



浙江省围海建设集团股份有限公司

2025 年半年度财务报告

（未经审计）

2025 年 8 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江省围海建设集团股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,332,218,787.35	1,300,738,153.18
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,016,513.25	1,213,029.87
衍生金融资产		
应收票据	1,221,009.19	3,000,000.00
应收账款	1,673,481,252.50	1,813,811,336.88
应收款项融资		
预付款项	44,897,951.40	38,867,424.96
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	250,306,422.36	292,450,857.72
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	104,171,906.89	90,622,388.37
其中：数据资源		
合同资产	89,496,417.52	98,601,006.55
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	363,413,861.20	855,834,968.13
其他流动资产	26,333,606.23	24,297,499.99
流动资产合计	3,886,557,727.89	4,519,436,665.65
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	100,000.00	100,000.00
其他债权投资		

长期应收款	2,206,804,978.81	2,440,314,021.90
长期股权投资	9,202,409.41	9,457,548.73
其他权益工具投资	130,900.00	130,900.00
其他非流动金融资产	52,474,185.86	54,474,185.86
投资性房地产	13,643,981.89	14,003,306.62
固定资产	218,721,541.65	224,406,424.52
在建工程	320,345.65	320,345.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	330,153.23	348,156.94
无形资产	42,453,426.80	3,049,116.27
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,026,013.64	3,561,526.64
递延所得税资产	181,435,707.61	183,009,611.31
其他非流动资产	143,128,400.00	123,100,000.00
非流动资产合计	2,871,772,044.55	3,056,275,144.44
资产总计	6,758,329,772.44	7,575,711,810.09
流动负债：		
短期借款	283,744,900.69	581,780,228.47
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,714,475,210.04	2,093,727,713.60
预收款项	231,787.49	423,698.52
合同负债	225,633,931.10	222,228,550.52
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	21,375,933.91	53,188,169.35
应交税费	222,236,393.19	276,701,907.27
其他应付款	972,790,209.22	1,030,316,405.35
其中：应付利息		
应付股利	380,000.00	380,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	51,153,452.84	56,624,718.42
其他流动负债	33,929,671.24	32,014,027.63
流动负债合计	3,525,571,489.72	4,347,005,419.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	262,279,382.80	265,279,382.80
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	208,986.23	208,986.23
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,009,978.87	17,009,978.87
递延收益		
递延所得税负债	2,718,721.87	2,718,721.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	276,217,069.77	285,217,069.77
负债合计	3,801,788,559.49	4,632,222,488.90
所有者权益：		
股本	1,144,223,714.00	1,144,223,714.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,258,616,780.91	4,258,616,780.91
减：库存股		
其他综合收益	5,400,000.00	5,400,000.00
专项储备	93,060,366.46	86,223,252.27
盈余公积	79,728,979.18	79,728,979.18
一般风险准备		
未分配利润	-2,633,570,182.12	-2,641,898,000.76
归属于母公司所有者权益合计	2,947,459,658.43	2,932,294,725.60
少数股东权益	9,081,554.52	11,194,595.59
所有者权益合计	2,956,541,212.95	2,943,489,321.19
负债和所有者权益总计	6,758,329,772.44	7,575,711,810.09

法定代表人：汪文强 主管会计工作负责人：汪文强 会计机构负责人：石显宗

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	411,941,911.65	582,633,432.50
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	251,009.19	
应收账款	1,391,201,244.34	1,567,040,508.03

应收款项融资		
预付款项	15,050,618.58	22,843,352.90
其他应收款	727,132,252.25	730,112,221.17
其中：应收利息		
应收股利		
存货	97,683,272.71	84,709,928.11
其中：数据资源		
合同资产	103,859,673.20	90,793,986.15
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,084,889.02	923,484.89
流动资产合计	2,750,204,870.94	3,079,056,913.75
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,001,350,277.28	3,455,000,809.71
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	52,474,185.86	54,474,185.86
投资性房地产	5,155,651.39	5,323,443.28
固定资产	125,368,255.00	86,112,335.65
在建工程	320,345.65	320,345.65
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,903,832.32	1,977,532.80
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	86,486.62	86,486.62
递延所得税资产	170,344,492.97	171,058,494.79
其他非流动资产	43,128,400.00	23,100,000.00
非流动资产合计	3,400,131,927.09	3,797,453,634.36
资产总计	6,150,336,798.03	6,876,510,548.11
流动负债：		
短期借款	240,744,900.69	543,766,539.58
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,245,678,219.52	1,534,465,599.66
预收款项	215,787.49	247,139.60

合同负债	172,177,320.75	156,836,883.65
应付职工薪酬	141,425.14	12,733,221.58
应交税费	110,672,818.29	138,801,002.39
其他应付款	1,789,351,760.23	1,893,806,838.28
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	12,297,434.91	9,767,246.79
流动负债合计	3,571,279,667.02	4,290,424,471.53
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	11,009,978.87	17,009,978.87
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	11,009,978.87	17,009,978.87
负债合计	3,582,289,645.89	4,307,434,450.40
所有者权益：		
股本	1,144,223,714.00	1,144,223,714.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,121,077,428.24	4,121,077,428.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	93,060,366.46	86,223,252.27
盈余公积	79,728,979.18	79,728,979.18
未分配利润	-2,870,043,335.74	-2,862,177,275.98
所有者权益合计	2,568,047,152.14	2,569,076,097.71
负债和所有者权益总计	6,150,336,798.03	6,876,510,548.11

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	829,736,893.14	865,217,446.79
其中：营业收入	829,736,893.14	865,217,446.79
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	838,595,582.55	947,948,289.83
其中：营业成本	736,098,986.04	805,429,778.86
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	4,398,113.52	3,250,400.55
销售费用	1,081,744.61	1,293,688.28
管理费用	55,122,568.59	81,390,826.66
研发费用	24,214,763.35	28,142,949.48
财务费用	17,679,406.44	28,440,646.00
其中：利息费用	18,309,643.72	38,014,695.44
利息收入	1,752,562.90	9,591,633.56
加：其他收益	4,424,256.72	13,511,564.28
投资收益（损失以“—”号填列）	26,460,875.16	35,513,631.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-255,139.32	-1,924,350.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		5,320,000.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	1,713,118.46	-6,341,823.07
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-13,928,390.07
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-61,308.94	-2,799.66
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	23,678,251.99	-48,658,660.47
加：营业外收入	370,124.79	480,747.82
减：营业外支出	1,486,589.10	2,281,744.15
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	22,561,787.68	-50,459,656.80
减：所得税费用	16,247,010.11	8,666,938.64
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,314,777.57	-59,126,595.44
（一）按经营持续性分类		

销售费用		
管理费用	25,384,574.20	38,706,532.40
研发费用	17,410,974.80	24,900,992.15
财务费用	10,712,097.56	7,841,014.87
其中：利息费用	11,036,636.71	15,873,123.50
利息收入	382,694.80	8,070,869.36
加：其他收益	4,210,273.31	10,521,914.96
投资收益（损失以“—”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	2,856,007.30	2,683,787.21
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-5,433,052.66
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-6,109,910.01	-9,073,939.07
加：营业外收入		10,000.01
减：营业外支出	1,022,604.03	2,946.15
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-7,132,514.04	-9,066,885.21
减：所得税费用	733,545.72	-1,410,904.58
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,866,059.76	-7,655,980.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-7,866,059.76	-7,655,980.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综		

