较大威胁。对此，公司将积极与相关方沟通探讨争议的解决方案，尽可能通过友好协商化解纠纷，降低公司和股东利益损失。
内部管理风险	报告期内公司业务领域涵盖房地产和信托、保险等金融子行业，且跨越境内外，除受行业归口部门管理外，仍需同时接受国家金融监督管理总局、中国证监会、全国股转

	公司等不同机构的监管，这对公司的综合管控能力提出了较高的要求。如何使公司的管理体制机制、业务模式更好地适应房地产、金融等不同行业新形势新要求，如何在有效控制风险的前提下切实促进各项业务更好地发展，是公司经营管理面临的紧迫课题。对此，公司将持续完善规章制度，优化管理体制机制，坚持合法合规经营，不断提升企业运营能力，降低经营管理风险，保障公司健康发展。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见本节内容
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见本节内容
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见本节内容
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见本节内容
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见本节内容
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见本节内容
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见本节内容
是否存在破产重整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见本节内容

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：万元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,215.00	0.09%
作为被告/被申请人	1,507,557.54	63.10%
作为第三人	169.48	0.01%
合计	1,509,942.02	63.19%

以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司原境外附属公司泛海广场公司与总承包商 Lendlease (US) Construction Inc.就兴建公司洛杉矶项目签订了建筑合同,公司原境外附属公司中泛控股为此提供母公司担保。后总承包商终止执行建筑合同,并对中泛控股提起仲裁。中泛控股接获美国加利福尼亚中区联邦地区法院的判决,确认中泛控股须向总承包商支付相应金额的仲裁裁决。总承包商已向香港高等法院申请执行仲裁裁决。就此,中泛控股已向高等法院申请反对执行命令(以下简称“搁置传票”),后被高等法院驳回。总承包商向美国地区法院递交申请,要求对中泛控股和泛海广场进行债务人审查确定资产,以满足法院判决项下的仲裁裁决。	4,265.74 万美元	否	强制清盘	总承包商向法院提交了针对中泛控股的清盘呈请,中泛控股已被法院颁布清盘令。	清盘程序中	2020年9月26日、2021年7月7日、2021年8月26日、2021年9月14日、2023年3月29日、2023年7月14日、2023年8月5日、2023年8月29日、2023年9月26日	于巨潮资讯网分别披露的《董事会公告》、《关于境外附属公司泛海广场有限公司涉及仲裁的进展公告》、《关于境外附属公司泛海广场有限公司涉及仲裁的进展公告》、《关于境外附属公司泛海广场有限公司涉及仲裁的进展公告》、《董事会公告》、《董事会公告》、《董事会公告》、《董事会公告》、《关于公司境外附属公司被颁布清盘令的公告》
中英益利资产管理股份有限公司以金融借款合同纠纷为由,将公司及公司控股子公司武汉公司诉至法院。	本金 130,000 万元及项下罚息、复利	否	强制执行	二审维持原判。公司需履行一审判决中判决的金钱给付义务。目前法院已立案执行。	执行过程中	2021年2月27日、2021年11月4日、2022年3月22日、2022年6月21日	于巨潮资讯网分别披露的《重大诉讼公告》、《诉讼进展公告》、《诉讼进展公告》、《诉讼进展公告》
公司控股子公司武汉公司、武汉泛海城市广场开发投资有限公司向信达金融租赁有限公司申请融资。上述融资尚未清偿完毕,对方依据执行证书向法院申请强制执行。后信达金融租赁有限公司将债权转让至中国信达资产管	119,313.27 万元本金及违约金	否	强制执行	2022年1月21日,申请执行人向法院申请恢复执行。已进入执行阶段,案涉公司	执行过程中	2021年4月24日、2021年9月28日、2022年1月25日、2022年8月17日、	于巨潮资讯网分别披露的《关于收到<执行通知书>与<执行裁定书>的公告》、《关于强制执行事项的进展公

理股份有限公司湖北省分公司。				资产存在被拍卖的可能。		2022年9月17日、2022年10月18日、2022年11月19日、2023年4月26日	告》、《关于强制执行事项的进展公告》、《关于强制执行事项的进展公告》、《关于强制执行事项的进展公告》、《关于强制执行事项的进展公告》、《关于强制执行事项的进展公告》、《关于强制执行事项的进展公告》
公司拟向珠海隆门中鸿股权投资基金（有限合伙）转让民生证券部分股份。因协议相关争议，对方向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请。中国国际经济贸易仲裁委员会已作出裁决。	14,310.80万元及利息损失	否	强制执行	法院裁定终结裁决书的执行。	执行过程中	2021年5月17日、2021年10月12日、2021年12月30日、2022年5月11日、2023年6月15日	于巨潮资讯网分别披露的《关于公司涉及仲裁的公告》、《关于公司涉及仲裁的进展公告》、《关于公司涉及仲裁的进展公告》、《关于公司涉及仲裁的进展公告》、《关于公司涉及仲裁的进展公告》
公司向渤海国际信托股份有限公司申请融资。后渤海信托将其对公司享有的债权及其从权利全部转让给江西瑞京金融资产管理有限公司，后者据此对公司及公司控股子公司深圳公司提起诉讼。一审判决后进入执行程序，江西瑞京在执行程序中将其对公司享有的债权及其从权利全部转让给广州广永投资管理有限公司。	20,453.75万元及违约金	否	强制执行	案件已进入执行程序，广州广永向法院申请拍卖深圳公司名下的抵押物	执行过程中	2021年6月1日、2022年1月13日、2022年4月23日、2023年11月28日	于巨潮资讯网披露的《重大诉讼公告》、《诉讼进展公告》、《诉讼进展公告》、《诉讼进展公告》
公司境外附属公司泛海中心公司与总包商 SWINERTON WEBCOR JV 签订了旧金山项目建筑施工总承包合同。对方以工程款争议为由，将泛海中心公司诉至法院。	14,500 万美元	否	仲裁进行中	不适用	不适用	2021年6月9日	于巨潮资讯网披露的《关于境外附属公司泛海中心有限公司涉及重大诉讼的公告》
武汉公司向中国光大银行股份有限公司武汉分行融资。上述融资尚未清偿完毕。对方将武汉公司、公司诉至法	本金 154,900 万	否	强制执行	2022年11月10日，法院收到光大银行的	执行过程中	2021年7月7日、2021年12月31日、	于巨潮资讯网分别披露的《重大诉讼公告》、《诉讼

院。后经法院调解，双方达成调解协议。	元及项下利息、罚息、复利			终本申请，裁定终结执行程序。		2022年3月2日、2022年11月18日	进展公告》、《诉讼进展公告》、《关于收到<执行裁定书>的公告》
廊坊市盛宏房地产开发有限公司认购了民生信托信托产品。信托产品到期后，民生信托未能按约定分配信托本金和收益，对方将民生信托诉至法院。	本金 45,000 万元及收益	-	二审进行中	不适用	不适用	2021年8月31日、2023年8月25日	于巨潮资讯网披露的《重大诉讼公告》、《诉讼进展公告》
北京齐尔布莱特科技有限公司认购了民生信托信托产品。信托产品到期后，民生信托未能按约定分配信托本金和收益，对方将民生信托诉至法院。	本金 30,000 万元及信托收益	-	二审进行中	不适用	不适用	2021年8月27日、2023年8月25日	于巨潮资讯网披露的《重大诉讼公告》、《诉讼进展公告》
杨延良以公司及实际控制人卢志强未按照各方签订的《谅解备忘录》的约定办理民生证券 1.96 亿股股份交割手续为由，向上海仲裁委员会提出仲裁申请。后向上海仲裁委员会申请冻结了公司持有的民生证券 1.96 亿股股权。上海仲裁委员会作出裁决，公司应向申请人支付违约金等相关款项。后申请人杨延良以公司所持有的的民生证券股份被司法拍卖，致使《谅解备忘录》无法履行为由，向上海仲裁委员会再次提出仲裁申请，并申请冻结了公司持有的民生证券股份有限公司 355,463.403 万股股份。	3 亿元本金及损失	否	强制执行	仲裁裁决公司返还杨延良本金并支付违约金，案件已进入执行程序。	执行过程中	2021年10月20日、2021年11月17日、2023年3月22日、2023年4月11日、2023年7月13日、2023年9月6日、2024年2月20日	于巨潮资讯网分别披露的《关于公司涉及仲裁的公告》、《关于公司涉及仲裁的进展公告》、《关于公司涉及仲裁的进展公告》、《关于公司涉及仲裁的公告》、《案件进展公告》、《关于公司涉及仲裁的进展公告》，于全国股转公司网站披露的《重大仲裁进展公告》
中国长城资产管理股份有限公司北京市分公司收购了兴业银行对武汉公司的 8.1 亿元债权，公司为武汉公司提供连带责任保证担保。上述债务尚未清偿完毕。对方依据执行证书向法院申请强制执行。	本金 81,000 万元及利息	否	强制执行	法院已立案执行，案涉公司资产存在被拍卖的可能。	执行过程中	2021年12月25日、2022年6月21日、2023年12月7日	于巨潮资讯网披露的《关于收到<执行通知书>的公告》、《关于公司部分资产被冻结的公告》、《关于强制执行事项的进展公告》
中国长城资产管理股份有限公司北京市分公司收购了兴业信托对武汉公司的 8 亿元债权，公司为武汉公司提供连带责任保证担保。上述债务尚未清偿完毕。对方依据	本金 80,000 万元及利息	否	强制执行	法院已立案执行，案涉公司资产存在被拍卖的可能。	执行过程中	2021年12月30日、2023年12月7日	于巨潮资讯网披露的《关于收到<执行通知书>的公告》、《关于强制执行事项的进展

执行证书向法院申请强制执行。							公告》
公司子公司武汉公司与张江和平资产管理有限公司（以下简称“张江资产”）签订了资产收益权转让合同，张江资产受让武汉公司持有的武汉中央商务区特定资产收益权，后民生信托自张江资产受让对应的收益权。因武汉公司未能如期清偿债务，北京市中信公证处根据民生信托申请，出具了《执行证书》，确定武汉公司应向民生信托支付本金 2,208,311,558.33 元、欠付的违约金等。2022 年 4 月 15 日收到法院执行通知书，民生信托向武汉中院申请执行。武汉中院责令武汉公司、中国泛海履行（2022）京中信执字第 00186 号法律文书确定的义务，并加倍支付迟延履行期间的债务利息，负担本案执行费。2022 年 5 月 5 日、2022 年 5 月 13 日、2023 年 4 月 24 日先后收到法院执行裁定，查封了武汉名下相应资产。	本 金 220,831.16 万元及违约金	-	强制执行	案件已进入执行程序，法院对武汉公司部分财产采取了保全措施。	执行过程中	2022 年 4 月 19 日、 2022 年 5 月 7 日、 2022 年 5 月 17 日、 2022 年 6 月 30 日、 2023 年 4 月 26 日	于巨潮资讯网分别披露的《关于收到<执行通知书>的公告》、《关于收到<执行裁定书>的公告》、《关于收到<执行裁定书>的公告》、《关于收到<执行裁定书>的公告》、《关于收到<执行裁定书>的公告》
武汉公司与上海臻岩置业有限公司签订了商品房买卖合同，约定公司子公司武汉公司向上海臻岩预售其持有的武汉时代中心 2 号楼资产，上海臻岩共计支付了购房款 15.01 亿元。因上述资产至今尚未交付，上海臻岩将武汉公司诉至法院，要求武汉公司返还已付款项和支付资金占用利息。2022 年 4 月 21 日，上海臻岩向武汉中院申请了财产保全，武汉中院予以准许，并冻结了武汉公司名下相应资产。2022 年 12 月 5 日，公司收到一审判决。2023 年 6 月 21 日，公司收到法院《执行裁定》，法院查封了武汉公司名下 5 宗土地使用权、酒店资产，冻结了武汉公司部分子公司股权。	购 房 款 15.01 亿元 及利息	否	强制执行	武汉公司需向上海臻岩返还购房款并支付利息，案件已进入执行程序。	执行过程中	2022 年 4 月 23 日、 2022 年 12 月 6 日、 2023 年 6 月 22 日、 2023 年 9 月 20 日	于巨潮资讯网分别披露的《重大诉讼公告》、《诉讼进展公告》、《诉讼进展公告》、《诉讼进展公告》
公司于 2020 年 1 月发行了“泛海控股股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）”（债	本 金 57,320.00	-	强制执行	公司需向民生信托支付债券本金、利息及	执行过程中	2022 年 4 月 23 日、 2023 年 5 月 25 日、	于巨潮资讯网分别披露的《重大诉讼公告》、《诉讼

券简称“20 泛控 01”），民生信托作为其发行的信托计划的受托人，购买了“20 泛控 01”债券。因履行原因，民生信托要求提前清偿债券本息、行使股权质押权，并要求中国泛海、卢志强承担连带清偿责任。	万元及利息			逾期利息，案件已进入执行程序。		2023 年 7 月 13 日	进展公告》、《案件进展公告》
公司于 2020 年 7 月发行了“泛海控股股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第二期）”（债券简称“20 泛海 02”），民生信托作为其发行的信托计划的受托人，购买了“20 泛海 02”债券。因履行原因，民生信托现要求提前清偿债券本息并行使股权质押权，且要求中国泛海、卢志强承担连带清偿责任。	本 金 59,480.00 万元及利息	-	强制执行	公司需向民生信托支付债券本金、利息及逾期利息，案件已进入执行程序。	执行过程中	2022 年 4 月 23 日、 2023 年 5 月 25 日、 2023 年 7 月 13 日	于巨潮资讯网分别披露的《重大诉讼公告》、《诉讼进展公告》、《案件进展公告》
公司于 2020 年 6 月发行了“泛海控股股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）”（债券简称“20 泛海 01”），民生信托作为其发行的信托计划的受托人，前期购买了“20 泛海 01”债券，因履行原因，民生信托现要求提前清偿债券本息并行使股权质押权，并要求中国泛海、卢志强承担连带清偿责任。	本 金 81,640.00 万元及利息	-	强制执行	公司需向民生信托支付债券本金、利息及逾期利息，案件已进入执行程序。	执行过程中	2022 年 4 月 23 日、 2023 年 5 月 25 日、 2023 年 7 月 13 日	于巨潮资讯网分别披露的《重大诉讼公告》、《诉讼进展公告》、《案件进展公告》
公司于 2018 年 9 月发行了“泛海控股股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）”（债券简称“18 海控 01”），融创集团前期购买了“18 海控 01”债券，鉴于“18 海控 01”债券已于 2021 年 11 月 10 日到期，公司未能按期向融创集团偿付剩余本息，融创集团将公司、中国泛海、卢志强诉至北京金融法院。	本 金 156,737.87 万 元 及 利 息、违约金	否	强制执行	公司需向融创集团支付债券本金、利息及违约金，案件已进入执行程序。	执行过程中	2022 年 4 月 23 日、 2023 年 5 月 25 日、 2023 年 11 月 11 日、 2023 年 11 月 29 日	于巨潮资讯网分别披露的《重大诉讼公告》、《诉讼进展公告》、《诉讼进展公告》、《诉讼进展公告》
2020 年 9 月，公司与杭州陆金汀签署了《股份转让协议》，协议约定公司以 1,666,706,012.28 元的金额，受让杭州陆金汀持有的公司控股子公司武汉中央商务区股份有限公司 2% 股份。杭州陆金汀以公司未能按照约定履行支付义务为由，将公司诉至法院。	剩余股份转 让 款 104,047.96 万元及违约 金	否	二审进行中	不适用	不适用	2022 年 7 月 13 日、 2023 年 4 月 1 日	于巨潮资讯网分别披露的《重大诉讼公告》、《诉讼进展公告》

2019年7月,广州农村商业银行股份有限公司(以下简称“广州农商行”)向民生信托认购了两笔信托产品,分别投资人民币10亿元、人民币5亿元,产品到期后,民生信托未按照约定向广州农商行分配信托利益。广州农商行认为民生信托作为信托产品受托人,应承担相关责任,将民生信托诉至法院。	本金15亿元及信托收益	否	一审已判决	不适用	不适用	2022年8月9日、2024年2月6日	于巨潮资讯网分别披露的《重大诉讼公告》、《诉讼进展公告》
芜湖信海认为公司未依照《债务重组协议》约定执行还款计划,而向公证处申请出具执行证书并向湖北省高级人民法院申请强制执行。	66.01亿元	否	终结本次执行	法院查封、冻结了公司部分资产。	不适用	2022年8月31日、2023年5月16日、2023年11月1日	于巨潮资讯网分别披露的《关于强制执行事项的公告》、《关于强制执行事项的进展公告》、《关于强制执行事项的进展公告》
2020年,公司控股子公司武汉公司的控股子公司武汉中心公司与武汉时泽置业有限公司(以下简称“武汉时泽”)签订了购房协议,武汉时泽购买武汉中心公司持有的武汉中心项目写字楼部分资产(6层-30层),合同签订后武汉时泽支付了部分购房款合计289,000,000元。现武汉时泽股东大连泰嘉投资有限公司及民生信托产生相关合同履行争议,民生信托向北京金融法院提起诉讼。	292,855,631.11元及迟延履行违约金	否	一审进行中	不适用	不适用	2023年8月2日	于巨潮资讯网披露的《重大诉讼公告》
2020年6月,星火公司向农发行申请17.86亿元融资,公司、星火公司、武汉公司均为上述融资提供了担保。现农发行认为星火公司未按照借款合同约定归还贷款,将星火公司、武汉公司及公司诉至法院。后北京金融法院冻结了公司持有的民生证券31.03%股权,冻结了武汉公司持有的部分控股子公司的股权。	贷款本金1,628,089,759.59元及相应的利息、罚息、复息	否	强制执行	法院判决星火公司向农发行支付借款本金及利息、罚息、复利,公司承担连带清偿责任。目前法院已立案执行。	执行过程中	2022年12月16日、2023年3月31日、2023年4月6日、2023年11月30日、2024年3月19日	于巨潮资讯网分别披露的《重大诉讼公告》、《诉讼进展公告》、《诉讼进展公告》、《诉讼进展公告》,于全国股转公司网站披露的《诉讼进展公告》
2018年6月,武汉中心公司与民生银行北京分行签订《固定资产贷款借款合同》,合同约定借款金额为40亿元,尚欠本金39.72亿元。2020年3月,武汉公司与民生银行北京分行签订《固定资产贷款借款合同》,合同约定	借款本金70.18亿元以及相应的利息、罚息	否	武汉中心公司案二审已判决,武汉公司案二审进行中	不适用	不适用	2023年1月20日、2023年2月6日、2023年2月22日、2023年3月31日、	于巨潮资讯网分别披露的《重大诉讼公告》、《诉讼进展公告》、《诉讼进展公告》、《诉讼进展公告》、

借款金额为 30.66 亿元，尚欠本金 30.46 亿元。因武汉中心公司和武汉公司未按照双方签署的相关合同约定履行还款义务，民生银行北京分行向北京金融法院对武汉中心公司、武汉公司等提起诉讼。后民生银行向北京金融法院分别申请了财产保全，北京金融法院陆续对公司、武汉公司、武汉中心公司的部分财产采取了保全措施。	以及至实际清偿之日止的利息、罚息					2023 年 4 月 14 日、2023 年 10 月 10 日、2023 年 11 月 4 日、2024 年 3 月 28 日	《诉讼进展公告》、《诉讼进展公告》、《诉讼进展公告》，于全国股转公司网站披露的《诉讼进展公告》
前期，民生财富与民生信托签订了信托合同，民生财富认购了民生信托管理的信托计划。现民生财富以营业信托纠纷为由，将民生信托诉至北京金融法院。	本金损失 470,614,563.58 元及利息	-	一审进行中	不适用	不适用	2023 年 6 月 3 日	于巨潮资讯网披露的《重大诉讼公告》
武汉铂首前期与武汉中心公司签订了购房协议，由武汉铂首购买武汉中心公司持有的武汉中心大厦 32 层-62 层房产。因上述资产至今尚未交付，武汉铂首将武汉中心公司诉至法院，要求武汉中心公司返还已付款项和支付资金占用利息。	已付购房款人民币 859,640,000 元和支付资金占用利息损失	否	二审达成和解	武汉中心公司需履行和解协议，法院对武汉中心公司的部分财产采取了保全措施。	不适用	2023 年 6 月 27 日、2023 年 7 月 20 日、2023 年 12 月 12 日、2024 年 3 月 12 日	于巨潮资讯网分别披露的《重大诉讼公告》、《诉讼进展公告》、《诉讼进展公告》，于全国股转公司网站披露的《重大诉讼进展公告》
2018 年 11 月，公司境外全资附属公司中泛集团向渤海银行申请不超过 20 亿元人民币的融资。中泛集团未能按期归还上述融资的剩余未还本息。渤海银行将中泛集团、公司、中国泛海、通海控股有限公司、北京韬铂管理咨询有限公司、泛海实业诉至天津市第三中级人民法院。	本金 1,713,368,085.44 元及利息、罚息、复利	否	一审进行中	不适用	不适用	2024 年 1 月 24 日	《重大诉讼公告》

*对于已结案的诉讼、仲裁案件，根据判决或和解协议计提相应的工程款、利息及违约金等已在相关科目反映，不计入预计负债。公司（不含金融子公司）对于正在进行的诉讼、仲裁事项（含已披露的重大诉讼、仲裁）计提的预计负债总金额为 1,753.85 万元。

(二) 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

√是 □否

单位：元

公司对合并报表范围外主体提供担保情况：

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为两网公 司或退市公 司控股股 东、实际控 制人及其控 制的企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	中国泛海	5,890,155,155.37	-	5,890,155,155.37	2020年8月21日	2026年12月31日	质押担保、 连带责任保证	是	是
2	中国泛海	4,842,500,000.00	-	4,842,500,000.00	2020年12月23日	2021年6月18日	质押担保	是	是
3	洛杉矶公司	888,872,088.81	-	888,872,088.81	2015年7月20日	2022年12月21日	跨境担保	否	是
合计	/	11,621,527,244.18	-	11,621,527,244.18	/	/	/	/	/

注：具体情况见下方“应当重点说明的担保情况”部分内容。

合并报表范围内子公司对两网公司或退市公司合并报表范围外主体提供担保：

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为两网公 司或退市公 司控股股 东、实际控 制人及其控 制的企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			

1	北京泛海东风置业有限公司(以下简称“东风公司”)	1,242,000,000.00	-	1,242,000,000.00	2018年7月17日	2025年7月15日	抵押担保	否	是
2	东风公司	604,000,000.00	-	604,000,000.00	2018年7月26日	2025年7月15日	抵押担保	否	是
合计	/	1,846,000,000.00	-	1,846,000,000.00	/	/	/	/	/

注：百慕达法院在2023年9月22日对中泛控股颁布清盘令，联合临时清盘人接管中泛控股。因此，自2023年9月22日起，中泛控股及其子公司不再纳入公司合并报表范围。但由于担保责任并未解除，故在本报告“第六节 财务会计报告之十三、承诺及或有事项”章节中披露。

两网公司或退市公司对合并报表范围内子公司提供担保：

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是 否为两网公司 或退市公司 控股股东、实际 控制人及其控 制的企业	是否履 行必要 的决策 程序
					起始	终止			
1	武汉公司	1,050,000,000.00	-	1,050,000,000.00	2017年5月3日	2022年11月3日	连带责任保证	否	是
2	武汉公司	250,000,000.00	-	250,000,000.00	2018年4月18日	2022年11月3日	连带责任保证	否	是
3	武汉公司	1,547,000,000.00	-	1,547,000,000.00	2017年8月3日	2024年4月20日	连带责任保证	否	是
4	武汉公司	611,029,358.00	-	611,029,358.00	2018年8月2日	2025年7月20日	连带责任保证	否	是
5	武汉公司	800,000,000.00	-	800,000,000.00	2018年12月14日	2023年12月14日	连带责任保证	否	是
6	武汉公司	810,000,000.00	-	810,000,000.00	2018年12月28日	2023年12月28日	连带责任保证	否	是
7	武汉公司	116,000,000.00	-	116,000,000.00	2020年2月11日	2023年10月17日	连带责任保证	否	是
8	武汉公司	1,651,600,000.00	-	1,651,600,000.00	2020年3月12日	2025年3月11日	连带责任保证	否	是
9	武汉公司	1,394,400,000.00	-	1,394,400,000.00	2020年4月20日	2025年3月11日	连带责任保证	否	是
10	武汉公司	545,000,000.00	-	545,000,000.00	2021年1月27日	2024年1月27日	连带责任保证	否	是
11	武汉中心公司	1,974,000,000.00	-	1,974,000,000.00	2018年6月20日	2025年6月18日	连带责任保证	否	是

12	武汉中心公司	1,998,000,000.00	-	1,998,000,000.00	2018年6月26日	2025年6月18日	连带责任保证	否	是
13	武汉中心公司	34,000,000.00	-	34,000,000.00	2020年1月20日	2023年10月11日	连带责任保证	否	是
14	武汉城广公司	582,103,326.13	-	582,103,326.13	2018年8月2日	2025年7月20日	连带责任保证	否	是
15	星火公司	1,628,089,759.59	-	1,628,089,759.59	2020年6月16日	2024年6月14日	连带责任保证	否	是
16	星火公司	100,000,000.00	-	100,000,000.00	2019年1月30日	2023年1月30日	连带责任保证	否	是
17	股权公司	368,000,000.00	-	368,000,000.00	2017年6月29日	2023年12月27日	连带责任保证	否	是
18	泛海控股国际 发展第三有限 公司	1,488,772,215.68	-	1,488,772,215.68	2018年10月31日	2024年5月23日	跨境担保	否	是
19	泛海控股国际 发展第三有限 公司	948,755,861.80	-	948,755,861.80	2019年5月23日	2024年3月23日	跨境担保	否	是
20	泛海控股国际 发展第三有限 公司	1,034,385,053.47	-	1,034,385,053.47	2021年5月20日	2024年5月20日	跨境担保	否	是
合计	/	18,931,135,574.67	-	18,931,135,574.67	/	/	/	/	/

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

单位：元

序号	被担保人	担保余额
1	武汉公司	9,288,901,872.90
2	武汉城广公司	582,103,326.13
3	武汉中心公司	5,148,478,480.40
4	股权公司	368,000,000.00
5	星火公司	1,728,089,759.59
6	泛海广场有限公司	888,872,088.81
7	隆亨资本有限公司	60,710,908.14
8	泛海控股国际金融发展有限公司	398,000,314.76

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额（余额）
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	32,398,662,818.85
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,732,655,155.37
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	20,368,761,372.04
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	32,398,662,818.85
公司为报告期内出表公司提供担保	888,872,088.81
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）	-
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	-

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

1. 经公司分别于 2020 年 6 月 24 日、2020 年 7 月 16 日召开的第十届董事会第三次临时会议、2020 年第八次临时股东大会审议通过，因公司经营工作需要，公司及公司关联法人中国泛海（系公司控股股东）、泛海集团有限公司（系中国泛海控股股东）互相为对方的融资或交易安排提供担保并追加相关资产抵押安排。具体内容详见公司 2020 年 6 月 29 日、2020 年 7 月 17 日于巨潮资讯网披露的相关公告。
2. 经公司分别于 2020 年 12 月 2 日、2020 年 12 月 18 日召开的第十届董事会第十六次临时会议、2020 年第十四次临时股东大会审议通过，公司为公司控股股东中国泛海相关债务提供担保，中国泛海就此提供反担保。本次担保金额为 4,912,500,000 元，担保物系公司控股子公司武汉中央商务区股份有限公司 70 亿股股份，担保期限/债务期限至 2021 年 6 月 18 日。具体内容详见公司 2020 年 12 月 3 日、2020 年 12 月 19 日于巨潮资讯网披露的相关公告。

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

经公司分别于 2022 年 12 月 26 日、2023 年 1 月 12 日召开的第十届董事会第五十七次临时会议、2023 年第一次临时股东大会决议通过，公司对 2023 年度公司为控股子公司以及控股子公司之间提供担保的金额进行了预计。在上述担保额度有效期内，公司未发生预计的担保事项。

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

(四) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：万元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,119.09	144.52
销售产品、商品，提供劳务	726.34	497.63
向关联人出租房租	1,059.20	1,939.02
租赁关联人房屋等	6,693.49	6,447.88
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	据实结算	1,435.32
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(六) 承诺事项的履行情况

承诺事项	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无	无	无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无	无	无	无
资产重组时所作承诺 (1)	公司原控股股东泛海建设控股有限公司和光彩事业投资集团有限公司（现已更名为泛海能源控股股份有限公司）及其他关联人中国泛海控股集团有限公司通过吸收合并泛海建设控股有限公司收购公司 1,678,579,976 股股份，成为公司控股股东。中国泛海控股集团有限公司承诺在本次吸收合并完成后，继续履行泛海建设控股有限公司作出的承诺	<p>承诺 1: 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p> <p>承诺 2: 其他承诺</p> <p>承诺 3: 其他承诺</p> <p>承诺 4: 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p> <p>承诺 5: 其他承诺</p>	<p>1、关于避免同业竞争的承诺</p> <p>本次非公开发行完成后，为避免与公司产生同业竞争问题，公司实际控制人及旗下的泛海集团有限公司、中国泛海控股集团有限公司、光彩事业投资集团有限公司、泛海建设控股有限公司承诺如下：</p> <p>实际控制人及旗下的泛海集团有限公司、中国泛海控股集团有限公司、光彩事业投资集团有限公司、泛海建设控股有限公司承诺，除已竣工或接近竣工的北京光彩国际中心项目、山东齐鲁商会大厦项目（与山东工商联合作开发）、已经营多年的两家小型酒店（由潍坊泛海大酒店有限公司和青岛泛海名人酒店有限公司经营管理）、已处于收尾阶段的潍坊城市花园项目（山东泛海建设投资有限公司开发）外，将不会、并将促使其所控制的企业不再从事房地产开发、物业出租及物业管理等构成或可能构成直接或间接竞争的业务，未来所有的房地产业务机会均由泛海建设进行。</p> <p>2、关于本次非公开发行涉及资产在过渡期间损益安排及土地规划条件变更可能给公司带来损失的补充安排的承诺</p> <p>泛海建设控股有限公司就公司本次发行股份收购资产涉及的目标资产可能的损失承担对公司承诺如下：</p> <p>（1）泛海建设控股有限公司就北京星火房地产开发有限责任公司 100% 股权、通海建设有限公司 100% 股权、浙江泛海建设投资有限公司 100% 股权、武汉王家墩中央商务区建设投资股份有限公司 60% 股权（简称“认购资产”）工商变更到公司之前的损益承诺：</p> <p>自认购资产评估基准日起至认购资产工商变更至公司名下之日止，上述认购资产在此期间</p>	<p>承诺 1: 2007 年 12 月 9 日</p> <p>承诺 2: 2007 年 12 月 21 日</p> <p>承诺 3: 2007 年 12 月 21 日</p> <p>承诺 4: 2007 年 12 月 21 日</p> <p>承诺 5: 2007 年 11 月 15 日</p>	-	<p>承诺 1:</p> <p>截至报告期末，公司实际控制人及旗下的泛海集团有限公司、中国泛海控股集团有限公司、泛海能源控股股份有限公司严格履行了上述承诺的有关约定。</p> <p>承诺 2:</p> <p>（1）未触及该事项；</p> <p>（2）截至报告期末，公司所属的浙江公司已取得项目土地使用权证，武汉公司项下全部 27 宗地已办理完毕 26 宗地的土地证，余下的宗地 27 暂未取得土地证（浙江公司股权已于 2021 年出售给融创房地产集团有限公司）。</p> <p>由于宗地 27 位于项目</p>

承诺事项	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>的所有损失，均由泛海建设控股有限公司承担。</p> <p>(2) 鉴于浙江泛海建设投资有限公司、武汉王家墩中央商务区建设投资股份有限公司的部分土地未取得土地使用权证，泛海建设控股有限公司承诺：</p> <p>若未能在 2008 年 12 月 31 日前取得浙江泛海建设投资有限公司、武汉王家墩中央商务区建设投资股份有限公司土地的使用权证，则向公司赔偿 39.65 亿元（本次浙江公司 100% 股权和武汉公司 60% 股权的作价），待公司取得浙江公司、武汉公司土地使用权证后将 39.65 亿元返还给大股东。</p> <p>3、承诺</p> <p>鉴于：</p> <p>(1) 公司本次拟向泛海建设控股有限公司发行股份收购持有或有权处置的北京星火房地产开发有限责任公司（简称“星火公司”）100% 股权、通海建设有限公司（简称“通海公司”）100% 股权、浙江泛海建设投资有限公司（简称“浙江公司”）100% 股权和武汉王家墩中央商务区建设投资股份有限公司（简称“武汉公司”）60% 股权；</p> <p>(2) 深圳德正信资产评估有限公司已对上述四家公司进行评估（简称“本次评估”），并出具了《关于武汉王家墩中央商务区建设投资股份有限公司资产评估报告书》（德正信资评报字[2007]第 040 号）、《关于武汉王家墩中央商务区建设投资股份有限公司资产评估项目日期后有关事项的说明》、《关于星火房地产开发有限责任公司资产评估报告书》（德正信资评报字[2007]第 077 号）、《关于通海建设有限公司资产评估报告书》（德正信资评报字[2007]第 042 号）和《关于浙江泛海建设投资有限公司资产评估报告书》（德正信资评报字[2007]第 043 号）；</p> <p>(3) 纳入本次评估范围的土地包括星火公司第六宗地和第七宗地、通海公司 10 号地、浙江公司土地和武汉公司土地，星火公司的第二宗地尚未取得二级开发权，故未纳入本次评估范围，仅按账面值列示，通海公司的 12 号地、14 号地由于动迁工作未正式展开，因此也未纳入本次评估范围，也仅按账面值列示；</p> <p>(4) 本次交易的作价是在目标资产（指上述四家公司的股权）的评估价值基础进行折价确定的；本次评估结果（价值）是以四家公司相关土地（星火公司第六宗地和第七宗地、通海公司的 10 号地、浙江公司土地和武汉公司土地）的现有规划条件及星火公司第二宗地的一级开发</p>			<p>边缘地带，不会对武汉公司项目开发计划的实施、开工进度产生影响。截至目前，武汉公司项下已办证面积占全部 27 宗地净用地总面积的 98.18%。基于负责的态度，公司控股股东泛海建设控股有限公司已向公司支付赔偿款（即履约保证金）143,515,773.64 元。上述保证金在公司全资子公司北京星火房地产开发有限责任公司欠泛海建设控股有限公司款项中抵扣。按照承诺要求，公司已将 79,922,744.48 元履约保证金返还公司原控股股东泛海建设控股有限公司，尚余保证金金额 63,593,029.16 元。待取得宗地 27 的土地使用权证后，公司再将上述履约保证金归还泛海建设控股有限公司。武汉公司原另一股东武汉中央商务区投资控股集团有限公司承诺协助武汉公司签订宗地 27 的《国有土地使用权出让合</p>

承诺事项	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>工作能在 2008 年底前完成作为前提得出的评估结果；</p> <p>(5) 星火公司第六宗地、通海公司 10 号地和浙江公司土地的规划指标目前已确定，不会发生变化。星火公司的第七宗地目前规划为市政配套用地，将来拟对该宗地的规划条件进行调整，以在符合政府要求的前提下，最大限度提高土地价值，即该宗地将来的规划指标可能与本次评估报告采用的作为评估前提的规划指标出现差异。武汉公司土地已签订国有土地使用权出让合同（WCX-2007-051），目前武汉公司正在协助武汉市规划局进行相关规划指标的分解落实工作，在该项工作完成后，武汉公司土地的规划指标与本次评估报告采用的作为评估前提的规划指标可能出现差异。</p> <p>(6) 星火公司的第二宗地未取得二级开发权，目前正在进行一级开发。</p> <p>泛海建设控股有限公司承诺如下：</p> <p>(1) 若星火公司第六宗地和第七宗地、通海公司 10 号地、浙江公司土地和武汉公司土地的规划指标发生变化，从而出现与本次评估报告采用的作为评估前提的规划指标不一致的情形，并且因此导致上述四家公司股权的价值低于本次评估的价值，则对上述四家公司股权的价值低于本次评估的价值的差额部分，泛海建设控股有限公司将向公司进行赔偿。</p> <p>(2) 若星火公司的第二宗地的一级开发工作未能在 2008 年 12 月 31 日前完成，造成星火公司 100% 股权的评估价值低于本次评估的价值或给泛海建设造成其他损失，则泛海建设控股有限公司将向公司进行赔偿。</p> <p>4、控股股东及关联方关于关联交易、资金往来、资金占用及担保等有关事项的承诺</p> <p>鉴于：</p> <p>(1) 公司于 2007 年 7 月 30 日召开 2007 年第一次临时股东大会，会议表决通过了《关于向特定对象非公开发行股票方案的议案》。根据议案的相关内容，公司本次非公开发行股票募集资金拟用于收购控股股东泛海建设控股有限公司持有或有权处置的北京星火房地产有限责任公司 100% 股权、通海建设有限公司 100% 股权、浙江泛海建设投资有限公司 100% 股权、武汉王家墩中央商务区建设投资股份有限公司 60% 股权及上述股权对应的资产。</p> <p>(2) 根据深圳大华天诚会计师事务所（后更名为立信会计师事务所）出具的《假定三年前已购买入资产泛海建设集团股份有限公司模拟编制的截至 2007 年 6 月 30 日、2006 年 12 月 31</p>			<p>同》及取得国有土地使用证。截至本报告期末，此项工作尚在进行中。</p> <p>承诺 3:</p> <p>(1) 截至报告期末，星火公司、上海公司、浙江公司规划指标较评估依据未发生减少情况，不存在导致公司股权的价值低于本次评估的价值的情况（上海公司股权、浙江公司股权已分别于 2019 年、2021 年出售给融创房地产集团有限公司）。武汉公司 4,000 亩土地因红线调整，总建筑面积略有变化，即总建筑面积调整为 609 万平方米，减少了约 8.22 万平方米。虽然面积有所减少，但整个项目价值基本未受影响。经测算，武汉公司按现规划面积计算的评估值仍高于资产重组时的折股价值。</p> <p>(2) 星火公司的第二宗地在评估中只是以帐面已发生成本列示，不存在评</p>

承诺事项	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>日、2005年12月31日、2004年12月31日备考财务报表的审计报告》（简称备考审计报告），上述拟收购的四家企业与包括泛海建设控股有限公司在内的关联方在近三年又一期中曾发生关联交易、资金往来和担保事项，且在2007年6月30日仍存在相互的资金占用和担保。</p> <p>（3）公司收购上述四家企业的股权后，公司将成为四家企业的控股股东，备考审计报告中反映出公司与控股股东及关联方有关关联交易、资金往来、资金占用和担保的情形。</p> <p>因此，作为公司的控股股东及关联方，本着支持公司发展、保护公司利益的原则，泛海建设控股有限公司、泛海集团有限公司、通海控股有限公司、常新资本投资管理有限公司特共同作出如下承诺：</p> <p>本次非公开发行实施后，将继续严格遵守《公司法》、《证券法》以及证券监管机构和证券交易所制定的有关规章、规则的相关规定，全力支持公司的发展，采取行之有效的措施规范与公司的关联交易，坚决禁止对公司的资金占用，尊重和维护公司的独立性、财务安全和资金安全。</p> <p>5、关于项目工程合同的承诺</p> <p>鉴于国家相关部门颁布了系列房地产宏观调控政策，致使北京星火房地产开发有限责任公司短期内难以取得北京朝阳区东风乡绿隔地区第二宗地（简称第二宗地）的土地使用权证。为继续履行双方业已签订的《项目工程合作合同》及相关协议，推进东风乡绿隔地区的拆迁安置、七通一平及代征地拆迁、绿化等工程，公司关联企业泛海集团有限公司（下称“泛海集团”）向北京星火房地产开发有限责任公司做出如下承诺：</p> <p>（1）泛海集团同意将第二宗地的工程内容调整为“一级土地开发”，并承诺将严格依据《项目工程合作合同》及相关协议的约定，继续按照原有的工期要求保质保量地完成对第二宗地一级土地开发的各项工程；</p> <p>（2）由于北京星火房地产开发有限责任公司已经按照《项目工程合作合同》及相关协议的约定，向泛海集团支付了项目工程款人民币50.9亿元。为此，泛海集团承诺，在第二宗地的一级开发完成之后、二级开发招拍挂完成之前，如经北京市国土部门审核，第二宗地实际发生的一级土地开发成本低于第二宗地按照总建筑面积80万平方米和每平方米人民币5200元的标准计算所得的工程费用，泛海集团愿意将上述差额款项返还给北京星火房地产开发有限责任公司。</p>			<p>估增值。截至报告期末，星火公司第二宗地一级开发虽未完成但也不存在使第二宗地评估价值减少的情况，也未对本公司造成其他损失。</p> <p>承诺4：</p> <p>截至报告期末，公司的控股股东及关联方严格履行了承诺的有关约定。</p> <p>承诺5：</p> <p>由于星火公司尚未完成第二宗地的一级开发工作，故未触及本项承诺。</p>

承诺事项	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺（2）	中国泛海、实际控制人、公司董事和高级管理人员	<p>承诺 1: 关于避免同业竞争的承诺</p> <p>承诺 2: 关于规范和减少关联交易的承诺</p> <p>承诺 3: 关于填补被摊薄即期回报的承诺</p>	<p>1、关于避免同业竞争的承诺</p> <p>为了避免同业竞争，更好地维护中小股东的利益，本次重组中，中国泛海出具了避免同业竞争的承诺函，作出如下承诺：“（一）本次重组前，上市公司的主营业务涉及金融行业和房地产行业。金融业务覆盖信托、证券、保险等多个金融领域。房地产行业方面，上市公司主要业务为房地产规划设计、开发建设、商业管理及物业服务等。本公司已于2007年及2015年出具避免同业竞争的承诺（以下简称“2007年避免同业竞争承诺”及“2015年避免同业竞争承诺”），本次重组完成后，就上市公司的主营业务，本公司将继续履行2007年避免同业竞争承诺及2015年避免同业竞争承诺。”（二）本次重组完成后，在2007年避免同业竞争承诺及2015年避免同业竞争承诺的基础上，本公司就上市公司主营业务承诺： 1、本公司及本公司控制的其他下属企业不会以直接或间接形式从事与上市公司主营业务相同或类似并且构成或可能构成实质同业竞争关系的业务或活动。 2、对于本公司控制的其他下属企业目前从事与本次重组完成后的上市公司主营业务类似但不构成实质同业竞争关系的业务或活动的情形，本公司承诺进行协调，以避免可能出现的实质同业竞争，并择机根据上市公司的要求将该等下属企业的股权转让给上市公司或独立第三方或者令其停止类似业务。 3、若本公司控制的其他下属企业存在除本公司外的其他股东，本着避免与上市公司构成同业竞争的目的，本公司将尽最大努力按照有关法律法规及规范性文件的规定以及相关监管要求和本承诺函的内容与该等其他股东协商一致（包括但不限于就股权转让事项取得其同意）。 4、本公司及本公司控制的其他下属企业如发现任何与上市公司主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的新业务机会，将促使该新业务机会按合理和公平的条款及条件首先提供给上市公司。如果上市公司放弃前述新业务机会，本公司控制的其他下属企业可以自行经营有关新业务，但未来随着经营发展之需要，上市公司在适用的法律法规及相关监管规则允许的前提下，仍可自行决定何时享有下述权利（同时或择一均可）：（1）一次性或多次向本公司控制的其他下属企业收购前述新业务中的资产及/或业务；（2）选择以委托经营、租赁、承包经营、许可使用等方式具体经营本公司控制的其他下属企业经营的与前述新业务相关的资产及/或业务。 5、本公司保证严格遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所重组所有规定以及《泛海控股股份有限公司章程》等上市公司内部管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法利益。（三）上述承诺于本公司作为上市公司的控股股东期间持</p>	2021年12月8日	—	<p>承诺 1 和 2: 截至报告期末，相关主体严格履行了有关承诺。</p> <p>承诺 3: 未涉及。</p>

承诺事项	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			<p>续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。</p> <p>2、关于规范和减少关联交易的承诺</p> <p>为保障上市公司及其股东的合法权益，规范中国泛海及其控制的其他下属企业与上市公司的关联交易，中国泛海特作出如下承诺：“1、本公司不会利用控股股东地位谋求上市公司在业务经营等方面给予本公司及其控制的其他下属企业优于独立第三方的条件或利益。2、对于与上市公司经营活动相关的无法避免的关联交易，本公司及其控制的其他下属企业将严格遵循有关关联交易的法律法规及规范性文件以及上市公司章程及内部管理制度中关于关联交易的相关要求，履行关联交易决策程序，确保定价公允，及时进行信息披露。3、上述承诺于本公司作为上市公司的控股股东期间持续有效。如因本公司未履行上述所作承诺而给上市公司造成损失，本公司将承担相应的赔偿责任。”</p> <p>3、关于填补被摊薄即期回报的承诺</p> <p>为保障公司摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行，维护中小投资者利益，公司控股股东、实际控制人就公司本次重组可能摊薄即期回报采取填补措施作出如下承诺：“1. 本企业/本人不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益。2. 本企业/本人如违反上述承诺给上市公司或其他股东造成损失的，本企业/本人将依法承担补偿责任。”</p> <p>为保障公司摊薄即期回报填补措施能够得到切实履行，维护中小投资者利益，公司全体董事、高级管理人员就公司本次重组可能摊薄即期回报采取填补措施作出如下承诺：“1. 本人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，也不会采用其他方式损害公司利益。2. 本人承诺对职务消费行为进行约束。3. 本人承诺不会动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。4. 本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5. 未来公司如实施股权激励，本人承诺股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6. 自本承诺出具日至上市公司本次重组实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7. 作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定，对本人作出相关处罚或采取相关管</p>			

承诺事项	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
			理措施；若违反该等承诺并给上市公司及投资者造成损失的，本人愿意依法承担对上市公司及投资者的补偿责任。”			
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东中国泛海、公司一致行动人卢志强先生	<p>承诺 1: 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p> <p>承诺 2: 其他承诺</p>	<p>经中国证监会证监许可[2015]3113 号文核准，公司向包括公司控股股东中国泛海在内的 9 名特定对象非公开发行股票。公司非公开发行股票已经完成，本次非公开发行股票相关承诺如下：</p> <p>1、关于避免同业竞争的承诺。公司控股股东中国泛海、实际控制人卢志强先生出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，主要内容为：</p> <p>（1）承诺人作为泛海控股控股股东、实际控制人期间，将依法采取必要及可能的措施来避免发生与泛海控股主营业务的同业竞争及利益冲突的业务或活动，并促使承诺人控制的其他企业避免发生与泛海控股主营业务的同业竞争及利益冲突业务或活动。</p> <p>（2）按照承诺人整体发展战略以及承诺人控制的其他企业的自身情况，如因今后实施的重组或并购等行为导致产生承诺人及承诺人控制的其他企业新增与泛海控股形成实质性竞争的业务，承诺人将在条件许可的前提下，以有利于泛海控股的利益为原则，采取可行的方式消除同业竞争。</p> <p>2、关于公司房地产业务相关事项的承诺。公司控股股东中国泛海、实际控制人卢志强先生出具了《关于泛海控股股份有限公司房地产业务相关事项的承诺函》，主要内容为：</p> <p>中国泛海、实际控制人卢志强先生特此承诺：如泛海控股存在未披露的因闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被（立案）调查的情形，并因此给泛海控股和投资者造成损失的，中国泛海、实际控制人卢志强先生将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。</p>	<p>承诺 1: 2015 年 4 月 16 日</p> <p>承诺 2: 2015 年 10 月 22 日</p>		<p>承诺 1: 截至报告期末，公司控股股东、实际控制人如实履行了上述约定。</p> <p>承诺 2: 该次非公开发行股票已经完成，公司不存在此类情况。</p>
承诺是否及时履行		是				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划		不适用				

（七） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

详见本报告财务报表附注中关于资产受限的情况。

（八） 调查处罚事项

1. 控股股东及实际控制人

2023年3月23日，因相关事项未履行或未及时履行信息披露义务，及所披露信息不准确、不完整等问题，在公司治理方面存在三会文件内容不完整、相关审批决策文件不完整或不规范、相关决议未对关联交易公允性进行说明、委托投资关联交易内控缺失等问题，公司控股股东中国泛海及其董事长卢志强、信息披露负责人刘晓勇、赵英伟收到北京证监局出具的警示函。

2023年8月21日，公司控股股东中国泛海作为债券发行人因未能按时披露2022年年度报告，中国泛海及其时任董事长卢志强、时任总经理栾先舟、时任财务负责人、信息披露负责人赵英伟被上海证券交易所通报批评。

2. 公司及公司董事、监事、高级管理人员

2023年2月24日，因未能及时披露未能清偿到期债务事项、股权质押事项及资产被冻结事项，公司收到收到中国银行间市场交易商协会出具的《银行间债券市场自律处分决定书》。公司已按要求向中国银行间市场交易商协会报送了整改报告。

2023年4月7日，因未及时披露相关债务逾期情况、受让子公司股份信息披露不准确及股份回购事项违规，公司收到北京证监局出具的警示函。公司已按要求向北京证监局报送了整改报告。

2023年6月8日，因未及时披露相关债务逾期事项、不完整、准确披露相关融资信息等问题，公司收到北京证监局出具的警示函。公司已按要求向北京证监局报送了整改报告。

2023年11月30日、2023年12月1日，公司收到深圳证券交易所出具的两份监管文件，因重大债务逾期未及时披露、未及时披露子公司股权质押等问题，深圳证券交易所决定对公司、公司董事长栾先舟、总裁刘国升、时任总裁方舟给予通报批评的处分，对公司董事会秘书陆洋出具了监管函。

2023年12月5日，因公司关于受让子公司股份的信息披露不完整、不准确，公司收到深圳证券交易所对公司出具的监管函。

（九） 失信情况

截至报告期末，除公司控股子公司民生信托及北京山海天物资贸易有限公司外，公司在中国执行信息公开网上未查询到公司实际控制人、公司控股股东、本公司及其他子公司相关失信信息。

（十） 破产重整事项

报告期内，公司被公司债权人北京狮王资产管理有限公司（以下简称“狮王资产”）申请重整及预重整。后北京市第一中级人民法院（以下简称“北京市一中院”）决定对公司启动预重整，并指定北京市中伦律师事务所担任泛海控股预重整期间的临时管理人（以下简称“临时管理人”）。

报告期内，公司始终积极配合临时管理人开展推进预重整阶段的债权申报与审查、财产调查、审计与评估、债权人沟通、重整投资洽商及公司预重整方案制订等各项相关工作。

后根据公司收到的北京市一中院出具的《决定书》，预重整期间，临时管理人经调查发现泛海控股作为上市公司已不具备重整可能并申请北京市一中院终结泛海控股预重整程序。据此，北京市一中院决定：终结泛海控股预重整。

有关公司重整及预重整事项的历次进展情况详见公司 2023 年 4 月 25 日、2023 年 4 月 28 日、2023 年 5 月 30 日、2023 年 6 月 1 日、2023 年 6 月 2 日、2023 年 7 月 1 日、2023 年 7 月 29 日、2023 年 8 月 30 日、2023 年 10 月 10 日、2023 年 11 月 1 日、2023 年 12 月 2 日于《上海证券报》及巨潮资讯网披露的相关公告。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	5,193,961,456	99.96	-21,687,975	5,172,273,481	99.54	
	其中：控股股东、实际控制人	2,907,555,351	55.96	116,557,304	3,024,112,655	58.20	
	董事、监事、高管	573,900	0.01	7,401,825	7,975,725	0.15	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	2,239,200	0.04	21,687,975	23,927,175	0.46	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	2,239,200	0.04	21,687,975	23,927,175	0.46	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		5,196,200,656	100	0	5,196,200,656	100	
普通股股东人数							94,358

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司原董事、监事、高级管理人员所持有的公司股份在离任后予以锁定或解锁；部分现任董事、监事、高级管理人员报告期内因实施增持计划而增持公司股份导致本报告期限售股份数量增加；报告期内部分新聘任的公司高级管理人员持有公司股份，根据监管规定应对其持有的公司股份予以部分锁定。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中国泛海控股集团有限公司	2,907,555,351	116,557,304	3,024,112,655	58.20	0	3,024,112,655	2,951,503,195	2,965,018,555
2	泛海能源控股股份有限公司	124,000,000	0	124,000,000	2.39	0	124,000,000	124,000,000	-
3	林芝锦华投资管理有限	61,111,111	0	61,111,111	1.18	0	61,111,111	61,111,111	-

	公司								
4	秦庆金	15,571,400	3,271,100	18,842,500	0.36	0	18,842,500	-	-
5	孙海鹏	0	15,851,200	15,851,200	0.31	0	15,851,200	-	-
6	香港中央结算有限公司	68,477,232	-59,785,374	8,691,858	0.17	0	8,691,858	-	-
7	郑壬荣	6,541,900	1,460,100	8,002,000	0.15	0	8,002,000	-	-
8	朱方宏	6,238,600	1,244,800	7,483,400	0.14	0	7,483,400	-	-
9	黄俊彪	0	7,304,900	7,304,900	0.14	0	7,304,900	-	-
10	黄木顺	27,000,000	-20,000,000	7,000,000	0.13	0	7,000,000	-	-
	合计	3,216,495,594	65,904,030	3,282,399,624	63.17	0	3,282,399,624	3,136,614,306	2,965,018,555

普通股前十名股东间相互关系说明：

经向中国泛海、泛海能源核实，截至报告期末：

1. 中国泛海、泛海能源同属本公司实际控制人控制的公司；
2. 中国泛海、泛海能源与前 10 名其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；
3. 未知前 10 名股东中其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/ 单位负责人	成立日期	统一社会信用代码	主要经营业务
中国泛海控股集团 有限公司	卢志强	1988年4月 7日	911100001017122936	科技、文化、教育、房地产、基础设施项目及产业的投资；资本经营；资产管理；酒店及物业管理；会议及会展服务；出租商业用房、办公用房、车位；通讯、办公自动化、建筑装饰材料及设备的销售；与上述业务相关的经济、技术、管理咨询、汽车租赁。

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

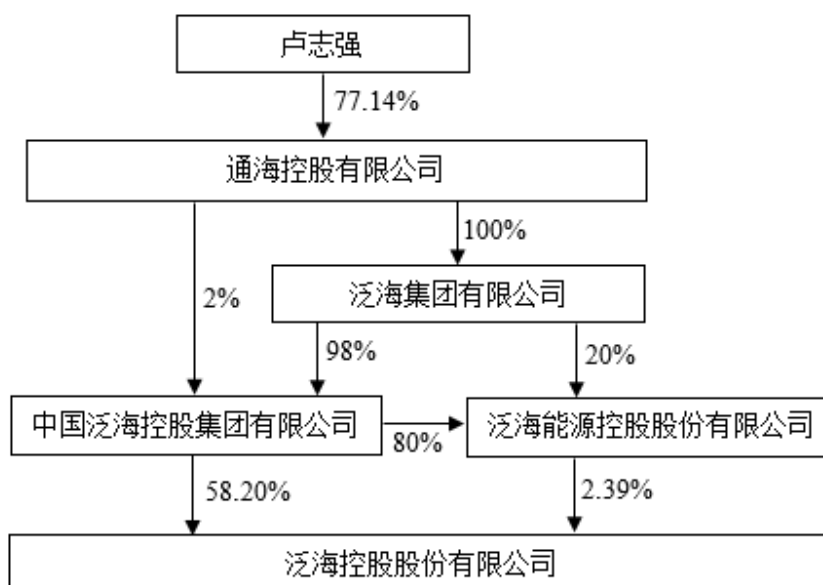
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
卢志强	本人	中国	否
主要职业及职务	曾任全国政协常委、全国工商联副主席、中国民间商会副会长，联想控股股份有限公司董事，中国泛海控股集团有限公司总裁，泛海控股股份有限公司第三届至第九届董事会董事长。现任泛海集团有限公司董事长，中国泛海控股集团有限公司董事长，中国民生银行股份有限公司副董事长，复旦大学校董等。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



注：除上图中持股情况外，因报告期内实施增持，公司控股股东的一致行动人持有公司部分股份，且这些一致行动人与公司控股股东同受公司实际控制人卢志强先生控制。具体持股情况如下：

股东名称/姓名	持股数量（股）	占总股本的比例
通海投资集团有限公司	1,012,100	0.02%
华馨资本投资管理有限公司	6,192,600	0.12%
通海股权投资股份有限公司	1,217,300	0.02%
通海置业投资管理有限公司	6,089,484	0.12%
北京东风星火置业有限公司	499,900	0.01%
北京东方绿洲体育休闲中心有限公司	499,900	0.01%
泛海园艺技术工程有限公司	499,900	0.01%
通海控股有限公司	499,900	0.01%
合计	16,511,084	0.32%

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

√适用 □不适用

（一）公司债券

√适用 □不适用

1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式	交易场所
泛海控股股份有限公司2018年非公开发行公司债券（第一期）	18海控01	114372	2018年9月10日	2018年9月10日	经与“18海控01”全体投资者协商一致，“18海控01”本金及利息的到期日调整为2021年11月10日	156,737.87	9.00%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
泛海控股股份有限公司2019年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	19泛控01	112920	2019年7月9日	2019年7月9日	经与“19泛控01”已回售登记的投资者协商一致，已回售登记债券份额3.00亿元到期日调整为2022年1月9日；经与“19泛控01”未回售登记的投资者协商一致，未回售登记债券份额2.50亿元到期日调整为2022年10月9日	55,000.00	7.50%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
泛海控股股份有限公司2019年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）	19泛控02	112995	2019年12月25日	2019年12月25日	2021年12月25日	50,000.00	7.50%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
泛海控股股份有限公司2020年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	20泛控01	149035	2020年1月23日	2020年1月23日	2023年1月23日	57,320.00	7.50%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式	交易场所
泛海控股股份有限公司2020年面向合格投资者公开发行公司债券(第二期)	20泛控02	149044	2020年2月26-27日	2020年2月27日	2022年2月27日	40,000.00	7.50%	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
泛海控股股份有限公司2020年面向合格投资者公开发行公司债券(第三期)	20泛控03	149116	2020年4月29日	2020年4月29日	2022年4月29日	70,000.00	7.50%	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
泛海控股股份有限公司2020年非公开发行公司债券(疫情防控债)(第一期)	20泛海01	114769	2020年6月19日	2020年6月19日	2023年6月19日	81,640.00	6.50%	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
泛海控股股份有限公司2020年非公开发行公司债券(第二期)	20泛海02	114784	2020年7月21日	2020年7月21日	2023年7月21日	59,480.00	7.50%	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
投资者适当性安排	公司债券面向符合《公司债券发行与交易管理办法》、《深圳证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》等相关法律法规的规定并拥有中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司A股证券账户的专业机构投资者发行。公司债券上市/挂牌后仅限专业机构投资者参与交易。								
适用的交易机制	2021年5月21日开市起,“19泛控01”、“19泛控02”、“20泛控01”、“20泛控02”、“20泛控03”等公开发行的公司债券的交易方式调整为仅采取协议大宗交易方式。“18海控01”、“20泛海01”、“20泛海02”等非公开发行的公司债券采取协议大宗交易方式。 “18海控01”、“19泛控02”、“20泛控02”、“20泛控03”、“19泛控01”已分别于2021年9月10日、2021年12月27日、2022年2月28日、2022年4月29日、2022年7月11日摘牌,不再适用上述交易方式。 “20泛控01”自2023年1月30日开市起停牌;“20泛海01”自2023年6月19日开市起停牌;“20泛海02”自2023年7月21日开市起停牌。								
是否存在终止上市交易的风险(如有)和应对措施	“18海控01”、“19泛控02”、“20泛控02”、“20泛控03”、“19泛控01”已分别于2021年9月10日、2021年12月27日、2022年2月28日、2022年4月29日、2022年7月11日摘牌。								

注: (1) 报告期内, 公司收到北京金融法院送达的(2022)京74民初788号《民事判决书》、(2022)京74民初790号《民事判决书》、(2022)京74民初789号《民事判决书》。根据上述判决书, 北京金融法院支持以公司收到案件起诉状副本之日(即2022年4月20日)作为涉案债券20泛控01、20泛海01、20泛海02的加速清偿日。(2) 报告期内, 公司收到北京金融法院送达的(2022)京74民初126号《民事判决书》、(2022)京74民初135号《民事判决书》。根据上述判决书, 北京金融法院支持以公司收到案件起诉状副本之日(即2022年1月29日)作为涉案债券20泛控02、20泛控03的加速清偿日。

逾期未偿还债券

√ 适用 □ 不适用

债券名称	未偿还余额(万元)	未按期偿还的原因	处置进展
泛海控股股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）	156,737.87	受行业政策收紧及预期不明朗等因素影响，公司主业发展受到阻碍，面临阶段性现金流不足等问题	公司全力做好日常经营管理工作，继续以市场化、法治化手段化解公司当前面临的风险困境
泛海控股股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）	50,000.00		
泛海控股股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	55,000.00		
泛海控股股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）	40,000.00		
泛海控股股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第三期）	70,000.00		
泛海控股股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	57,320.00		
泛海控股股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期）	81,640.00		
泛海控股股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第二期）	59,480.00		

注：

（1）2021 年，公司未能根据募集说明书中偿债计划以及与债券持有人的约定完成 18 海控 01、19 泛控 02 应付利息的派付工作；2022 年，公司未能根据募集说明书中偿债计划以及与债券持有人的约定完成 19 泛控 01、20 泛控 01、20 泛控 02、20 泛控 03、20 泛海 01、20 泛海 02 应付利息的派付工作；2023 年，公司未能根据募集说明书中偿债计划完成 20 泛控 01、20 泛海 01、20 泛海 02 应付利息的派付工作。

（2）18 海控 01、19 泛控 02、20 泛控 01、20 泛控 02、20 泛控 03、20 泛海 01、20 泛海 02 的全体持有人以及 19 泛控 01 已回售登记的持有人将公司诉至法院，具体详见披露于 2022 年 2 月 9 日、2022 年 4 月 23 日、2023 年 5 月 25 日巨潮资讯网的相关公告。

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

√ 适用 □ 不适用

（1）根据《泛海控股股份有限公司 2022 年年度报告》，截止 2022 年末，公司资产负债率为 99.15%，超过 90%，因此触发了投资者保护机制，具体详见披露于巨潮资讯网的相关公告。

（2）根据《泛海控股股份有限公司 2023 年第一季度报告》，截止 2023 年 3 月末，公司资产负债率为 101.25%，超过 90%，因此触发了投资者保护机制，具体详见披露于巨潮资讯网的相关公告。

（3）根据《泛海控股股份有限公司 2023 年半年度报告》，截止 2023 年 6 月末，公司资产负债率为 104.46%，超过 90%，因此触发了投资者保护机制，具体详见披露于巨潮资讯网的相关公告。

（4）根据《泛海控股股份有限公司 2023 年第三季度报告》，截止 2023 年 9 月末，公司资产负债率为 108.26%，超过 90%，因此触发了投资者保护机制，具体详见披露于巨潮资讯网的相关公告。

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	中介机构联系人	联系电话
泛海控股股份有限公司 2018 年非公开发行公司债券（第一期）	中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦	张林	010-56052830
	东方金诚国际信用评估有限公司	北京市丰台区平安幸福中心 A 座 45 层	谢瑞	010-62299800
泛海控股股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦	张林	010-56052830
	东方金诚国际信用评估有限公司	北京市丰台区平安幸福中心 A 座 45 层	谢瑞	010-62299800
泛海控股股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）	中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦	张林	010-56052830
	东方金诚国际信用评估有限公司	北京市丰台区平安幸福中心 A 座 45 层	谢瑞	010-62299800
泛海控股股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦	张林	010-56052830
	东方金诚国际信用评估有限公司	北京市丰台区平安幸福中心 A 座 45 层	谢瑞	010-62299800
泛海控股股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）	中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦	张林	010-56052830
	东方金诚国际信用评估有限公司	北京市丰台区平安幸福中心 A 座 45 层	谢瑞	010-62299800
泛海控股股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券（第三期）	中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦	张林	010-56052830
	东方金诚国际信用评估有限公司	北京市丰台区平安幸福中心 A 座 45 层	谢瑞	010-62299800
泛海控股股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券（疫情防控债）（第一期）	中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦	张林	010-56052830
泛海控股股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第二期）	中信建投证券股份有限公司	北京市朝阳区景辉街 16 号院 1 号楼泰康集团大厦	张林	010-56052830

注：

2023年8月31日起，公司不再委托东方金诚对公司主体及相关债项进行跟踪评级。

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

4、募集资金使用情况

上述项目的募集资金已于本报告期之前陆续使用完毕，本报告期内未发生募集资金使用情况。

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

报告期内，东方金诚国际信用评估有限公司（以下简称“东方金诚”）对公司主体及“19 泛控 01”、“19 泛控 02”、“20 泛控 01”、“20 泛控 02”、“20 泛控 03”、“18 海控 01”的信用状况进行了跟踪评级。经东方金诚信用评级委员会评定，此次跟踪评级维持公司主体信用等级为 C，同时维持上述公司债券的信用等级为 C，具体内容详见披露于 2023 年 6 月 28 日巨潮资讯网或深圳证券交易所固定收益平台的相关公告。

2023年8月31日起，公司不再委托东方金诚对公司主体及相关债项进行跟踪评级。

6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

报告期内，公司存续公司债券的担保措施、其他偿债保障措施未发生变化。

（二）非金融企业债务融资工具

1、非金融企业债务融资工具基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (万元)	利率	付息兑付 方式	交易场所	主承销商	存续期管理 机构
泛海控股股份有限公司 2017 年度第一期中期票据	17 泛海 MTN001	101769004	2017 年 3 月 16-17 日	2017 年 3 月 20 日	2021 年 12 月 1 日	54,000.00	7.50%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	银行间债券市场	北京银行股份有限公司、中信建投证券股份有限公司	北京银行股份有限公司
泛海控股股份有限公司 2018 年度第一期中期票据	18 泛海 MTN001	101800969	2018 年 8 月 27-28 日	2018 年 8 月 29 日	回售部分债券本金 6.41 亿元到期日为 2021 年 8 月 29 日；未回售部分债券本金 0.59 亿元到期日为 2022 年 11 月 19 日	70,000.00	8.50%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	银行间债券市场	北京银行股份有限公司、中信建投证券股份有限公司	北京银行股份有限公司
投资者适当性安排			不适用								
适用的交易机制			银行间债券市场交易流通								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施			否								

注：

公司存续中期票据无受托管理人。

逾期未偿还债券

适用 不适用

债券名称	未偿还余额（万元）	未按期偿还的原因	处置进展
泛海控股股份有限公司 2017 年度第一期中期票据	54,000.00	受行业政策收紧及预期不明朗等因素影响，公司主业发展受到阻碍，面临阶段性现金流不足等问题	公司全力做好日常经营管理工作，继续以市场化、法治化手段化解公司当前面临的风险困境
泛海控股股份有限公司 2018 年度第一期中期票据	70,000.00		

注：

（1）上表中未偿还余额按债券待偿本金金额填报。

（2）公司未能根据 17 泛海 MTN001 募集说明书等文件的相关约定在 2021 年 12 月 1 日完成债券到期本息的兑付工作；未能根据 18 泛海 MTN001 募集说明书等发行文件的相关约定在 2021 年、2022 年完成本息兑付工作。

2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

报告期内，未有发行人或投资者选择权条款的触发和执行情况。

报告期内，投资者保护条款的触发和执行情况请见披露于 2023 年 2 月 24 日、2023 年 4 月 29 日、2023 年 7 月 21 日、2023 年 7 月 27 日、2023 年 8 月 1 日、2023 年 11 月 16 日中国货币网的相关公告。

3、中介机构的情况

债券项目名称	中介机构名称	办公地址	中介机构联系人	联系电话
泛海控股股份有限公司 2017 年度第一期中期票据	北京银行股份有限公司	北京市西城区金融大街丙 17 号	邢昕、郭思嘉	010-66223318、66223769
泛海控股股份有限公司 2018 年度第一期中期票据	北京银行股份有限公司	北京市西城区金融大街丙 17 号	邢昕、郭思嘉	010-66223318、66223769

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

4、募集资金使用情况

上述中期票据项目的募集资金已于本报告期之前陆续使用完毕，本报告期内未发生募集资金使用情况。

5、报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

报告期内，东方金诚对公司主体及“17 泛海 MTN001”、“18 泛海 MTN001”的信用状况进行了跟踪评级。经东方金诚信用评级委员会评定，此次跟踪评级维持公司主体信用等级为 C，同时维持上述中期票据的信用等级为 C，具体内容详见披露于 2023 年 6 月 27 日中国货币网的相关公告。

2023 年 8 月 31 日起，公司不再委托东方金诚对公司主体及相关债项进行跟踪评级。

6、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

公司存续中期票据未设置增信机制。

报告期内，公司存续中期票据的其他偿债保障措施未发生变化。

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

单位：万元

债务类型	债务本金	债务利息	逾期金额	逾期原因	处置进展
信托	154,700.00	48,490.98	203,190.98	未足额偿付	正在与买家沟通资产处置中
非银	1,303,949.19	201,747.79	1,505,696.98	未足额偿付	正在与买家沟通资产处置中
银行类	1,035,945.78	297,531.58	1,333,477.36	未足额偿付	正在与买家沟通资产处置中

八、 截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	0.59	0.74	-0.15
资产负债率	130.47%	99.15%	31.32%
速动比率	0.28	0.26	0.02
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-8,881,000,951.03	-4,573,140,015.22	-94.20%
EBITDA 全部债务比	-0.16	-0.09	-0.07
利息保障倍数	-0.70	-0.92	0.22
现金利息保障倍数	1.20	2.53	-1.33
EBITDA 利息保障倍数	-0.67	-0.85	0.18
贷款偿还率	14.27%	17.41%	-3.14%
利息偿付率	13.63%	20.80%	-7.17%

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

截至本报告披露日，公司董事、监事和高级管理人员（含本报告期初任职、本报告期末不再任职的原董事、监事和高级管理人员）的情况见下：

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
1. 截至本报告披露日，公司董事、监事和高级管理人员									
刘国升	董事长	男	1968年10月	2024年3月18日	2026年6月26日	400,000	6,820,000	6,860,000	0.1320%
	副董事长			2023年6月26日	2024年3月18日				
	总裁			2023年6月26日	2024年3月15日				
	财务总监			2023年6月26日	2026年6月26日				
罗成	董事	男	1978年4月	2023年6月26日	2026年6月26日	0	2,978,800	2,978,800	0.0573%
	股东代表监事			2022年3月20日	2023年6月26日				
臧炜	董事	男	1963年12月	2023年6月26日	2026年6月26日	80,000	3,000,000	3,080,000	0.0593%
李书孝	副董事长	男	1980年8月	2024年4月1日	2026年6月26日	0	2,995,500	2,995,500	0.0576%
	董事			2023年6月26日	2026年6月26日				
	总裁			2024年3月18日	2026年6月26日				

	副总裁			2023年6月26日	2024年3月18日				
潘瑞平	董事	男	1967年6月	2023年6月26日	2026年6月26日	0	2,996,300	2,996,300	0.0577%
	执行副总裁			2023年6月26日	2026年6月26日				
王 军	董事	女	1970年2月	2024年4月16日	2026年6月26日	0	0	0	0%
	副总裁			2023年6月26日	2026年6月26日				
严法善	独立董事	男	1951年12月	2023年6月26日	2026年6月26日	0	0	0	0%
唐建新	独立董事	男	1965年12月	2023年6月26日	2026年6月26日	0	0	0	0%
孔爱国	独立董事	男	1967年12月	2023年6月26日	2026年6月26日	0	0	0	0%
赵英伟	监事会主席	男	1971年3月	2023年6月26日	2026年6月26日	200,000	3,012,700	3,212,700	0.0618%
冯壮勇	监事会副主席	男	1968年12月	2023年6月26日	2026年6月26日	0	3,040,000	3,040,000	0.0585%
刘楚然	股东代表监事	男	1990年8月	2023年6月26日	2026年6月26日	0	0	0	0%
刘晓勇	股东代表监事	男	1976年10月	2023年6月26日	2026年6月26日	0	0	0	0%
王 欣	职工代表监事	女	1980年4月	2023年6月26日	2026年6月26日	0	0	0	0%
陈 屹	职工代表监事	男	1986年6月	2024年2月23日	2026年6月26日	0	0	0	0%
严珊明	副总裁	女	1974年12月	2023年6月26日	2026年6月26日	0	0	0	0%
陆 洋	副总裁	男	1983年4月	2023年6月26日	2026年6月26日	0	0	0	0%
	董事会秘书			2023年6月26日	2026年6月26日				
李 能	人力行政总监	男	1970年8月	2023年6月26日	2026年6月26日	129,600	0	129,600	0.0025%
吴 娟	助理总裁	女	1983年12月	2023年6月26日	2026年6月26日	0	0	0	0%
黄 锴	助理总裁	男	1978年5月	2023年6月26日	2026年6月26日	0	0	0	0%
李 隽	风控法务总监	女	1981年8月	2023年6月26日	2026年6月26日	4,000	0	4,000	0.0001%