合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-7,866,059.76	-7,655,980.63
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,022,271,336.16	1,124,585,778.61
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	20,974.56	387,412.50
收到其他与经营活动有关的现金	51,620,111.80	31,199,886.57
经营活动现金流入小计	1,073,912,422.52	1,156,173,077.68
购买商品、接受劳务支付的现金	1,054,772,689.77	1,057,623,709.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	112,236,473.30	112,021,692.67
支付的各项税费	96,578,060.34	90,155,305.59
支付其他与经营活动有关的现金	131,461,078.91	110,111,337.23
经营活动现金流出小计	1,395,048,302.32	1,369,912,045.16
经营活动产生的现金流量净额	-321,135,879.80	-213,738,967.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,196,517.62	2,200,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的		

现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	801,122,174.53	374,154,624.04
投资活动现金流入小计	803,318,692.15	376,354,624.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	61,897,132.12	1,540,354.05
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	77,350,037.33	101,852,019.32
投资活动现金流出小计	139,247,169.45	103,392,373.37
投资活动产生的现金流量净额	664,071,522.70	272,962,250.67
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	563,500,000.00	282,450,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	563,500,000.00	282,450,000.00
偿还债务支付的现金	869,100,000.00	268,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,216,237.08	41,297,657.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	888,316,237.08	309,297,657.38
筹资活动产生的现金流量净额	-324,816,237.08	-26,847,657.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	18,119,405.82	32,375,625.81
加：期初现金及现金等价物余额	1,108,815,891.28	500,679,353.93
六、期末现金及现金等价物余额	1,126,935,297.10	533,054,979.74

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	806,707,577.30	1,043,688,778.78
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	44,141,944.98	47,906,217.46
经营活动现金流入小计	850,849,522.28	1,091,594,996.24
购买商品、接受劳务支付的现金	849,568,029.73	884,815,900.61
支付给职工以及为职工支付的现金	36,892,295.62	36,574,111.06
支付的各项税费	29,669,558.72	24,417,190.75
支付其他与经营活动有关的现金	182,822,949.45	120,375,657.86
经营活动现金流出小计	1,098,952,833.52	1,066,182,860.28
经营活动产生的现金流量净额	-248,103,311.24	25,412,135.96
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	522,050,000.00	1,200,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		

收到其他与投资活动有关的现金		8,070,869.36
投资活动现金流入小计	522,050,000.00	9,270,869.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,680,716.42	153,018.15
投资支付的现金	66,399,467.57	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	129,080,183.99	100,153,018.15
投资活动产生的现金流量净额	392,969,816.01	-90,882,148.79
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	539,500,000.00	233,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	539,500,000.00	233,500,000.00
偿还债务支付的现金	842,050,000.00	206,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	11,508,275.60	15,917,724.32
支付其他与筹资活动有关的现金		1,801,875.00
筹资活动现金流出小计	853,558,275.60	223,719,599.32
筹资活动产生的现金流量净额	-314,058,275.60	9,780,400.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-169,191,770.83	-55,689,612.15
加：期初现金及现金等价物余额	545,802,552.69	244,650,719.09
六、期末现金及现金等价物余额	376,610,781.86	188,961,106.94

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ：库 存股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年期末余额	1, 144, 223, 714. 0				4, 258, 616, 780. 91		5, 400, 000. 00	86, 223, 252. 27	79, 728, 979. 18		- 2, 641, 898, 000. 76		2, 932, 294, 725. 60	11, 194, 559. 9	2, 943, 489, 321. 19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期	1, 1				4, 2		5, 4	86,	79,		-		2, 9	11,	2, 9

初余额	44,223,714.00				58,616,780.91		00,000.00	223,252.27	728,979.18		2,641,898.00		32,294,725.60	194,595.59	43,489,321.19
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								6,837,114.19			8,327,818.64		15,164,932.83	-2,113,041.07	13,051,891.76
（一）综合收益总额											8,327,818.64		8,327,818.64	-2,013,041.07	6,314,777.57
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受															

益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备							6,8 37, 114 .19					6,8 37, 114 .19		6,8 37, 114 .19	
1. 本期提 取							14, 472 ,78 9.7 4					14, 472 ,78 9.7 4		14, 472 ,78 9.7 4	
2. 本期使 用							7,6 35, 675 .55					7,6 35, 675 .55		7,6 35, 675 .55	
（六）其他													- 100 ,00 0.0 0	- 100 ,00 0.0 0	
四、本期期 末余额	1,1 44, 223 ,71 4.0 0				4,2 58, 616 ,78 0.9 1		5,4 00, 000 .00	93, 060 ,36 6.4 6	79, 728 ,97 9.1 8		- 2,6 33, 570 ,18 2.1 2	2,9 47, 459 ,65 8.4 3	9,0 81, 554 .52	2,9 56, 541 ,21 2.9 5	

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东权益	所有 者权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减 ： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期 末余额	1, 1 44, 223 , 71 4. 0 0				4, 2 58, 616 , 78 0. 9 1		5, 4 00, 000 . 00	69, 205 , 66 , 3. 8 3	79, 728 , 97 , 9. 1 8		- 2, 4 83, 522 , 83 1. 8 0		3, 0 73, 652 , 30 6. 1 2	42, 146 , 58 2. 6 8	3, 1 15, 798 , 88 8. 8 0
加：会 计政策变更															
前 期差错更正											- 7, 2 88,		- 7, 2 88,	- 782 , 14	- 8, 0 70,

											285 .15		285 .15	5.8 2	430 .97
其他															
二、本年期初余额	1,144,223,714.00				4,258,616,780.91		5,400,000.00	69,205,663.83	79,728,979.18		-2,490,811,116.95		3,066,364,020.97	41,364,436.86	3,107,728,457.83
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								10,476,793.34			-51,110,727.78		-40,633,934.44	-8,015,867.66	-48,649,802.10
（一）综合收益总额											-51,110,727.78		-51,110,727.78	-8,015,867.66	-59,126,595.44
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															

2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备							10, 476 , 79 3. 3 4					10, 476 , 79 3. 3 4		10, 476 , 79 3. 3 4	
1. 本期提 取							20, 156 , 41 3. 0 4					20, 156 , 41 3. 0 4		20, 156 , 41 3. 0 4	
2. 本期使 用							9, 6 79, 619 . 70					9, 6 79, 619 . 70		9, 6 79, 619 . 70	
（六）其他															
四、本期期 末余额	1, 1 44, 223 , 71 4. 0 0				4, 2 58, 616 , 78 0. 9 1		5, 4 00, 000 . 00	79, 682 , 45 7. 1 7	79, 728 , 97 9. 1 8		- 2, 5 41, 921 , 84 4. 7 3		3, 0 25, 730 , 08 6. 5 3	33, 348 , 56 9. 2 0	3, 0 59, 078 , 65 5. 7 3

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期 末余额	1, 144 , 223, 714. 0 0				4, 121 , 077, 428. 2 4			86, 22 3, 252 . 27	79, 72 8, 979 . 18	- 2, 862 , 177, 275. 9 8		2, 569 , 076, 097. 7 1
加：会 计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,144,223,714.00				4,121,077,428.24			86,223,252.27	79,728,979.18	2,862,177,275.98		2,569,076,097.71
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								6,837,114.19		-7,866,059.76		-1,028,945.57
（一）综合收益总额										-7,866,059.76		-7,866,059.76
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配												
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受												

益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								6,837,114.19				6,837,114.19
1. 本期提取								14,472,789.74				14,472,789.74
2. 本期使用								7,635,675.55				7,635,675.55
（六）其他												
四、本期末余额	1,144,223,714.00				4,121,077,428.24			93,060,366.46	79,728,979.18	-2,870,043,335.74		2,568,047,152.14

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,144,223,714.00				4,121,077,428.24			69,205,663.83	79,728,979.18	-2,612,167,966.11		2,802,067,819.14
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,144,223,714.00				4,121,077,428.24			69,205,663.83	79,728,979.18	-2,612,167,966.11		2,802,067,819.14
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）								10,476,793.34		-7,655,980.63		2,820,812.71
（一）综合收益总额										-7,655,980.		-7,655,980.

										63		63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								10,476,793.34				10,476,793.34
1. 本期提取								20,156,413.04				20,156,413.04
2. 本期使用								9,679,619.70				9,679,619.70
（六）其他												

四、本期期末余额	1,144,223,714.00				4,121,077,428.24			79,682,457.17	79,728,979.18	-2,619,823,946.74		2,804,888,631.85
----------	------------------	--	--	--	------------------	--	--	---------------	---------------	-------------------	--	------------------

三、公司基本情况

1、公司注册地址、组织形式和总部地址

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

公司股票于 2011 年 6 月 2 日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本 1,144,223,714.00 元，股份总数 1,144,223,714 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 247,087,802 股，无限售条件的流通股份 A 股 897,135,912 股。

2、公司的业务性质和主要经营活动

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

3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2025 年 8 月 22 日决议批准报出。

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《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事建筑施工和工程设计服务，公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见 本附注五、38 “收入”和附注五、43 “其他重要的会计政策和会计估计”的各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2025 年半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万元
重要的债权投资	500 万元
重要的在建工程	500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 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，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确

定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

- 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

- 1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- (1) 拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- (2) 对被投资方享有可变回报；
- (3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有被投资方半数以上的表决权的；
- (2) 持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- (1) 持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- (2) 和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- (3) 其他合同安排产生的权利；
- (4) 被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

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

2. 合并程序

合并财务报表以公司和其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。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在合并资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配

外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，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：

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

（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）开始持续计算的可辨认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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或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资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节附注五、22（3）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

(2) 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。

(3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

(4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2. 外币财务报表的折算

(1) 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

(2) 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

(3) 按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将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。

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

11、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产, 并将收到的对价确认为金融负债

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。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

(1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

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

(2) 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

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

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，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）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；
- （2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票	管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失
商业承兑汇票	与“应收账款”组合划分相同

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

13、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、无论是否存在重大融资成分的应收账款，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。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
未完工决算保留金	未完工决算保留金
一般客户	一般客户的应收账款
其他组合	特殊业务的应收账款

对于划分为一般客户的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

14、应收款项融资

见本节五，11“金融工具”适用金融工具准则。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
其他应收款组合 1	应收利息
其他应收款组合 2	应收股利
其他应收款组合 3	应收保证金
其他应收款组合 4	应收往来款及其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11（6）“金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

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

17、存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品（库存商品）等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，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。对于产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

18、持有待售资产

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（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）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）。

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

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

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

（2）可收回金额。

3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

（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的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、债权投资

见本节五，11“金融工具”适用金融工具准则。

20、其他债权投资

见本节五，11“金融工具”适用金融工具准则。

21、长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。除了单项评估信用风险的长期应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
正常类长期应收款	本组合为未逾期风险正常的长期应收款
逾期长期应收款	本组合为出现逾期风险较高的长期应收款

22、长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并, 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, 调整资本溢价或股本溢价, 资本溢价或股本溢价不足冲减的, 冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并, 在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定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) 除企业合并形成的长期股权投资以外, 其他方式取得的长期股权投资, 按照下列规定确定其初始投资成本:

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

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资, 其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算: 能够对被投资单位实施控制的长期股权投资, 采用成本法核算。采用成本法核算时, 追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资, 除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外, 公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益, 不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算: 对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资, 除对联营企业的权益性投资, 其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的, 无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响, 公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定, 对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外, 采用权益法核算。采用权益法核算时, 公司取得长期股权投资后, 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; 公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值; 公司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, 应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损, 以长期股权投资的账面价值以及

其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十四）项固定资产和第（二十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40	5%	2.38-9.50
通用设备	年限平均法	5	5%	19.00
专用设备	年限平均法	5-8	5%	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5%	11.88-19.00

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

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

25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建或生产的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需要安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

26、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。

27、生物资产

本报告期无。

28、油气资产

本报告期无。

29、使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据
土地使用权	直线法	50	受益年限

类别	摊销方法	使用寿命（年）	确定依据
林地使用权	直线法	50	受益年限
专利权	直线法	5、10	受益期限
软件	直线法	5	受益期限
著作权	直线法	5	受益期限

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十五）项长期资产减值。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

33、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负

债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（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、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

36、股份支付

本报告期无。

37、优先股、永续债等其他金融工具

本报告期无。

38、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- (1) 本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) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品。

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

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- (1) 企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- (2) 企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- (3) 企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- (1) 企业承担向客户转让商品的主要责任；
- (2) 企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- (3) 企业有权自主决定所交易商品的价格；
- (4) 其他相关事实和情况。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司主营业务为提供建筑施工、工程设计及技术服务，确认收入的具体原则如下：

(1) 建筑施工收入

公司对建筑施工的收入确认采用产出法计算履约进度，按照业主签字确认的产值确认书或结算资料确认收入。在建筑施工合同的结果能够可靠估计时，根据工程进度，确认合同资产。

②工程设计及技术服务收入

本公司按照产出法确定提供服务的履约进度，即根据合同约定履约义务的各个阶段，在提交阶段成果并取得外部证据如客户签收证明、政府批文、第三方审验证明或其他能够证明该阶段工作已完成的合理证据时，按照该阶段合同约定的累计收款额占合同总金额的比例，确定提供服务的履约进度。对于合同未明确约定各阶段收款额或约定累计收款额占合同总金额比例显著不合理时，公司以设计项目的工作量实际完工进度确定履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“土木工程建筑业”的披露要求

39、合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

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

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

40、政府补助

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括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。

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. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- （1）公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 发生的初始直接费用；
- D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的

期间内计提折旧。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

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

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第 31 项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。

在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第 11 项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）售后租回交易

本公司按照本会计政策之第 38 项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

43、其他重要的会计政策和会计估计

1. BT 业务会计核算方法

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

2. PPP 业务

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

（1）项目建设期

根据 PPP 项目合同约定，提供多项服务（如既提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，应当按照建造合同确认建造服务的收入和成本。建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认应收款项。