王国林	助理总裁	男	1974年9月	2023年6月26日	2026年6月26日	0	0	0	0%
2. 本报告期初任职、本报告期末不再任职的原董事、监事和高级管理人员									
栾先舟 (已离任)	董事长	男	1979年6月	2023年6月26日	2026年6月26日	0	6,486,000	6,486,000	0.1248%
张建军 (已离任)	董事	男	1962年2月	2021年2月1日	2023年6月26日	0	0	0	0%
吴立峰 (已离任)	职工代表监事	男	1964年1月	2023年6月26日	2024年2月23日	120,000	0	120,000	0.0023%
李秀红 (已离任)	职工代表监事	女	1981年11月	2021年8月5日	2023年6月26日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长刘国升、董事罗成、董事臧炜、董事潘瑞平、监事会主席赵英伟、监事会副主席冯壮勇、监事刘楚然、监事刘晓勇在公司控股股东中国泛海控股集团有限公司担任职务。除上述人员以外，公司现任其他董事、监事、高级管理人员均未在股东单位任职或领取报酬津贴。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	职务 (截至本报告披露日)	变动原因
张建军	董事	离任	无	换届
罗成	监事	新任	董事	股东大会选举
刘楚然	无	新任	监事	股东大会选举
李秀红	职工代表监事	离任	无	辞任
吴立峰	职工代表监事	离任	无	退休离任
王欣	无	新任	职工代表监事	职工代表大会补选
陈屹	无	新任	职工代表监事	职工代表大会补选
王军	无	新任	董事、副总裁	股东大会选举、董事会聘任
李隽	无	新任	风控法务总监	董事会聘任
王国林	无	新任	助理总裁	董事会聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

罗成先生，会计与金融硕士。历任中国泛海控股集团有限公司投资管理总部投资管理总监、公司管理总部副总裁、投资管理总部总经理、助理总裁、副总裁、董事会秘书，泛海控股股份有限公司第十届监事会监事，民生股权投资基金管理有限公司副总裁等。现任中国泛海控股集团有限公司执行董事、总裁，泛海控股股份有限公司第十一届董事会董事。

刘楚然先生，文学硕士。历任中国泛海控股集团有限公司董事长秘书、董事长办公室主任、董事长助理。现任中国泛海控股集团有限公司副总裁兼投资与经营管理总部总经理、资产管理总部总经理，泛海能源控股股份有限公司董事、泛海控股股份有限公司第十一届监事会监事。

王欣女士，经济学学士，人力资源管理师职业资格。历任泛海建设控股有限公司、中国泛海控股集团有限公司、北京星火房地产开发有限责任公司人事经理，泛海控股股份有限公司薪酬考核高级经理、薪酬人事副总监，泛海不动产投资管理有限公司人力资源部副总经理、泛海控股股份有限公司人力资源管理总部人力资源总监、综合管理总部部门副总裁等。现任泛海控股股份有限公司第十一届监事会职工代表监事、泛海控股股份有限公司综合管理总部部门总裁。

陈屹先生，经济学硕士，中级会计师、中国注册会计师。历任泛海控股股份有限公司房地产开发集团总部资金管理高级经理，泛海不动产投资管理有限公司资金管理高级经理，泛海控股股份有限公司资金管理高级经理、资金管理总部资金管理副总监、总监、资金管理总部副总裁。现任泛海控股股份有限公司第十一届监事会职工代表监事、泛海控股股份有限公司资金管理总部总裁。

王军女士，工学硕士，正高职高级工程师，国务院特殊津贴专家。历任武汉市民用建筑设计研究院建筑师、室主任，武汉中央商务区建设投资股份有限公司规划设计部总经理、规划总监、副总裁，武汉亿达智慧产业发展有限公司总经理，华夏基业股份南方总部江南区域公司常务副总经理。现任泛海控股股份有限公司第十一届董事会董事、副总裁，武汉中央商务区股份有限公司董事、总裁，武汉泛海商业经营管理有限公司总经理。

李隽女士，法学硕士，具有国家统一法律职业资格。曾任国网英大国际控股集团有限公司投资管理部、法律合规部经理，中国泛海控股集团有限公司法律合规总部副总监，泛海控股股份有限公司法律合

规总部总监、风险管理总部副总裁，现任泛海控股股份有限公司风控法务总监、风险管理总部总裁。

王国林先生，管理学硕士。曾在北京中星微电子有限公司，北大资源集团等公司任职，曾任泛海控股股份有限公司董事会监事会办公室副主任、公共事务总监等。现任泛海控股股份有限公司助理总裁、公共事务管理总部部门总裁。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	72	4	11	65
生产人员	1,731	275	434	1,572
销售人员	1,628	341	420	1,549
技术人员	1,349	142	235	1,256
财务人员	250	10	51	209
行政人员	435	49	68	416
员工总计	5,465	821	1,219	5,067

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	11	8
硕士	436	367
本科	2,292	2,108
专科	1,402	1,374
专科以下	1,324	1,210
员工总计	5,465	5,067

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 员工薪酬政策

(1) 薪酬原则

坚持市场竞争的薪酬策略，关键岗位和核心人才薪酬达到市场领先水平，以吸引、保留和激励优秀人才；坚持以岗位价值为基础、员工能力为核心、工作业绩为导向，以岗定薪，按绩取酬，充分体现薪酬的内外部公平性；充分体现以净利润为核心的业绩导向，发挥薪酬的价值导向功能；强调绩效文化和执行文化，薪酬与公司绩效和个人绩效直接挂钩；重视福利投入，创新福利措施，打造家园文化；建立长期约束与激励机制，利益共享、风险共担。

(2) 薪酬结构

员工薪酬由基本工资、岗位工资、绩效奖金、劳动分红和福利等构成。其中：

① 基本工资用以保障员工的基本生活需要，岗位工资用以体现员工岗位价值差异，基本工资与岗位工资根据考勤情况按月发放；

② 绩效奖金用以体现员工绩效表现，按照绩效考核周期发放；

③ 福利是对员工支付的额外保障性薪酬，以进一步改善员工的工作和生活条件；

④ 劳动分红是对员工劳动所创造的价值支付的浮动薪酬，以奖励员工对公司发展做出的贡献，体现的是不同岗位员工在公司利润贡献程度上的差别。劳动分红适用于中层及以上人员。

2. 培训计划

组织开展金融等相关业务培训、中高层管理技能培训及合规风控、公司治理、人力资源等专项工作培训，满足各级管理人员对专业技能提升的需求、推动公司业务协同发展。

3. 需公司承担的离退休职工人数

不涉及。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

公司按照《公司法》、《证券法》等相关法律、法规以及规范性文件的要求，建立健全公司治理结构和内部控制制度，保障股东大会、董事会、监事会等机构合法运作、科学决策，督促董事、监事和高级管理人员勤勉尽责，持续强化内外部监督，维护公司及股东的合法权益。

报告期内，公司内部治理结构主要由股东大会、董事会、监事会、管理层构成，“三会一层”各司其职，各尽其责。同时，公司高度重视监管机构、中小股东、市场投资者、媒体以及公司法律顾问、财务顾问、会计师事务所等中介机构对公司提出的意见和建议，据此不断规范公司经营、优化内部治理，

提升公司规范运作水平。

报告期内，公司以公司和全体股东的利益为出发点，结合最新监管规则要求和公司实际情况变化，持续完善公司治理和内部运营管理，主要举措包括：

一是完成了董事会、监事会及公司管理层换届工作，保证了董事会、监事会、管理层人员基本稳定，三会一层具备多元化背景，熟悉公司和行业相关情况，有助于公司稳步推进提振经营、风险化解等重点工作；

二是系统对照出台的最新监管规则、市场案例，对公司现有制度流程进行系统梳理完善，有针对性地查缺补漏，尤其是针对当下较为突出的融资逾期、诉讼等风险事项，进一步明确全流程各环节的内部管控流程，强调防患于未然以及风险有效化解；

三是进一步强化风险和合规管理意识，不断优化风险管理方式和流程，着力构建与监管要求及公司现状相适应的风险管理体系，着重加强对金融平台业务相关风险的专业化、精细化、常态化管理。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在资产、人员、财务、机构、业务等五方面严格与控股股东、实际控制人相分离，享有独立的法人地位和市场竞争主体地位，具有独立完整的业务体系和直接面向市场自主经营的能力。

资产分开方面，公司资产独立完整，权属清晰，不存在被控股股东、实际控制人占用或者支配的情况。

人员分开方面，公司与控股股东、实际控制人在劳动、人事及薪酬管理方面相互独立；公司高级管理人员均在公司领取报酬，不在控股股东或其控制的企业担任除董事、监事外的任何职务。

财务分开方面，公司设有独立的财务会计部门，建立了规范的财务核算体系和财务会计制度，能够独立作出财务决策。

机构分开方面，公司组织机构独立于控股股东，不存在与控股股东合署办公的情况；公司建立了完整的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职，按照《公司章程》的有关规定行使各自职责。

业务分开方面，公司拥有独立于控股股东的经营体系，具有完整的业务系统、流程，独立地面向市场、开展业务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司依据国家有关法律法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，不断完善公司的内部管理制度，保证公司的内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。公司在会计核算、财务管理和风险控制等方面始终严格遵守国家有关法律规定，报告期内未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内公司未发生重大差错更正、重大信息遗漏等情形，公司董事会及管理层均严格遵守了上述制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

√适用 不适用

2023年6月26日，公司召开了2023年第三次临时股东大会，选举公司第十一届董事会董事、独立董事、第十一届监事会股东代表监事，本次选举采用了累积投票制，具体情况详见公司2023年6月27日于巨潮资讯网披露的公告。

(二) 提供网络投票的情况

√适用 不适用

报告期内，公司共计召开了6次股东大会，均采用了现场投票和网络投票相结合的表决方式，具体情况详见报告期内公司于巨潮资讯网披露的历次股东大会决议公告。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	永拓审字（2024）第 146133 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号国安大厦			
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李进 4 年	张年军 1 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	220 万元			

审计报告

永拓审字（2024）第 146133 号

泛海控股股份有限公司全体股东：

一、保留意见

我们审计了泛海控股股份有限公司（以下简称“泛海控股”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，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，公允反映了泛海控股 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

（一）与持续经营相关的重大不确定性

2023 年度，泛海控股的营业总收入为 731,914.24 万元，同比下降了 44.00%；归属于母公司的净利润为-1,741,720.82 万元，且连续三年出现大额亏损。截至 2023 年 12 月 31 日，归属于母公司的净资产为-2,389,343.86 万元，流动负债大于流动资产 3,670,642.12 万元，财务状况持续恶化。此外，因境内外诉讼、仲裁事项大多进入判决、执行阶段，公司部分资产被查封、冻结，执行过程中已开始出现资产被拍卖的被动情形。

以上情况表明公司持续经营能力存在重大不确定性。虽然泛海控股公司已在其本年度报告中对其持续经营的不确定性和改善措施进行了披露，但是这些改善措施的有效性如何尚存在不确定性。由于前述不确定性的影响导致我们对其持续经营能力存有重大疑虑。

（二）民生信托预计负债的确认

2023年12月31日，子公司中国民生信托有限公司（以下简称“民生信托”）管理层就需要承担兑付义务的相关项目计提了预计负债，因上述信托项目底层资产主要为非上市股权类资产以及非标准化债权类资产，我们无法就民生信托上述信托项目底层资产的可回收金额获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对计提预计负债的金额及披露进行调整。

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，我们独立于泛海控股，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，为发表保留意见提供了基础。

三、强调事项

中国证监会立案调查

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二（一）所述，因涉嫌信息披露违法违规，于2024年2月5日，泛海控股收到中国证券监督管理委员会下发的《立案告知书》（编号：证监立案字 0142024006号）。截止本审计报告日，泛海控股正在积极配合该立案调查事项，尚未收到中国证券监督管理委员会就此立案调查事项出具的调查结果。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

泛海控股管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括泛海控股2023年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估泛海控股的持续经营能力，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泛海控股、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督泛海控股的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对泛海控股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泛海控股不能持续经营。

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

(六) 就泛海控股中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李进

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：张年军

二〇二四年四月二十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

(一) 合并资产负债表

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,524,868,101.70	2,529,305,550.37
结算备付金	七、2	-	217,381,858.29
拆出资金		-	-
融出资金	七、3	-	611,054,099.42
交易性金融资产	七、4	11,158,785,501.73	14,544,803,041.83
衍生金融资产	七、5	43,865,248.45	468,545,573.13
应收票据	七、6	2,131,164.42	2,610,994.62
应收账款	七、7	701,210,848.34	920,715,270.26
预付款项	七、8	65,282,753.47	793,197,823.29
应收保费	七、9	283,239,474.47	356,711,154.25
应收分保账款	七、10	208,646,265.83	277,791,400.02
应收分保合同准备金	七、37	171,942,185.42	177,457,834.36
其他应收款	七、11	9,863,071,776.58	1,804,578,843.86
其中：应收利息		16,840,529.04	-
应收股利		110,411,093.53	89,140,224.71
买入返售金融资产		-	-
存货	七、12	27,390,317,257.84	42,646,768,246.77
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
存出保证金	七、13	38,344,400.35	39,682,105.83
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	七、14	763,972,924.49	760,561,236.75
流动资产合计		52,215,677,903.09	66,151,165,033.05
非流动资产：			
债权投资	七、15	4,555,598,239.86	5,671,721,580.95
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	七、16	6,450,883,979.18	15,663,864,626.17
其他权益工具投资	七、17	106,300,000.00	110,060,677.67
存出资本保证金	七、18	856,810,747.78	842,722,681.27
投资性房地产	七、19	4,914,374,490.03	6,519,903,128.03
固定资产	七、20	606,815,328.00	705,685,391.64
在建工程	七、21	5,097,367.17	2,205,125,798.33
生产性生物资产		-	-
使用权资产	七、22	258,105,662.41	395,240,239.47

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
无形资产	七、23	261,709,739.67	276,392,513.19
开发支出		-	-
商誉	七、24	1,197,758,872.34	1,200,647,495.94
长期待摊费用	七、25	16,468,199.33	22,628,526.44
递延所得税资产	七、26	4,893,386,748.11	4,745,875,871.44
其他非流动资产	七、27	119,617,677.72	755,750,220.20
非流动资产合计		24,242,927,051.60	39,115,618,750.74
资产总计		76,458,604,954.69	105,266,783,783.79
流动负债：			
短期借款	七、28	5,438,536,898.79	12,006,030,165.89
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
应付短期融资款		-	-
拆入资金	七、29	-	485,105,211.31
融入资金		-	-
交易性金融负债	七、30	301,945,549.49	846,584,917.67
衍生金融负债	七、5	27,378,418.28	22,749,886.82
应付账款	七、31	2,480,910,373.90	3,775,564,963.67
预收款项	七、32	29,318,745.51	30,548,123.01
合同负债	七、33	330,322,136.60	1,137,319,835.66
预收保费		217,467,294.41	183,349,482.27
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		231,890,822.13	187,135,987.67
应付职工薪酬	七、34	911,159,893.04	920,457,145.15
应交税费	七、35	5,089,455,514.64	5,072,406,206.01
其他应付款	七、36	29,509,178,533.88	22,111,364,296.83
其中：应付利息		4,333,255,770.94	2,941,465,187.84
应付股利		171,000,000.00	171,000,000.00
应付分保账款		161,771,589.72	126,977,050.79
应付赔付款		106,543,257.14	87,225,187.02
应付保单红利		-	-
保险合同准备金	七、37	3,543,703,013.57	3,469,465,147.35
代理买卖证券款	七、38	-	1,368,193,941.38
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	七、39	39,492,704,673.25	37,731,765,569.16
其他流动负债	七、40	1,049,812,418.72	234,811,968.16
流动负债合计		88,922,099,133.07	89,797,055,085.82
非流动负债：			
长期借款	七、41	1,642,937,750.45	3,069,463,132.53
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
永续债		-	-
租赁负债	七、42	124,419,077.11	169,288,724.44
长期应付款	七、43	-	1,440,604,507.42
预计负债	七、44	8,569,635,724.95	9,078,621,249.70
递延收益		-	-
递延所得税负债	七、26	497,606,284.91	812,778,847.14
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		10,834,598,837.42	14,570,756,461.23
负债合计		99,756,697,970.49	104,367,811,547.05
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	七、45	5,196,200,656.00	5,196,200,656.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	七、46	7,567,137,291.03	8,597,859,942.50
减：库存股	七、47	1,143,840.18	1,143,840.18
其他综合收益	七、48	-151,036,513.91	-163,353,994.06
专项储备			-
盈余公积	七、49	1,261,291,719.79	1,261,291,719.79
一般风险准备	七、50	385,892,052.92	406,714,113.31
未分配利润	七、51	-38,151,779,972.00	-20,755,393,799.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-23,893,438,606.35	-5,457,825,201.91
少数股东权益		595,345,590.55	6,356,797,438.65
所有者权益（或股东权益）合计		-23,298,093,015.80	898,972,236.74
负债和所有者权益（或股东权益）总计		76,458,604,954.69	105,266,783,783.79

法定代表人：刘国升

总裁：李书孝

会计机构负责人：刘国升

(二) 母公司资产负债表

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		144,960,397.99	144,650,948.61
交易性金融资产		220,291,499.16	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十六、1	2,747,676.34	1,672,718.54
预付款项		320,650.00	643,723,025.34
其他应收款	十六、2	18,527,679,143.30	28,351,022,134.98
其中：应收利息		-	-
应收股利		110,193,654.93	88,865,850.75
合同资产		-	-
存货		555,505.45	555,505.45
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	88,842.20
流动资产合计		18,896,554,872.24	29,141,713,175.12
非流动资产：			
长期应收款		-	-
长期股权投资	十六、3	43,768,874,087.60	48,533,529,690.87
投资性房地产		5,139,036.00	86,579,094.00
固定资产		22,800,022.80	24,855,852.73
在建工程		-	-
使用权资产		5,750,727.02	19,410,972.38
无形资产		387,021.67	794,766.31
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,698,276.84	705,938,986.26
其他非流动资产		4,524,443,662.20	-
非流动资产合计		48,329,092,834.13	49,371,109,362.55
资产总计		67,225,647,706.37	78,512,822,537.67
流动负债：			
短期借款		2,547,437,054.69	8,260,575,459.39
应付账款		9,843,005.93	9,843,005.93
预收款项		-	-
合同负债		5,952,380.95	5,952,380.95
应付职工薪酬		36,394,499.66	35,245,738.69
应交税费		622,089.71	767,407.75
其他应付款		56,205,886,853.44	52,365,126,312.40
其中：应付利息		1,127,790,985.65	705,769,432.90

应付股利		-	-
一年内到期的非流动负债		13,225,179,577.38	9,986,589,584.54
其他流动负债		297,619.05	297,619.05
流动负债合计		72,031,613,080.81	70,664,397,508.70
非流动负债：		-	-
长期借款		503,216,781.22	-
应付债券		-	-
租赁负债		-	6,793,107.44
预计负债		-	-
递延所得税负债		2,433,823.11	19,191,283.71
非流动负债合计		505,650,604.33	25,984,391.15
负债合计		72,537,263,685.14	70,690,381,899.85
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本		5,196,200,656.00	5,196,200,656.00
资本公积		8,456,568,743.41	7,726,490,872.93
减：库存股		1,143,840.18	1,143,840.18
其他综合收益		2,029,932.43	7,755,866.89
专项储备		-	-
盈余公积		1,149,972,689.16	1,149,972,689.16
未分配利润		-20,115,244,159.59	-6,256,835,606.98
所有者权益（或股东权益）合计		-5,311,615,978.77	7,822,440,637.82
负债和所有者权益（或股东权益）合计		67,225,647,706.37	78,512,822,537.67

法定代表人：刘国升

总裁：李书孝

会计机构负责人：刘国升

(三) 合并利润表

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入	七、52	7,319,142,398.15	13,070,560,026.25
其中：营业收入		2,706,130,185.67	7,140,924,390.93
非保险业务手续费及佣金净收入		73,410,793.38	166,531,544.42
利息净收入		190,673,003.33	9,052,241.66
已赚保费		5,266,145,412.19	4,825,052,776.10
金融业务投资收益		21,280,635.95	69,526,413.49
金融业务公允价值变动收益		-945,307,910.94	835,071,152.02
金融业务汇兑收益		6,810,278.57	24,401,507.63
二、营业总成本		12,683,678,979.55	15,714,979,094.73
其中：营业成本	七、52	1,530,220,301.47	3,713,488,755.45
利息支出		-	-
保险业务手续费及佣金支出		1,007,103,284.51	914,310,027.34
减：摊回分保费用		-	-
保险合同赔付支出净额	七、53	3,250,150,530.09	2,788,080,003.27
提取保险责任准备金净额	七、54	-36,490,452.63	47,930,993.23
保单红利支出		-	-
分保费用		60,896,053.76	83,996,173.13
税金及附加	七、55	454,459,227.83	2,476,099,160.58
销售费用	七、56	36,988,532.26	24,917,585.07
管理费用	七、57	1,889,102,164.50	2,118,832,090.82
研发费用		-	-
财务费用	七、58	4,491,249,337.76	3,547,324,305.84
其中：利息费用		4,545,635,935.36	3,912,561,979.07
利息收入		969,583.45	62,689,095.33
加：其他收益	七、59	6,747,792.61	14,076,854.25
投资收益（损失以“-”号填列）	七、60	804,133,586.14	838,022,470.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		692,724,588.66	620,848,534.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、61	-1,504,891,417.35	-761,870,848.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、62	-3,577,941,409.67	-811,692,713.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、63	-251,998,752.52	-1,224,450,513.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、64	4,227,245.30	-1,967,007,908.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-9,884,259,536.89	-6,557,341,727.74
加：营业外收入	七、65	5,036,705.50	8,704,105.89
减：营业外支出	七、66	9,281,671,857.58	7,960,956,640.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,160,894,688.97	-14,509,594,261.91

减：所得税费用	七、67	-348,740,625.53	-1,220,442,913.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,812,154,063.44	-13,289,151,348.03
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,812,154,063.44	-13,289,151,348.03
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,417,208,233.12	-11,534,600,874.28
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,394,945,830.32	-1,754,550,473.75
六、其他综合收益的税后净额		8,952,713.88	422,600,977.44
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,317,480.15	290,047,500.59
1.不能重分类进损益的其他综合收益		46,595,070.29	-
（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		46,595,070.29	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（5）其他		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-34,277,590.14	290,047,500.59
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		35,683,163.91	-25,476,275.28
（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		207,082,791.14	339,761,801.93
（7）投资性房地产公允价值变动损益		-277,043,545.19	-24,238,026.06
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,364,766.27	132,553,476.85
七、综合收益总额		-18,803,201,349.56	-12,866,550,370.59
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,404,890,752.97	-11,244,553,373.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,398,310,596.59	-1,621,996,996.90
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益（元/股）		-3.3519	-2.2198
（二）稀释每股收益（元/股）		-3.3519	-2.2198

法定代表人：刘国升

总裁：李书孝

会计机构负责人：刘国升

(四) 母公司利润表

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十六、4	139,857,892.29	47,178,285.41
减：营业成本	十六、4	30,549,587.73	10,979,188.80
税金及附加		52,633,033.44	7,101,495.56
销售费用		2,361,610.00	814,950.00
管理费用		97,755,956.15	81,444,750.95
财务费用		730,288,391.59	-96,930,477.47
其中：利息费用		1,141,331,196.26	1,145,498,910.10
利息收入		314,887.30	61,627,796.26
加：其他收益		189,008.44	200,351.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	-4,843,140,747.48	106,532,062.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		299,245,818.12	62,518,530.43
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-45,735,017.65	-3,272,991.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,951,451,572.94	-6,177,247,408.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,100,146.15	38,417,507.04
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,608,768,870.10	-5,991,602,101.40
加：营业外收入		202,270.77	0.57
减：营业外支出		4,560,450,059.63	928,252,415.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,169,016,658.96	-6,919,854,516.35
减：所得税费用		689,391,893.65	-275,336,605.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,858,408,552.61	-6,644,517,910.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,858,408,552.61	-6,644,517,910.83
（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		-5,725,934.46	-7,425,102.23
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-5,725,934.46	-7,425,102.23
1. 投资性房地产公允价值变动损益		-5,725,934.46	-7,425,102.23
六、综合收益总额		-13,864,134,487.07	-6,651,943,013.06

法定代表人：刘国升

总裁：李书孝

会计机构负责人：刘国升

(五) 合并现金流量表

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		585,404,873.19	1,648,440,648.53
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		6,650,667,729.95	5,843,870,568.18
收到再保业务现金净额		-	4,643,508.65
融出资金净减少额		-	391,795,637.60
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
为交易目的而持有的金融资产净减少额		260,543,413.52	81,596,813.90
收取利息、手续费及佣金的现金		134,758,605.51	589,585,599.98
拆入资金净增加额		-24,151,333.61	-554,319,050.84
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		55,420.44	11,199,484.57
收到其他与经营活动有关的现金	七、68	821,947,262.53	933,673,952.49
经营活动现金流入小计		8,429,225,971.53	8,950,487,163.06
购买商品、接受劳务支付的现金		263,482,779.41	490,955,244.50
客户贷款及垫款净增加额		-11,264,679.84	-201,187,738.96
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		3,179,754,364.81	2,681,532,219.71
支付再保险业务现金净额		23,962,471.43	-
融出资金净增加额		10,699,626.00	-
代理买卖证券支付的现金净额		18,368,887.75	63,825,966.68
支付利息、手续费及佣金的现金		1,040,664,470.95	1,065,078,025.71
支付保险保障基金		80,473,143.75	29,054,521.50
支付给职工以及为职工支付的现金		1,073,982,395.56	1,376,541,060.97
支付的各项税费		1,038,507,909.25	914,024,271.30
支付其他与经营活动有关的现金	七、68	1,704,118,886.44	1,955,816,413.39
经营活动现金流出小计		8,422,750,255.51	8,375,639,984.80
经营活动产生的现金流量净额		6,475,716.02	574,847,178.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,550,309,541.17	2,576,181,156.89
取得投资收益收到的现金		155,805,982.07	275,727,611.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净		114,784.21	47,705,625.19
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、68	-	1,910,591.84
投资活动现金流入小计		3,706,230,307.45	2,901,524,985.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,047,008.51	124,896,151.17
投资支付的现金		2,169,632,872.46	2,511,068,403.04
买入返售业务资金净增加额		-	-
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、68	623,059,323.83	50,274,163.31
投资活动现金流出小计		2,856,739,204.80	2,686,238,717.52
投资活动产生的现金流量净额		849,491,102.65	215,286,268.01
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		26,419,965.41	183,762,478.47
收到其他与筹资活动有关的现金	七、68	-	13,746,681.99
筹资活动现金流入小计		26,419,965.41	197,509,160.46
偿还债务支付的现金		1,809,405,056.14	980,645,748.81
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		92,615,354.14	410,120,120.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	七、68	192,367,194.85	262,299,667.55
筹资活动现金流出小计		2,094,387,605.13	1,653,065,537.21
筹资活动产生的现金流量净额		-2,067,967,639.72	-1,455,556,376.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,315,304.16	127,188,651.99
五、现金及现金等价物净增加额		-1,209,685,516.89	-538,234,278.49
加：期初现金及现金等价物余额		2,355,793,011.99	2,894,027,290.48
六、期末现金及现金等价物余额		1,146,107,495.10	2,355,793,011.99

法定代表人：刘国升

总裁：李书孝

会计机构负责人：刘国升

(六) 母公司现金流量表

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	135,258.00
收到的税费返还			8,250.0
收到其他与经营活动有关的现金		73,057,294.52	190,811,152.50
经营活动现金流入小计		73,057,294.52	190,954,660.50
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		16,668,748.20	22,097,231.33
支付的各项税费		1,242,174.81	2,201,785.49
支付其他与经营活动有关的现金		54,904,957.50	166,309,394.05
经营活动现金流出小计		72,815,880.51	190,608,410.87
经营活动产生的现金流量净额		241,414.01	346,249.63
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	1,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	600,000.00
投资活动现金流出小计		-	600,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-	400,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	2,704,387.99
筹资活动现金流入小计		-	2,704,387.99
偿还债务支付的现金		267,000.00	2,349,478.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	1,143,840.18
筹资活动现金流出小计		267,000.00	3,493,318.18
筹资活动产生的现金流量净额		-267,000.00	-788,930.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7.43	-1,794.86
五、现金及现金等价物净增加额		-25,578.56	-44,475.42
加：期初现金及现金等价物余额		473,615.03	518,090.45
六、期末现金及现金等价物余额		448,036.47	473,615.03

法定代表人：刘国升

总裁：李书孝

会计机构负责人：刘国升

(七) 合并股东权益变动表

项目	2023 年									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	5,196,200,656.00	8,597,859,942.50	1,143,840.18	-163,353,994.06		1,261,291,719.79	406,714,113.31	-20,760,006,044.98	6,356,811,580.97	894,374,133.35
加：会计政策变更								4,612,245.71	-14,142.32	4,598,103.39
二、本年期初余额	5,196,200,656.00	8,597,859,942.50	1,143,840.18	-163,353,994.06		1,261,291,719.79	406,714,113.31	-20,755,393,799.27	6,356,797,438.65	898,972,236.74
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		-1,030,722,651.47		12,317,480.15			-20,822,060.39	-17,396,386,172.73	-5,761,451,848.10	-24,197,065,252.54
（一）综合收益总额				12,317,480.15				-17,417,208,233.12	-1,398,310,596.59	-18,803,201,349.56
（二）所有者投入和减少资本		-1,030,722,651.47						-	-4,363,141,251.51	-5,393,863,902.98
1. 股东投入的普通股										
2. 其他		-1,030,722,651.47							-4,363,141,251.51	-5,393,863,902.98
（三）利润分配							-20,822,060.39	20,822,060.39		
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备							-20,822,060.39	20,822,060.39		
3. 对所有者（或股东）的分配										
（四）其他										
四、本期末余额	5,196,200,656.00	7,567,137,291.03	1,143,840.18	-151,036,513.91	-	1,261,291,719.79	385,892,052.92	-38,151,779,972.00	595,345,590.55	-23,298,093,015.80

项目	2022年									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年期末余额	5,196,200,656.00	8,564,034,293.60		-453,401,494.65		1,261,291,719.79	425,593,541.43	-9,208,921,695.64	7,988,137,817.52	13,772,934,838.05
加：会计政策变更								2,687,516.36	-428,825.01	2,258,691.35
二、本年期初余额	5,196,200,656.00	8,564,034,293.60		-453,401,494.65		1,261,291,719.79	425,593,541.43	-9,206,234,179.28	7,987,708,992.51	13,775,193,529.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		33,825,648.90	1,143,840.18	290,047,500.59			-18,879,428.12	-11,549,159,619.99	-1,630,911,553.86	-12,876,221,292.66
（一）综合收益总额				290,047,500.59				-11,534,600,874.28	-1,621,996,996.90	-12,866,550,370.59
（二）所有者投入和减少资本		33,825,648.90	1,143,840.18							32,681,808.72
1. 股东投入的普通股										
2. 其他		33,825,648.90	1,143,840.18							32,681,808.72
（三）利润分配							-18,879,428.12	18,879,428.12		
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备							-18,879,428.12	18,879,428.12		
3. 对所有者（或股东）的分配										
（四）其他								-33,438,173.83	-8,914,556.96	-42,352,730.79
四、本年期末余额	5,196,200,656.00	8,597,859,942.50	1,143,840.18	-163,353,994.06		1,261,291,719.79	406,714,113.31	-20,755,393,799.27	6,356,797,438.65	898,972,236.74

法定代表人：刘国升

总裁：李书孝

会计机构负责人：刘国升

(八) 母公司股东权益变动表

项目	2023年							
	股本	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
一、上年期末余额	5,196,200,656.00	7,726,490,872.93	1,143,840.18	7,755,866.89		1,149,972,689.16	-6,257,270,046.22	7,822,006,198.58
加：会计政策变更							434,439.24	434,439.24
二、本年期初余额	5,196,200,656.00	7,726,490,872.93	1,143,840.18	7,755,866.89		1,149,972,689.16	-6,256,835,606.98	7,822,440,637.82
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		730,077,870.48		-5,725,934.46			-13,858,408,552.61	-13,134,056,616.59
（一）综合收益总额				-5,725,934.46			-13,858,408,552.61	-13,864,134,487.07
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
（四）其他		730,077,870.48						730,077,870.48
四、本年期末余额	5,196,200,656.00	8,456,568,743.41	1,143,840.18	2,029,932.43		1,149,972,689.16	-20,115,244,159.59	-5,311,615,978.77

法定代表人：刘国升

总裁：李书孝

会计机构负责人：刘国升

项目	2022年							
	股本	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
一、上年期末余额	5,196,200,656.00	7,735,233,904.42		15,180,969.12		1,149,972,689.16	387,384,415.84	14,483,972,634.54
加：会计政策变更							297,888.01	297,888.01
二、本年期初余额	5,196,200,656.00	7,735,233,904.42		15,180,969.12		1,149,972,689.16	387,682,303.85	14,484,270,522.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-8,743,031.49	1,143,840.18	-7,425,102.23			-6,644,517,910.83	-6,661,829,884.73
（一）综合收益总额				-7,425,102.23			-6,644,517,910.83	-6,651,943,013.06
（二）所有者投入和减少资本		-8,743,031.49	1,143,840.18					-9,886,871.67
1. 股东投入的普通股								
2. 其他		-8,743,031.49	1,143,840.18					-9,886,871.67
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
（四）其他								
四、本年期末余额	5,196,200,656.00	7,726,490,872.93	1,143,840.18	7,755,866.89		1,149,972,689.16	-6,256,835,606.98	7,822,440,637.82

法定代表人：刘国升

总裁：李书孝

会计机构负责人：刘国升

三、公司基本情况

1、公司概况

泛海控股股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于1989年5月9日，前身为南海石油深圳开发服务总公司物业发展公司，经深圳市人民政府以深府(89)3号文批准，由深圳南油（集团）有限公司（以下简称“南油集团”）投资成立。1991年6月经深圳市人民政府以深府办复[1991]434号文批准，本公司改组为深圳南油物业发展股份有限公司。1994年5月3日，经深圳市人民政府以深府函[1994]24号文批准，本公司向社会发行人民币普通股1,300万股，每股面值1元，每股发行价6.3元。1994年9月12日，本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易，股票简称“深南物A”，股票代码“000046”。

1998年10月，经中国证券监督管理委员会证监函[1998]177号文件和深圳市证券管理办公室深证办复[1998]74号文件批准，发起人南油集团将其持有的占本公司总股本52.50%的法人股全部转让给泛海能源控股股份有限公司（原光彩事业投资集团有限公司，以下简称“泛海能源”）。1999年7月，本公司更名为光彩建设股份有限公司，股票简称变更为“光彩建设”，注册资本为204,887,825.00元。

2001年4月，经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]242号文批准，本公司以1999年末总股本204,887,825股为基数向全体股东每10股配售3股，实际配售39,196,516股，配股后注册资本变更为244,084,341.00元。

2002年4月，本公司更名为光彩建设集团股份有限公司，股票简称不变。

2004年7月，经本公司股东大会决议，以2003年末总股本244,084,341股为基数，向全体股东每10股送红股1股，资本公积金每10股转增1股，送转股后总股本增至292,901,209股，注册资本变更为292,901,209.00元。

2005年7月，经本公司股东大会决议，以2004年末总股本292,901,209股为基数，向全体股东每10股送红股1股，资本公积金每10股转增1股，送转股后总股本增至351,481,450股，注册资本变更为351,481,450.00元。

2005年9月，泛海能源将持有的本公司99,004,473股转让给泛海建设控股有限公司（以下简称“泛海建设控股”），转让后，泛海建设控股成为本公司第一大股东。

2005年12月，本公司更名为泛海建设集团股份有限公司，股票简称变更为“泛海建设”。

2006年12月，中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]88号文核准本公司向泛海建设控股定向增发400,000,000股，增发完成后，本公司注册资本总额变更为751,481,450.00元。

2008年1月，中国证券监督管理委员会证监许可[2008]117号文核准本公司以非公开发行股份收购资产方式向泛海建设控股发行380,366,492股，发行完成后，本公司注册资本总额变更为1,131,847,942.00元。

2008年4月，经本公司股东大会决议，以总股本1,131,847,942股为基数，向全体股东每10股送红股6股，资本公积金每10股转增4股，送转股后总股本增至2,263,695,884股，注册资本变更为2,263,695,884.00元。

2010年1月18日，根据公司股票期权激励计划，公司首批激励对象（部分董事、监事）获授股份已行权。本次行权股份共14,960,000股。公司总股本增加至2,278,655,884股，注册资本变更为2,278,655,884.00元。

2010年2月11日，泛海建设控股将持有的本公司股份过户给中国泛海控股集团有限公司（以下简称“中国泛海”），中国泛海持有本公司1,678,579,976股，占公司总股本的73.67%，为本公司第一大股东。

2011年5月21日，经本公司股东大会决议，以总股本2,278,655,884股为基数，向全体股东每10股送红股2股，资本公积金每10股转增8股，送转股后总股本增至4,557,311,768股，注册资本变更为4,557,311,768.00元。

2011年9月，本公司在北京市工商行政管理局完成相关工商变更登记手续，并取得了北京市工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司注册地址变更为：北京市东城区建国门内大街28号民生金融中心C座22层。

2014年4月22日，本公司更名为泛海控股股份有限公司，并变更公司的经营范围，股票简称变更为“泛海控股”，股票代码不变。

2016年1月12日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3113号文核准，公司向包括控股股东中国泛海在内的9名认购对象非公开发行股份638,888,888股。2016年2月1日公司2015年度非公开发行股票新增股份上市，本次发行完成后，公司总股本增至5,196,200,656股，注册资本总额变更为5,196,200,656.00元。

2020年1月，经中国证监会核准，公司所属行业分类由“房地产”变更为“金融业-其他金融业”。

2024年2月7日，本公司股票在深圳证券交易所摘牌。2024年4月12日，本公司股票在全国股转公司依托原证券公司代办股份转让系统设立并代为管理的两网及退市板块挂牌转让，股票简称为“泛海3”，股票代码为“400205”。

本公司及子公司经批准的经营范围为：信托、保险等金融业务；投资及投资管理；资产管理；经营房地产业务及物业管理；自有物业租赁；企业管理咨询；销售建筑材料、装饰材料、机械设备。本公司母公司为中国泛海，最终控股股东为通海控股有限公司（原名称为“泛海控股有限公司”，以下简称“通海控股”），最终控制人为卢志强先生。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月29日批准报出。

2、合并财务报表范围

本期合并财务报表范围及其变化情况详见财务报告之“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

因公司2023年度经审计后的归属于母公司所有者权益为负值，公司持续经营能力存在重大不确定性。为尽快解决公司遇到的流动性问题，公司采取以下措施改善公司持续经营能力及经营状况，争取推动公司重回良性发展轨道：一是坚定不移推动达成并实施解决公司债务风险的可行方案，争取从根本上化解债务风险；二是着力优化公司资产结构和业务布局，增强公司可持续发展底气；三是多措并举，开源节流，保障公司正常经营秩序；四是全面完善风险防控体系，不断优化提升公司治理水平。通过以上措施确保公司持续经营能力，因此，本公司以持续经营为基础编制本财务报表。

五、重要会计政策及会计估计

公司遵守的特殊行业的披露要求：

公司主要业务包括房地产经营，根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见财务报告之“五、16 存货、37 收入”等各项描述。关于公司在运用会计政策时所采用的重大会计判断和估计详见财务报告之“五、46 重大会计判断及估计”等相关内容。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

(2) 合并程序

本公司以自身和各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，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

a 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

b 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、19、长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，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财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、客户交易结算资金会计核算方法

公司代理客户的交易结算资金必须全额存入指定的商业银行，实行专户管理，并在“银行存款”科目中单设明细科目进行核算。与证券交易所清算的资金单独存入指定清算银行，结算备付金由证券交易所确定后经清算银行划入证券登记公司。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，并与客户进行清算，支付给证券交易所的各项费用在与证券交易所清算时确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项结算时确认为手续费收入。

11、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

①该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

⑤以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

⑥以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的

金融资产为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)之和。

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

(4) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

公司根据金融资产自初始确认信用风险的变化情况,对金融资产区分三个阶段测算不同期限的预期信用损失,并进行计提或回拨:①自初始确认后信用风险无显著增加的金融资产,应用阶段1资产的预期信用损失计量模型计算,确认12个月的预期信用损失,或如存续期小于12个月则依据存续期确认预期信用损失。②自初始确认起信用风险显著增加,但尚无客观减值证据的金融资产,应用阶段2资产的预期信用损失计量模型计算,确认整个存续期的预期信用损失;③在报告日发现存在客观减值证据的金融资产,判定为阶段3的金融资产,确认整个存续期预期信用损失(即单项减值准备)。

金融工具预计存续期内违约风险的相对变化,而非违约风险变动的绝对值。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。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权类资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

- ①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；
- ②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。

12、应收款项坏账准备

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

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

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

应收款项坏账准备计提方法：

- ①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

- ②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	应收政府部门及合作方的应收款
组合 2	金融行业按照应收款项余额
组合 3	非金融行业应收余额
组合 4	应收合并范围内关联方款项

按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1、组合 2、组合 3、组合 4	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，计算预期信用损失

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，确认减值损失。

13、证券回购业务会计核算方法

证券回购业务，是指根据证券市场或货币市场的交易规则，利用证券作为担保物所进行的资金融入或融出活动。

（1）买入返售证券业务

是指公司与交易对手以合同或协议的方式，按一定价格买入证券，到期日再按合同规定的价格将该批证券返售给其他公司，以获取利息收入的证券业务。

（2）约定购回式证券业务

是指符合条件的客户以约定价格向公司卖出标的证券，并约定在未来某一日期按照另一约定价格购回标的证券的业务。

对于（1）、（2）项业务，公司应于买入证券时，按实际发生的成本确认为一项资产；在当期到期返售证券的，将返售价格与买入成本价格的差额，确认为利息收入；期末未到期的，应根据权责发生制原则计提截止期末的利息，确认为利息收入。

（3）卖出回购证券业务

是指公司交易对手以合同或协议的方式，按一定价格卖出证券，到期日再按合同规定的价格买回该批证券，以获得一定时期内资金的使用权的证券业务。

（4）质押式报价回购业务

是指公司将符合规定的自有资产作为质押券，以质押券折算后的标准券总额为融资额度，向其指定交易客户以公司报价、客户接受报价的方式融入资金，在约定的购回日客户收回融出资金并获得相应收益的交易。

对于第 3、4 项业务，公司应于卖出证券时，按实际收到的款项确认为一项负债，在当期到期购回的，将实际支付款项与卖出证券时实际收到的款项的差额，确认为利息支出；期末未到期的，应根据权责发生制原则计提截止期末的利息，确认为利息支出。

（5）股票质押式回购业务

是指符合条件的资金融入方以所持有的股票或其他证券质押，向符合条件的资金融出方融入资金，并约定在未来返还资金、解除质押的交易。公司直接融出资金的，应当按照买入返售证券业务相关规定核算；资金融出方为其他的，公司按规定收取的相关收入，应在服务完成时确认为收入。

14、受托投资管理业务会计核算方法

本集团的受托理财业务，包括定向资产管理业务（包括银行托管和非银行托管）、集合资产管理业务、专项资产管理

业务。公司受托经营定向非银行托管资产管理业务，按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债。公司受托经营定向银行托管资产管理业务、集合资产管理业务，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

在编制财务报表时，对由本公司作为管理人的集合资产管理计划，本公司综合考虑享有这些集合资产管理计划的可变回报，或承担的风险敞口等因素，将符合条件的集合资产管理计划纳入合并报表范围。

在编制财务报表时，受托理财业务列入财务报表附注。

15、融资融券业务会计核算方法

融资融券业务是指公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。本公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。对于本公司融出的资金，应当确认应收债权，并确认相应利息收入。对融出的证券，不应终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理，并确认相应利息收入。本公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，应当作为证券经纪业务进行会计处理。

16、存货

(1) 存货的分类

存货分为房地产业存货和非房地产业存货。

房地产业存货分类为：开发成本、开发产品、出租开发产品、一级开发成本。

非房地产业存货分类为：库存商品、原材料、产成品、在产品、低值易耗品、工程施工。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

(4) 公共配套设施费用的核算方法

没有取得所有权或不能控制，预期不会给企业带来经济利益的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

取得了所有权或能够控制，预期可以给企业带来经济利益的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

(5) 维修基金的核算方法

本公司各项目子公司收到的代收代缴的业主交来的维修基金计入“其他应付款”，并定时上交给各地房产行政主管部门所属的住房资金管理中心在受托银行设立的维修基金专户中，实行专户管理、专款专用，专项用于住宅共用部位、共用设施设备保修期满后的大修、更新、改造。

(6) 质量保证金的核算方法

施工单位应留置的质量保证金根据施工合同规定之金额，列入“应付账款”，待保证期过后根据实际情况和合同约定支付。

17、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

19、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资

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

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

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的

会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

20、存出资本保证金

根据《中华人民共和国保险法》规定，本公司保险子公司按照注册资本总额的 20% 提取保证金，并存入符合中国银保监会规定的银行，除保险子公司清算时用于清偿债务外，不作其他用途。

21、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值

后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果其经济利益很可能流入企业且其成本能够可靠计量的，计入投资性房地产成本，否则在发生时计入当期损益。

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。在公允价值模式下，本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本公司确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。对于在建投资性房地产，如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的，以成本计量该在建投资性房地产，其公允价值能够可靠计量时或其完工后(两者孰早)，再以公允价值计量。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产或存货时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。公司将自用房地产或存货转换为投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

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

22、固定资产

(1) 确认条件

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

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

(2) 折旧方法

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40 年	5	2.38-4.75
机器设备	5-10 年	5	9.50-19.00
运输设备	4-11 年	5	8.64-23.75

类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3-8年	5	11.88-31.67
其他设备	3-8年	5	11.88-31.67

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

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

23、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

24、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

25、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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

每期末，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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

交易所席位费（以后行业有规定时从其规定）视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

26、长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）

与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

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

摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销。

28、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

① 设定提存计划

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

② 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相

关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

29、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

30、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

31、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

32、保险合同

本公司的保险合同包括原保险合同和再保险合同。本公司与投保人签订的合同，如发生保险合同约定的保险责任范围内的事故可能导致本公司承担赔付保险金责任的，则本公司承担了保险风险；如果保险风险重大，则属于原保险合同。本公司与其他保险人签订的合同，如转移了重大保险风险，则属于再保险合同。

(1) 重大保险风险测试

本公司在合同初始确认日对与投保人签订的合同及与再保险人签订的再保险合同进行重大保险风险测试。

对于原保险合同，本公司在保单初始确认日对签发的保单进行重大保险风险测试，对于再保险合同，本公司以单项再保险合同为基础，进行保险风险测试。

在进行重大保险风险测试时，本公司依次按照如下的顺序判断保险合同是否转移了重大保险风险：

第一步：判断所签发的合同是否转移了保险风险

对原保险合同而言，保险风险的判断标准包括：该合同下的现金流是否取决于未来的不确定事项；保单持有人是否受到该不确定事项的不利影响；该不确定事项是否先于合同存在，即该事项并非因合同产生。

对再保险合同而言，转移保险风险是指再保险人支付分保赔款的金额和时间应取决于原保险合同已决赔款的支付金额和支付时间，并且直接地随着已决赔款金额和支付时间的变化而变化。

第二步：判断所签发的合同中保险风险转移是否具有商业实质

对原保险合同而言，如果保险事故发生可能导致本公司承担赔付保险金责任，则原保险保单具有商业实质。

对于再保险合同而言，如果再保险交易对本公司没有产生可辨认的经济影响，则该再保险合同不具有商业实质。

第三步：判断所签发保险合同保险风险转移是否重大

本公司以原保险保单的保险风险比例衡量保险风险转移的程度，如果原保险保单的保险风险比例在保单存续期的一个或多个时点大于等于 5%，则确认为原保险合同。对于非年金保单中的非寿险保单，因其通常显性满足转移重大保险风险的条件，本公司不计算原保险保单保险风险比例，直接将原保险保单确认为保险合同。

原保险保单风险比例=（保险事故发生情景下保险公司支付的金额/保险事故不发生情景下保险公司支付的金额-1）
x100%

本公司以再保险保单的保险风险比例衡量保险风险转移的显著程度，如果风险比例大于 1%，确认为再保险合同。再保险保单保险风险比例={（ \sum 再保险分入人发生净损失情形下损失金额的现值 x 发生概率）÷再保险分入人预期保费收入现值}x100%

对于明显满足重大保险风险转移条件的再保险合同，本公司不计算保险风险比例，直接将其确认为再保险合同。

本公司在进行重大保险风险测试时使用的假设主要包括赔付率等。本公司根据实际经验和未来发展变化的趋势确定合理的估计值，以反映本公司产品的特征以及实际的赔付情况等。

（2）保险合同收入和成本

本公司于保险合同成立并承担相应保险责任，与保险合同相关的经济利益很可能流入，且保险合同相关的收入能够可靠计量时确认保费收入。本公司根据保险合同约定的保费总额确认为当期保费收入。对于分保费收入，本公司根据相关再保险合同的约定，计算确定分保费收入金额。

保险合同提前解除的，本公司按照保险合同约定计算确定应退还投保人的金额作为退保费，计入当期损益。

保险合同成本指保险合同发生的会导致所有者权益减少的且与向所有者分配利润无关的经济利益的总流出。保险合同成本主要包括已经发生的手续费及佣金支出、赔付成本以及提取的各项保险合同准备金。

本公司在确认原保险合同保费收入的当期，按照相关再保险合同的约定，计算确定分出保费和应向再保险接受人摊回的分保费用，计入当期损益。在提取原保险合同准备金时，本公司按照相关再保险合同的约定，计算确定应向再保险接受人摊回的相应准备金，确认为相应的应收分保准备金资产。在确定支付赔付款项金额或实际发生理赔费用而冲减原保险合同相应准备金余额的当期，本公司冲减相应的应收分保准备金余额；同时，本公司按照相关再保险合同的约定，计算确定应向再保险接受人摊回的赔付成本，计入当期损益。在原保险合同提前解除的当期，本公司按照相关再保险合同的约定，计算确定分出保费、摊回分保费用的调整金额，计入当期损益；同时，转销相关应收分保准备金余额。对于纯益手续费而言，本公司根据相关再保险合同的约定，在能够计算确定应向再保险接受人收取的纯益手续费时，将该项纯益手续费作为摊回分保费用，计入当期损益。

本公司将再保险合同形成的资产与有关原保险合同形成的负债在资产负债表中分别列示，不相互抵销；将再保险合同形成的收入或费用与有关原保险合同形成的费用或收入在利润表中也分别列示，不相互抵销。

（3）保险合同准备金

本公司在资产负债表日计量保险合同准备金，以如实反映保险合同负债。本公司的保险合同准备金包括未到期责任准

备金和未决赔款准备金。

保险合同准备金计量单元：

在确定保险合同准备金时，如不同的保险合同的保险风险同质，本公司将同质保险风险的保险合同组合作为一个计量单元。计量单元的确定标准在各个会计期间保持一致。本公司按险种分类计量，具体包括企业财产保险、家庭财产保险、工程保险、责任保险、保证保险、商业车险、交强险、船舶保险、货物运输保险、特殊风险保险、农业保险、意外伤害险、短期健康保险和其他保险。其中特殊风险保险、农业保险由于赔付历史短并且规模过小，单独评估缺少可信性，与其他保险合并评估。

保险合同准备金的计量方法：

本公司以履行保险合同相关义务所需支出的合理估计金额为基础计量保险合同准备金。本公司履行保险合同相关义务所需支出是指由保险合同产生的预期未来现金流出与预期未来现金流入的差额，即预期未来净现金流出。其中，预期未来现金流入指本公司为承担保险合同相关义务而获得的现金流入，即保险费。预期未来现金流出指本公司为履行保险合同相关义务所必需的合理现金流出，主要包括：（1）根据保险合同承诺的保证利益；（2）管理保险合同或处理相关赔付必需的合理费用，包括保单维持费用、理赔费用等。

本公司在确定预期未来净现金流出的合理估计金额时以资产负债表日可获取的当前信息为基础，按照各种情形的可能结果及相关概率计算确定。

本公司在确定保险合同准备金时，考虑边际因素并单独计量，并在保险期间内采用系统、合理的方法将边际计入当期损益。本公司在保险合同初始确认日不确认首日利得，如有首日损失，计入当期损益。

边际因素包括风险边际和剩余边际。风险边际是本公司因承担保险合同未来现金流量数量和时间上的不确定性而计提的，其金额基于相关的精算假设确定，剩余边际是为了不确定首日利得而确认的准备金、其初始金额等于总边际减去风险边际后的余额与零之间的较大者，剩余边际的后续计量与预计未来现金流量合理估计和风险边际相对独立，有关假设的变化不影响剩余边际的后续计量。

对于未决赔款准备金的风险边际，本公司根据本公司的自身数据采用 75%分位数法进行测算，且风险边际与未来现金流量现值的无偏估计的比例介于 2.5%-15%之间。对于未到期责任准备金的风险边际，本公司依据未决赔款准备金的风险边际经适当调增后得出，且风险边际与未来现金流量现值的无偏估计的比例在 3%-15%之间。对于未决赔款准备金的风险边际，本公司采用中国保监规定数值，且风险边际与未来现金流量现值的无偏估计的比例介于 2.5%-15%之间。对于未到期责任准备金的风险边际，本公司依据未决赔款准备金的风险边际经适当调增后得出，且风险边际与未来现金流量现值的无偏估计的比例在 3%-15%之间。

对于风险边际，本公司在每个资产负债表日根据当前可获得的信息进行重新计量，并根据风险释放的定义为基础计入损益。对于剩余边际，本公司根据直线法在保险期内摊销计入损益。

（4）未到期责任准备金

未到期责任准备金是指本公司作为保险人为尚未终止的保险责任提取的准备金。

本公司未到期责任准备金以未赚保费法进行计量。按照未赚保费法，本公司于保险合同初始确认时，以合同约定的保费为基础，在减去手续费、税金及附加、保险保障基金、监管费用以及支付给以销售代理方式管理的内部员工的绩效工资等首日费用后计提未到期责任准备金。初始确认后，未到期责任准备金按 1/365 法或合同期间保险风险将负债释放，并确

认赚取的保费收入。

(5) 未决赔款准备金

未决赔款准备金是指本公司作为保险人为已发生尚未结案的赔案提取的准备金，包括已发生已报案未决赔款准备金、已发生未报案未决赔款准备金及理赔费用准备金。

已发生已报案未决赔款准备金是指本公司为已发生并已向本公司提出索赔、尚未结案的赔案提出的准备金。本公司按最高不超过该保单对该保险事故所承诺的保险金额，采用逐案估计法谨慎提取已发生已报案未决赔款准备金。

已发生未报案未决赔款准备金是指本公司为已发生、尚未向本公司提出索赔的赔案提取的准备金。本公司采用链梯法和 Bornhuetter-Ferguson 法，以最终赔付的合理估计金额为基础，并同时考虑边际因素，计量已发生未报案未决赔款准备金。

理赔费用准备金是指本公司为非寿险保险事故已发生尚未结案的赔案可能发生的律师费、诉讼费、损失检验费等费用提取的准备金。其中，对于直接理赔费用准备金，本公司按逐案估计的方法提取。对于间接理赔费用准备金，本公司按照已发生已报告未决赔款准备金和已发生未报告未决赔款准备金的一定比率提取。

(6) 负债充足性测试

本公司在资产负债表日对未到期责任准备金以保险合同准备金计量单元为基础进行充足性测试。本公司按照保险精算重新计算确定的相关准备金金额超过充足性测试日已经提取的相关准备金余额的，按照其差额补提相关准备金，计入当期损益；反之，不调整相关准备金。

33、保险合同分出业务

本公司在确认原保险合同保费收入的当期，按照相关再保险合同的约定，计算确定分出保费和应向再保险接受人摊回的分保费用，计入当期损益。

本公司在提取原保险合同未到期责任准备金和未决赔款准备金的当期，按照相关再保险合同的约定，计算确定应向再保险接受人摊回的相应准备金，确认为相应的应收分保准备金资产。

本公司在确定支付赔付款项金额或实际发生理赔费用而冲减原保险合同相应准备金余额的当期，计算确定应向再保险接受人摊回的赔付成本，计入当期损益，冲减相应的应收分保准备金余额。

34、保险保障基金

根据中国保监会 2008 年第 2 号《保险保障基金管理办法》，本公司自 2009 年 1 月 1 日起按照下列比例提取保险保障基金并缴入保险保障基金专门账户，由中国保监会集中管理、统筹使用：

- (1) 非投资型财产保险按照保费收入的 0.8% 缴纳；
- (2) 短期健康保险按照保费收入的 0.8% 缴纳；
- (3) 非投资型意外伤害保险按照保费收入的 0.8% 缴纳。

当保险保障基金达到总资产的 6%时，停止提取。

35、信托业保障基金

根据中国银行业监督管理委员会、财政部于 2014 年 12 月 10 日颁布的“银监发[2014]50 号”《信托业保障基金管理办法》的相关规定，信托业保障基金认购执行下列统一标准：（1）信托公司按照净资产余额的 1%认购，每年 4 月底前以上年度末的净资产余额为基数动态调整；（2）资金信托按新发行金额的 1%认购，其中：属于购买标准化产品的投资性资金信托的，由信托公司认购；属于融资性资金信托的，由融资者认购。在每个资金信托产品发行结束时，缴入信托公司信保基金专户，由信托公司按季向保障基金公司集中划缴；（3）新设立的财产信托按信托公司收取报酬的 5%计算，由信托公司认购。

36、信托赔偿准备金和一般风险准备金的计提

（1）根据中国银监会颁布的《信托公司管理办法》有关规定，信托公司按当年税后净利润的 5%计提信托赔偿准备金，该赔偿准备金累计总额达到公司注册资本的 20%时，可不再提取。

（2）根据财政部《金融企业准备金计提管理办法》（财金[2012]20 号）规定，为了防范经营风险，增强金融企业抵御风险能力，金融企业应提取一般风险准备金作为利润分配处理，并作为股东权益的组成部分。一般风险准备金的计提比例由金融企业综合考虑所面临的风险状况等因素确定，原则上一般风险准备金余额不低于风险资产期末余额的 1.5%。

（3）根据《金融企业财务规则》和证监机构字[2007]320 号《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》的规定，证券公司按照当期净利润弥补亏损后的 10%提取一般风险准备金；根据《证券法》和证监机构字[2007]320 号的规定，按照当期净利润弥补亏损后的 10%提取交易风险准备金。

37、收入

收入是公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其经济利益很可能流入、经济利益的流入额能够可靠计量且同时满足以下不同类型收入的条件时，予以确认。

收入确认原则

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

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

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

收入计量原则

公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

公司取得收入的主要活动相关具体会计政策描述如下：

(1) 销售商品收入

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时，确认收入。

房地产销售收入的确认原则：

在房产主体完工并验收合格，签订了销售合同并达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品控制权时点，确认销售收入的实现。

客户在接到书面交房通知，无正当理由拒绝接收的，在书面交房通知时限结束后即确认收入实现。

对于其他房地产销售，根据销售合同条款、各地的法律及监管要求，满足在某一时段内履行履约义务条件的房地产销售，在该段时间内按履约进度确认收入。

(2) 出租物业收入

按公司与承租方签订的合同或协议的约定，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。

(3) 物业管理收入

本公司在物业管理服务已提供，与物业管理服务相关的经济利益能够流入企业，与物业管理服务有关的成本能够可靠地计量时，确认物业管理收入的实现。

(4) 手续费及佣金收入（金融行业）

指公司为客户办理各种业务收取的手续费及佣金收入，包括办理咨询业务、担保业务、信托业务、代保管等代理业务以及办理投资业务等取得的手续费及佣金，如业务代办手续费收入、咨询服务收入、担保收入、信托报酬收入、资产管理收入、代保管收入，代理买卖证券、代理承销证券、代理兑付证券、代理保管证券等代理业务以及其他相关服务实现的手续费及佣金收入等。各项业务收入的确认方法如下：

① 手续费收入，在与客户办理业务结算时确认为收入；

② 信托报酬收入，a 被动管理型信托业务的报酬收入按合同约定的时间和方法确认收入；b 主动管理型信托业务的报酬收入按信托存续期间平均直线法分摊确认收入；

③ 受托投资管理收益，按合同约定方式确定相关收入。

(5) 利息收入（金融行业）

利息收入按照使用本公司资金的时间和实际利率计算确定。利息支出按照本公司使用资金的时间和实际利率计算确定。

(6) 公允价值变动损益（金融行业）

金融子公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售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等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

(7) 投资收益（金融行业）

金融子公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益；处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）时所取得价款与该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益；处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产其公允价值与初始入帐金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

(8) 保费收入

保费收入的确认方法请见 32、（2）保险合同收入和成本。

38、政府补助

(1) 类型

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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 确认时点

公司能够满足政府补助所附条件且确定能够收到政府补助作为确认时点。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益；与本公司日常活动相关的，计入其他收益。按照名义金额计量

的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与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或冲减相关成本费用。与公司日常经营活动无关的政府补助，取得时直接计入当期营业外收入。

39、递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

40、租赁

（1）租入资产的会计处理

在租赁期开始日，公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

A、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：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

B、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④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；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

（2）出租资产的会计处理

①经营租赁会计处理：本公司在租赁期内各个期间采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

②融资租赁会计处理：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

41、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

42、资产证券化业务

公司将部分应收款项或资产未来收益证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。公司作为资产服务

商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归公司所有。公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

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

(1) 当公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，公司终止确认该金融资产；

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

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

43、套期会计

(1) 套期保值的分类

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2) 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

①被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

②被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

③采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，

以使得套期比率重新满足有效性的要求。

(3) 套期会计处理方法

①公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

44、信托业务核算方法

据《中华人民共和国信托法》、《信托公司管理办法》等规定，公司将固有财产与信托财产分别管理、分别核算，并将不同委托人的信托财产分别管理，以每个信托项目作为独立的会计核算主体，单独核算，分别记账，其资产、负债及损益不列入本财务报表。

45、受托投资管理业务

公司的受托理财业务，包括定向资产管理业务（包括银行托管和非银行托管）、集合资产管理业务、专项资产管理业

务。公司受托经营定向非银行托管资产管理业务，按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债。公司受托经营定向银行托管资产管理业务、集合资产管理业务，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

在编制财务报表时，对由本公司作为管理人的集合资产管理计划，本公司综合考虑享有这些集合资产管理计划的可变回报，或承担的风险敞口等因素，将符合条件的集合资产管理计划纳入合并报表范围。

在编制财务报表时，受托理财业务列入财务报表附注。

46、重大会计判断及估计

(1) 结构化主体的合并

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本公司及子公司的财务状况和经营成果。本公司及子公司在评估控制时，需要考虑：

- 1) 投资方对被投资方的权力；
- 2) 因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；
- 3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本公司及子公司在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- 1) 在设立被投资方时的决策及本公司及子公司的参与度；
- 2) 相关合同安排；
- 3) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；
- 4) 本公司及子公司对被投资方做出的承诺。

本公司及子公司在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本公司及子公司之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本公司及子公司对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本公司及子公司的薪酬水平、以及本公司及子公司因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

(2) 金融资产的分类

公司管理层需要在金融资产的初始确认日或后续期间根据持有金融资产的目的等对金融资产的分类做出重大判断；进行判断时，本公司考虑持有金融资产的目的、遵循企业会计准则的要求以及对财务报表列报的影响。不同的分类会影响会计核算方法及本公司的财务状况和经营成果。

(3) 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具，本集团运用估值方法确定其公允价值。估值方法包括参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格，参考市场上另一类似金融工具的公允价值，或运用现金流量折现分析及期权定价模型进行估算。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计

(4) 商誉减值

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

(5) 金融工具的减值

具体见附注五 11、(6) 和附注五 12。

(6) 递延所得税资产

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

(7) 开发成本

公司的房产开发业务确认开发成本时需要按照开发项目的预算成本和开发进度作出估计和判断。公司按照资产负债表日的项目状况和市场情况对将来可能发生的开发成本，包括土地征用及拆迁补偿费、建造成本、基础设施费和配套设施费等进行估计，这需要管理层运用大量的判断来估计将来可能发生的成本。由于工程预算成本受市场价格波动和政府宏观政策的影响，具有不确定性。当开发项目的最终决算成本和预算成本不一致时，其差额将影响尚未结转的开发产品成本。

(8) 土地增值税

公司的房产开发业务需要缴纳多种税项，在计提土地增值税等税金时，需要做出重大判断，有很多交易和计算的最终税务结果在房地产开发过程中是难以确定的。本公司及子公司对最终是否需要缴纳额外税款进行估计，并以此为基础确认税务负债。当房地产开发的最终税务结果与初始确认的税务负债不一致时，其差额将影响当期计提的税金。

(9) 所得税

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

(10) 重大保险风险测试

A、原保险合同

公司在与投保人签订合同的初始确认日进行重大保险风险测试，并在财务报告日进行必要的复核。对于显而易见地满足转移重大保险风险条件的原保险合同，本公司不计算原保险合同保险风险比例，直接将其判定为保险合同；对于其他原保险合同，本公司以原保险合同保险风险比例来判断原保险合同转移的保险风险是否重大：

原保险合同保险风险比例=（保险事故发生情景下保险人支付的金额-保险事故不发生情景下保险人支付的金额）/保险事故不发生情景下保险人支付的金额×100%

如果原保险合同保险风险比例在保险合同存续期的一个或多个时点大于等于 5%，则确认为保险合同风险重大。

B、再保险合同

对于再保险合同，本公司在全面理解再保险合同的实质及其他相关合同和协议的基础上判断再保险合同转移的保险风险是否重大。对于显而易见满足转移重大保险风险条件的再保险合同，直接判定为再保险合同；对于其他再保险合同，以再保险合同保险风险比例来衡量保险风险转移的显著程度：

再保险合同保险风险比例=（ Σ 再保险分入人发生净损失情况下损失金额的现值×发生概率）/再保险分入人预期保费收入的现值×100%

与未到期责任准备金相关的剩余边际，以保单生效日的假设在预期保险期间内按照直线法摊销。

（11）保险合同产生的负债

A、风险边际

未到期责任准备金和未决赔款准备金依据本公司对于未来现金流现值的合理估计并考虑风险边际而确定。未到期责任准备金的风险边际和未决赔款准备金的风险边际参照中国保监会的相关规定并根据本公司实际情况，如历史赔付经验等而确定。

B、首日费用

本公司在评估未到期责任准备金时考虑首日费用的影响。首日费用为签发保险合同所发生的增量成本，包括手续费支出、税金及附加、保险保障基金、保险监管费、再保费用以及支付给以销售代理方式管理的内部员工的绩效工资等。

C、折现率

本公司在考虑货币时间价值的影响时，以中国债券信息网上公布的“保险合同准备金计量基准收益率曲线”为基础，同时考虑流动性溢价、税收和其他因素等的影响确定保单生效日的折现率假设，并应用于剩余边际的摊销。

本公司根据久期以及上述曲线进行折现率的选取。

因公司主要经营 1 年期以内的业务，故选定折现率为 0。

D、事故发生率、赔付率、费用率

事故发生率：本公司根据实际经验和未来的发展变化趋势，确定合理估计值，作为保险事故发生率假设。

费用率：本公司根据费用分析结果和未来的发展变化趋势，确定合理估计值，作为费用假设。未来费用水平对通货膨胀反应敏感的，本公司在确定费用假设时考虑通货膨胀因素的影响。本公司确定的通货膨胀率假设，与确定折现率假设时采用的通货膨胀率假设保持一致。

赔付率：赔付发展因子和预期的赔付率以本公司的历史赔款进展经验和赔付水平为基础，并考虑核保政策、费率水平、理赔管理等公司政策的调整及宏观经济、监管、司法等外部环境的变化趋势。

47、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号,以下简称“解释第 16 号”),规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。

根据该规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等),不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定,对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目,对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下:

合并资产负债表

项目	期初数(调整前)	期初数(调整后)	调整数
递延所得税资产	4,669,508,631.69	4,745,875,871.44	76,367,239.75
递延所得税负债	741,009,710.78	812,778,847.14	71,769,136.36
未分配利润	-20,760,006,044.98	-20,755,393,799.27	4,612,245.71
少数股东权益	6,356,811,580.97	6,356,797,438.65	-14,142.32

母公司资产负债表

项目	期初数(调整前)	期初数(调整后)	调整数
递延所得税资产	700,651,803.92	705,938,986.26	5,287,182.34
递延所得税负债	14,338,540.61	19,191,283.71	4,852,743.10
未分配利润	-6,257,270,046.22	-6,256,835,606.98	434,439.24

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供应税劳务、销售不动产、销售无形资产及提供服务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、6%注释*1
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%

税种	计税依据	税率或征收率
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	注释*2
土地增值税	本公司房地产项目按实际增值额和规定税率缴纳土地增值税。先按各地规定进行预缴，待房地产项目达到清算条件后按项目实际增值额和规定税率进行清算，对预缴的土地增值税款多退少补	按超率累进税率 %-60%
房产税	以房产原值乘以扣除率或以租金为计税依据	1.2%或12%

注释：

*1 根据财政部、税务总局、海关总署公告的 [2019]39 号文，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%。房地产开发及租赁业务适用于增值税简易征收的项目，按应税收入的 5%计缴增值税;适用于一般计税的项目，按应税收入的 9%、6%等税率计算销项税。

*2 本公司及国内的子公司本年和上年企业所得税税率均为 25%。香港地区公司适用 16.5% 的所得税税率。其他境外子公司按所在地区或国家的税法规定缴纳所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	218,489.05	437,910.21
银行存款	1,228,382,987.32	2,236,541,953.52
其中：客户存款		1,003,859,251.96
公司存款	1,228,382,987.32	1,232,682,701.56
其他货币资金	293,950,294.29	291,005,056.73
小计	1,522,551,770.66	2,527,984,920.46
加：应收利息	2,316,331.04	1,320,629.91
合计	1,524,868,101.70	2,529,305,550.37
其中：存放在境外的款项总额	535,996,187.10	1,687,504,125.57

其中大额定期存款列示如下：

到期期限	期末余额	期初余额
1 年以上	100,000,000.00	100,000,000.00
合计	100,000,000.00	100,000,000.00

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	61,302.73	4,670,996.31
冻结或其他原因受限的资金	276,382,972.83	284,902,770.45
合计	276,444,275.56	289,573,766.76

(2) 按币种列示

截止 2023 年 12 月 31 日

项目	人民币	美元 (折合人民币)	港元 (折合人民币)	其他币种 (折合人民币)	折合人民币合计
库存现金	75,667.17	50,809.38	13,082.81	78,929.69	218,489.05
银行存款	723,470,665.15	107,805,404.20	395,319,591.89	1,787,326.08	1,228,382,987.32
其他货币资金	233,356,061.15	60,111,865.72	482,367.42		293,950,294.29
合计	956,902,393.47	167,968,079.30	395,815,042.12	1,866,255.77	1,522,551,770.66

截至 2022 年 12 月 31 日

项目	人民币	美元 (折合人民币)	港元 (折合人民币)	其他币种 (折合人民币)	折合人民币合计
库存现金	290,120.54	49,962.16	22,280.03	75,547.48	437,910.21
银行存款	691,524,208.36	281,109,741.36	1,216,367,746.27	47,540,257.53	2,236,541,953.52
其他货币资金	214,235,136.58	73,089,967.20	3,679,952.95		291,005,056.73
合计	906,049,465.48	354,249,670.72	1,220,069,979.25	47,615,805.01	2,527,984,920.46

2、结算备付金

项目	币种	期末余额		期初余额	
		外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
自有备付金	港币			45,616,020.51	40,746,780.26
	美元			1,772.34	12,348.59
	小计			—	40,759,128.85
证券经纪业务客户备付金	港币			10,759.68	9,611.15
	小计			—	9,611.15
期货经纪业务客户备付金	人民币				1,681,109.10
	港币			194,827,943.03	174,031,213.08
	美元			129,287.34	900,796.11
	小计			—	176,613,118.29

项目	币种	期末余额		期初余额	
		外币金额	人民币金额	外币金额	人民币金额
合计				—	217,381,858.29

3、融出资金

(1) 按客户列示

项目	期末余额	期初余额
个人		301,318,304.97
机构		637,930,310.53
小计		939,248,615.50
减：减值准备		328,194,516.08
融出资金净值		611,054,099.42

(2) 融出资金担保物情况如下：

项目	期末公允价值	期初公允价值
证券		3,653,970,928.91
合计		3,653,970,928.91

4、交易性金融资产

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	4,211,154,682.72	7,390,730,206.25
其中：债券		
股权	988,361,039.20	1,961,226,807.20
基金	677,234,010.33	1,912,426,723.11
信托计划	1,674,069,604.06	2,170,622,163.99
不动产投资计划	337,304.02	145,625,162.60
资产支持计划	65,381,085.08	166,740,640.16
理财产品	155,314,612.05	341,618,864.10
资管计划	550,082,769.54	459,682,171.10
其他	100,374,258.44	232,787,673.99
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	6,947,630,819.01	7,154,072,835.58
合计	11,158,785,501.73	14,544,803,041.83

5、衍生金融工具

项目	期末金额			期初金额		
	非套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
权益衍生工具	997,341,972.86	43,865,248.45	27,378,418.28	1,912,318,580.65	468,545,573.13	22,749,886.82
合计	997,341,972.86	43,865,248.45	27,378,418.28	1,912,318,580.65	468,545,573.13	22,749,886.82

6、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,131,164.42	2,610,994.62
合计	2,131,164.42	2,610,994.62

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	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,131,164.42	100%			2,131,164.42	2,610,994.62	100%			2,610,994.62
其中：金融行业应收票据余额	2,131,164.42	100%			2,131,164.42	2,610,994.62	100%			2,610,994.62
合计	2,131,164.42	100%			2,131,164.42	2,610,994.62	100%			2,610,994.62