（2）项目运营期

于运营阶段，本公司分别以下情况进行相应的会计处理：

a. 合同规定本公司在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，应当在社会资本方拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，在确认收入的同时确认应收款项，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

b. 合同规定本公司在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。

c. 项目终止移交

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

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

（2）重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

（3）2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交增值税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、15%
教育费附加	应交增值税额	3%、2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江省围海建设集团股份有限公司	25%
浙江省围海建设集团宁波杭州湾新区建塘投资有限公司(简称：建塘投资公司)	25%
浙江省围海建设集团奉化投资有限公司(简称：奉化投资公司)	25%
温州乾瑞建设有限公司(简称：乾瑞建设公司)	25%
浙江省围海建设集团舟山投资有限公司(简称：舟山投资公司)	25%
台州海弘生态建设有限公司(简称：海弘建设公司)	25%
浙江省围海建设集团宁海越腾建设投资有限公司(简称：宁海投资公司)	25%
湖州甬广投资有限公司(简称：甬广投资公司)	25%
湖州宏珪建设有限公司(简称：宏珪建设公司)	25%
浙江省围海建设集团工程开发有限公司(简称：工程开发公司)	25%
安吉宏旺建设有限公司(简称：宏旺建设公司)	25%
湖州甬旺投资有限公司(简称：甬旺投资公司)	25%
台州乾海建设有限公司(简称：乾海建设公司)	25%
浙江省围海建设集团舟山六横投资有限公司(简称：六横投资公司)	25%
宁波高新区围海工程技术开发有限公司(简称：工程技术公司)	25%
浙江省围海建设集团龙港龙新投资有限公司(简称：龙港投资公司)	25%
浙江省围海建设集团温州大禹投资有限公司(简称：大禹投资公司)	25%
湖州南太湖水利水电勘测设计院有限公司(简称：南太湖设计院)	25%
六安河海基础设施投资有限公司(简称：河海投资公司)	25%
浙江省围海建设集团舟山有限公司(简称：舟山有限公司)	25%
浙江省天台县围海建设投资有限公司(简称：天台投资公司)	25%
浙江省围海建设集团宁波金洋建设有限公司(简称：金洋建设公司)	25%
浙江宏力阳生态建设股份有限公司(简称：宏力阳建设公司)	25%
山东宏旭建设有限公司(简称：宏旭建设公司)	25%

宁波瑞津生态科技有限公司(简称：瑞津科技公司)	25%
浙江坤承投资管理有限公司(简称：坤承投资公司)	25%
北京橙乐新娱文化传媒有限公司(简称：橙乐新娱公司)	25%
围海（舟山）文化产业投资合伙企业（有限合伙）（简称：舟山文化合伙企业）	不适用
杭州坤承星方投资合伙企业（有限合伙）（简称：坤承星方合伙企业）	不适用
围海文旅投资（上海）有限公司(简称：文旅上海公司)	25%
香港围海投资有限公司(简称：香港投资公司)	16.5%
宁海宁港建设有限公司(简称：宁海宁港公司)	25%
上海千年城市规划工程设计股份有限公司(简称：上海千年设计公司)	15%
旌德旌源水务运营有限公司(简称：旌源水务公司)	25%

2、税收优惠

根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示上海市 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司上海千年设计公司被认定为高新技术企业，认定有效期 3 年（2023 年 11 月 25 日至 2026 年 11 月 25 日），2025 年度按 15%税率计缴企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	358,632.84	602,052.30
银行存款	1,188,527,168.78	1,133,816,006.38
其他货币资金	143,332,985.73	166,320,094.50
合计	1,332,218,787.35	1,300,738,153.18

其他说明

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

项目	2025.6.30	2024.12.31
诉讼冻结款	184,247,000.94	170,605,571.74
保函保证金	756,438.78	246,369.02
其他	20,050,500.00	21,070,321.14
合计	205,053,939.72	191,922,261.90

2、交易性金融资产

单位：元

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	1,016,513.25	1,213,029.87
其中：		
信托理财产品	1,016,513.25	1,213,029.87
其中：		
合计	1,016,513.25	1,213,029.87

其他说明

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,221,009.19	3,000,000.00
合计	1,221,009.19	3,000,000.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,221,009.19				1,221,009.19	3,000,000.00	100.00%			3,000,000.00
其中：										
银行承	1,221,0				1,221,0	3,000,0	100.00%			3,000,0

兑汇票	09. 19				09. 19	00. 00				00. 00
合计	1, 221, 0 09. 19				1, 221, 0 09. 19	3, 000, 0 00. 00	100. 00%			3, 000, 0 00. 00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
银行承兑汇票						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	374, 068, 028. 80	637, 553, 104. 35

1 至 2 年	369,390,186.58	267,653,976.15
2 至 3 年	279,447,868.86	325,218,284.91
3 年以上	1,211,946,929.62	1,136,554,099.24
3 至 4 年	294,547,615.41	327,631,656.75
4 至 5 年	351,433,260.85	306,610,195.36
5 年以上	565,966,053.36	502,312,247.13
合计	2,234,853,013.86	2,366,979,464.65

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	265,987,893.72	11.88%	265,987,893.72	100.00%		281,278,864.74	11.88%	281,278,864.74	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,968,865,120.14	88.10%	295,383,867.64	15.00%	1,673,481,252.50	2,085,700,599.91	88.12%	271,889,263.03	13.04%	1,813,811,336.88
其中：										
账龄组合	808,060,764.18	36.16%	237,343,649.83	29.37%	570,717,114.35	934,827,503.44	39.49%	214,345,608.17	22.93%	720,481,895.27
未完工决算保留金组合	1,160,804,355.96	51.94%	58,040,217.81	5.00%	1,102,764,138.15	1,150,873,096.47	48.63%	57,543,654.86	5.00%	1,093,329,441.61
合计	2,234,853,013.86	100.00%	561,371,761.36	25.12%	1,673,481,252.50	2,366,979,464.65	100.00%	553,168,127.77	23.37%	1,813,811,336.88

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客商 1	20,409,055.99	20,409,055.99	6,403,656.00	6,403,656.00	100.00%	预计无法收回
客商 2	13,778,068.00	13,778,068.00	13,778,068.00	13,778,068.00	100.00%	预计无法收回
客商 3	13,508,938.40	13,508,938.40	13,508,938.40	13,508,938.40	100.00%	失信被执行人，限制高消费
客商 4	11,559,443.44	11,559,443.44	11,559,443.44	11,559,443.44	100.00%	预计无法收回