期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
金融行业应收票据余额	2,131,164.42		
合计	2,131,164.42		--

(2) 期末公司无已质押的应收票据

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

7、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	62,295,600.36	8.05	62,295,600.36	100.00	-	68,097,110.09	6.77	68,097,110.09	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
应收政府部门及合作方款项	448,963,318.50	58.00	-	-	448,963,318.50	448,963,318.5	44.61	-	-	448,963,318.50
非金融行业应收款项余额	192,554,270.73	24.88	9,694,851.77	5.03	182,859,418.96	184,067,040.97	18.28	9,263,812.01	5.03	174,803,228.96
金融行业应收款项余额	70,238,701.33	9.07	850,590.45	1.21	69,388,110.88	305,398,132.12	30.34	8,449,409.32	2.77	296,948,722.80
组合小计	711,756,290.56	91.95	10,545,442.22	1.48	701,210,848.34	938,428,491.59	93.23	17,713,221.33	1.89	920,715,270.26
合计	774,051,890.92	100.00	72,841,042.58	9.41	701,210,848.34	1,006,525,601.68	100.00	85,810,331.42	8.53	920,715,270.26

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	62,295,600.36	62,295,600.36	100	收回可能性较小
合计	62,295,600.36	62,295,600.36	——	——

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收政府部门及合作方款项	448,963,318.50		-
非金融行业应收款项余额	192,554,270.73	9,694,851.77	5.03
金融行业应收款项余额	70,238,701.33	850,590.45	1.21
合计	711,756,290.56	10,545,442.22	——

按账龄披露：

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	35,665,038.62
1 至 2 年（含 2 年）	100,710,321.43
2 到 3 年（含 3 年）	71,883,592.73
3 年以上	565,792,938.14
小计	774,051,890.92
减：坏账准备	72,841,042.58
合计	701,210,848.34

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	转出	
按单项计提坏账准备	68,097,110.09		5,801,509.73			62,295,600.36
按组合计提坏账准备	17,713,221.33	1,142,211.69	8,309,990.80			10,545,442.22
合计	85,810,331.42	1,142,211.69	14,111,500.53			72,841,042.58

（3）本期无实际核销的应收账款

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计金额为 556,780,203.89 元，占应收账款期末余额 71.93%，坏账准备合计 5,390,844.28 元。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,398,566.13	15.92	136,709,348.44	17.24
1 至 2 年 (含 2 年)	31,322,404.28	47.98	290,266,156.91	36.59
2 至 3 年 (含 3 年)	6,558,738.79	10.05	355,470,602.64	44.81
3 年以上	17,003,044.27	26.05	10,751,715.30	1.36
合计	65,282,753.47	100.00	793,197,823.29	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项合计金额为 19,748,922.23 元，占预付款项期末余额 30.25%。

9、应收保费

(1) 应收保费按账龄列示

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
3 个月以内 (含 3 个月)	222,672,366.35	46.85	191,600.18	222,480,766.17	271,031,420.75	53.99	64,054.97	270,967,365.78
3 个月至 6 个 (含 6 个月)	12,849,209.11	2.70	1,265,250.38	11,583,958.73	36,745,598.11	7.32	6,142.59	36,739,455.52
6 个月至 1 年 (含 1 年)	38,366,391.15	8.07	2,924,624.82	35,441,766.33	23,296,228.87	4.64	1,647,263.74	21,648,965.13
1 年以上	201,407,931.29	42.38	187,674,948.05	13,732,983.24	170,899,468.90	34.05	143,544,101.08	27,355,367.82
合计	475,295,897.90	100.00	192,056,423.43	283,239,474.47	501,972,716.63	100.00	145,261,562.38	356,711,154.25

(2) 应收保费按险种列示

险种	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)

保证保险	136,540,402.54	28.73	138,861,024.95	27.66
工程险	41,689,484.57	8.77	41,963,278.33	8.36
特殊风险保险	817,238.79	0.17	738,002.81	0.15
企业财产险	51,332,029.26	10.80	54,264,569.15	10.81
意外伤害险	80,152,900.63	16.86	114,748,417.44	22.86
船舶险	3,266,440.85	0.69	2,382,635.88	0.47
健康险	77,148,048.20	16.23	59,788,952.71	11.91
责任险	64,438,174.47	13.56	64,754,590.01	12.90
货运险	16,930,821.05	3.56	22,403,776.50	4.46
其他	2,980,357.54	0.63	2,067,468.85	0.42
合计	475,295,897.90	100.00	501,972,716.63	100.00

10、应收分保账款

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	6,527,226.77	3.07	32,877,047.10	11.66
3 个月至 1 年 (含 1 年)	54,509,722.49	25.62	108,533,322.34	38.50
1 年至 3 年 (含 3 年)	81,527,333.51	38.31	89,621,441.63	31.79
3 年以上	70,221,983.06	33.00	50,879,588.95	18.05
合计	212,786,265.83	100.00	281,911,400.02	100.00
应收分保账款坏账准备	4,140,000.00	—	4,120,000.00	—
应收分保账款净额	208,646,265.83	—	277,791,400.02	—

11、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	16,840,529.04	
应收股利	110,411,093.53	89,140,224.71
其他应收款	9,735,820,154.01	1,715,438,619.15
合计	9,863,071,776.58	1,804,578,843.86

(1) 应收利息

项目 (或被投资单位)	期末余额	期初余额
债权型投资	16,840,529.04	

合计	16,840,529.04	
----	---------------	--

(2) 应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收股利	110,411,093.53	89,140,224.71
合计	110,411,093.53	89,140,224.71

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	10,567,607.94	0.08	10,567,607.94	100.00		15,327,898.88	0.86	15,327,898.88	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款										
应收政府部门及合作方款项	2,945,432,775.10	22.54		-	2,945,432,775.10	131,737,812.65	7.36		-	131,737,812.65
非金融行业应收款项余额	8,502,360,228.47	65.07	3,307,893,385.46	38.91	5,194,466,843.01	178,454,569.10	9.97	6,855,813.99	3.84	171,598,755.11
金融行业应收款项余额	1,607,980,185.27	12.31	12,059,649.37	0.75	1,595,920,535.90	1,463,733,376.40	81.81	51,631,325.01	3.53	1,412,102,051.39
组合小计	13,055,773,188.84	99.92	3,319,953,034.83	25.43	9,735,820,154.01	1,773,925,758.15	99.14	58,487,139.00	3.30	1,715,438,619.15
合计	13,066,340,796.78	100.00	3,330,520,642.77	25.49	9,735,820,154.01	1,789,253,657.03	100.00	73,815,037.88	4.13	1,715,438,619.15

按单项计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账的其他应收款	10,567,607.94	10,567,607.94	100	预计无法收回
合计	10,567,607.94	10,567,607.94	——	——

按组合计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收政府部门及合作方款项	2,945,432,775.10		-
非金融行业应收款项余额	8,502,360,228.47	3,307,893,385.46	38.91
金融行业应收款项余额	1,607,980,185.27	12,059,649.37	0.75
合计	13,055,773,188.84	3,319,953,034.83	——

2) 坏账准备计提情况

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)	
期初余额	55,523,175.14	3,520,999.73	14,770,863.01	73,815,037.88
期初余额在本期	——	——	——	——
--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	6,948,971.16	3,298,907,011.42	2,662,541.11	3,308,518,523.69
本期变动	-46,876,157.26	-1,251,052.49	-3,685,709.05	-51,812,918.80
期末余额	15,595,989.04	3,301,176,958.66	13,747,695.07	3,330,520,642.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√适用 □不适用

本期变动金额主要系境外子公司中泛集团按照可收回金额对报告期出表的原子公司其他应收款计提了大额信用减值损失。

3) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	4,172,508,019.39
1至2年(含2年)	766,808,120.60
2到3年(含3年)	2,055,077,035.79
3年以上	6,071,947,621.00
小计	13,066,340,796.78
减：坏账准备	3,330,520,642.77
合计	9,735,820,154.01

4) 本期无实际核销的其他应收款

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

公司按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款合计金额为 11,762,169,552.32 元, 占其他应收款期末余额 90.02%, 坏账准备合计 3,302,831,544.36 元。

6) 期末无涉及政府补助的其他应收款项。

7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

8) 期末无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

12、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
非房地产业						
库存商品	111,974,613.75	38,391,158.09	73,583,455.66	37,565,991.33		37,565,991.33
原材料	55,830.30		55,830.30	21,477.21		21,477.21
低值易耗品	45,235.90		45,235.90	45,235.90		45,235.90
小计	112,075,679.95	38,391,158.09	73,684,521.86	37,632,704.44		37,632,704.44
房地产业						
开发成本	17,501,282,804.19	213,386,681.22	17,287,896,122.97	34,021,218,506.98	4,379,021,334.95	29,642,197,172.03
开发产品	1,730,594,126.53		1,730,594,126.53	4,799,253,648.02		4,799,253,648.02
一级开发成本	8,298,142,486.48		8,298,142,486.48	8,167,684,722.28		8,167,684,722.28
小计	27,530,019,417.20	213,386,681.22	27,316,632,735.98	46,988,156,877.28	4,379,021,334.95	42,609,135,542.33
合计	27,642,095,097.15	251,777,839.31	27,390,317,257.84	47,025,789,581.72	4,379,021,334.95	42,646,768,246.77

(2) 开发成本主要项目情况

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (亿元)	期末余额	期初余额
武汉中央商务区基础设施建设及其他项目	2007.06	2024.10	140.90	8,159,010,571.65	8,219,230,281.38
武汉中央商务区武汉中心	2009.09	2024.12	64.63	6,219,089,995.71	6,222,771,295.73
武汉中央商务区宗地 14、15	2013.10	2025.12	118.58	1,619,608,781.19	1,627,150,476.73
武汉中央商务区泛海时代中心	2016.03	2024.12	28.30	846,918,619.67	845,902,858.77

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资 (亿元)	期末余额	期初余额
武汉中央商务区芸府	2020.06.	2024.12	12.36	368,700,689.72	299,663,969.91
武汉中央商务区桂府	2020.05	2023.03	3.61	0.00	205,952,715.17
沈阳泛海国际居住区	2013.04	未定	5.09	287,954,146.25	286,477,769.96
美国洛杉矶泛海广场	2014.11	2026.04	22.5 亿美元	0.00	11,513,033,354.53
美国夏威夷 KoOlina2#地项目	未定	未定	14.17 亿美元	0.00	1,874,001,474.67
美国夏威夷 KoOlina1#地项目	未定	未定	21.7 亿美元	0.00	2,927,034,310.13
合计	--	--		17,501,282,804.19	34,021,218,506.98

(3) 一级开发成本主要项目情况

项目	拟平整土地面积 (平方米)	开工时间	期末余额	期初余额
北京星火站产业用地项目	478,471.00	2008.09	4,427,698,222.58	4,422,026,029.52
大连泛海国际休闲度假项目	484,305.00	2011.09	1,538,424,607.66	1,507,366,226.72
大连金龙湾水上旅游项目	476,005.00	2012.12	2,332,019,656.24	2,238,292,466.04
合计	—	—	8,298,142,486.48	8,167,684,722.28

(4) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		计提	外币折算差异	子公司出表转出	
库存商品		38,391,158.09			38,391,158.09
开发成本	4,379,021,334.95	213,386,681.22		4,379,021,334.95	213,386,681.22
合计	4,379,021,334.95	251,777,839.31		4,379,021,334.95	251,777,839.31

注：存货跌价准备本期减少系报告期公司不再将原境外子公司中泛控股纳入财务报表合并范围，境外存货及存货跌价准备相应减少。

(5) 开发成本及一级开发成本期末余额中利息资本化的情况

开发成本及一级开发成本期末余额中含有借款费用资本化金额为 13,534,661,403.99 元(上年金额为 16,986,709,588.80 元)。

(6) 存货受限情况

期末用于借款抵押或者被查封的存货余额为 21,401,930,130.26 元。

13、存出保证金

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	11,929,128.97	9,995,525.52
履约保证金	9,972,574.18	11,726,429.23
存放行业协会保证金	100,000.00	100,000.00
投标保证金	1,340,445.00	2,990,511.00
其他	14,996,404.27	14,864,808.00
加：应收利息	5,847.93	4,832.08
合计	38,344,400.35	39,682,105.83

14、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税金及留抵进项税	356,609,175.01	429,945,071.36
信托保障基金	36,937,000.00	22,947,000.00
预付赔付款	285,595,625.59	248,203,276.03
预付手续费	55,742,825.57	17,985,969.02
合同取得成本		11,896,273.37
其他	29,088,298.32	29,583,646.97
合计	763,972,924.49	760,561,236.75

15、债权投资

(1) 按项目列示

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
企业债	142,190,794.58	78,204,937.02	63,985,857.56	133,900,273.97	41,280,156.71	92,620,117.26
应收贷款	6,820,519,533.71	2,328,907,151.41	4,491,612,382.30	9,605,134,471.95	4,026,033,008.26	5,579,101,463.69
合计	6,962,710,328.29	2,407,112,088.43	4,555,598,239.86	9,739,034,745.92	4,067,313,164.97	5,671,721,580.95

(2) 减值准备计提情况

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)	
期初余额	61,586,625.92	78,385,209.36	3,927,341,329.69	4,067,313,164.97
期初余额在本期	——	——	——	——
--转入第二阶段	-41,280,156.71	41,280,156.71		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,569,050.09	36,924,780.31	198,679,071.69	253,172,902.09
本期转回			126,070.10	126,070.10
本期转销				
本期核销				
其他变动*	-3,823,414.18	-78,385,209.36	-1,831,039,284.99	-1,913,247,908.53
期末余额	34,052,105.12	78,204,937.02	2,294,855,046.29	2,407,112,088.43

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

√ 适用 □ 不适用

报告期，公司出售原子公司中国通海金融股权并完成股票交割，不再将中国通海金融纳入财务报表合并范围，相应转出其债权投资及减值准备。

16、长期股权投资

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
		企业合并增加	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	其他(外币折算差)		
联营企业											
民生银行	8,482,648,200.52			3,891,202,210.83	459,428,013.14	35,683,163.91			-149,332,785.81	4,937,224,380.93	
民生证券	5,548,178,260.51			5,813,281,186.69	286,822,105.85	-391,375.49		-21,327,804.18		0.00	
东风公司	1,101,307,226.43				42,670,759.79					1,143,977,986.22	
亚太寰宇投资有限公司	359,410,531.94				-111,589,551.65					247,820,980.29	
泛海酒店投资管理有限公司	26,008,606.45				15,529,640.34			-25,000,000.00		16,538,246.79	
愿景智能制造投资(天津)合伙企业(有限合伙)	123,417,742.92			39,436,022.34	-135,257.56					83,846,463.02	
北京元培泛海教育科技有限公司	28,881.62			27,760.38	-1,121.24					0.00	
Iddy Financial Technologies Limited	1,673,908.51			1,673,908.51						0.00	
天津市滨海产业基金管理有限公司	21,191,267.27				284,654.66					21,475,921.93	
合计	15,663,864,626.17			9,745,621,088.75	693,009,243.33	35,291,788.42		-46,327,804.18	-149,332,785.81	6,450,883,979.18	

17、其他权益工具投资

(1) 按项目列示

项目	期末余额	期初余额
股票		
未上市股权	106,300,000.00	110,060,677.67
合计	106,300,000.00	110,060,677.67

(2) 非交易性权益工具投资情况

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
股票			165,787,779.61		非交易目的持有	
未上市股权			389,709,678.78		非交易目的持有	
合计			555,497,458.39		—	—

18、存出资本保证金

存放银行	存放形式	存放期限	币种	期末余额	
				原币	本位币
浦发银行北京分行营业部	定期存款	36个月	人民币		229,000,000.00
中国农业银行北京新东路支行	定期存款	12个月	美元	3,630,336.05	25,712,581.14
浦发银行北京世纪城支行	定期存款	36个月	人民币		50,000,000.00
中国工商银行济南高新支行	定期存款	12个月	人民币		150,000,000.00
中国工商银行济南高新支行	定期存款	24个月	港币	55,054,805.76	49,890,664.98
华夏银行南宁分行营业部	定期存款	24个月/36个月	人民币		274,000,000.00
厦门国际银行北京分行	定期存款	36个月	人民币		40,000,000.00
加：应收利息					38,207,501.66
合计				—	856,810,747.78

存放银行	存放形式	存放期限	币种	期初余额	
				原币	本位币
浦发银行北京分行营业部	定期存款	36个月	人民币		229,000,000.00
浦发银行北京分行营业部	定期存款	12个月	美元	3,511,628.42	24,457,087.29

浦发银行北京世纪城支行	定期存款	36个月	人民币		50,000,000.00
中国工商银行济南高新支行	定期存款	12个月	人民币		150,000,000.00
中国工商银行济南高新支行	定期存款	12个月	港币	54,586,730.01	48,762,325.92
华夏银行南宁分行营业部	定期存款	24个月/36个月	人民币		274,000,000.00
厦门国际银行北京分行	定期存款	36个月	人民币		40,000,000.00
加：应收利息					26,503,268.06
合计				—	842,722,681.27

根据《中华人民共和国保险法》的有关规定，本公司控股子公司亚太财产保险有限公司（“亚太财险”）按不少于注册资本的20%提取保证金，以定期存款形式存放于银行，除亚太财险清算时用于清偿债务外，不得动用。

19、投资性房地产

（1）采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、期初余额	6,519,903,128.03	6,519,903,128.03
二、本期变动	-1,605,528,638.00	-1,605,528,638.00
加：其他增加	74,892,544.45	74,892,544.45
减：处置投资性房地产	680,875,445.83	680,875,445.83
其他转出	64,361,421.94	64,361,421.94
加：公允价值变动	-935,184,314.68	-935,184,314.68
其中：其他综合收益	-403,856,991.79	-403,856,991.79
其中：公允价值变动损益	-531,327,322.89	-531,327,322.89
三、期末余额	4,914,374,490.03	4,914,374,490.03

（2）投资性房地产按项目列示

业态	地区	项目	可租赁面积 (万平方米)	本期租金收入 (元)	期末公允价值 (元)	期初公允价值(元)
商业	武汉	泛海城市广场一期商业及车位	5.97	328,278.65	1,512,663,200.00	1,678,313,300.00
		泛海城市广场二期购物中心	2.83	14,311,919.40	731,008,000.00	821,099,500.00
		泛海生活广场	1.44	4,526,910.09	310,865,400.00	343,854,500.00
	青岛	泛海名人广场地下一层及地上五层	0.20		35,287,205.00	34,836,506.00

业态	地区	项目	可租赁面积 (万平方米)	本期租金收入 (元)	期末公允价值 (元)	期初公允价值(元)
		泛海国际购物中心商业及车位				815,405,081.00
	深圳	深圳泛海影城	0.63		116,264,827.00	115,950,767.00
		泛海城市广场商业	1.97	10,674,900.72	520,816,708.00	520,090,193.00
		拉菲二期底商	0.25	5,176,758.34	64,138,442.00	64,138,442.00
		荟芳园裙楼	0.25	572,218.12	13,780,736.71	40,334,140.71
		武汉	泛海城市广场一期办公楼(非自用部分)	2.39	11,276,745.71	390,570,400.00
写字 楼	青岛	泛海国际购物中心写字楼				319,548,858.00
	深圳	泛海城市广场写字楼	0.82	5,613,923.77	159,299,191.00	158,887,628.00
酒店	武汉	费尔蒙酒店	5.09	19,076,190.49	850,699,300.00	941,911,100.00
其他	武汉	樱海园一期幼儿园	0.24	353,036.98	36,923,900.00	32,040,800.00
		樱海园会所		214,824.72		30,758,200.00
	北京	外郎营村厂房	0.29		70,140,900.00	
	深圳	泛海幼儿园		135,609.84		12,992,617.00
		拉菲二期文化室	0.2	864,432.00	41,986,762.00	41,986,762.00
		其他零星物业	0.39	4,462,310.31	59,929,518.32	114,762,333.32
合计			22.9 6	77,588,059.14	4,914,374,490.03	6,519,903,128.03

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
城广二期购物中心	731,008,000.00	正在办理中
泛海生活广场	310,865,400.00	正在办理中
樱海园一期幼儿园	36,923,900.00	正在办理中
合计	1,078,797,300.00	

(4) 其他说明

期末用于抵押或被查封的投资性房地产账面价值为 4,778,400,956.03 元。

20、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	606,815,328.00	705,685,391.64
合计	606,815,328.00	705,685,391.64

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	652,661,180.08	24,188,504.45	61,633,827.54	403,767,823.27	1,142,251,335.34
2.本期增加金额	446,468.22	111,284.03	3,429,676.53	20,514,964.05	24,502,392.83
(1) 购置		111,284.03	3,413,050.85	17,501,129.96	21,025,464.84
(2) 存货转入					
(3) 其他	446,468.22		16,625.68	3,013,834.09	3,476,927.99
3.本期减少金额	60,874,793.74	206,595.51	6,414,641.98	103,198,540.97	170,694,572.20
(1) 处置或报废	1,120,797.74	206,595.51	4,595,935.05	46,636,084.04	52,559,412.34
(2) 处置子公司转出	59,753,996.00		1,818,706.93	56,562,456.93	118,135,159.86
(3) 其他					
4.期末余额	592,232,854.56	24,093,192.97	58,648,862.09	321,084,246.35	996,059,155.97
二、累计折旧					
1.期初余额	80,024,849.31	12,534,807.61	46,724,042.54	297,282,244.24	436,565,943.70
2.本期增加金额	14,118,300.16	2,459,300.18	6,275,166.59	28,235,351.76	51,088,118.69
(1) 计提	14,086,103.90	2,459,300.18	6,259,028.01	25,332,435.08	48,136,867.17
(2) 其他	32,196.26		16,138.58	2,902,916.68	2,951,251.52
3.本期减少金额	5,675,479.71	94,605.04	5,213,267.65	87,426,882.02	98,410,234.42
(1) 处置或报废	870,255.97	94,605.04	3,941,799.10	37,432,809.94	42,339,470.05
(2) 处置子公司转出	4,805,223.74		1,271,468.55	49,994,072.08	56,070,764.37
(3) 其他					
4.期末余额	88,467,669.76	14,899,502.75	47,785,941.48	238,090,713.98	389,243,827.97
三、账面价值					
1.期末账面价值	503,765,184.80	9,193,690.22	10,862,920.61	82,993,532.37	606,815,328.00
2.期初账面价值	572,636,330.77	11,653,696.84	14,909,785.00	106,485,579.03	705,685,391.64

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	19,912,345.98

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	78,135,290.84	历史遗留及达到预定可使用状态转入固定资产但未及时办理产权证

(4) 其他说明

期末用于抵押或被查封的固定资产账面价值为 487,553,778.60 元。

21、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,097,367.17	2,205,125,798.33
合计	5,097,367.17	2,205,125,798.33

(1) 在建工程情况

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
印尼棉兰项目				2,793,076,763.18	594,180,724.44	2,198,896,038.74
民生信托软件系统发	5,097,367.17		5,097,367.17	6,229,759.59		6,229,759.59
合计	5,097,367.17		5,097,367.17	2,799,306,522.77	594,180,724.44	2,205,125,798.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	期初减值准备	本期转出 (子公司出表)	期末余额
印尼棉兰项目	5.67 亿美元	2,793,076,763.18	594,180,724.44	2,198,896,038.74	
合计		2,793,076,763.18	594,180,724.44	2,198,896,038.74	

22、使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值:			

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
1.期初余额	1,002,934,583.38	2,654,867.26	1,005,589,450.64
2.本期增加金额	170,891,768.66		170,891,768.66
(1) 新增	170,891,768.66		170,891,768.66
(2) 其他			
3.本期减少金额	398,848,790.07		398,848,790.07
(1) 减少	395,994,993.81		395,994,993.81
(2) 其他	2,853,796.26		2,853,796.26
4.期末余额	774,977,561.97	2,654,867.26	777,632,429.23
二、累计折旧			-
1.期初余额	609,852,429.17	496,782.00	610,349,211.17
2.本期增加金额	247,799,530.85	229,284.00	248,028,814.85
(1) 计提	247,799,530.85	229,284.00	248,028,814.85
(2) 其他			
3.本期减少金额	338,851,259.20	-	338,851,259.20
(1) 减少	335,642,441.86	-	335,642,441.86
(2) 其他	3,208,817.34	-	3,208,817.34
4.期末余额	518,800,700.82	726,066.00	519,526,766.82
三、账面价值			-
1.期末账面价值	256,176,861.15	1,928,801.26	258,105,662.41
2.期初账面价值	393,082,154.21	2,158,085.26	395,240,239.47

23、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	交易席位费	商标权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	461,825,324.99	15,185,350.60	747,202.19	477,757,877.78
2.本期增加金额	44,673,642.34			44,673,642.34
(1) 购置	44,673,642.34			44,673,642.34
(2) 其他				
3.本期减少金额	21,802,224.39	15,185,350.60	529,221.06	37,516,796.05
(1) 处置				
(2) 其他	21,802,224.39	15,185,350.60	529,221.06	37,516,796.05
4.期末余额	484,696,742.94		217,981.13	484,914,724.07

二、累计摊销				
1.期初余额	201,165,069.01		200,295.58	201,365,364.59
2.本期增加金额	41,363,224.23		6,364.78	41,369,589.01
(1) 计提	41,363,224.23		6,364.78	41,369,589.01
(2) 其他				
3.本期减少金额	19,529,969.20			19,529,969.20
(1) 处置				
(2) 其他	19,529,969.20			19,529,969.20
4.期末余额	222,998,324.04		206,660.36	223,204,984.40
三、账面价值				
1.期末账面价值	261,698,418.90		11,320.77	261,709,739.67
2.期初账面价值	260,660,255.98	15,185,350.60	546,906.61	276,392,513.19

(2) 交易席位费按交易所分类列示如下

项目	期初余额	本期增加 (汇兑损益)	本期转出	期末余额
香港证券交易所				
一、交易席位费原价	15,185,350.60		15,185,350.60	
二、交易席位费累计摊销额				
三、交易席位费账面价值	15,185,350.60		15,185,350.60	

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无未办妥产权证书的土地使用权。

24、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购亚太财险股权*1	1,190,690,401.69			1,190,690,401.69
中泛集团收购中泛控股股权*2	740,275,407.66		740,275,407.66	
中泛集团收购中国通海金融股权*3	724,665,505.00		724,665,505.00	
收购民生信托股权*4	401,897,294.32			401,897,294.32
受让信华公司 35% 股权*5	83,179,500.00			83,179,500.00
收购深圳公司少数股东股权*6	7,068,470.65			7,068,470.65

中泛控股收购 PT.BanyuasinPower 股*7	2,089,735.45		2,089,735.45	
收购金多宝公司股权*8	220,913.21			220,913.21
中国通海金融收购高新华富*9	561,961.59		561,961.59	
中国通海金融收购高华创业*10	16,013.35		16,013.35	
合计	3,150,665,202.92		1,467,608,623.05	1,683,056,579.87

*1 系本公司全资子公司武汉公司收购亚太财险股权，投资成本与该公司交易日可辨认净资产份额之间的差额以商誉列示。

*2 系本公司全资子公司中泛集团之子公司控股国际收购中泛控股股权，投资成本与该公司交易日可辨认净资产份额之间的差额以商誉列示。中泛控股及其子公司于报告期出表，相应转出商誉。

*3 系本公司全资子公司中泛集团之子公司泛海控股国际金融发展有限公司收购中国通海金融，投资成本与该公司交易日可辨认净资产份额之间的差额以商誉列示。中国通海金融于报告期出表，相应转出商誉。

*4 系本公司控股股东中国泛海于初始收购民生信托股权时投资成本与该公司交易日可辨认净资产份额之间的差额以商誉列示。

*5 系本公司 2006 年度受让信华公司 35% 股权产生的股权投资借方差额，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》，该差额在合并资产负债表中以商誉列示。

*6 系本公司 2007 年收购深圳光彩少数股东股权，投资成本与该公司交易日可辨认净资产份额之间的差额以商誉列示。

*7 系本公司全资子公司中泛控股之子公司中泛电力投资第四有限公司收购 PT.Banyuasin 股权，投资成本与该公司交易日可辨认净资产份额之间的差额以商誉列示。中泛控股及其子公司于报告期出表，相应转出商誉。

*8 系本公司全资子公司泛海股权收购金多宝公司股权，投资成本与该公司交易日可辨认净资产份额之间的差额以商誉列示。

*9 系本公司子公司中国通海金融收购苏州高新华富创业投资企业股权，投资成本与该公司交易日可辨认净资产份额之间的差额以商誉列示。中国通海金融于报告期出表，相应转出商誉。

*10 系本公司子公司中国通海金融收购苏州高华创业投资管理有限公司股权，投资成本与该公司交易日可辨认净资产份额之间的差额以商誉列示。中国通海金融于报告期出表，相应转出商誉。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期计提	本期转出	期末余额
中泛集团收购中泛控股股权	740,275,407.66		740,275,407.66	
中泛集团收购中国通海金融股	724,665,505.00		724,665,505.00	
收购民生信托股权	401,897,294.32			401,897,294.32
受让信华公司 35% 股权	83,179,500.00			83,179,500.00
收购金多宝公司股权		220,913.21		220,913.21
合计	1,950,017,706.98	220,913.21	1,464,940,912.66	485,297,707.53

商誉减值测试方法和减值准备计提方法：

本公司于每年度末进行减值测试，对商誉未来可收回金额进行了评估，在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认是否发生减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，应当确认商誉的减值损失。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

形成商誉的事项	资产组或资产组组合的构成	资产组或资产组组合的确定方法	资产组或资产组组合的账面金额	分摊商誉原值
收购亚太财险股权*1	亚太财险业务资产组	能够独立产生现金流量	1,156,116,100.00	1,190,690,401.69
收购深圳公司少数股东股权*2	深圳公司业务资产组	能够独立产生现金流量	1,175,800,512.70	7,068,470.65

注：上述商誉所在资产组或资产组组合与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

(4) 商誉减值测试相关信息

*1 本公司收购亚太财险股权的投资成本与该公司交易日可辨认净资产份额之间的差额形成的商誉分配至亚太财险业务资产组。资产组可收回金额经第三方评估机构评估，按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于公司批准的2024年至2028年的现金流量预测为基础，关键假设为：基于该资产组过去的业绩和对市场发展的预期估计预计营业收入增长率2024-2028年为-3.09%到18.41%，预测期以后的现金流量所采用的永续年增长率为零，利润率为-0.14%到6.27%以及折现率为12.37%。增长率确定基础是在历史经营成果的平均增长率及对市场发展的预期基础上制定，所采用的折现率是反映本行业特定风险的税前权益资本成本。基于上述对可收回金额的预计，该资产组相关的商誉并未出现减值损失。

*2 本公司收购深圳光彩公司股权的投资成本与该公司交易日可辨认净资产份额之间的差额形成的商誉分配至深圳光彩业务资产组。资产组的可收回金额采用资产负债基础法的评估方法确定。基于上述对可收回金额的预计，该资产组相关的商誉并未出现减值损失。

25、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
租入固定资产改良支	4,545,526.92	962,489.63	2,379,448.53		3,128,568.02
系统技术服务费	701,569.31	864,985.80	356,499.22		1,210,055.89
装修费	9,766,208.48	2,105,070.09	5,204,078.22	1,951,318.72	4,715,881.63
其他	7,615,221.73	943,569.63	1,145,097.57		7,413,693.79
合计	22,628,526.44	4,876,115.15	9,085,123.54	1,951,318.72	16,468,199.33

26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,835,501,458.52	458,875,364.63	2,210,204,826.68	552,174,333.88
可弥补亏损	1,205,117,325.84	301,279,331.46	953,347,708.20	238,261,000.30
未实现利润	687,090,847.16	171,772,711.79	712,399,063.36	178,099,765.84

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
土地增值税暂时性差异	4,162,599,352.36	1,040,649,838.09	2,114,255,848.08	528,563,962.02
预提费用等产生的暂时性差异			4,645,484,046.84	1,161,371,011.71
金融工具公允价值变动	2,396,978,169.72	599,244,542.43	1,088,184,871.25	266,750,671.91
预计负债	8,506,404,518.80	2,126,601,129.70	6,128,310,622.44	1,532,077,655.61
其他	779,855,320.04	194,963,830.01	1,159,534,962.00	288,577,470.17
合计	19,573,546,992.44	4,893,386,748.11	19,011,721,948.85	4,745,875,871.44

(2) 递延所得税负债

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
投资性房地产公允价值变动	1,502,956,766.56	375,739,191.64	2,629,808,621.60	657,452,155.40
固定资产加速折旧			15,396,135.90	2,472,097.25
其他	487,468,373.08	121,867,093.27	616,838,793.12	152,854,594.49
合计	1,990,425,139.64	497,606,284.91	3,262,043,550.62	812,778,847.14

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	16,928,556,121.96	3,732,571,238.78
合计	16,928,556,121.96	3,732,571,238.78

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2023		87,004,793.61	
2024	729,886,511.61	180,808,776.85	
2025	413,097,166.82	24,352,548.56	
2026	528,027,012.51	54,216,540.64	
2027	995,556,591.47	50,008,456.09	
2028	1,390,401,486.71		
其他年度		81,077,638.38	
合计	4,056,968,769.12	477,468,754.13	--

27、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
信托保障基金	35,667,966.88	89,402,429.06
预付长期资产资本化开支		289,129,944.30
借款及应收利息		234,399,527.56
预缴税款	83,949,710.84	111,396,903.40
交易保证金及押金		6,193,603.78
其他		25,227,812.10
合计	119,617,677.72	755,750,220.20

28、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押和保证借款*1	3,553,306,133.24	9,828,722,178.95
抵押借款*2	252,673,943.82	464,308,320.35
保证借款*3	160,547,206.13	160,547,206.13
信用借款	626,189,397.36	104,064,314.43
质押借款*4	100,000,000.00	100,000,000.00
小计	4,692,716,680.55	10,657,642,019.86
加：应付利息	745,820,218.24	1,348,388,146.03
合计	5,438,536,898.79	12,006,030,165.89

*1 抵押和保证借款

以上抵押和保证借款主要由存货、投资性房地产为抵押、股权为质押，中国泛海及实际控制人、本公司及子公司提供连带责任担保。

*2 抵押借款

以上抵押借款主要由存货、投资性房地产作为抵押。

*3 保证借款

以上保证借款主要由本公司提供担保。

*4 质押借款

以上质押主要由股权为质押。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 2,901,355,172.10 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

渤海银行股份有限公司天津自贸区分行	1,713,329,962.97	10.40%	2023.11.14	10.40%
合计	1,713,329,962.97	--	--	--

29、拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行金融机构拆入资金		484,886,542.89
加：应付利息		218,668.42
合计		485,105,211.31

30、交易性金融负债

项目	期末余额	期初余额
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	301,945,549.49	846,584,917.67
其中：结构化主体中其他投资者享有份额	237,219,923.05	266,024,348.17
借款担保预计需承担的金额	64,725,626.44	580,560,569.50
合计	301,945,549.49	846,584,917.67

31、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	982,147,216.01	2,029,228,656.62
预提工程款	1,191,729,298.11	1,441,689,795.32
物业类费用	73,904,861.81	44,275,149.84
物资采购款	207,318,529.25	226,626,900.67
其他	25,810,468.72	33,744,461.22
合计	2,480,910,373.90	3,775,564,963.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付工程款 1	160,402,947.65	工程尚未结算
应付工程款 2	132,989,729.54	工程尚未结算
应付工程款 3	111,059,234.96	工程尚未结算
应付工程款 4	84,445,103.65	工程尚未结算

合计	488,897,015.80	--
----	----------------	----

32、预收款项

项目	期末余额	期初余额
预收物业类款项	79,400.00	
预收房屋租赁款	27,309,793.97	28,892,909.49
预收其他	1,929,551.54	1,655,213.52
合计	29,318,745.51	30,548,123.01

33、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收售楼款	253,976,681.64	1,058,555,459.00
预收材料及设备款	11,934,440.96	11,934,440.96
预收装修款		1,608,488.54
预收物业类款项	56,522,660.51	51,760,469.73
预收手续费及佣金		214,706.57
预收其他款项	7,888,353.49	13,246,270.86
合计	330,322,136.60	1,137,319,835.66

(2) 其中预收售楼款如下：

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例
武汉中央商务区泛海国际居住区-芸海园	18,113,667.91	172,644,248.71	已竣工	99.19%
武汉中央商务区泛海国际居住区-v46	36,476,504.86	68,027,045.76	已竣工	49.07%
武汉中央商务区泛海国际居住区-松海园	152,129,400.62	152,129,400.62	已竣工	100.00%
武汉中央商务区泛海时代中心	28,571,428.57	28,571,428.57	已竣工	100.00%
武汉中心泛海国际居住区-碧海园	133,519.05	133,519.05	已竣工	100.00%
武汉中央商务区 SOHO 城项目	2,519,212.95	6,402,017.71	已竣工	98.28%
北京泛海国际居住区二期（四号地住宅项目）	2,010,936.19	1,534,745.71	已竣工	100.00%
北京泛海国际居住区一期	580,000.00	580,000.00	已竣工	100.00%
武汉中央商务区泛海国际居住区-桂海园	173,250.48	951,726.67	已竣工	100.00%

项目名称	期末余额	期初余额	预计竣工时间	预售比例
武汉中心泛海国际居住区-兰海园	200,000.00	9,342,857.14	已竣工	100.00%
武汉中央商务区泛海国际居住区-樱海园二期	262,530.48	262,530.48	已竣工	99.63%
武汉中央商务区泛海国际居住区-樱海园一期	100,000.00	100,000.00	已竣工	100.00%
泛海城市广场泛海国际居住区-悦海园	59,523.81	59,523.81	已竣工	100.00%
泛海城市广场泛海国际居住区-竹海园	73,413.00	73,413.00	已竣工	100.00%
沈阳泛海国际居住区	1,110,000.00	1,862,605.00	已竣工	8.04%
武汉中央商务区泛海国际居住区桂府	10,653,769.91	613,877,539.63	已竣工	97.50%
香海园车位款	809,523.81	2,002,857.14	已竣工	65.23%
合计	253,976,681.64	1,058,555,459.00	——	——

(3) 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉中央商务区泛海国际居住区-松海园	152,076,593.00	尚未网签
合计	152,076,593.00	--

34、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	918,554,693.06	1,078,150,682.48	1,086,312,395.62	910,392,979.92
二、离职后福利-设定提存计划	355,426.86	85,922,503.58	86,096,566.99	181,363.45
三、辞退福利	1,217,052.22	12,729,389.84	13,548,686.51	397,755.55
四、一年内到期的其他福利	329,973.01	1,458,082.95	1,600,261.84	187,794.12
合计	920,457,145.15	1,178,260,658.85	1,187,557,910.96	911,159,893.04

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	737,785,807.36	933,302,860.82	944,285,238.73	726,803,429.45
2、职工福利费	126,720.00	20,006,913.68	20,007,466.39	126,167.29
3、社会保险费	7,433,657.66	53,277,636.36	53,153,284.00	7,558,010.02
其中：医疗保险费	6,507,191.12	50,698,732.75	50,612,894.25	6,593,029.62

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	404,120.71	1,340,630.60	1,322,858.12	421,893.19
生育保险费	522,345.83	1,238,273.01	1,217,531.63	543,087.21
4、住房公积金	3,217,875.58	56,090,941.17	56,132,503.71	3,176,313.04
5、工会经费和职工教育经费	166,668,133.27	12,633,063.86	6,616,743.01	172,684,454.12
6、短期带薪缺勤	2,506,989.23	-	2,506,989.23	-
7、短期利润分享计划		-	-	-
8、其他短期薪酬	815,509.96	2,839,266.59	3,610,170.55	44,606.00
合计	918,554,693.06	1,078,150,682.48	1,086,312,395.62	910,392,979.92

(3) 设定提存计划列示

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	344,265.66	83,236,220.91	83,405,133.87	175,352.70
2、失业保险费	11,161.20	2,686,282.67	2,691,433.12	6,010.75
合计	355,426.86	85,922,503.58	86,096,566.99	181,363.45

35、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	172,733,424.20	128,081,535.76
企业所得税	634,480,806.05	640,049,114.95
土地增值税	4,163,279,406.40	3,989,882,216.54
个人所得税	6,091,532.59	7,574,101.61
土地使用税	20,720,538.63	11,889,162.21
城建税	9,189,679.84	7,415,602.30
教育费附加	5,778,597.04	3,851,032.99
地方教育费附加	3,282,738.81	2,211,829.28
利息税	-	15,696,788.41
房产税	10,124,755.96	200,928,275.64
车船使用税	47,287,694.87	52,528,957.39
其他	16,486,340.25	12,297,588.93
合计	5,089,455,514.64	5,072,406,206.01

36、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	4,333,255,770.94	2,941,465,187.84
应付股利	171,000,000.00	171,000,000.00
其他应付款	25,004,922,762.94	18,998,899,108.99
合计	29,509,178,533.88	22,111,364,296.83

(1) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	2,247,924,333.66	1,915,279,219.99
分期付息到期还本的长期应付款利息	401,052,125.81	143,268,268.23
到期还本付息的应付债券利息	1,233,465,281.00	782,769,237.15
短期借款应付利息	412,901,609.73	80,688,825.78
应付款项利息	37,912,420.74	19,459,636.69
合计	4,333,255,770.94	2,941,465,187.84

重要的已逾期未支付的利息情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
非银行类机构一	542,250,974.48	欠付利息
非银行类机构二	486,685,758.94	欠付利息
信托公司一	484,909,802.19	欠付利息
票据一	460,513,617.55	欠付利息
债券类一	293,481,813.37	欠付利息
银行类一	252,081,931.76	欠付利息
非银行类机构三	248,460,780.91	欠付利息
合计	2,768,384,679.20	--

(2) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	171,000,000.00	171,000,000.00
合计	171,000,000.00	171,000,000.00

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,413,753,041.26	8,049,482,412.00
押金、保证金	277,484,331.78	291,424,528.81
意向款及回购款	6,771,689,547.78	3,350,960,048.22
其他应费用	1,109,247,739.29	772,800,688.31
金融证券暂收款		3,233,172.47
土地返还款	4,522,066,637.41	4,522,066,637.41
应付违约金	7,910,681,465.42	2,008,931,621.77
合计	25,004,922,762.94	18,998,899,108.99

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
土地返还款	4,522,066,637.41	尚未结算
购房款意向款	2,836,938,706.70	尚未结算
合计	7,359,005,344.11	--

37、保险合同准备金

(1) 保险合同准备金

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末金额
			赔付款项	提前解除	其他	
再保前:	3,463,495,892.31	5,083,592,435.03	3,365,450,056.63		1,644,350,509.27	3,537,287,761.44
未到期责任准备金	1,758,818,068.07	1,759,065,270.93			1,644,350,509.27	1,873,532,829.73
未决赔款准备金	1,704,677,824.24	3,324,527,164.10	3,365,450,056.63			1,663,754,931.71
分保准备金资产:	177,457,834.36	171,363,138.63	115,299,526.54		61,579,261.03	171,942,185.42
未到期责任准备金	92,284,658.14	60,050,054.89			61,579,261.03	90,755,452.00
未决赔款准备金	85,173,176.22	111,313,083.74	115,299,526.54			81,186,733.42
再保后:	3,286,038,057.95	4,912,229,296.40	3,250,150,530.09		1,582,771,248.24	3,365,345,576.02
未到期责任准备金	1,666,533,409.93	1,699,015,216.04			1,582,771,248.24	1,782,777,377.73
未决赔款准备金	1,619,504,648.02	3,213,214,080.36	3,250,150,530.09			1,582,568,198.29

再保前保险合同准备金的未到期期限情况如下:

项目	期末金额			期初余额		
	1 年以下 (含 1 年)	1 年以上	合计	1 年以下 (含 1 年)	1 年以上	合计
未到期责任准备金	1,696,256,673.81	177,276,155.92	1,873,532,829.73	1,568,465,487.19	190,352,580.88	1,758,818,068.07
原保险合同	1,691,830,943.77	165,620,847.37	1,857,451,791.14	1,564,978,687.50	182,136,898.99	1,747,115,586.49
再保险合同	4,425,730.04	11,655,308.55	16,081,038.59	3,486,799.69	8,215,681.89	11,702,481.58
未决赔款准备金	1,343,456,389.19	320,298,542.52	1,663,754,931.71	1,382,442,724.20	322,235,100.04	1,704,677,824.24
原保险合同	1,254,866,296.74	299,177,441.96	1,554,043,738.70	1,254,425,388.15	292,395,397.92	1,546,820,786.07
再保险合同	88,590,092.45	21,121,100.56	109,711,193.01	128,017,336.05	29,839,702.12	157,857,038.17
合计	3,039,713,063.00	497,574,698.44	3,537,287,761.44	2,950,908,211.39	512,587,680.92	3,463,495,892.31

再保前合同未决赔款准备金的明细如下：

项目	期末余额	期初余额
已发生已报案未决赔款准备金	1,173,336,189.13	1,212,939,420.81
已发生未报案未决赔款准备金	423,097,193.44	419,845,562.62
理赔费用准备金	67,321,549.14	71,892,840.81
合计	1,663,754,931.71	1,704,677,824.24

(2) 其他保费准备金

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养殖业保险	1,101,724.93	51,116.84		1,152,841.77
种植业保险	4,824,159.52	64,732.66		4,888,892.18
地震巨灾保险	43,370.59	330,147.59		373,518.18
合计	5,969,255.04	445,997.09	-	6,415,252.13

38、代理买卖证券款

(1) 代理买卖证券款按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务代理买卖证券款		1,368,193,941.38
小计		1,368,193,941.38
加：应付利息		
合计		1,368,193,941.38

(2) 普通经纪业务代理买卖证券款

分币种列示：

币种	期末余额		期初余额	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
人民币			42,221,759.06	42,221,759.06
港币			1,023,094,926.92	913,885,597.96
美元			53,320,360.23	371,504,073.07
欧元			5,063.22	37,608.93
英镑			132,647.80	1,113,518.74
澳元			8,327.59	39,290.31
日元			64,346,930.00	3,379,722.63
新加坡币			10,301.97	53,369.64
加元			48,844.59	251,072.97
泰铢			172,756,185.63	34,844,436.55
其他			547,135.37	863,491.52
合计			---	1,368,193,941.38

按客户性质列示：

项目	期末余额	期初余额
个人客户		815,037,209.27
法人客户		553,156,732.11
合计		1,368,193,941.38

39、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债明细

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	22,442,065,635.44	23,016,089,286.95
一年内到期的应付债券	9,868,419,190.02	10,314,178,785.16
一年内到期的长期应付款	1,717,088,279.35	1,188,506,500.24
一年内到期的租赁负债	618,975,512.61	570,140,199.60
小计	34,646,548,617.42	35,088,914,771.95
加：应付利息	4,846,156,055.83	2,642,850,797.21
合计	39,492,704,673.25	37,731,765,569.16

*截止 2023 年 12 月 31 日，本公司一年内到期的非流动负债中，存在已到期未偿还的各类借款本金 25,237,116,135.58 元。

(2) 一年内到期的长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证和抵押借款*1	19,545,344,493.96	19,443,090,366.66
抵押借款*2	2,896,721,141.48	3,572,998,920.29
合计	22,442,065,635.44	23,016,089,286.95

*1 以上保证和抵押借款主要由存货、股权、固定资产、投资性房地产作为抵押，中国泛海及实际控制人、本公司及子公司提供连带责任担保

*2 以上抵押借款主要由存货、长期股权投资作为抵押。

其他说明：一年内到期的长期借款利率区间为 3.4%至 24%。

40、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
存入保证金	10,434,287.82	10,130,745.75
预提费用	57,432,669.07	94,980,453.47
交强险救助基金	25,703,727.37	21,279,586.96
应付保险保障基金	8,232,088.85	
应付共保账款	12,231,171.60	25,600,892.69
保理风险准备金	967,506.74	
担保未到期责任准备金		765,689.86
担保赔偿准备金	545,333.20	751,340.67
待转销项税	5,206,577.11	68,793,514.55
短期应付债券	924,853,359.32	
其他	4,205,697.64	12,509,744.21
合计	1,049,812,418.72	234,811,968.16

短期应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	本期合并范围变动转入
Oceanus VI+ USD91M	653,341,255.28	2021-04-17	1 年	644,520,797.46			743,390,297.97
USD12M note	86,154,890.81	2021-06-02	1 年	84,991,753.51			101,725,115.85
合计	--	--	--	729,512,550.97			845,115,413.82

接上表

债券名称	按面值计息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
Oceanus VI+ USD91M	70,560,699.14			813,950,997.11
USD12M note	9,177,246.36			110,902,362.21
合计	79,737,945.50			924,853,359.32

注：上述短期应付债券已逾期。

41、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押和保证借款*1	1,283,000,000.00	2,542,274,208.93
抵押借款*2	278,927,389.71	526,476,218.69
小计	1,561,927,389.71	3,068,750,427.62
加：应付利息	81,010,360.74	712,704.91
合计	1,642,937,750.45	3,069,463,132.53

*1 以上抵押和保证借款主要由子公司的存货、股权、固定资产、投资性房地产作为抵押，中国泛海及实际控制人、本公司及子公司提供连带责任担保。

*2 以上抵押借款主要由长期股权投资作为抵押。

其他说明：长期借款利率区间为 3.5% 至 5.5%。

42、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	755,916,640.29	780,478,340.87
减：未实现融资费用	12,522,050.57	41,049,416.83
小计	743,394,589.72	739,428,924.04
减：一年内到期的租赁负债	618,975,512.61	570,140,199.60
合计	124,419,077.11	169,288,724.44

43、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款		1,440,604,507.42
合计		1,440,604,507.42

44、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	8,569,635,724.95	6,975,331,132.80	
待执行的亏损合同		2,103,290,116.90	
合计	8,569,635,724.95	9,078,621,249.70	--

45、股本

项目	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	5,196,200,656.00						5,196,200,656.00

46、资本公积

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)	8,522,088,945.75		1,030,722,651.47	7,491,366,294.28
其他资本公积	75,770,996.75			75,770,996.75
合计	8,597,859,942.50		1,030,722,651.47	7,567,137,291.03

47、库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	1,143,840.18			1,143,840.18
合计	1,143,840.18			1,143,840.18

48、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-398,724,156.54	46,595,070.29				46,595,070.29		-352,129,086.25
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-398,724,156.54	46,595,070.29				46,595,070.29		-352,129,086.25
二、将重分类进损益的其他综合收益	235,370,162.48	268,359,202.85	406,965,807.20		-100,964,247.94	-34,277,590.14	-3,364,766.27	201,092,572.34
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	14,844,948.35	35,683,163.91				35,683,163.91		50,528,112.26
外币财务报表折算差额	-336,081,164.10	232,676,038.94				207,082,791.14	25,593,247.80	-128,998,372.96
投资性房地产公允价值变动损益	556,606,378.23		406,965,807.20		-100,964,247.94	-277,043,545.19	-28,958,014.07	279,562,833.04
其他综合收益合计	-163,353,994.06	314,954,273.14	406,965,807.20		-100,964,247.94	12,317,480.15	-3,364,766.27	-151,036,513.91

49、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,254,799,582.99			1,254,799,582.99
任意盈余公积	6,492,136.80			6,492,136.80
合计	1,261,291,719.79			1,261,291,719.79

50、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	161,038,965.83		20,822,060.39	140,216,905.44
信托赔偿准备	245,675,147.48			245,675,147.48
合计	406,714,113.31		20,822,060.39	385,892,052.92

51、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-20,760,006,044.98	-9,208,921,695.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,612,245.71	2,687,516.36
调整后期初未分配利润	-20,755,393,799.27	-9,206,234,179.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,417,208,233.12	-11,534,600,874.28
减：提取法定盈余公积		
提取一般风险准备	-20,822,060.39	-18,879,428.12
应付普通股股利		
减：其他		33,438,173.83
期末未分配利润	-38,151,779,972.00	-20,755,393,799.27

52、营业收入和营业成本

(1) 营业总收入和营业成本按业务分类列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、房地产业务				
房地产销售	2,212,298,223.64	1,132,215,086.77	6,490,370,850.87	3,099,607,845.77
物业出租	129,599,285.08	154,630,893.26	168,593,040.33	175,035,004.84
物业管理	258,110,102.59	186,246,993.85	252,783,893.68	188,260,704.48
其他	64,337,498.19	35,172,201.86	198,310,592.62	235,986,747.25
小计	2,664,345,109.50	1,508,265,175.74	7,110,058,377.50	3,698,890,302.34
2、金融业务				
利息净收入	190,673,003.33		9,052,241.66	
非保险业务手续费及佣金净收入	73,410,793.38		166,531,544.42	
已赚保费	5,266,145,412.19		4,825,052,776.10	
金融业务投资收益	21,280,635.95		69,526,413.49	
金融业务公允价值变动损益	-945,307,910.94		835,071,152.02	
金融业务汇兑收益	6,810,278.57		24,401,507.63	
小计	4,613,012,212.48		5,929,635,635.32	
3、其他业务				
影院收入	10,542,697.10	10,948,047.21	5,889,206.91	6,968,171.05
其他	31,242,379.07	11,007,078.52	24,976,806.52	7,630,282.06
小计	41,785,076.17	21,955,125.73	30,866,013.43	14,598,453.11
合计	7,319,142,398.15	1,530,220,301.47	13,070,560,026.25	3,713,488,755.45

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

于2023年12月31日，公司分摊至尚未履行(或部分未履行)履约义务的交易价格预计为人民币2.28亿元，主要为尚未达到房地产销售合同约定的交付条件的销售合同交易价格以及建造合同的预期未来收入。预计在未来年度在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，以及在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

(2) 报告期内房地产销售收入金额前五名项目情况

序号	项目名称	收入金额
1	青岛泛海国际购物中心	845,714,285.71
2	武汉中央商务区桂府	675,689,711.01
3	武汉中央商务区芸海园	240,500,834.92

序号	项目名称	收入金额
4	武汉中央商务区 V46 公寓	124,904,119.00
5	武汉中央商务区宗地 21	82,810,666.67

(3) 手续费及佣金净收入按交易类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
1、手续费及佣金收入	79,970,481.11	251,040,054.69
其中：信托业务	73,276,969.76	143,764,492.25
证券经纪业务	2,386,620.81	41,978,907.88
期货经纪业务	2,832,483.34	37,963,505.74
投资银行业务	327,268.36	16,082,890.15
资产管理业务	834,146.21	10,117,179.20
其他	312,992.63	1,133,079.47
2、手续费及佣金支出	6,559,687.73	84,508,510.27
其中：信托业务		28,911.56
证券经纪业务	3,746,420.15	47,264,081.08
期货经纪业务	2,236,526.27	27,296,111.35
投资银行业务		
资产管理业务	576,741.31	9,919,406.28
其他		
3、手续费及佣金净收入	73,410,793.38	166,531,544.42

(4) 金融业务投资收益分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-32,164,948.37	28,673,899.80
债权投资	8,290,520.61	9,609,560.61
其他权益工具投资		100,000.00
其他	45,155,063.71	31,142,953.08
合计	21,280,635.95	69,526,413.49

(5) 金融业务公允价值变动损益

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	-942,177,810.94	815,607,406.03
交易性金融负债		
其他	-3,130,100.00	19,463,745.99
合计	-945,307,910.94	835,071,152.02

(6) 已赚保费

项目	本期发生额	上期发生额
保险业务收入	5,645,539,500.54	5,249,810,911.04
其中：分保费收入	109,765,055.34	194,500,308.63
减：分出保费	263,150,120.55	250,298,249.99
提取未到期责任准备金	116,243,967.80	174,459,884.95
合计	5,266,145,412.19	4,825,052,776.10

其中，保险业务收入按保险合同划分的明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
原保险合同	5,535,774,445.20	5,055,310,602.41
再保险合同	109,765,055.34	194,500,308.63
合计	5,645,539,500.54	5,249,810,911.04

其中，保险业务收入按险种划分的明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
商业车辆保险	1,622,930,153.81	1,537,457,257.25
交强险	1,702,230,068.00	1,358,439,347.62
企业财产险	262,987,172.92	279,178,280.48
意外伤害险	399,099,911.38	390,472,384.78
责任险	788,236,030.30	622,705,379.59
健康险	523,337,180.10	645,055,315.81
工程险	88,577,747.78	65,369,097.53
特殊风险保险	2,272,194.56	6,099,689.89
货运险	162,269,361.59	217,791,535.89
保证保险	27,842,450.68	53,573,653.27
船舶险	8,825,447.38	5,485,095.73
家庭财产险	31,533,271.86	37,324,890.06

项目	本期发生额	上期发生额
种植险	1,618,316.47	-66,194.13
养殖险	1,703,894.69	-28,368.92
其它保险	22,076,299.02	30,953,546.19
合计	5,645,539,500.54	5,249,810,911.04

(7) 提取未到期责任准备金

项目	本期发生额	上期发生额
原保险合同	112,960,971.21	207,429,158.07
再保险合同	3,282,996.59	-32,969,273.12
合计	116,243,967.80	174,459,884.95

53、保险合同赔付支出净额

(1) 保险合同赔付支出净额类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
保险合同赔付支出	3,365,450,056.63	2,898,315,296.30
减：摊回保险合同赔付支出	115,299,526.54	110,235,293.03
合计	3,250,150,530.09	2,788,080,003.27

(2) 保险合同赔付支出按保险合同划分的明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
原保险合同	3,281,608,040.39	2,776,201,118.19
再保险合同	83,842,016.24	122,114,178.11
合计	3,365,450,056.63	2,898,315,296.30

(3) 分出保费、摊回赔付支出及摊回分保费用

分保公司名称	本期发生额		
	分出保费	摊回赔付支出	摊回分保费用
法国再保险公司新加坡分公司	61,296,238.83	23,675,020.78	12,905,939.36
中国财产再保险有限责任公司	37,595,518.05	14,750,322.18	11,836,656.41
RGA Reinsurance Company ShangHai	19,865,232.96	7,930,692.54	9,336,659.55
Peak Reinsurance Company Limited	15,366,046.70	8,359,427.87	4,210,799.09

分保公司名称	本期发生额		
	分出保费	摊回赔付支出	摊回分保费用
R+V Versicherung AG, Wiesbaden	9,306,205.18	4,357,161.65	2,050,314.18
其他	119,720,878.83	56,226,901.52	31,999,559.79
合计	263,150,120.55	115,299,526.54	72,339,928.38

续上表

分保公司名称	上期发生额		
	分出保费	摊回赔付支出	摊回分保费用
法国再保险公司新加坡分公司	30,052,871.29	2,002,653.27	5,899,254.33
TaiPing Reinsurance (China) Company Limited	9,665,318.18	4,090,742.29	3,067,598.60
RGA Reinsurance Company ShangHai	17,833,167.16	18,285,876.93	8,372,425.93
中国财产再保险有限责任公司	33,072,967.76	14,801,122.88	10,136,760.07
Peak Reinsurance Company Limited	33,693,839.93	9,916,106.67	10,161,561.24
其他	125,980,085.67	61,138,790.99	32,655,368.35
合计	250,298,249.99	110,235,293.03	70,292,968.52

54、提取保险责任准备金

(1) 提取保险责任准备金净额类别列示

项目	本期发生额	上期发生额
提取保险责任准备金	-40,922,892.53	21,203,012.88
减：摊回保险责任准备金	-3,986,442.81	-26,724,444.97
提取保险准备金	445,997.09	3,535.38
合计	-36,490,452.63	47,930,993.23

(2) 按保险合同划分的明细如下：

项目	本期发生额	上期发生额
提取未决赔款准备金：		
原保险合同	7,222,952.63	55,243,134.07
再保险合同	-48,145,845.16	-34,040,121.19
合计	-40,922,892.53	21,203,012.88

(3) 按保险内容划分的明细如下:

项目	本期发生额	上期发生额
提取未决赔款准备金:		
已发生已报案未决赔款准备金	-39,603,231.68	-20,137,962.97
已发生未报案未决赔款准备金	3,251,630.82	30,781,404.50
理赔费用准备金	-4,571,291.67	10,559,571.35
合计	-40,922,892.53	21,203,012.88

55、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	4,990,249.50	8,619,703.03
城市维护建设税	24,399,661.84	33,250,096.73
教育费附加	14,657,018.44	17,741,487.76
地方教育费附加	3,172,454.48	6,274,913.64
土地增值税	323,944,929.44	2,340,208,459.26
房产税	38,285,115.00	39,322,754.20
印花税	6,236,878.74	9,278,422.66
土地使用税	4,555,278.76	5,059,581.15
车船税	59,717.32	62,514.44
其他	34,157,924.31	16,281,227.71
合计	454,459,227.83	2,476,099,160.58

56、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	7,383,485.77	9,715,284.50
公杂费	220,797.07	381,178.40
销售推广费	16,898,068.77	9,120,209.85
租赁及物业管理费	7,570,928.38	
摊提费用	3,372,330.94	3,798,660.79
其他	1,542,921.33	1,902,251.53
合计	36,988,532.26	24,917,585.07

57、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人力资源费	894,461,826.16	1,174,517,617.59
咨询服务费	173,014,976.65	185,768,785.05
资产摊提费用	205,151,402.69	262,791,378.27
租赁及物管费	63,024,996.10	55,525,357.14
保险服务费	334,578,070.93	268,485,876.15
办公费用及其他	166,205,622.64	184,511,154.10
提取保险保障基金	34,391,214.61	-8,715,567.44
交强险救助基金	18,274,054.72	-4,052,510.04
合计	1,889,102,164.50	2,118,832,090.82

58、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,545,635,935.36	3,912,561,979.07
减：利息收入	969,583.45	62,689,095.33
汇兑损益	-59,733,314.27	-308,921,096.89
其他	6,316,300.12	6,372,518.99
合计	4,491,249,337.76	3,547,324,305.84

59、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专项补贴、奖励、扶持资金	4,059,685.78	8,466,395.53	与收益相关
税务减免及返还	1,975,861.21	3,457,595.65	与收益相关
稳岗补贴	712,245.62	2,152,863.07	与收益相关
合计	6,747,792.61	14,076,854.25	--

60、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	692,724,588.66	620,848,534.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-94,220,355.82	44,013,531.72
交易性金融资产在持有期间的投资收益		

处置交易性金融资产取得的投资收益	383,438.38	2,193,222.90
债权投资在持有期间取得的利息收入	205,245,914.92	170,967,182.02
合计	804,133,586.14	838,022,470.99

61、公允价值变动收益

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	-555,869,822.60	-148,799,991.45
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,450,521.78	138,444,440.97
交易性金融负债	-420,824,371.86	-412,027,955.37
按公允价值计量的投资性房地产	-528,197,222.89	-201,042,902.01
合计	-1,504,891,417.35	-761,870,848.83

62、信用减值损失

项目 (损失以“-”号填列)	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-3,324,241,680.30	-118,194,565.04
债权投资减值损失	-253,046,831.99	-473,046,609.23
融出资金减值损失		-220,468,895.51
其他	-652,897.38	17,356.41
合计	-3,577,941,409.67	-811,692,713.37

63、资产减值损失

项目 (损失以“-”号填列)	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-251,777,839.31	-525,808,563.11
商誉减值损失	-220,913.21	-698,641,950.43
合计	-251,998,752.52	-1,224,450,513.54

64、资产处置收益

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

待执行的亏损合同		-2,027,758,599.62	
固定资产处置损益	3,958,719.57	60,302,915.73	3,958,719.57
其他	268,525.73	447,775.13	268,525.73
合计	4,227,245.30	-1,967,007,908.76	4,227,245.30

65、营业外收入

(1) 营业外收入分项目情况

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	1,552,655.84	1,626,406.50	1,552,655.84
其他	3,484,049.66	7,077,699.39	3,484,049.66
合计	5,036,705.50	8,704,105.89	5,036,705.50

(2) 计入营业外收入的政府补助明细

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
奖励、扶持资金	1,000,000.00	1,000,000.00	与收益相关
其他	552,655.84	626,406.50	与收益相关
合计	1,552,655.84	1,626,406.50	--

66、营业外支出

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
滞纳金及罚款支出	578,998,336.66	119,116,965.24	578,998,336.66
违约支出、赔偿	6,228,514,029.77	1,700,108,471.17	6,228,514,029.77
捐赠支出		200,000.00	
非流动资产毁损报废损失		1,622,958.84	
未决诉讼预计赔偿	2,474,041,969.66	6,137,832,257.05	2,474,041,969.66
其他	117,521.49	2,075,987.76	117,521.49
合计	9,281,671,857.58	7,960,956,640.06	9,281,671,857.58

67、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,254,781.85	-101,212,417.65

递延所得税费用	-371,995,407.38	-1,119,230,496.23
合计	-348,740,625.53	-1,220,442,913.88

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-19,160,894,688.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,790,223,672.24
子公司适用不同税率的影响	703,494,133.87
调整以前期间所得税的影响	1,810,528.94
非应税收入的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	-134,129,766.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	476,930,233.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-112,420,946.24
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,505,798,862.31
所得税费用	-348,740,625.53

68、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他业务收入、营业外收入等	39,683,752.96	36,278,276.70
收到押金、保证金等其他往来款	782,263,509.57	897,395,675.79
合计	821,947,262.53	933,673,952.49

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付押金、保证金等其他往来款	746,636,257.83	1,100,439,103.60
支付付现费用	946,458,267.37	806,861,991.34
受限资金	11,024,361.24	48,515,318.45
合计	1,704,118,886.44	1,955,816,413.39

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资基金份额变动导致合并范围现金变动		1,883,791.84
固定资产处置收入		26,800.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计		1,910,591.84

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投资基金份额变动导致的合并范围现金变动	998,745.57	174,652.54
处置子公司及其他经营单位导致现金减少	622,060,578.26	46,899,510.77
退回股权转让款		2,600,000.00
退回投资性房地产销售定金		600,000.00
合计	623,059,323.83	50,274,163.31

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款保证金		2,704,387.99
受限资金解除		11,042,294.00
合计		13,746,681.99

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付综合投资基金其他持有人净流出	115,457,166.28	114,314,760.51
支付少数股东撤资款或第三方基金赎回等		21,991,222.45
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	76,910,028.57	125,993,684.59
合计	192,367,194.85	262,299,667.55

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-18,812,154,063.44	-13,289,151,348.03
加: 资产减值准备	251,998,752.52	1,224,450,513.54
信用减值损失	3,577,941,409.67	811,692,713.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,875,686.98	55,539,503.03
无形资产摊销	41,369,589.01	39,331,265.20

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	9,085,123.54	22,945,539.42
使用权资产摊销	248,028,814.85	290,550,525.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,227,245.30	1,967,007,908.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	641,748.41	1,621,395.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,450,199,328.29	-73,200,303.19
财务费用（收益以“-”号填列）	4,061,436,592.32	3,698,935,974.58
投资损失（收益以“-”号填列）	-860,323,424.43	-949,591,022.63
提取各项保险准备金	79,753,515.17	222,390,878.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-161,205,130.83	-940,987,182.28
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-210,790,276.54	-180,502,005.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,830,461,008.15	1,949,717,687.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,888,735,903.71	1,138,065,642.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,566,648,383.94	4,586,029,493.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,475,716.02	574,847,178.26
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,146,107,495.10	2,355,793,011.99
减：现金的期初余额	2,355,793,011.99	2,894,027,290.48
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	-1,209,685,516.89	-538,234,278.49

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	738,337,236.53
其中：中国通海金融	738,337,236.53
中泛控股及子公司（含中泛房地产）	-
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,360,397,814.79
其中：中国通海金融	1,356,358,312.54
中泛控股及子公司（含中泛房地产）	4,039,502.25

加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额（“-”代表流出）	-622,060,578.26
其中：中国通海金融	-618,021,076.01
中泛控股及子公司（含中泛房地产）	-4039502.25

（3） 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,146,107,495.10	2,355,793,011.99
其中：库存现金	218,489.05	437,910.21
可随时用于支付的银行存款	994,188,994.13	2,100,809,953.52
可随时用于支付的其他货币资金	18,452,011.92	1,431,289.97
三个月以内到期的存款	133,248,000.00	35,732,000.00
存放同业款项		217,381,858.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,146,107,495.10	2,355,793,011.99
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		

70、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	276,444,275.56	保证金、涉诉被冻结
交易性金融资产	7,329,306,888.19	借款抵押或涉诉被冻结
存货	21,401,930,130.26	借款抵押或被查封
其他权益工具	100,000,000.00	权益份额被冻结
长期股权投资	4,950,454,978.36	借款质押或涉诉被冻结
投资性房地产	4,778,400,956.03	借款抵押或涉诉被查封
固定资产	487,553,778.60	借款抵押或涉诉被查封
其他非流动资产	35,667,966.88	信托保障基金
合计	39,359,758,973.88	--

其他说明：截止 2023 年 12 月 31 日，本公司将持有的子公司大连公司、大连黄金山、信华公司、星火公司、沈阳公司、武汉城广公司、不动产公司、深圳公司 100% 股权作为质押；将武汉公司股权的 83.75% 作为质押；将武汉中心公司股权的 99.50% 作为质押；将亚太财险 51% 的股权作为质押。

截止 2023 年 12 月 31 日，因诉讼仲裁案件，本公司持有的武汉公司 89.22% 股权、山海天公司 100% 股权、股权公司 100% 股权、不动产公司 100% 股权、民生金服 100% 股权、泛海物业 90% 股权、泛海商业地产 90% 股权、泛海酒店管理 40% 股权、泛海电力 100% 股权、泛海信华 100% 股权被冻结；本公司子公司武汉公司持有的武汉运营公司 45% 股权、武汉城广公司 100% 股权、星火公司 100% 股权、大连公司 100% 股权、沈阳公司 100% 股权、亚太财险 51% 股权、民生信托 76.76% 股权、武汉中心公司 99.50% 股权等被冻结；民生信托持有的深圳泛海云腾投资合伙企业（有限合伙）86.63% 股权被冻结。因债务问题，百慕达法院在 2023 年 9 月 22 日对境外子公司中泛控股颁布清盘令，联合临时清盘人接管中泛控股。

71、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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	--	--	565,649,377.19
其中：美元	23,715,325.80	7.0827	167,968,079.30
港币	436,810,918.72	0.9062	395,815,042.12
欧元	27,641.57	7.8592	217,240.63
英镑	7,486.49	9.0411	67,686.10
日元	31,339,402.60	0.0502	1,573,551.60
印尼盾	1,590.00	0.0005	7,708.96
澳元	15.22	4.8484	68.48
其他应收款（不含应收股利、 应收利息）	--	--	9,312,753.28
其中：美元	1,288,708.29	7.0827	9,312,753.28
应收保费	--	--	41,406,155.15
其中：美元	5,678,318.04	7.0827	40,217,823.17
港币	1,299,275.57	0.9062	1,177,403.52
欧元	1,390.53	7.8592	10,928.46
应收分保账款	--	--	47,907,579.90
其中：美元	4,904,138.66	7.0827	34,734,542.89
港币	13,949,728.75	0.9062	12,641,244.20
欧元	27,020.52	7.8592	212,359.67
英镑	6,655.87	9.0411	60,176.39
澳元	53,472.64	4.8484	259,256.75
存出资本保证金	--	--	79,029,813.82
其中：美元	3,740,617.06	7.0827	26,493,668.45

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	57,974,117.60	0.9062	52,536,145.37
短期借款	--	--	917,222,675.00
其中：港币	1,012,155,221.86	0.9062	917,222,675.00
应付账款	--	--	3,162,116.82
其中：港币	1,771,044.92	0.9062	1,604,934.23
欧元	198,135.00	7.8592	1,557,182.59
应付手续费及佣金	--	--	12,185,915.09
其中：美元	1,137,520.79	7.0827	8,056,718.52
港币	4,248,140.31	0.9062	3,849,664.75
欧元	949.31	7.8592	7,460.83
英镑	1.95	9.0411	17.63
日元	9,878.06	0.0502	495.98
澳元	0.77	4.8484	3.73
新加坡币	6.12	5.3772	32.91
加元	10.44	5.3673	56.02
新西兰元	60,337.56	4.4991	271,464.72
应付利息	--	--	844,888,526.20
其中：美元	41,436,746.68	7.0827	293,481,813.37
港币	608,477,307.61	0.9062	551,406,712.83
应付分保账款	--	--	27,261,782.19
其中：美元	2,287,045.92	7.0827	16,198,460.14
港币	10,697,069.89	0.9062	9,693,684.73
欧元	280.21	7.8592	2,202.23
英镑	5,482.94	9.0411	49,571.81
日元	898,976.79	0.0502	45,137.62
新西兰元	178,329.15	4.4991	802,320.68
澳元	97,022.73	4.8484	470,404.98
应付赔付款	--	--	1,492,127.87
其中：美元	122,293.77	7.0827	866,170.09
港币	683,352.33	0.9062	619,253.88
欧元	853.00	7.8592	6,703.90
其他流动负债	--	--	924,853,359.32
其中：美元	130,580,201.65	7.0827	924,853,359.32
长期借款	--	--	278,927,389.71

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：港币	307,796,374.55	0.9062	278,927,389.71
一年内到期的非流动负债	--	--	6,828,236,948.68
其中：美元	627,848,237.98	7.0827	4,446,826,890.42
港币	2,627,885,999.29	0.9062	2,381,410,058.26

(2) 境外经营实体说明

本公司重要的境外经营实体包括中泛集团有限公司 China Oceanwide Group Limited 及其所属子公司，主要的经营地为香港、美国、印度尼西亚，各公司以经营地当地货币为本位币，详见财务报告之“九、1、在子公司中的权益”。