	0	0	0	0		
客商 5	10,390,700.00	10,390,700.00	10,390,700.00	10,390,700.00	100.00%	预计无法收回
客商 6	9,849,643.01	9,849,643.01	13,153,929.00	13,153,929.00	100.00%	预计无法收回
客商 7	9,090,410.38	9,090,410.38			100.00%	预计无法收回
客商 8	8,978,915.00	8,978,915.00	5,836,543.00	5,836,543.00	100.00%	预计无法收回
客商 9	8,725,000.00	8,725,000.00			100.00%	预计无法收回
客商 10	8,134,720.90	8,134,720.90	8,134,720.90	8,134,720.90	100.00%	预计无法收回
客商 11	7,669,402.65	7,669,402.65			100.00%	预计无法收回
客商 12	5,579,710.00	5,579,710.00			100.00%	预计无法收回
客商 13	5,559,970.00	5,559,970.00			100.00%	预计无法收回
客商 14	5,234,558.00	5,234,558.00			100.00%	预计无法收回
客商 15	4,437,340.50	4,437,340.50	2,937,340.50	2,937,340.50	100.00%	失信被执行人，限制高消费
客商 16	3,615,656.00	3,615,656.00	3,615,656.00	3,615,656.00	100.00%	预计无法收回
客商 17	3,517,200.00	3,517,200.00			100.00%	预计无法收回
客商 18	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00%	失信被执行人，限制高消费
客商 19	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00%	已注销
客商 20	3,370,300.00	3,370,300.00	2,870,300.00	2,870,300.00	100.00%	预计无法收回
客商 21	3,250,955.00	3,250,955.00	3,250,955.00	3,250,955.00	100.00%	预计无法收回
客商 22	3,185,302.00	3,185,302.00	3,185,302.00	3,185,302.00	100.00%	预计无法收回
客商 23	3,160,000.00	3,160,000.00	2,101,600.00	2,101,600.00	100.00%	预计无法收回
客商 24	2,949,999.99	2,949,999.99			100.00%	预计无法收回
客商 25	2,927,628.24	2,927,628.24	137,280.70	137,280.70	100.00%	预计无法收回
客商 26	2,861,160.92	2,861,160.92			100.00%	限制高消费
客商 27	2,626,800.00	2,626,800.00	2,626,800.00	2,626,800.00	100.00%	预计无法收回
客商 28	2,611,781.23	2,611,781.23	2,611,781.23	2,611,781.23	100.00%	预计无法收回
客商 29	2,590,188.47	2,590,188.47	2,590,188.47	2,590,188.47	100.00%	失信被执行人，限制高消费
客商 30	2,534,048.75	2,534,048.75			100.00%	预计无法收回
客商 31	2,400,000.00	2,400,000.00			100.00%	预计无法收回
客商 32	2,365,000.00	2,365,000.00	2,365,000.00	2,365,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 33	2,280,000.00	2,280,000.00			100.00%	预计无法收回
客商 34	2,199,262.90	2,199,262.90	2,199,262.90	2,199,262.90	100.00%	失信被执行人
客商 35	2,163,450.00	2,163,450.00	2,163,450.00	2,163,450.00	100.00%	限制高消费
客商 36	2,133,200.00	2,133,200.00	2,133,200.00	2,133,200.00	100.00%	预计无法收回
客商 37	2,105,070.00	2,105,070.00	2,109,740.00	2,109,740.00	100.00%	预计无法收回
客商 38	2,101,600.00	2,101,600.00	2,101,600.00	2,101,600.00	100.00%	预计无法收回
客商 39	2,078,182.28	2,078,182.28	2,078,182.28	2,078,182.28	100.00%	申请破产，限制高消费
客商 40	2,070,600.00	2,070,600.00			100.00%	预计无法收回
客商 41	2,052,180.00	2,052,180.00			100.00%	预计无法收回
客商 42			4,236,404.00	4,236,404.00	100.00%	预计无法收回
客商 43			2,994,200.00	2,994,200.00	100.00%	预计无法收回
客商 44			2,410,000.00	2,410,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 45			2,000,000.00	2,000,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 46			1,468,000.00	1,468,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 47			1,373,230.00	1,373,230.00	100.00%	预计无法收回
客商 48			1,763,541.97	1,763,541.97	100.00%	预计无法收回
客商 49			1,170,071.00	1,170,071.00	100.00%	预计无法收回
客商 50			1,018,600.00	1,018,600.00	100.00%	预计无法收回
客商 51			1,602,032.00	1,602,032.00	100.00%	预计无法收回

客商 52			1,242,600.00	1,242,600.00	100.00%	预计无法收回
客商 53			1,350,000.00	1,350,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 54			1,200,000.00	1,200,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 55			1,352,030.00	1,352,030.00	100.00%	预计无法收回
客商 56			1,859,649.00	1,859,649.00	100.00%	预计无法收回
客商 57			1,400,000.00	1,400,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 58			1,051,764.00	1,051,764.00	100.00%	预计无法收回
客商 59			1,156,500.00	1,156,500.00	100.00%	预计无法收回
客商 60			1,895,000.00	1,895,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 61			1,287,926.00	1,287,926.00	100.00%	预计无法收回
客商 62			1,681,800.00	1,681,800.00	100.00%	预计无法收回
客商 63			1,650,000.00	1,650,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 64			1,058,925.00	1,058,925.00	100.00%	预计无法收回
客商 65			1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 66			1,080,000.00	1,080,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 67			1,023,809.28	1,023,809.28	100.00%	预计无法收回
客商 68			1,909,000.00	1,909,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 69			1,850,000.00	1,850,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 70			1,645,000.00	1,645,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 71			1,195,600.00	1,195,600.00	100.00%	预计无法收回
客商 72	20,084,109.05	20,084,109.05	20,084,109.05	20,084,109.05	100.00%	预计无法收回
客商 73	3,266,415.00	3,266,415.00	3,266,415.00	3,266,415.00	100.00%	预计无法收回
客商 74	204,182.00	204,182.00	204,182.00	204,182.00	100.00%	预计无法收回
客商 75	174,990.00	174,990.00	174,990.00	174,990.00	100.00%	预计无法收回
零星汇总	44,493,726.68	44,493,726.68	65,590,477.64	65,590,477.64	100.00%	预计无法收回
合计	281,278,864.74	281,278,864.74	265,987,893.72	265,987,893.72		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	203,546,293.01	10,177,314.65	5.00%
1-2 年	73,349,045.35	7,334,904.54	10.00%
2-3 年	46,456,012.91	6,968,401.94	15.00%
3-4 年	104,530,258.91	20,906,051.78	20.00%
4-5 年	167,862,655.91	50,358,796.77	30.00%
5-7 年	141,436,635.88	70,718,317.94	50.00%
7 年以上	70,879,862.21	70,879,862.21	100.00%
合计	808,060,764.18	237,343,649.83	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：尚未竣工决算项目的保留金

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
尚未竣工决算项目的保留金	1,160,804,355.96	58,040,217.81	5.00%
合计	1,160,804,355.96	58,040,217.81	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	197,834,533.36	74,054,729.67	281,278,864.74	553,168,127.77
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		23,494,604.61		23,494,604.61
本期转回			15,290,971.02	15,290,971.02
2025 年 6 月 30 日余额	197,834,533.36	97,549,334.28	265,987,893.72	561,371,761.36

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	281,278,864.74		15,290,971.02			265,987,893.72
账龄组合	214,345,608.17	22,998,041.66				237,343,649.83
未完工决算保留金组合	57,543,654.86	496,562.95				58,040,217.81
合计	553,168,127.77	23,494,604.61	15,290,971.02			561,371,761.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客商 1	90,323,061.02		90,323,061.02	3.66%	4,539,938.08
客商 2	66,295,727.22	8,423.89	66,304,151.11	2.69%	3,315,207.55
客商 3	63,059,841.19		63,059,841.19	2.56%	3,152,992.06
客商 4	54,288,328.27	6,601,760.47	60,890,088.74	2.47%	3,200,136.08
客商 5	54,148,845.80	419,742.42	54,568,588.22	2.21%	2,754,231.13
合计	328,115,803.50	7,029,926.78	335,145,730.28	13.59%	16,962,504.90