72、租赁补充信息

(1) 作为出租人

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

未折现租赁收款额到期日分析	最低租赁收款额
资产负债表日后 1 年以内（含 1 年）	83,411,763.44
资产负债表日后 1 年至 2 年（含 2 年）	67,070,145.68
资产负债表日后 2 年至 3 年（含 3 年）	57,448,056.88
资产负债表日后 3 年以上	142,405,153.42
合计	350,335,119.42

注：1、本公司及所属子公司作为出租人的经营租赁主要与房屋及建筑物、车位等有关。租期 1 个月-20 年。

2、本期与经营租赁相关的收入为 129,599,285.08 元，不存在未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入。

(2) 作为承租人

类别	本期发生额
使用权资产的折旧费用	248,028,814.85
租赁负债的利息费用	22,096,605.53
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	37,160,606.56
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	1,897,727.45
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如有）	-
转租使用权资产取得的收入	28,343,668.34
与租赁相关的总现金流出	81,868,736.06

73、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专项补贴、奖励、扶持资金	4,059,685.78	其他收益	4,059,685.78
税务减免及返还	1,975,861.21	其他收益	1,975,861.21
稳岗补贴	712,245.62	其他收益	712,245.62
奖励、扶持资金	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
其他	552,655.84	营业外收入	552,655.84
合计	8,300,448.45		8,300,448.45

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、报告期无非同一控制下企业合并

2、报告期无同一控制下企业合并

3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√是 □否

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
中国通海金融 (含其 52 家子公司) *1	707,127,329.19	66.14	*1	2023.02	股权出售交割	-7,762,510.03	6.38	68,194,398.21	64,784,678.30	-3,409,719.91	股票收市价	-3,935,236.84
中泛控股 (含其 39 家子公司) *2	不适用	不适用	*2	2023.09	被临时清盘人接管, 公司董事会成员变更	-196,791,776.01	74.94	165,787,779.61	165,787,779.61	-	参考资产评估值	-61,453,783.81

*1 因债务问题, 中国通海金融股权被债权人接管, 接管人与第三方买方签订出售协议, 接管人以约 8.20 亿港元 (折合人民币 7.07 亿元) 作价向买方出售中泛集团间接持有的 4,098,510,000 股中国通海金融的股份 (约占中国通海金融已发行股本 66.14%)。2023 年 2 月初, 香港证监会正式批准该出售交易并完成股票交割, 中国通海金融及其所属 52 家子公司被动出表。

*2 因债务问题，百慕达法院在 2023 年 9 月 22 日对中泛控股颁布清盘令，联合临时清盘人接管中泛控股。因此，自 2023 年 9 月 22 日起，中泛控股及其子公司不再纳入公司合并报表范围。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

4、其他原因的合并范围变动

报告期末，纳入合并范围的公司共 83 户，报告期因上述中国通海金融及中泛控股出表减少子公司 93 户。

出表子公司明细情况如下：

序号	单位名称	注册地	主要经营地	业务性质
1	中泛房地产开发第四有限公司 China Oceanwide Real Estate Development IV Limited	英属维尔京群岛	美国	投资控股
2	夏威夷泛海不动产投资公司 Oceanwide Real Estate Investment HI Corp.	美国	美国	投资控股
3	泛海夏威夷度假村有限公司 Oceanwide Resort HI LLC	美国	美国	房地产开发
4	中国通海国际金融有限公司 China Tonghai International Financial Limited	百慕大	香港	金融证券
5	中国通海私募基金有限公司 China Tonghai Private Equity Limited	香港	香港	金融证券
6	China Tonghai Suzhou PE Investors Holdings Limited	香港	英属维尔京群岛	金融证券
7	中国通海股权投资者(1)有限公司 China Tonghai PE Investors SPV-1 Limited	香港	香港	金融证券
8	中国通海融资(控股)有限公司 China Tonghai Capital (Holdings) Limited	香港	香港	金融证券

序号	单位名称	注册地	主要经营地	业务性质
9	中国通海企业融资有限公司 China Tonghai Capital Limited	香港	香港	金融证券
10	中国通海(香港)管理有限公司 China Tonghai (HK) Management Limited	香港	香港	金融证券
11	China Tonghai Capital (BVI) Management Limited	香港	英属维尔京群岛	金融证券
12	华富德慧投资咨询(上海)有限公司	上海	上海	金融证券
13	中国通海创投(香港)有限公司 China Tonghai Ventures (HK) Limited	香港	香港	金融证券
14	中国通海财务有限公司 China Tonghai Finance Limited	香港	香港	金融证券
15	Well Foundation Company Limited	香港	香港	金融证券
16	中国通海私人财富管理有限公司 China Tonghai Private Wealth Management Limited	香港	香港	保险经纪及财富管理服 务
17	中国通海证券有限公司 China Tonghai Securities Limited	香港	香港	金融证券
18	中国通海金融科技服务有限公司 China Tonghai Financial Technology Services Limited	香港	香港	金融证券
19	China Tonghai Nominees Limited	香港	香港	金融证券
20	嘉民(深圳)投资咨询有限公司	深圳	深圳	金融证券
21	力嘉企业管理咨询(上海)有限公司	上海	上海	金融证券
22	华富创富咨询(北京)有限公司	北京	北京	金融证券
23	华富嘉洛咨询(沈阳)有限公司	沈阳	沈阳	金融证券
24	嘉洛企业管理咨询(杭州)有限公司	杭州	杭州	金融证券

序号	单位名称	注册地	主要经营地	业务性质
25	华富嘉洛投资咨询(宁波)有限公司	宁波	宁波	金融证券
26	China Tonghai Technologies Limited	香港	香港	金融证券
27	中国通海财务顾问有限公司 China Tonghai Financial Planning Limited	香港	香港	金融证券
28	中国通海资产管理有限公司 China Tonghai Asset Management Limited	香港	香港	金融证券
29	富洛(深圳)投资咨询有限公司	深圳	深圳	金融证券
30	洛民(上海)投资咨询有限公司	上海	上海	金融证券
31	China Tonghai Asset Management (BVI) Ltd.	香港/海外	英属维尔京群岛	金融证券
32	China Tonghai Corporate Services Limited	香港	香港	金融证券
33	Wolf Holdings Limited	香港	英属维尔京群岛	金融证券
34	China Tonghai Ventures (BVI) Limited	海外	英属维尔京群岛	金融证券
35	Global Alliance Partners Funds SICAV	海外	卢森堡	金融证券
36	中国通海企业传讯有限公司 China Tonghai Communications Limited	香港	香港	金融证券
37	中国通海金融财经媒体有限公司 China Tonghai Financial Media Limited	香港	香港	金融证券
38	中国通海知识产权有限公司 China Tonghai Intellectual Property Limited	香港	香港	金融证券
39	华富投资者关系有限公司 Quam IR Limited	香港	香港	金融证券
40	China Tonghai Direct Limited	香港	香港	金融证券

序号	单位名称	注册地	主要经营地	业务性质
41	中国通海金融(中国)有限公司 China Tonghai Financial (China) Limited	香港	香港	金融证券
42	深圳华富嘉洛投资顾问有限公司	深圳	深圳	金融证券
43	Global Alliance Asset Management Limited	香港	香港	资产管理
44	Global Alliance Capital Limited	香港	香港	金融证券
45	Global Alliance Securities Limited	香港	香港	金融证券
46	Global Alliance Wealth Management Limited	香港	香港	资产管理
47	通海国际金融有限公司 Tonghai International Financial Limited	香港	香港	金融证券
48	China Tonghai DCM Limited	香港	香港	金融证券
49	通海企业融资有限公司 Tonghai Capital Limited	香港	香港	金融证券
50	通海证券有限公司 Tonghai Securities Limited	香港	香港	金融证券
51	通海资产管理有限公司 Tonghai Asset Management Limited	香港	香港	资产管理
52	德慧(杭州)私募基金管理有限公司	杭州	杭州	资产管理、投资管理业务
53	华富数字资产有限公司 Quam DigiAsset Limited	香港	香港	经纪业务
54	苏州高华创业投资管理有限公司	苏州	苏州	创业投资企业的投资咨询和投资管理
55	苏州高新华富创业投资企业	苏州	苏州	创业投资、创业投资咨询及其他相关投资活动

序号	单位名称	注册地	主要经营地	业务性质
56	Savvy Investors Limited	香港	香港	投资控股
57	中泛控股有限公司 China Oceanwide Holdings Limited	百慕大	香港	资本投资
58	中泛技术投资有限公司 China Oceanwide Technology Investments Limited	开曼群岛	香港	资本投资
59	中泛国际资本投资管理有限公司 China Oceanwide International Capital Investments Management Limited	英属维尔京群岛	香港	资本投资
60	中泛国际投资管理有限公司 China Oceanwide International Investment Management Limited	英属维尔京群岛	香港	资本投资
61	中泛国际资本香港有限公司 China Oceanwide International Capital HongKong Limited	香港	香港	资本投资
62	中泛国际资产管理有限公司 China Oceanwide International Asset Management Limited	英属维尔京群岛	香港	持有债券及股份证券
63	中泛资本管理有限公司 China Oceanwide Capital Management Limited	英属维尔京群岛	香港	暂时未有业务
64	中泛国际金融有限公司 China Oceanwide International Financial Limited	英属维尔京群岛	香港	暂时未有业务
65	中泛房地产开发控股有限公司 China Oceanwide Real Estate Development Holdings Limited	英属维尔京群岛	香港	房地产开发
66	中泛房地产开发第一有限公司 China Oceanwide Real Estate Development I Limited	英属维尔京群岛	香港	房地产开发
67	泛海建设国际投资有限公司 Oceanwide Real Estate International Investment Company Limited	英属维尔京群岛	香港	房地产开发

序号	单位名称	注册地	主要经营地	业务性质
68	泛海建设集团（美国）股份有限公司 Oceanwide Real Estate Group (USA) Corp.	美国	美国	房地产开发
69	泛海广场有限公司 Oceanwide Plaza LLC	美国	美国	房地产开发
70	中泛房地产开发第二有限公司 China Oceanwide Real Estate Development II Limited	英属维尔京群岛	香港	房地产开发
71	夏威夷泛海不动产开发公司 Oceanwide Real Estate Development HI Corp.	美国	美国	投资控股
72	泛海夏威夷度假社区有限公司 Oceanwide Resort Community HILLC	美国	美国	房地产开发
73	中泛房地产开发第五有限公司 China Oceanwide Real Estate Development V Limited	英属维尔京群岛	美国	投资控股
74	夏威夷泛海不动产管理公司 Oceanwide Real Estate Management HI Corp.	美国	美国	房地产开发
75	泛海夏威夷度假天堂有限公司 Oceanwide Resort Paradise HI LLC	美国	美国	房地产开发
76	中泛房地产开发第六有限公司 China Oceanwide Real Estate Development VI Limited	英属维尔京群岛	美国	房地产开发
77	美国通海国际置业管理有限公司 Tonghai Properties Corporation	美国	美国	管理及行政服务
78	中泛国际投资控股有限公司 China Oceanwide International Investment Holdings Limited	英属维尔京群岛	香港	资本投资
79	中泛电力投资控股有限公司 China Oceanwide Power Investment Holdings Limited	英属维尔京群岛	香港	能源电力

序号	单位名称	注册地	主要经营地	业务性质
80	中泛电力投资第一有限公司 China Oceanwide Power Investment I Limited	英属维尔京群岛	香港	能源电力
81	中国泛海电力有限公司 China Oceanwide Power Co., Limited	香港	香港	能源电力
82	PT. Mabar Elektrindo	印尼	印尼	能源电力
83	中泛电力投资第二有限公司 China Oceanwide Power Investment II Limited	英属维尔京群岛	香港	能源电力
84	中泛电力投资（香港）第二有限公司 China Oceanwide Power Investment (HongKong) II Limited	香港	香港	能源电力
85	中泛电力投资第三有限公司 China Oceanwide Power Investment III Limited	英属维尔京群岛	香港	能源电力
86	中泛电力投资（香港）第三有限公司 China Oceanwide Power Investment (HongKong) III Limited	香港	香港	能源电力
87	中泛电力投资第四有限公司 China Oceanwide Power Investment IV Limited	英属维尔京群岛	香港	能源电力
88	中泛电力投资（香港）第四有限公司 China Oceanwide Power Investment (HongKong) IV Limited	香港	香港	能源电力
89	巴亚瓦信公司 PT. Banyuasin Power Energy	印尼	印尼	能源电力
90	泛海广场第一有限公司 Oceanwide Plaza I LLC	美国	美国	暂时未有业务
91	泛海广场第二有限公司 Oceanwide Plaza II LLC	美国	美国	暂时未有业务

序号	单位名称	注册地	主要经营地	业务性质
92	泛海投资第二（匈牙利）有限责任公司 Oceanwide Investment Two (Hungary) Limited	匈牙利	匈牙利	资本管理
93	泛海投资第三（匈牙利）有限责任公司 Oceanwide Investment Three (Hungary) Limited	匈牙利	匈牙利	资本管理

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
武汉中央商务区股份有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发、投资控股	89.22	1.03	同一控制
武汉中心大厦开发投资有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
武汉泛海城市广场开发投资有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
武汉泛海商业经营管理有限公司	武汉市	武汉市	不动产经营管理		100.00	设立
武汉龙盛开发投资有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
武汉云长置业有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
武汉江风置业有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
武汉长明置业有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
武汉长亭置业有限公司	武汉市	武汉市	房地产开发		100.00	设立
上海远骏供应链管理有限公司	上海市	上海市	管理服务		100.00	设立
北京星火房地产开发有限责任公司	北京市	北京市	房地产开发		100.00	同一控制

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海御骧置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	非同一控制
上海御骏置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	非同一控制
上海远骏置业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	非同一控制
上海远斌实业有限公司	上海市	上海市	房地产开发		100.00	非同一控制
深圳市泛海置业有限公司	深圳市	深圳市	房地产开发		100.00	设立
深圳泛海影城有限公司	深圳市	深圳市	影城经营		100.00	同一控制
泛海建设集团青岛有限公司	青岛市	青岛市	房地产开发		100.00	同一控制
沈阳泛海建设投资有限公司	沈阳市	沈阳市	房地产开发		100.00	设立
大连泛海建设投资有限公司	大连市	大连市	房地产开发		100.00	设立
大连黄金山投资有限公司	大连市	大连市	房地产开发		100.00	非同一控制
北京光彩置业有限公司	北京市	北京市	房地产开发		75.00	同一控制
武汉中央商务区（香港）有限公司 Wuhan CBD (HongKong) Company Limited	香港	香港	资本投资		100.00	设立
泛海国际股权投资有限公司 Oceanwide International Equity Investment Limited	香港	英属维尔京群岛	资本投资		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
隆亨资本有限公司 Long Prosper Capital Company Limited Capital	香港	英属维尔京群岛	资本投资		100.00	非同一控制
泛海彩虹有限公司 Oceanwide Rainbow Limited	香港	英属维尔京群岛	资本投资		100.00	设立
亚太财产保险有限公司(“亚太财险”)	深圳市	深圳市	保险业务		71.00	非同一控制
亚太保险国际有限公司	香港	香港	暂时未有业务		100.00	设立
中国民生信托有限公司(“民生信托”)	北京市	北京市	信托业务		87.48	同一控制
北京泛海信华置业有限公司	北京市	北京市	房地产开发	100.00		设立
北京山海天物资贸易有限公司	北京市	北京市	商品销售	100.00		同一控制
泛海商业地产经营管理有限公司	北京市	北京市	不动产经营管理	90.00	10.00	设立
泛海股权投资管理有限公司	北京市	北京市	资本投资	100.00		设立
泛海保怡投资(上海)有限公司	北京市	上海市	资本投资		100.00	非同一控制
泛海控股国际资本投资有限公司 Oceanwide Holdings International Capital Investment Co., Ltd	香港	英属维尔京群岛	资本投资		100.00	设立
泛海云腾(天津)企业管理有限公司	北京市	天津市	资本投资		100.00	设立
深圳泛海云腾投资合伙企业(有限合伙)	北京市	深圳市	资本投资		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宁波梅山保税港区慕士塔格投资管理合伙企业 (有限合伙)	宁波市	宁波市	资本投资		16.67%	设立
泛海云帆 (天津) 企业管理有限公司	北京市	天津市	资本投资		100.00	设立
泛海丁酉 (天津) 企业管理合伙企业 (有限合伙)	北京市	天津市	资本投资		95.00	设立
泛海物业管理有限公司	北京市	北京市	物业服务	90.00	10.00	设立
泛海物业管理武汉有限公司	武汉市	武汉市	物业服务		100.00	设立
泛海不动产投资管理有限公司	北京市	北京市	不动产经营管理	100.00		设立
武汉中央商务区运营发展有限公司	武汉市	武汉市	不动产经营管理		100.00	设立
武汉泛海国际影城有限公司	武汉市	武汉市	影城经营		100.00	同一控制
泛海经观广告传媒有限公司	武汉市	武汉市	广告经营		100.00	同一控制
北京金多宝建筑工程有限公司	北京市	北京市	建筑装饰工程		100.00	非同一控制
大连同赢策划服务有限公司	大连市	大连市	策划服务		100.00	设立
大连同成策划服务有限公司	大连市	大连市	策划服务		100.00	设立
大连同创策划服务有限公司	大连市	大连市	策划服务		100.00	设立
大连同好策划服务有限公司	大连市	大连市	策划服务		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
大连同聚策划服务有限公司	大连市	大连市	策划服务		100.00	设立
大连同励策划服务有限公司	大连市	大连市	策划服务		100.00	设立
大连同享策划服务有限公司	大连市	大连市	策划服务		100.00	设立
大连同展策划服务有限公司	大连市	大连市	策划服务		100.00	设立
大连同治策划服务有限公司	大连市	大连市	策划服务		100.00	设立
大连同舟策划服务有限公司	大连市	大连市	策划服务		100.00	设立
民生金服控股有限公司	北京市	北京市	金融证券	100.00		设立
民生融资担保有限公司	北京市	北京市	金融信息服务		100.00	设立
民生金服（北京）投资管理有限公司	北京市	北京市	金融信息服务		100.00	设立
广州民金小额贷款有限公司	北京市	广州市	金融信息服务		100.00	设立
民生金融（香港）有限公司	香港	香港	金融信息服务		100.00	其他
国邦融资租赁(深圳)有限公司	北京市	深圳市	金融信息服务		100.00	其他
泛海电力控股有限公司	上海市	上海市	能源电力	100.00		设立
中泛集团有限公司 China Oceanwide Group Limited	香港	香港	资本投资		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
泛海控股国际有限公司 Oceanwide Holdings International Co., Ltd	香港	英属维尔京群岛	资本投资		100.00	设立
泛海控股国际金融有限公司 Oceanwide Holdings International Finance Ltd	香港	英属维尔京群岛	资本投资		100.00	设立
泛海建设国际有限公司 Oceanwide Real Estate International Company Limited	香港	英属维尔京群岛	资本投资		100.00	设立
泛海控股国际发展有限公司 Oceanwide Holdings International Development Co., Ltd	美国	英属维尔京群岛	房地产开发		100.00	设立
泛海控股国际发展第二有限公司 Oceanwide Holdings International Development II Co., Ltd	香港	英属维尔京群岛	资本投资		100.00	设立
泛海控股国际发展第三有限公司 Oceanwide Holdings International Development III Co., Ltd	香港	英属维尔京群岛	资本投资		100.00	设立
泛海建设国际控股有限公司 Oceanwide Real Estate International Holding Company Limited	香港	英属维尔京群岛	资本投资		100.00	设立
泛海控股国际 2015 有限公司 Oceanwide Holdings International 2015 Co., Limited	香港	英属维尔京群岛	资本投资		100.00	设立
泛海控股国际金融发展有限公司 Oceanwide Holdings International Financia lDevelopment Co., Ltd	香港	英属维尔京群岛	资本投资		100.00	设立
泛海控股国际资本有限公司 Oceanwide Holdings International Capital Co., Ltd	香港	英属维尔京群岛	资本投资		100.00	设立
民生国际金融有限公司 Minsheng International Financial Company Limited	香港	香港	资本投资		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
泛海控股国际 2017 有限公司 Oceanwide Holdings International 2017 Co.,Limitd	香港	英属维尔京群岛	债券发行		100.00	设立
泛海控股国际发展第四有限公司 Oceanwide Holdings International Development IV Co., Ltd	香港	英属维尔京群岛	暂时未有业务		100.00	设立
泛海控股国际发展第五有限公司 Oceanwide Holdings International Development V Co., Ltd	香港	英属维尔京群岛	投资控股		100.00	设立
Atlantis Bright Investment Management Limited	香港	英属维尔京群岛	投资		100.00	设立
泛海控股国际发展第六有限公司 Oceanwide Holdings International Development VI Co., Ltd	香港	英属维尔京群岛	暂时未有业务		100.00	设立
泛海股份（香港）有限公司 Oceanwide Holdings (HongKong) Limited	香港	英属维尔京群岛	暂时未有业务		100.00	设立

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

评估本公司是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：(1)拥有对被投资者的权力；(2)通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；(3)有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本公司需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本公司及金融子公司管理并投资的结构化主体(如基金及资产管理计划等)，本公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本公司对结构化主体拥有控制权。若本公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。认定将由本公司控制的 29 个结构化主体纳入合并范围。对于本公司以外各方持有的结构化主体份额，因本公司作为发行人具有合约义务以现金回购其发售的份额，本公司将其确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

截至报告期末公司资产存在被抵押、质押、查封或冻结导致权利受限的情况，详见第三节重大事件之“二、诉讼、仲裁事项”以及第六节财务报告之“七、70、所有权或使用权受到限制的资产”。

公司拟回购杭州陆金汀持有的武汉公司 9.7447% 股份后将享有武汉公司 100% 权益，因目前公司资金状况较为紧张，股权转让款支付及股权变更登记均尚未完成。

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
民生银行	中国	北京	金融服务		0.93%	长期股权投资-权益法核算
东风公司	中国	北京	房地产开发		见说明	长期股权投资-权益法核算

持有 20% 以下表决权但具有重大影响的依据：

鉴于公司实际控制人卢志强先生任民生银行副董事长，公司与中国泛海通过协议约定对民生银行的财务和经营政策具有参与决策的权力，因此具有重大影响故按权益法核算该项投资。

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据公司控股子公司武汉公司与融创房地产签署的《协议书》约定，公司享有东风公司持有的北京泛海国际居住区 2#、3# 地块（即留存物业）相关资产债权、债务以及相应的风险、义务、责任、收益等相关权益，因此具有重大影响故按照权益法核算该项权益。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司投资的由本公司作为受托人管理的信托计划、基金产品及由第三方设立及管理其他结构化主体，因本公司并未控制该等结构化主体，亦未向该等结构化主体提供财务支持或其他类型的支持，因此未纳入合并范围。

十、与金融工具相关的风险

1、信用风险

信用风险是合同的一方不履行义务，包括贷款、回购、期权等交易及在结算过程中因交易对手不能或不愿履行合约承诺而使公司遭受损失的风险，本公司对各业务的信用风险进行了事前、事中和事后的监控管理，并采取相应的信用风险缓释措施和应对手段将信用风险控制在合理的范围之内。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，公司金融资产的信用风险降低至最低水平。

本公司开展的非金融业务在销售产品和提供劳务过程中会因为形成应收款项而面临信用风险，公司根据实际情况制定信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度；公司金融业务中保险业务主要面临的信用风险与投资业务及再保险公司的再

保险安排等有关。保险业务投资品种遵循中国保监会的监管要求，投资组合主要投向国债及政府债券、理财、基金等信用等级高，收益稳定且风险低的产品，且具有符合保监会规定的担保措施；信托投资计划均有抵押物或质押物以及担保人。另外在签订再保险合同之前，会对再保险公司进行信用评估，选择具有较高信用资质的再保险公司以降低信用风险。

2、市场风险

市场风险是指因市场价格波动而引起的金融工具公允价值或未来现金流变动的风险。市场风险包括因汇率（外汇风险）、市场利率（利率风险）和市场价格（价格风险）波动而引起的三种风险。公司建立了涵盖市场风险识别、计量、监测和控制环节的市场风险管理制度体系，结合市场情况对市场风险进行管理，将潜在的市场风险损失控制在可接受水平。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要产生于银行存款、融出资金、交易性金融资产以及带息债务等因利率波动而产生的经营及财务风险。本公司会根据市场利率波动情况通过调整投资组合的结构和期限来管理利率风险，并尽可能使资产和负债的期限相匹配。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动风险主要来源于以人民币以外币种计价的金融资产和金融负债及其于境外子公司的净投资。

外汇风险敞口的敏感性分析。于资产负债表日，假定除汇率以外的其他风险变量不变，外币对人民币升值或贬值 300 个基点，将导致公司利润总额减少或增加人民币 27,311.50 万元(2022 年 12 月 31 日：减少或增加人民币 42,902.53 万元)。

（3）价格风险

价格风险是指本公司所持金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本公司主要持有上市交易的股票和债券，所面临的价格风险来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。本公司的管理层在构建和管理投资组合的过程中，采用“自上而下”的策略，通过对宏观经济情况及政策的分析，结合证券市场运行情况，做出资产配置及组合的决定；同时管理层会定期结合宏观及微观环境的变化，对投资策略、资产配置、投资组合进行修正，以主动应对可能发生的价格风险。

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。公司战略转型持续深入推进，重点发展的业务均属资金密集型行业，资金需求较大，且部分存量融资陆续到期待偿，公司面临阶段性资金压力和一定的流动性风险。对此，公司一是全力寻求达成并推动实施解决当前债务问题的切实可行的整体方案；二是要持续开展经营提质增效，最大限度创造经营现金流；三是要持续优化组织架构，加强成本管理，控制非必要性支出；四是将紧密跟进融资政策变化，综合运用各类融资方式，优化公司的资产负债结构。

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

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	711,758,690.69	1,498,690,821.93	8,948,335,989.11	11,158,785,501.73
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	711,758,690.69	1,498,690,821.93	2,000,705,170.10	4,211,154,682.72
(1) 债务工具投资	-	-	-	-
(2) 权益工具投资	428,610,295.98	339,457,827.51	220,292,915.71	988,361,039.20
(3) 其他	283,148,394.71	1,159,232,994.42	1,780,412,254.39	3,222,793,643.52
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	-	-	6,947,630,819.01	6,947,630,819.01
(二) 衍生金融资产	-	-	43,865,248.45	43,865,248.45
(三) 其他权益工具投资	-	-	106,300,000.00	106,300,000.00
(四) 投资性房地产				
出租的建筑物			4,914,374,490.03	4,914,374,490.03
持续以公允价值计量的资产总额	711,758,690.69	1,498,690,821.93	14,012,875,727.59	16,223,325,240.21
(五) 交易性金融负债	-	64,725,626.44	237,219,923.05	301,945,549.49
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	237,219,923.05	237,219,923.05
2.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	-	64,725,626.44	-	64,725,626.44
(六) 衍生金融负债	-	-	27,378,418.28	27,378,418.28
持续以公允价值计量的负债总额	-	64,725,626.44	264,598,341.33	329,323,967.77

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

交易性金融资产公允价值第一层次确定依据主要是交易所市场公开报价。

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信息

交易性金融资产公允价值第二层次采用的估值技术主要是市价折扣法、当天成交利率计算收益的方法进行估值，选取的重要参数主要来源于股票市场数据及中国债券登记结算公司估值、国债逆回购市场公开利率等参数。

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信息

第三层次公允价值计量项目中，交易性金融资产、衍生金融工具及其他权益工具投资采用的估值技术主要为现金流量折现法和市场比较法，选取的重要参数主要包括流动性折扣、市场乘数、波动率、风险调整折扣等重要的不可观察参数；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以期间现金流为参数的现金流量折现法进行估值；投资性房地产主要采用现金流量折现法和可比市场法估值，选取的重要参数主要包括租金增长率、利润率、折现率等

5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司期末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例	母公司对本 企业的表决 权比例
卢志强	实际控制人		自然人			
通海控股有限公司 （“通海控股”）	间接控股股东	北京市	实业投资、资产管理；技术管理咨询	21,000		
泛海集团有限公司 （“泛海集团”）	间接控股股东	山东省潍坊市	科技、文化、教育、房地产、基础设施项目及产业的投资	100,000		
中国泛海控股集团有 限公司（“中国泛海”）	控股股东	北京市	科技、文化、教育、房地产、基础设施项目及产业的投资； 资本经营、资产管理	2,000,000	58.20%	58.20%

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见财务报告之“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见财务报告之“九、在其他主体中的权益”。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
常新资本投资管理有限公司	同一实际控制人
泛海实业股份有限公司	股东的子公司
泛海实业股份有限公司山东商会大厦分公司	股东的子公司
泛海能源控股股份有限公司	股东的子公司
泛海园艺技术工程有限公司	同一实际控制人
北京民生典当有限责任公司	股东的子公司
民生控股股份有限公司	股东的子公司
民生保险经纪有限公司	股东的子公司
民丰资本投资管理有限公司	股东的子公司
海墨文化传媒股份有限公司	同一实际控制人
通海股权投资股份有限公司	同一实际控制人
北京经观文化传媒有限公司	同一实际控制人
陕西九州映红实业发展有限公司	股东的子公司
民生财富投资管理有限公司	股东的子公司
陕西秦皇大剧院演艺有限公司	同一实际控制人
泛海公益基金会	同一实际控制人
山东泛海公益基金会	同一实际控制人
泛海能源投资包头有限公司	股东的子公司
中国泛海国际投资有限公司	股东的子公司
泛海投资集团有限公司	股东的子公司
泛海在线保险代理有限公司	股东的子公司
通海投资集团有限公司	同一实际控制人
通海置业投资管理有限公司	同一实际控制人
智海资本投资管理有限公司	股东的子公司
Min yun Limited	股东的子公司
Oceanwide Millenium Limited	股东的子公司
Oceanwide Oceanpine Limited	股东的子公司
Tong hai International Group (USA) Co.Ltd (原“China Oceanwide USA Holdings Co.Ltd”)	股东的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
PT.China Oceanwide Indonesia	股东的子公司
上海臻岩置业有限公司	股东的子公司
武汉铂首置业有限公司	股东的子公司

5、关联交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
泛海酒店投资管理有限公司	酒店服务	349,127.13	510,263.57
泛海酒店投资管理有限公司	赔付支出	184,887.37	184,818.34
北京经观文化传媒有限公司	赔付支出	-	11,737.00
泛海实业股份有限公司	赔付支出	3,645.08	72,207.84
中国泛海控股集团有限公司	赔付支出	318,747.50	266,325.00
泛海园艺技术工程有限公司	赔付支出	-	84,605.00
民生证券股份有限公司	赔付支出	32,114.00	4,800.00
常新资本投资管理有限公司	赔付支出	8,557.00	15,261.00
通海投资集团有限公司	赔付支出	270.00	1,930.00
泛海集团有限公司	赔付支出	-	690.00
北京泛海东风置业有限公司	赔付支出	-	11,526.00
泛海在线保险代理有限公司	保险代理	6,144,150.86	5,919,393.00
民生保险经纪有限公司	保险代理	2,142,593.23	1,737,657.00
中国泛海控股集团有限公司北京分公司	餐费、会议费等	314,055.46	123,524.54
泛海园艺技术工程有限公司	绿化工程	782,000.00	25,583,772.32

(3) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国泛海控股集团有限公司北京分公司	物业管理费	3,962,264.16	6,096,698.06
常新资本投资管理有限公司	物业管理费	28,396.67	36,448.18
陕西九州映红实业发展有限公司	物业管理费	159,458.67	424,620.24
泛海酒店投资管理有限公司	物业管理费	152,567.43	663,945.56
泛海实业股份有限公司	物业管理费	673,618.11	2,580,959.52

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
民生期货有限公司	物业管理费	-	27,869.01
民生证券股份有限公司	物业管理费	-	137,653.59
北京泛海东风置业有限公司	保费收入	1,147.82	1,148.18
中国泛海控股集团有限公司北京分公司	保费收入	13,526.72	-
泛海园艺技术工程有限公司	保费收入	38,402.71	49,271.02
民生保险经纪有限公司	保费收入	8,490.57	8,490.57
中国泛海控股集团有限公司	保费收入	3,223,869.08	3,255,073.00
陕西九州映红实业发展有限公司	保费收入	1,871.70	12,730.63
泛海酒店投资管理有限公司	保费收入	-	1,341,964.70
泛海实业股份有限公司	保费收入	195,877.21	376,163.08
山东泛海公益基金会	保费收入	1,701.06	1,387.68
海墨文化传媒股份有限公司	保费收入	-	455.83
民生控股股份有限公司	保费收入	16,625.91	24,920.73
泛海公益基金会	保费收入	5,065.00	3,454.23
北京民生典当有限责任公司	保费收入	2,821.31	4,118.42
泛海集团有限公司	保费收入	44,625.24	41,091.26
民生财富投资管理有限公司	保费收入	-	6,668.42
民生证券股份有限公司	保费收入	64,155.77	86,656.00
泛海能源控股股份有限公司	保费收入	5,463.43	5,428.80
泛海投资集团有限公司	保费收入	3,199.44	5,281.05
泛海在线保险代理有限公司	保费收入	-	20,406.00
泛海能源投资包头有限公司	保费收入	2,975.14	2,861.93
常新资本投资管理有限公司	保费收入	-	8,614.02
智海资本投资管理有限公司	保费收入	6,342.40	9,487.42
泛海酒店投资管理有限公司	转售水电费	-	5,599,079.76
泛海酒店投资管理有限公司	广告服务	-	4,933.96

(4) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
中国民生银行股份有限公司	武汉泛海城市广场商铺		1,003,829.38
泛海酒店投资管理有限公司	武汉泛海喜来登酒店及二期公寓楼	276,182.62	21,015,396.43
泛海酒店投资管理有限公司	武汉泛海费尔蒙酒店	19,076,190.49	1,904,761.89

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
民生保险经纪有限公司	武汉泛海城市广场写字楼	37,865.04	42,716.64
民生证券股份有限公司	武汉民生金融中心		331,183.44
通海置业投资管理有限公司	港陆广场写字楼		841,273.06

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国泛海控股集团有限公司北京分公司	北京民生金融中心写字楼	130,192.55	209,858.23	11,656,857.47	31,216,247.70	4,357,160.22	5,020,867.17	72,593,508.79	3,615,680.91
中国泛海控股集团有限公司北京分公司	车位	4,388.25				47,297.52			
中国泛海控股集团有限公司	车辆	354,144.45	433,836.00	198,000.00	341,166.67	-	-		-
Tonghai International Group (USA) Co. Ltd.	旧金山内河码头中心三号塔楼 29 楼	685,609.61	313,597.94		1,686,122.12	-	79,574.37		-
PT. China Oceanwide Indonesia	雅加达 TCC-Batavia 楼 1 塔 32 层，雅加达 SenopatiPenthouse 公寓	-	-		-	49,951.00	36,754.83		-
泛海实业股份有限公司山东商会大厦分公司	济南山东商会大厦 17 楼	-	-		762,956.48	-	19,708.51		-

(5) 关联担保情况

1) 本公司作为担保方为下列子公司提供担保

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
本公司	武汉公司	1,050,000,000.00	2017.5.3	2022.11.3	否
本公司	武汉公司	250,000,000.00	2018.4.18	2022.11.3	否
本公司	武汉公司	1,547,000,000.00	2017.8.3	2024.4.20	否
本公司	武汉公司	90,000,000.00	2017.12.28	2024.5.3	是
本公司	武汉公司	600,000,000.00	2018.1.8	2024.5.3	是
本公司	武汉公司	49,000,000.00	2018.1.9	2024.5.3	是
本公司	武汉公司	150,000,000.00	2018.4.3	2024.5.3	是
本公司	武汉公司	611,029,358.00	2018.8.2	2025.7.20	否
本公司	武汉公司	800,000,000.00	2018.12.14	2023.12.14	否
本公司	武汉公司	810,000,000.00	2018.12.28	2023.12.28	否
本公司	武汉公司	50,000,000.00	2019.3.19	2024.3.19	是
本公司	武汉公司	102,020,000.00	2019.6.28	2024.3.19	是
本公司	武汉公司	1,256,649,188.94	2019.4.30	2021.7.30	是
本公司	武汉公司	116,000,000.00	2020.2.11	2023.10.17	否
本公司	武汉公司	1,651,600,000.00	2020.3.12	2025.3.11	否
本公司	武汉公司	1,394,400,000.00	2020.4.20	2025.3.11	否
本公司	武汉公司	545,000,000.00	2021.01.27	2024.1.27	否
本公司	武汉中心公司	1,974,000,000.00	2018.6.20	2025.6.18	否
本公司	武汉中心公司	1,998,000,000.00	2018.6.26	2025.6.18	否
本公司	武汉中心公司	34,000,000.00	2020.1.20	2023.10.11	否
本公司	武汉城广公司	582,103,326.13	2018.8.2	2025.7.20	否
本公司	星火公司	1,628,089,759.59	2020.6.16	2024.6.14	否
本公司	星火公司	100,000,000.00	2019.1.30	2023.1.30	否
本公司	股权公司	368,000,000.00	2017.6.29	2023.12.27	否
本公司	山海天公司	34,894,903.01	2019.12.18	2024.9.25	是
本公司	泛海控股国际发展第三有限公司	美元 210,200,000.00	2018.10.31	2024.5.23	否
本公司	泛海控股国际发展第三有限公司	美元 133,955,000.00	2019.5.23	2024.3.23	否
本公司	泛海控股国际发展	美元 146,045,000.00	2021.5.20	2024.5.20	否

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
	第三有限公司				
折合人民币合计		18,931,135,574.67			

2) 子公司间担保事项

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
中泛集团有限公司	泛海控股国际金融发展有限公司	港币 439,193,347.34	2018.12.3	2022.6.30	否
武汉城广公司	武汉公司、武汉中心公司、大连公司、黄金山公司、星火公司	1,283,000,000.00	2020.8.21	2025.10.27	否
中泛集团有限公司	隆亨资本有限公司	港币 76,678,709.45	2019.8.22	2022.6.21	否
武汉城广公司	武汉中心公司	859,640,000.00	2021.12.31	2022.6.30	否
武汉城广公司	武汉公司	1,058,872,514.90	2021.12.31	2022.6.30	否
武汉城广公司	武汉中心公司	282,838,480.40	2021.12.31	2022.6.30	否
折合人民币合计		3,943,062,218.20			

3) 本公司及子公司接受下列公司提供担保

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
实际控制人、中国泛海	泛海控股	1,567,378,687.50	2018.9.10	2021.11.10	否
实际控制人、中国泛海	泛海控股	300,000,000.00	2019.7.9	2022.1.9	否
中国泛海	泛海控股	250,000,000.00	2019.7.9	2022.10.9	否
中国泛海	泛海控股	500,000,000.00	2019.12.25	2022.12.25	否
实际控制人、中国泛海	泛海控股	573,200,000.00	2020.1.23	2023.1.23	否
中国泛海	泛海控股	400,000,000.00	2020.2.27	2023.2.27	否
实际控制人、中国泛海	泛海控股	816,400,000.00	2020.6.19	2023.6.19	否
实际控制人、中国泛海	泛海控股	594,800,000.00	2020.7.21	2023.7.21	否
实际控制人、中国泛海	泛海控股	1,160,000,000.00	2019.12.17	2024.11.17	否
实际控制人、中国	泛海控股	1,160,000,000.00	2019.12.18	2024.11.17	否

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
泛海					
实际控制人、中国泛海	泛海控股	1,780,000,000.00	2019.9.12	2024.8.11	否
实际控制人、中国泛海	泛海控股	2,700,000,000.00	2020.10.13	2024.10.12	否
实际控制人	武汉公司	1,651,600,000.00	2020.3.12	2025.3.11	否
实际控制人	武汉公司	1,394,400,000.00	2020.4.20	2025.3.11	否
实际控制人	武汉中心公司	1,974,000,000.00	2018.6.20	2023.6.18	否
实际控制人	武汉中心公司	1,998,000,000.00	2018.6.26	2023.6.18	否
实际控制人	泛海控股	2,400,000,000.00	2019.3.27	2023.2.24	是
中国泛海	泛海控股、武汉公司、武汉中心公司、大连公司、黄金山公司、星火公司	1,283,000,000.00	2020.8.21	2025.10.27	否
中国泛海、通海控股	中泛集团有限公司	1,713,368,085.44	2018.11.19	2023.11.14	否
中国泛海	武汉公司	2,178,306,558.33	2021.12.31	2023.12.31	否
折合人民币合计		23,994,453,331.27			

4) 本公司或子公司作为担保方为其他方提供担保

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
本公司	中国泛海	5,890,155,155.37	2020.8.21	2026.12.31	否
本公司	中国泛海	4,842,500,000.00	2020.12.23	2021.6.18	否
合计		10,732,655,155.37			

(6) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
本期拆入				
通海控股(香港)有限公司	120,954,316.73	2023.1.17-2023.12.31	2024.1.16-2024.12.30	
中国泛海控股集团有限公司	18,650,000.00	2023.1.17-2023.12.31	2024.1.16-2024.12.30	
中国泛海国际投资有限公司	7,937,830.62	2023.1.17-2023.12.31	2024.1.16-2024.12.30	
本期偿还				
中国泛海控股集团有限公司	2,494,036,095.98	2022.1.6~2022.12.31	2023.1.5~2023.12.30	

中国泛海国际投资有限公司	11,193,793.78	2022.1.6~2022.12.31	2023.1.5~2023.12.30	
中国民生银行	2,400,000,000.00	2019-03-27	2023-2-24	

(7) 子公司以自有资金参与子公司作为管理人的资产管理、信托及基金业务

关联方	业务名称	期末余额（万元）	期初余额（万元）	本期收益（万元）
民生信托	信托计划	158,943.97	167,564.25	-1,306.48
民生信托	基金	25,498.17	7,482.95	
中国通海金融（本期已出表）	基金		3,681.93	

(8) 向关联方支付再保险业务分出保费和收取再保险业务摊回赔付支出、摊回分保费用

分保公司名称	本期发生额			上期发生额		
	分出保费	摊回赔付支出	摊回分保费用	分出保费	摊回赔付支出	摊回分保费用
民生保险经纪有限公司	1,167,167.00		287,033.00	1,245,035.00		287,561.00
合计	1,167,167.00		287,033.00	1,245,035.00		287,561.00

(9) 关联方资产转让、债务重组情况

本期及上年同期均未发生关联方资产转让、债务重组情况。

(10) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	1,878.80	1,808.84

(11) 其他关联交易

①代建工程

2014年12月，东风公司、公司子公司星火公司分别与泛海集团签订了补充协议，约定东风公司、星火公司继续委托泛海集团负责北京泛海国际居住区二期项目拆迁安置等工程（简称“标的”）。

关于标的定价政策及定价依据的说明：经公司与泛海集团协商，根据目前实际发生的拆迁费用并考虑增加的大面积代征绿地拆迁和“七通一平”等基础设施建设，双方承诺并同意，东风公司负责项目部分对应各项拆迁及建设费用约定为约 27,000 元/平方米，星火公司负责项目部分对应各项拆迁及建设费用约定为约 25,000 元/平方米。项目工程完工后，经第三方机构审计确认后据实结算项目价款。据此，公司将在项目工程存续期内每年聘请第三方机构对该项目工程开展专项审计。上述拆迁成本系公司与泛海集团共同测算结果，该测算主要参考了项目已发生拆迁成本、预计拆迁成本（参照现有拆迁补偿标准及合理溢价）、项目回迁安置房补贴及适度不可预见费等因素考虑。标的本期发生拆迁成本 852.59 万元。

②根据本公司 2008 年 1 月《发行股份收购资产暨关联交易报告书》，泛海建设控股承诺若浙江公司和武汉公司土地使用权证不能在 2008 年 12 月 31 日之前取得，则泛海建设控股需向本公司支付 39.65 亿元（浙江公司 100% 股权和武汉公司 60% 股权

的作价)作为赔偿,待浙江公司和武汉公司取得土地使用权证后,需将上述 39.65 亿元返还给泛海建设控股。截止 2009 年 6 月 30 日,浙江公司已取得土地使用权证,武汉公司 27 宗地已办理完毕 26 宗地的土地证。泛海建设控股于 2009 年 4 月向本公司发函,按照武汉公司未取得土地使用权证的占地面积与 27 宗土地总占地面积的比例向本公司支付履约保证金 143,515,773.64 元,上述保证金在星火公司欠泛海建设控股款项中抵扣。截止 2023 年 12 月 31 日,武汉公司尚有 1 宗土地未办理土地使用权证。

(注:泛海建设控股于 2015 年注销,注销前相关的债权债务及承诺事项转由中国泛海承担。)

③存款

截止 2023 年 12 月 31 日,公司及子公司在民生银行存款余额合计为 65,083,752.30 元,本期存款利息 427,848.05 元。

④业务合作代理

根据本公司子公司亚太财险与泛海在线保险代理有限公司(以下简称泛海在线)签署的《战略合作框架协议》(亚太财险 2019 年第五届董事会第五次会议通过)的约定,泛海在线拟利用其在相关领域的优势与亚太财险开展深度合作,建设销售保险产品的分支机构、销售团队、信息系统等。亚太财险拟向泛海在线保险代理预付不超过 2 亿元的建设支持资金,项目验收合格后按支持资金投入的 2%支付管理费用。截止 2023 年 12 月 31 日,合同已开始执行,但尚未发生管理费支付。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	泛海酒店投资管理有限公司	45,161,518.78	2,258,075.95	35,748,534.23	1,787,426.71
	泛海实业股份有限公司	2,891,210.59	144,560.53	1,321,792.05	66,089.60
	陕西秦皇大剧院演艺有限公司	11,000.00	550.00	11,000.00	550.00
	泛海园艺技术工程有限公司	546,027.00	27,301.35	446,300.14	22,315.01
	Oceanwide Millenium Limited	-	-	894,559.40	-
	中国泛海国际投资有限公司	-	-	5,949.45	-
	海墨文化传媒股份有限公司	251,045.65	12,552.28	251,045.65	12,552.28
	陕西九州映红实业发展有限公司	-	-	400,827.52	20,041.38
	泛海投资集团有限公司	1,562,284.63	78,114.23	1,623,814.91	81,190.75
	民丰资本投资管理有限公司	142,351.98	7,117.60	142,351.98	7,117.60
	泛海在线保险代理有限公司	970,149.44	48,507.47	372,390.81	18,619.54
	泛海能源控股股份有限公司	210,487.43	10,524.37	210,487.43	10,524.37
	民生财富投资管理有限公司	143,444.95	7,172.25	143,444.95	7,172.25
	亚太寰宇投资有限公司	780,435.78	39,021.79	780,435.78	39,021.79
其他应收款					
	中国泛海控股集团有限公司北京分公司	3,708,519.80	14,247.54	4,138,652.97	14,247.54
	泛海实业股份有限公司	209,225.48	2,092.25	209,225.48	2,092.25
	泛海投资集团有限公司	14,144,948.97	707,247.45	4,941,177.00	247,058.85

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	泛海在线保险代理有限公司	17,999,000.00	-	17,999,000.00	-
	通海控股有限公司	1,078,310.40	53,915.52	499,604.09	24,980.20
	泛海酒店投资管理有限公司	44,156,000.00	2,207,800.00	20,224,097.04	1,011,204.85
	泛海控股国际投资有限公司	-	-	56,221,027.58	-
	民生保险经纪有限公司	-	-	33,789.19	1,689.46
应收保费					
	中国泛海控股集团有限公司	12,584,478.13	-	9,677,473.17	-
	陕西秦皇大剧院演艺有限公司	44,871.67	-	44,871.67	-
	泛海园艺技术工程有限公司	15,522.79	-	15,756.45	-
	海墨文化传媒股份有限公司	6,600.00	-	6,600.00	-
	泛海实业股份有限公司	5,744.78	-	5,813.53	-
	泛海集团有限公司	367.10	-	367.10	-
	泛海能源控股股份有限公司	-	-	97.96	-
预付账款					
	泛海园艺技术工程有限公司	36,979.83	-	3,409,190.12	-
交易性金融资产 -					
	Minyun Limited	-	-	9,711,432.20	-
债权投资					
	中国泛海国际投资有限公司	-	-	1,090,778,901.77	840,458,029.30
	Minyun Limited	-	-	62,873,165.31	46,470,727.89
融出资金					
	Minyun Limited	-	-	4,652,402.66	-
	中国泛海国际投资有限公司	-	-	6,926,006.54	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	泛海投资集团有限公司	-	441,766.08
	泛海园艺技术工程有限公司	27,833,639.88	29,179,030.19
	常新资本投资管理有限公司	1,483,469.03	1,119,266.55
	PT China Oceanwide Indonesia	-	18,757,920.70
	海墨文化传媒股份有限公司	599.16	-

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	陕西九州映红实业发展有限公司	101,672.48	-
其他应付款			
	中国泛海控股集团有限公司	952,509,758.96	3,275,889,441.78
	泛海酒店投资管理有限公司	127,294,323.77	152,325,474.05
	泛海实业股份有限公司	706,527.70	706,527.70
	Tonghai International Group (USA)Co.Ltd	-	912,771.20
	泛海园艺技术工程有限公司	40,012.29	40,012.29
	民生保险经纪有限公司	10,125.36	10,125.36
	中国泛海控股集团有限公司北京分公司	85,869,615.88	35,349,013.76
	通海置业投资管理有限公司	13,685.90	13,685.90
	泛海投资集团有限公司	1,900,000.00	13,705.07
	北京泛海东风置业有限公司	633,079,287.22	755,810,151.89
	陕西九州映红实业发展有限公司	182,062.94	949,697.94
	民生证券股份有限公司	-	209,505.00
	民生期货有限公司	-	180.00
	中国泛海国际投资有限公司	1,505,742,160.05	1,413,319,855.26
	亚太寰宇投资有限公司	-	13,635,679.54
	通海控股有限公司	457,792.27	607,434.00
	通海控股（香港）有限公司	120,954,316.73	-
	上海臻岩置业有限公司	1,457,730,489.01	-
	武汉铂首置业有限公司	1,145,101,956.60	-
预收账款			
	泛海酒店投资管理有限公司		200,000.00
合同负债			
	民生证券股份有限公司	-	594.34
	泛海投资集团有限公司	169.82	169.82
	民生财富投资管理有限公司	-	764.13
	泛海酒店投资管理有限公司	2,310.00	-
	北京民生典当有限责任公司	1,358.50	-
	民生控股股份有限公司	1,188.69	-
预收保费			
	泛海集团有限公司	6,485.40	6,485.40
	泛海能源控股股份有限公司	1,701.94	1,730.73

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
	泛海园艺技术工程有限公司	7,740.00	11,868.00
	泛海实业股份有限公司	77,944.46	-
应付手续费			
	民生保险经纪有限公司	1,266,426.98	845,904.03
	泛海在线保险代理有限公司	551,539.73	719,216.92
应付赔付款			
	陕西九州映红实业发展有限公司		84.91
一年内到期的非流动负债			
	中国泛海控股集团有限公司北京分公司	49,082,957.06	43,608,750.63
	泛海实业股份有限公司山东商会大厦分公司	-	4,003.44
	中国民生银行股份有限公司	15,835,372,717.93	9,223,386,945.65
租赁负债			
	中国泛海控股集团有限公司北京分公司	124,285,751.96	13,122,079.29
短期借款			
	中国民生银行股份有限公司	2,306,124,619.32	8,019,263,024.02
拆入资金			
	中国民生银行股份有限公司		301,224,533.20
长期借款			
	中国民生银行股份有限公司		2,046,000,000.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司尚有已签合同(主要为工程施工)未付的约定资本项目支出共计约人民币 23.87 亿元。

2、或有事项

(1) 担保事项

1) 按房地产经营惯例为商品房承购人提供抵押贷款担保，截至 2023 年 12 月 31 日累计余额为 66.35 亿元。

2) 本公司关联担保情况详见附注“十二、5 关联交易情况”之 (5) 关联担保情况。

本公司或子公司作为担保方为非关联方提供担保情况如下：

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

武汉公司	东风公司	1,242,000,000.00	2018.7.17	2025.7.15	否
武汉公司	东风公司	604,000,000.00	2018.7.26	2025.7.15	否
泛海控股国际有限公司、泛海控股国际金融发展有限公司、中泛集团有限公司	华富建业国际金融有限公司	港币320,000,000.00	2020.7.10	2024.3.31	是
本公司	洛杉矶公司	美元125,500,000.00	2015.7.20	2022.12.21	否
折合人民币合计		2,734,872,088.81			

其他方作为担保方为非关联方提供担保：

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
中泛控股	中泛房地产开发第三有限公司	美元165,000,000.00	2019.5.22	2022.5.21	否
中泛控股	中泛置业控股有限公司	美元151,054,237.67	2019.9.27	2022.9.26	否
中泛控股有限公司、中泛电力投资控股有限公司、中泛房地产开发第二有限公司、中泛房地产开发第四有限公司、中泛房地产开发第五有限公司、夏威夷泛海不动产开发公司、夏威夷泛海不动产投资公司、夏威夷泛海不动产管理公司、泛海夏威夷度假村有限公司、泛海夏威夷度假社区有限公司、泛海夏威夷度假天堂有限公司	中泛房地产开发控股有限公司	美元127,891,613.71	2019.11.6	2021.11.6	否
中泛控股有限公司	洛杉矶公司	美元100,000,000.00	2020.3.5		否
折合人民币合计		3,852,575,977.01			

(2) 涉诉事项

1) 股权转让纠纷案

杭州陆金汀股份转让纠纷案

根据公司与杭州陆金汀签署的《股份转让协议》，公司以 1,666,706,012.28 元的金额，受让杭州陆金汀持有的公司控股子公司武汉中央商务区股份有限公司 2% 股份。杭州陆金汀以公司未能按照约定履行支付义务为由，将公司诉至法院，2023 年 3 月 30 日法院判决公司支付股权转让款及违约金、相关诉讼费用。公司已向北京市高级人民法院提起上诉，北京市高级人民法院已受理上诉并开庭审理。

2) 融资纠纷案

a. 深圳市臻悦商业保理合同纠纷案

公司于 2022 年 2 月 11 日收到广东省深圳市中级人民法院送达的起诉材料，原告深圳市臻悦商业保理有限公司（以下简称“臻悦保理”）诉武汉公司、泛海控股股份有限公司及第三人武汉中心大厦开发投资有限公司保理合同纠纷，涉诉金额 17860.37 万元。法院判决武汉公司和武汉中心大厦开发投资有限公司向臻悦保理支付保理融资款、利息及其他费用。武汉公司已向广东省高级人民法院提请上诉，现二审进行中。

b. 民生银行金融借款纠纷

2023 年 1 月 20 日，公司收到中国民生银行股份有限公司发来的通知。民生银行北京分行以金融借款合同纠纷为由，对公司控股子公司武汉中心大厦开发投资有限公司（以下简称“武汉中心公司”）、武汉中央商务区股份有限公司（以下简称“武汉公司”）、泛海控股及公司实际控制人卢志强先生提起诉讼。2023 年 2 月 6 日，公司收到北京金融法院送达的上述两起诉讼的应诉通知书等诉讼材料。后根据民生银行申请，北京金融法院对公司、武汉公司、武汉中心公司的部分财产采取了保全措施。2023 年 10 月 7 日、2023 年 11 月 2 日，公司分别收到北京金融法院送达的两案《民事判决书》。武汉中心公司和武汉公司对一审判决中部分内容不服，分别向北京市高级人民法院（以下简称“北京高院”）提起上诉。2024 年 3 月 27 日，公司收到武汉中心案北京高院送达的《民事判决书》，主要内容为：驳回上诉，维持原判。武汉公司提起的上诉目前仍在审理中。

c. DWP 贷款纠纷-中泛控股清盘申请

2019 年 5 月，公司原境外附属公司中泛控股(年末已出表)及其若干附属公司（作为担保人）、中泛房地产开发第三有限公司（作为借款人，中泛控股的间接全资附属公司）与 DW 80 South,LLC（作为贷款人及行政代理人，以下简称“DWP”）签订了融资协议。2022 年 1 月 11 日，中泛控股收到贷款人送达的《违约通知》要求立即悉数偿还融资协议项下到期的所有款项。借款人于 2022 年 5 月 3 日被接管，由于中泛控股对借款人已完全失去控制权，自 2022 年 5 月起对被接管公司作出表处理。中泛控股于 2022 年 6 月 10 日收到清盘呈请。

由于中泛控股未能与行政代理人及其他相关方达成撤消对中泛控股的清盘呈请诉讼的最终和解方案，DWP 对中泛控股的清盘呈请于 2023 年 9 月 22 日在百慕达法院进行了聆讯，百慕达法院于当日向中泛控股颁布了清盘令，并任命临时清算人。

3) 工程纠纷案

a. 洛杉矶项目承包商纠纷案

公司原境外附属公司泛海广场公司(年末已出表)与总承包商 Lendlease (US) Construction Inc.就兴建公司洛杉矶项目签订了建筑合同，公司原境外附属公司中泛控股为此提供母公司担保。后总承包商终止执行建筑合同，并对中泛控股提起仲裁。中泛控股接获美国加利福尼亚中区联邦地区法院的判决，确认中泛控股须向总承包商支付相应金额的仲裁裁决。总承包商已向香港高等法院申请执行仲裁裁决。就此，中泛控股已向高等法院申请反对执行命令，后被高等法院驳回。2021 年 9 月 2 日（香港时间）及 2022 年 1 月 6 日（香港时间），中泛控股与总承包商达成延期偿付协议及其修订协议，分期向总承包商偿付仲裁裁决。由于未能按协议足额支付，法院批准了临时押记令。

2023 年 8 月 21 日，总承包商向香港高等法院提交了针对中泛控股清盘的呈请（“该呈请”），主要理据是中泛控股未能按照香港法定要求偿债书的期限支付欠款。该呈请于 2023 年 12 月 20 日在香港高等法院进行了首次聆讯。香港高等法院于聆讯当日对中泛控股颁布了清盘令并委任了官方接管人为临时清算人（尽管中泛控股在百慕达已存在临时清算人）。第一次债权人及分担人会议于 2024 年 1 月 18 日进行，针对会议上对任命永久清盘人和审查委任会的投票结果，香港高等法院于 2024 年 3 月 27 日进行了聆讯，但未能判定永久清盘人。关于任命永久清盘人和审查委任会的法院方向性聆讯将于 2024

年 6 月 24 日进行，届时将决定正式聆讯日期。

b. 旧金山项目承包商纠纷案

公司原境外附属公司泛海中心公司(年末已出表)与总包商 SWINERTONWEBCORJV 签订了旧金山项目建筑施工总承包合同。对方以工程款争议为由，将泛海中心公司诉至法院，涉案金额 14,500 万美元。目前该仲裁案件正在审理中。

c. 其他工程欠款纠纷

公司所属境内各公司因工程欠款纠纷，目前诉讼正在审理过程中涉案金额合计 2.41 亿元。

4) 信托营业纠纷

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司子公司民生信托因营业信托纠纷等原因引发诉讼多宗，民生信托管理层就需要承担差额兑付义务的信托项目计提预计负债 84.55 亿元。

5) 租赁合同纠纷案

Winhall 7, LLC (“Winhall”)作为原告于 2023 年 9 月 29 日将中泛集团有限公司(以下简称“中泛集团”)及 Oceanwide Center LLC (以下简称“泛海中心”) (作为共同被告)诉至加州高等法院，基于泛海中心租赁合同及租金担保违约请求法院判决共同被告偿还泛海中心租赁合同下自 2020 年 3 月至 2023 年 6 月的全部租金欠款，不少于 2,737,388.88 美元。中泛集团未有选择应诉。Winhall 于 2024 年 1 月 19 日向加州高等法院申请缺席判决。加州高等法院于 2024 年 3 月 14 日发出裁定，驳回了 Winhall 缺席判决的申请。

6) 购房买卖合同纠纷案

2020 年，公司控股子公司武汉公司的控股子公司武汉中心公司与武汉时泽置业有限公司(以下简称“武汉时泽”)签订了购房协议，武汉时泽购买武汉中心公司持有的武汉中心项目写字楼部分资产(6 层-30 层)，合同签订后武汉时泽支付了部分购房款合计 289,000,000 元。现武汉时泽股东大连泰嘉投资有限公司及民生信托产生相关合同履行争议，民生信托向北京金融法院提起诉讼，2023 年 7 月 31 日，公司收到北京金融法院送达的起诉状，目前一审进行中。

除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的诉讼事项	2024年1月9日关于渤海银行股份有限公司天津自由贸易试验区分行（“渤海银行”）与中泛集团融资纠纷案于天津市第三中级人民法院（“天津法院”）立案。2018年11月，中泛集团向渤海银行申请不超过20亿元人民币的融资并约定2023年11月14日归还，因中泛集团逾期未偿还本金17.13亿元及利息、罚息、复利，渤海银行于2024年1月11日对中泛集团有限公司、本公司、中国泛海控股集团有限公司、通海控股有限公司、北京韬铂管理咨询有限公司、泛海实业股份有限公司（作为共同被告）向天津法院提出财产保全，请求冻结名下银行存款约20.20亿元或查封、扣押其他等值财产，目前一审正在进行中。		鉴于诉讼事项正在进行过程中，目前无法估计其对公司的最终影响。
证监会立案	2024年2月5日，公司收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）“证监立案字0142024006号”《立案告知书》，因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。截至审计报告日，中国证监会的立案调查工作仍在进行中，公司尚未收到中国证监会就上述立案事项的结论性意见或决定。		鉴于立案调查事项正在进行过程中，目前无法估计其对公司的最终影响。
民生信托委托服务协议	子公司民生信托与中信信托有限责任公司、华融国际信托有限责任公司签订《委托服务协议》，自2024年4月11日起生效，结束时间由双方协商。		目前尚无法确定委托服务对公司财务和经营的具体影响数。

2、利润分配情况

公司2023年无利润分配情况。

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了3个报告分部，分别为：房地产业务、金融业务以及资本投资业务，因原子公司中泛控股不再纳入合并范围因此较上年同期减少能源电力业务分部。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照资源的投入情况在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

A. 房地产业务，包括从事房地产开发建设、房地产投资、不动产经营管理、物业服务的公司，具体见本附注“九、1、在子公司的权益”中业务性质为以上类别的公司。

B. 金融业务，指从事证券、投资、保险、信托及金融信息服务业务的公司。

C. 资本投资业务，是指从事战略投资业务的泛海股权投资管理公司、武汉香港公司以及中泛集团。

(2) 报告分部的财务信息

期末/报告期

项目	房地产业务	金融业务	资本投资业务	能源电力业务	分部之间抵消	合计
一、营业总收入	2,706,130,185.67	4,604,859,856.11			8,152,356.37	7,319,142,398.15
1.在某一时刻确认收入	2,217,231,742.16					2,217,231,742.16
2.在某一时间段内确认收入	488,898,443.51	4,604,859,856.11			8,152,356.37	5,101,910,655.99
二、营业费用	6,204,952,316.88	5,828,600,090.90	657,697,959.80	10,068,290.45	-17,639,678.48	12,683,678,979.55
三、营业利润（亏损）	-388,989,119.54	-1,521,023,911.41	-7,984,153,588.70	-13,651,875.24	23,558,958.00	-9,884,259,536.89
四、资产总额	49,185,074,522.90	19,606,126,879.86	12,592,644,385.79		-4,925,240,833.86	76,458,604,954.69
五、负债总额	72,665,346,528.97	15,680,096,024.23	16,336,496,251.15		-4,925,240,833.86	99,756,697,970.49
六、补充信息						
1.折旧和摊销费用	6,194,556.07	171,006,356.36	31,031.54	1,412,575.54		178,644,519.51
2.当前确认的减值损失	219,283,788.48	309,058,496.59	3,300,263,444.90	1,334,432.22		3,829,940,162.19
3.资本性支出	7,955,103.24	56,091,905.27	-			64,047,008.51

期初/上年同期

项目	房地产业务	金融业务	资本投资业务	能源电力业务	分部之间抵消	合计
一、营业总收入	7,140,924,390.93	6,008,650,883.51			-79,015,248.19	13,070,560,026.25
1.在某一时点确认收入	6,492,286,894.51					6,492,286,894.51
2.在某一段时间内确认收入	648,637,496.42	6,008,650,883.51			-79,015,248.19	6,578,273,131.74
二、营业费用	10,917,163,124.78	5,504,924,606.69	-381,842,939.14	15,793,133.20	-341,058,830.80	15,714,979,094.73
三、营业利润（亏损）	-1,685,579,790.46	-413,928,537.09	-4,704,096,886.56	-15,780,096.24	262,043,582.61	-6,557,341,727.74
四、资产总额	80,088,515,775.31	26,052,431,007.63	16,592,148,821.70	3,697,187,796.73	-21,239,866,857.33	105,190,416,544.04
五、负债总额	81,203,077,551.24	16,736,630,669.91	13,906,395,541.87	2,869,818,664.47	-10,419,880,016.80	104,296,042,410.69
六、补充信息						
1.折旧和摊销费用	182,733,271.79	224,762,609.67	1,034,046.14	1,879,166.30		410,409,093.90
2.当前确认的减值损失	-56,664,867.52	854,669,218.45	1,238,138,875.98	-		2,036,143,226.91
3.资本性支出	11,557,293.01	113,338,858.16	-	-		124,896,151.17

2、公司股权质押、冻结情况

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司股权质押情况如下：

出质人	质权人	质押股数（股）	质押期限
中国泛海	大连银行股份有限公司北京分行	368,200,000	2020 年 9 月 1 日~至办理解除质押登记之日
中国泛海	平安信托有限责任公司	44,870,790	2019 年 12 月 16 日~至办理解除质押登记之日
中国泛海	新华信托股份有限公司	465,220,000	2017 年 8 月 16 日~至办理解除质押登记之日
中国泛海	中国民生银行股份有限公司北京分行	431,530,000	2019 年 3 月 26 日~至办理解除质押登记之日
中国泛海	中融国际信托有限公司	794,078,833	2017 年 4 月 17 日~至办理解除质押登记之日
中国泛海	浙商银行股份有限公司	56,000,000	2020 年 9 月 22 日~至办理解除质押登记之日
中国泛海	中原信托有限公司	675,047,368	2017 年 5 月 24 日~至办理解除质押登记之日
中国泛海	智海资本投资管理有限公司	106,123,404	2023 年 5 月 26 日~至办理解除质押登记之日
中国泛海	霍尔果斯嗨游网络科技有限公司	10,432,800	2023 年 6 月 6 日~至办理解除质押登记之日
泛海能源	中原信托有限公司	124,000,000	2017 年 5 月 25 日~至办理解除质押登记之日

*注：截至 2023 年 12 月 31 日，中国泛海及泛海能源所持股份中，2,965,018,555 股股份已被司法冻结，25,818,700 股股份被司法标记。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,887,500.36	100%	139,824.02	4.84%	2,747,676.34	1,760,756.36	100%	88,037.82	5%	1,672,718.54
合计	2,887,500.36	100%	139,824.02	4.84%	2,747,676.34	1,760,756.36	100%	88,037.82	5%	1,672,718.54

期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
非金融行业应收款项余额百分比法	2,887,500.36	139,824.02	4.84%
合计	2,887,500.36	139,824.02	--

按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	2,634,306.00
1至2年	163,409.00
2至3年	5.36
3年以上	89,780.00
小计	2,887,500.36
减：坏账准备	139,824.02
合计	2,747,676.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按照组合计提的坏账准备	88,037.82	56,496.75	4,710.55			139,824.02
合计	88,037.82	56,496.75	4,710.55			139,824.02

(3) 本期无核销应收账款

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款合计金额为 2,727,629.00 元，占应收账款期末余额 94.45%，坏账准备合计 131,830.45 元。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	110,193,654.93	88,865,850.75
其他应收款	18,417,485,488.37	28,262,156,284.23
合计	18,527,679,143.30	28,351,022,134.98

(1) 应收股利

1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
民生证券股份有限公司	110,193,654.93	88,865,850.75
合计	110,193,654.93	88,865,850.75

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
民生证券股份有限公司	88,865,850.75	1年以上	公司所持股份及分红权被冻结	
合计	88,865,850.75			

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	18,638,796,817.48	34,438,533,637.96
押金保证金	319,073.00	319,073.00
预计无法收回款项	5,800.00	5,800.00
应收政府部门款项	2,729,261,417.26	
其他	552,634.07	574,260.96
合计	21,368,935,741.81	34,439,432,771.92

2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	44,666.70		6,177,231,820.99	6,177,276,487.69

2023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	510,322.35		2,951,400,868.09	2,951,911,190.44
本期转回	511,403.70			511,403.70
本期转销			6,177,226,020.99	6,177,226,020.99
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	43,585.35		2,951,406,668.09	2,951,450,253.44

按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	6,985,165,391.30
1至2年	3,059,832,759.96
2至3年	4,466,252,776.14
3年以上	6,857,684,814.41
小计	21,368,935,741.81
减:坏账准备	2,951,450,253.44
合计	18,417,485,488.37

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按照单项计提的坏账准备	6,177,231,820.99	2,951,400,868.09			-6,177,226,020.99	2,951,406,668.09
按照组合计提的坏账准备	44,666.70	510,322.35	511,403.70			43,585.35
合计	6,177,276,487.69	2,951,911,190.44	511,403.70		-6,177,226,020.99	2,951,450,253.44

4) 本期无实际核销的其他应收款

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款合计金额为 17,449,347,980.82 元, 占其他应收款期末余额 81.66%, 款项性质主要为往来款项, 坏账准备 2,951,400,868.09 元。

6) 期末无涉及政府补助的应收款项

7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

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	43,806,639,697.88	93,198,251.78	43,713,441,446.10	45,028,003,697.88	1,314,562,251.78	43,713,441,446.10
对联营、合营企业投资	55,432,641.50		55,432,641.50	4,820,088,244.77		4,820,088,244.77
合计	43,862,072,339.38	93,198,251.78	43,768,874,087.60	49,848,091,942.65	1,314,562,251.78	48,533,529,690.87

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
武汉公司	34,599,776,320.92					34,599,776,320.92	
股权公司	3,400,000,000.00					3,400,000,000.00	
民生金服	3,200,000,000.00					3,200,000,000.00	
中泛集团			1,221,364,000.00				
不动产公司	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00	
电力控股	906,801,748.22					906,801,748.22	93,198,251.78
信华公司	281,901,000.00					281,901,000.00	
商管公司	180,000,000.00					180,000,000.00	
山海天公司	99,962,376.96					99,962,376.96	
泛海物业	45,000,000.00					45,000,000.00	
合计	43,713,441,446.10		1,221,364,000.00			43,713,441,446.10	93,198,251.78

注：公司对持有的中泛集团 100%股权已全额计提减值准备，报告期内公司向全资子公司内部转让中泛集团股权及部分债权。

(2) 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
酒管公司	63,008,929.23			12,423,712.27			-20,000,000.00			55,432,641.50	
民生证券	4,757,079,315.54		5,022,182,241.72	286,822,105.85	-391,375.49		-21,327,804.18				
合计	4,820,088,244.77		5,022,182,241.72	299,245,818.12	-391,375.49		-41,327,804.18			55,432,641.50	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	139,857,892.29	30,549,587.73	47,178,285.41	10,979,188.80
合计	139,857,892.29	30,549,587.73	47,178,285.41	10,979,188.80

5、投资收益

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		
权益法核算的长期股权投资收益	299,245,818.12	62,518,530.43
处置长期股权投资产生的投资收益	3,573,066,735.47	44,013,531.72
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权转让损益	-8,715,453,301.07	
合计	-4,843,140,747.48	106,532,062.15

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-90,634,858.93
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）	7,574,159.20
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,466,521,988.51
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	-30,996,412.64
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	-528,197,222.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,811,024,071.00
非经常性损益合计	-9,919,800,394.77
减：所得税影响数	-717,767,934.46
少数股东权益影响额（税后）	-665,825,178.22
非经常性损益净额	-8,536,207,282.09

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		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		-3.3519	-3.3519
扣除非经常性损益后归属于公司普 通股股东的净利润		-1.7091	-1.7091

注：因公司加权平均净资产为负数，所以不计算加权平均净资产收益率。

附件 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称“解释第 16 号”），规定了“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行。

根据该规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易以及固定资产因存在弃置义务而确认预计负债并计入固定资产成本的交易等)，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起适用该规定，对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间合并财务报表项目及金额影响如下：

合并资产负债表

项目	期初数（调整前）	期初数（调整后）	调整数
递延所得税资产	4,669,508,631.69	4,745,875,871.44	76,367,239.75
递延所得税负债	741,009,710.78	812,778,847.14	71,769,136.36
未分配利润	-20,760,006,044.98	-20,755,393,799.27	4,612,245.71
少数股东权益	6,356,811,580.97	6,356,797,438.65	-14,142.32

母公司资产负债表

项目	期初数（调整前）	期初数（调整后）	调整数
递延所得税资产	700,651,803.92	705,938,986.26	5,287,182.34
递延所得税负债	14,338,540.61	19,191,283.71	4,852,743.10
未分配利润	-6,257,270,046.22	-6,256,835,606.98	434,439.24

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-90,634,858.93
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）	7,574,159.20
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,466,521,988.51
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	-30,996,412.64

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	-528,197,222.89
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,811,024,071.00
非经常性损益合计	-9,919,800,394.77
减：所得税影响数	-717,767,934.46
少数股东权益影响额（税后）	-665,825,178.22
非经常性损益净额	-8,536,207,282.09

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用