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	216,372,841.38	135,187,305.56	81,185,535.82	225,477,430.41	135,187,305.56	90,290,124.85
服务合同形成的已交工未结算资产	10,388,602.13	2,077,720.43	8,310,881.70	10,388,602.13	2,077,720.43	8,310,881.70
合计	226,761,443.51	137,265,025.99	89,496,417.52	235,866,032.54	137,265,025.99	98,601,006.55

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
按单项计提坏账准备	98,069,815.03	43.25%	98,069,815.03	100.00%	0.00	98,069,815.03	41.58%	98,069,815.03	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备	128,691,628.48	56.75%	39,195,210.96	30.46%	89,496,417.52	137,796,217.51	58.42%	39,195,210.96	28.44%	98,601,006.55
其中:										
建造合同形成的已完工未结算资产	118,303,026.35	52.17%	37,117,490.53	31.37%	81,185,535.82	127,407,615.38	54.02%	37,117,490.53	29.13%	90,290,124.85
服务合同形成的已完工未结算资产	10,388,602.13	4.58%	2,077,720.43	20.00%	8,310,881.70	10,388,602.13	4.40%	2,077,720.43	20.00%	8,310,881.70
合计	226,761,443.51	100.00%	137,265,025.99	60.53%	89,496,417.52	235,866,032.54	100.00%	137,265,025.99	58.20%	98,601,006.55

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客商 1	45,099,037.99	45,099,037.99	45,099,037.99	45,099,037.99	100.00%	预计无法收回
客商 2	15,115,745.09	15,115,745.09	15,115,745.09	15,115,745.09	100.00%	预计无法收回
客商 3	11,659,144.47	11,659,144.47	11,705,148.94	11,705,148.94	100.00%	预计无法收回
客商 4	8,745,228.35	8,745,228.35	8,745,228.35	8,745,228.35	100.00%	预计无法收回
客商 5	4,168,743.94	4,168,743.94	4,168,743.94	4,168,743.94	100.00%	预计无法收回
客商 6	2,555,665.00	2,555,665.00	2,555,665.00	2,555,665.00	100.00%	预计无法收回
客商 7	711,695.40	711,695.40	711,695.40	711,695.40	100.00%	预计无法收回
客商 8	1,962,419.72	1,962,419.72	1,962,419.72	1,962,419.72	100.00%	预计无法收回
客商 10	172,849.22	172,849.22	172,849.22	172,849.22	100.00%	预计无法收回
客商 11	7,833,281.38	7,833,281.38	7,833,281.38	7,833,281.38	100.00%	预计无法收回
合计	98,023,810.56	98,023,810.56	98,069,815.03	98,069,815.03		

按组合计提坏账准备类别名称：建造合同形成的已完工未结算资产

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
建造合同形成的已完工未结算资产	118,303,026.35	37,117,490.53	31.37%
合计	127,407,615.38	37,117,490.53	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：其他组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
服务合同形成的已完工未结算资产	10,388,602.13	2,077,720.43	20.00%
合计	10,388,602.13	2,077,720.43	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025年1月1日余额		39,195,210.96	98,069,815.03	137,265,025.99
2025年1月1日余额在本期				
2025年6月30日余额		39,195,210.96	98,069,815.03	137,265,025.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
建造合同形成的已完工未结算资产				
服务合同形成的已完工未结算资产				

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

（5）本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	250,306,422.36	292,450,857.72
合计	250,306,422.36	292,450,857.72

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
北京聚光绘影科技有限公司（简称：聚光绘影公司）	0.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
聚光绘影公司	1,728,021.97		被投资公司发生重大亏损，资不抵债	发生减值，被投资公司资不抵债。
合计	1,728,021.97			

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,728,021.97	100.00%	1,728,021.97	100.00%		1,728,021.97	100.00%	1,728,021.97	100.00%	
其中：										
聚光绘影公司	1,728,021.97	100.00%	1,728,021.97	100.00%		1,728,021.97	100.00%		100.00%	
其中：										
合计	1,728,021.97	100.00%	1,728,021.97	100.00%		1,728,021.97	100.00%	1,728,021.97	100.00%	

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
聚光绘影公司	1,728,021.97	1,728,021.97	1,728,021.97	1,728,021.97	100.00%	被投资公司发生重大亏损，资不抵债
合计	1,728,021.97	1,728,021.97	1,728,021.97	1,728,021.97		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减	整个存续期预期信用损失（已发生信用减	

		值)	值)	
2025 年 1 月 1 日余额			1,728,021.97	1,728,021.97
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
2025 年 6 月 30 日余 额			1,728,021.97	1,728,021.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
聚光绘影公司	1,728,021.97					1,728,021.97
合计	1,728,021.97					1,728,021.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联 交易产生
------	------	------	------	---------	-----------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

一般经营性应收	246,155,549.97	261,039,853.96
押金及保证金	124,597,069.10	157,484,898.92
合计	370,752,619.07	418,524,752.88

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	72,032,581.31	89,376,239.70
1 至 2 年	42,792,554.93	50,654,950.19
2 至 3 年	56,089,869.13	77,867,116.41
3 年以上	199,837,613.70	200,626,446.58
3 至 4 年	122,110,550.94	142,056,188.08
4 至 5 年	30,600,686.79	20,463,987.97
5 年以上	47,126,375.97	38,106,270.53
合计	370,752,619.07	418,524,752.88

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	89,010,509.42	24.01%	89,010,509.42	100.00%		95,326,717.73	22.78%	95,326,717.73	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	281,690,563.65	75.98%	31,384,141.29	11.14%	250,306,422.36	323,198,035.15	77.22%	30,747,177.43	9.51%	292,450,857.72
其中：										
账龄组合	144,475,342.60	38.97%	31,384,141.29	21.72%	113,091,201.31	163,977,140.82	39.18%	30,747,177.43	18.75%	133,229,963.39
其他组合	137,215,221.05	37.01%			137,215,221.05	159,220,894.33	38.04%			159,220,894.33
合计	370,701,073.07	100.00%	120,394,650.71	32.48%	250,306,422.36	418,524,752.88	100.00%	126,073,895.16	30.12%	292,450,857.72

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客商 1	37,395,799.81	37,395,799.81	36,804,595.76	36,804,595.76	100.00%	预计无法回收
客商 2	16,078,608.96	16,078,608.96	16,078,608.96	16,078,608.96	100.00%	预计无法回收
客商 4	7,547,169.84	7,547,169.84	7,547,169.84	7,547,169.84	100.00%	预计无法回收

客商 5	5,737,950.00	5,737,950.00	5,737,950.00	5,737,950.00	100.00%	预计无法回收
客商 3	10,331,456.47	10,331,456.47	7,556,456.47	7,556,456.47	100.00%	预计无法回收
客商 6	4,945,543.47	4,945,543.47	4,945,543.47	4,945,543.47	100.00%	预计无法回收
客商 7	4,095,992.61	4,095,992.61	4,095,988.35	4,095,988.35	100.00%	预计无法回收
客商 8	2,950,000.00	2,950,000.00	2,950,000.00	2,950,000.00	100.00%	预计无法回收
客商 9	1,864,000.00	1,864,000.00	1,864,000.00	1,864,000.00	100.00%	预计无法回收
客商 10	849,056.60	849,056.60	849,056.60	849,056.60	100.00%	预计无法回收
客商 11	661,360.39	661,360.39	661,360.39	661,360.39	100.00%	预计无法回收
客商 12	532,443.97	532,443.97	532,443.97	532,443.97	100.00%	预计无法回收
客商 13	486,247.50	486,247.50	486,247.50	486,247.50	100.00%	预计无法回收
客商 14	433,121.39	433,121.39	433,121.39	433,121.39	100.00%	预计无法回收
客商 15	268,974.63	268,974.63	268,974.63	268,974.63	100.00%	预计无法回收
客商 16	234,962.14	234,962.14	234,962.14	234,962.14	100.00%	预计无法回收
客商 17	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法回收
客商 18	157,981.31	157,981.31	157,981.31	157,981.31	100.00%	预计无法回收
客商 19	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法回收
客商 20	122,541.67	122,541.67	122,541.67	122,541.67	100.00%	预计无法回收
客商 21	110,000.00	110,000.00	110,000.00	110,000.00	100.00%	预计无法回收
客商 22	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法回收
客商 23	58,076.00	58,076.00	58,076.00	58,076.00	100.00%	预计无法回收
客商 24	6,530.00	6,530.00	6,530.00	6,530.00	100.00%	预计无法回收
客商 25	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	100.00%	预计无法回收
客商 26	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	100.00%	预计无法回收
客商 27	1,100.97	1,100.97	1,100.97	1,100.97	100.00%	预计无法回收
合计	95,326,717.73	95,326,717.73	91,960,509.42	91,960,509.42		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	45,645,498.22	2,282,274.91	5.00%
1-2 年	17,774,500.26	1,777,450.02	10.00%
2-3 年	13,442,533.55	2,016,380.04	15.00%
3-4 年	25,589,009.37	5,117,801.87	20.00%
4-5 年	24,346,272.81	7,303,881.85	30.00%
5-7 年	9,582,351.61	4,791,175.82	50.00%
7 年以上	8,095,176.78	8,095,176.78	100.00%
合计	144,475,342.60	31,384,141.29	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
工程履约保证金和工程投标保证金	137,215,221.05		
合计	137,215,221.05		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	3, 164, 177. 77	27, 582, 999. 66	95, 326, 717. 73	126, 073, 895. 16
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		636, 963. 86		636, 963. 86
本期转回			6, 316, 208. 31	6, 316, 208. 31
2025 年 6 月 30 日余额	3, 164, 177. 77	28, 219, 963. 52	89, 010, 509. 42	120, 394, 650. 71

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	95, 326, 717. 73		6, 316, 208. 31			89, 010, 509. 42
账龄组合	30, 747, 177. 43	636, 963. 86				31, 384, 141. 29
合计	126, 073, 895. 16	636, 963. 86	6, 316, 208. 31			120, 394, 650. 71

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宁波杭州湾新区海涂围垦开发有限公司	押金及保证金	101,824,657.53	3 年以内	27.46%	
王俊明	一般经营性应收	37,712,918.37	2 年以内	10.17%	36,845,261.89
梁东	一般经营性应收	19,341,699.59	6 年以内	5.22%	6,661,009.88
朱元文	一般经营性应收	16,078,608.96	4 年以内	4.34%	16,078,608.96
国才常	一般经营性应收	13,845,969.22	4 年以内	3.73%	3,235,559.83
合计		188,803,853.67		50.92%	62,820,440.56

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	17,244,104.23	38.42%	27,891,959.36	71.77%
1 至 2 年	17,206,909.29	38.32%	5,014,149.47	12.90%
2 至 3 年	4,119,379.13	9.17%	1,165,038.03	3.00%
3 年以上	6,327,558.75	14.09%	4,796,278.10	12.33%
合计	44,897,951.40		38,867,424.96	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商名称	款项性质	期末余额	占期末预付款项余额合计数的比例（%）
客商一	工程款	5,900,250.00	13.14

客商二	工程款	4,975,000.00	11.08
客商三	工程款	4,310,950.02	9.60
客商四	工程款	3,220,000.00	7.17
客商五	工程款	3,000,000.00	6.68
合计		21,406,200.02	47.67

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
参照披露

(1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“房地产业”的披露要求
按性质分类：

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本	225,801,630.06	121,657,139.41	104,144,490.65	212,252,111.54	121,657,139.41	90,594,972.13
库存商品	3,262,984.30	3,262,984.30	27,416.24	3,290,400.54	3,262,984.30	27,416.24
合计	229,064,614.36	124,920,123.71	104,171,906.89	215,542,512.08	124,920,123.71	90,622,388.37

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名 称	开工时 间	预计竣 工时间	预计总 投资	期初余 额	本期转 入开发 产品	本期其 他减少 金额	本期 （开发 成本） 增加	期末余 额	利息资 本化累 计金额	其中： 本期利 息资本 化金额	资金来 源
----------	----------	------------	-----------	----------	------------------	------------------	------------------------	----------	-------------------	--------------------------	----------

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额
------	------	------	------	------	------	---------------	----------------------

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

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

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：
按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
合同履约成本	121,657,139.41					121,657,139.41	
库存商品	3,262,984.30					3,262,984.30	
合计	124,920,123.71					124,920,123.71	

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		

(4) 存货期末余额中利息资本化率的情况

(5) 存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	363,413,861.20	855,834,968.13
合计	363,413,861.20	855,834,968.13

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证及待抵扣进项税额	23,713,369.59	21,191,601.84
预缴企业所得税	1,937,932.60	2,118,894.76
待摊费用	682,304.04	987,003.39
合计	26,333,606.23	24,297,499.99

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券投资	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额			14,400,000.00	14,400,000.00
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
2025 年 6 月 30 日余额			14,400,000.00	14,400,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
夏邑县路网建设有限责任公司	130,900.00						130,900.00	

合计	130,900.00						130,900.00	
----	------------	--	--	--	--	--	------------	--

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
BT 投资-回购期项目	891,675.56 5.03	5,278,599.37	886,396.96 5.66	1,119,643.463.82	2,448,788.26	1,117,194.675.56	
BT 投资-建设期项目	130,397.24 9.00	651,986.25	129,745.26 2.75	69,230,019.00	3,461,500.95	65,768,518.05	
PPP 投资-建设期项目	156,620.68 5.90	22,583,643.06	134,037.04 2.84	902,886.61 6.35	95,336,742.14	807,549.87 4.21	
PPP 投资-运营期项目	1,131,618.816.54	74,993,108.98	1,056,625.707.56	452,061.26 0.39	2,260,306.31	449,800.95 4.08	
合计	2,310,312.316.47	103,507.33 7.66	2,206,804.978.81	2,543,821.359.56	103,507.33 7.66	2,440,314.021.90	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	347,713,036.95	15.05%	90,927,157.46	26.15%	256,785,879.49	347,713,036.95	13.67%	90,927,157.46	26.15%	256,785,879.49
其中：										
停工（中止）BT、PPP	347,713,036.95	15.05%	90,927,157.46	26.15%	256,785,879.49	347,713,036.95	13.67%	90,927,157.46	26.15%	256,785,879.49

组合										
按组合计提坏账准备	1,962,599,279.52	84.95%	12,580,180.20	0.64%	1,950,019,099.32	2,196,108,322.61	86.33%	12,580,180.20	0.57%	2,183,528,142.41
其中:										
正常 BT、PPP 组合	1,962,599,279.52	84.95%	12,580,180.20	0.64%	1,950,019,099.32	2,196,108,322.61	86.33%	12,580,180.20	0.57%	2,183,528,142.41
合计	2,310,312,316.47	100.00%	103,507,337.66	4.48%	2,206,804,978.81	2,543,821,359.56	100.00%	103,507,337.66	4.07%	2,440,314,021.90

按单项计提坏账准备类别名称：停工（中止）BT、PPP 组合

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
漯河总干渠东部新城段水利综合治理工程	191,092,351.05	68,343,514.40	191,092,351.05	68,343,514.40	35.76%	项目终止
台州市地下综合管廊一期工程（聚集区段）PPP 项目	156,620,685.90	22,583,643.06	156,620,685.90	22,583,643.06	14.42%	项目停工
合计	347,713,036.95	90,927,157.46	347,713,036.95	90,927,157.46		

按组合计提坏账准备类别名称：正常 BT、PPP 组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
正常 BT、PPP 组合	1,962,599,279.52	12,580,180.20	0.64%
合计	1,962,599,279.52	12,580,180.20	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	12,580,180.20		90,927,157.46	103,507,337.66
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
2025 年 6 月 30 日余额	12,580,180.20		90,927,157.46	103,507,337.66

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
停工（中止）BT、PPP 组合	90,927,157.46					90,927,157.46
正常 BT、PPP 组合	12,580,180.20					12,580,180.20
合计	103,507,337.66					103,507,337.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

（4） 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
北京聚光绘影科技有限公司（简称：聚光		84,950,572.33										84,950,572.33

绘影公司)												
四川未来绿洲市政公用工程有限公司	1,739,235.89				-408,241.28						1,330,994.61	
温岭市众城环保科技有限公司 (简称:众城环保公司)	5,228,249.37				153,101.96						5,381,351.33	
浙江湖州华水信息科技有限公司	402,693.21										402,693.21	
点摩(上海)网络科技有限公司 (简称:点摩科技公司)	2,087,370.26	22,196,490.68									2,087,370.26	22,196,490.68
上海乐戏信息技术有限公司		2,895,090.34										2,895,090.34
小计	9,457,548.73	110,042,153.35			-255,139.32						9,202,409.41	110,042,153.35
合计	9,457,548.73	110,042,153.35			-255,139.32						9,202,409.41	110,042,153.35

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	35,872,989.00	35,872,989.00
其他	16,601,196.86	18,601,196.86
合计	52,474,185.86	54,474,185.86

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	13,042,467.75	10,052,920.14		23,095,387.89
2. 本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				

4. 期末余额	13, 042, 467. 75	10, 052, 920. 14		23, 095, 387. 89
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6, 277, 080. 26	2, 815, 001. 01		9, 092, 081. 27
2. 本期增加金额	310, 463. 25	48, 861. 48		359, 324. 73
(1) 计提或摊销	310, 463. 25	48, 861. 48		359, 324. 73
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6, 587, 543. 51	2, 863, 862. 49		9, 451, 406. 00
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	6, 454, 924. 24	7, 189, 057. 65		13, 643, 981. 89
2. 期初账面价值	6, 765, 387. 49	7, 237, 919. 13		14, 003, 306. 62

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	218,721,541.65	224,406,424.52
合计	218,721,541.65	224,406,424.52

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	392,423,019.05	21,736,329.31	61,623,972.04	26,701,383.81	502,484,704.21
2. 本期增加金额		68,460.12			68,460.12
（1）购置		68,460.12			68,460.12
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,583,393.53			1,583,393.53
（1）处置或报废		1,583,393.53			1,583,393.53
4. 期末余额	392,423,019.05	20,215,601.84	61,623,972.04	26,707,177.87	500,969,770.80
二、累计折旧					
1. 期初余额	136,776,944.18	18,556,658.65	51,474,083.59	23,193,283.06	230,000,969.48
2. 本期增加金额	3,423,443.41	373,539.55	1,160,562.84	699,783.73	5,657,329.53
（1）计提	3,423,443.41	373,539.55	1,160,562.84	699,783.73	5,657,329.53

3. 本期减少金额		1,487,380.07			1,487,380.07
(1) 处置或报废		1,487,380.07			1,487,380.07
4. 期末余额					
三、减值准备	140,200,387.59	17,442,818.13	52,634,646.43	23,893,066.79	234,170,918.94
1. 期初余额	48,077,310.21				48,077,310.21
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	48,077,310.21	17,442,818.13	52,634,646.43	23,893,066.79	48,077,310.21
四、账面价值					
1. 期末账面价值	204,145,321.25	2,772,783.71	8,989,325.61	2,814,111.08	218,721,541.65
2. 期初账面价值	207,568,764.66	3,173,876.60	10,149,888.45	3,513,894.81	224,406,424.52

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长春分办公楼	4,960,402.28	开发商未分割各户的产权证
云南分办公楼	4,349,756.85	开发商未分割各户的产权证
胡陈港淤泥固化工程大楼	1,521,215.20	无法办理产权
合计	10,831,374.33	

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	320,345.65	320,345.65
合计	320,345.65	320,345.65

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
围海大厦电梯	320,345.65		320,345.65	320,345.65		320,345.65
合计	320,345.65		320,345.65	320,345.65		320,345.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

24、油气资产

☐适用 ☒不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1, 004, 704. 25	1, 004, 704. 25
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1, 004, 704. 25	1, 004, 704. 25
二、累计折旧		
1. 期初余额	656, 547. 31	656, 547. 31
2. 本期增加金额	18, 003. 71	18, 003. 71
(1) 计提	18, 003. 71	18, 003. 71
3. 本期减少金额		
(1) 处置		

4. 期末余额	674,551.02	674,551.02
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	330,153.23	330,153.23
2. 期初账面价值	348,156.94	348,156.94

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用
其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	林地使用权	软件	著作权	特许经营权	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	2,378,812.97	84,332,468.30		450,000.00	2,978,964.00	2,310,000.00		92,450,245.27
2. 本期增加金额					302,581.40		40,500.00	40,802.58
(1) 购置					302,581.40		40,500.00	40,802.58
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(								

1) 处置								
4. 期末余额	2,378,812.97	84,332,468.30		450,000.00	3,281,545.40	2,310,000.00	40,500,000.00	133,252,826.67
二、累计摊销								
1. 期初余额	855,187.21	58,797,871.20		176,468.81	1,761,601.50	1,143,333.45		62,734,462.17
2. 本期增加金额	27,568.97	6,883.50		4,743.32	234,075.08		1,125,000.00	1,398,270.87
1) 计提	27,568.97	6,883.50		4,743.32	234,075.08		1,125,000.00	1,398,270.87
3. 本期减少金额								
1) 处置								
4. 期末余额	882,756.18	58,804,754.70		181,212.13	1,995,676.58	1,143,333.45	1,125,000.00	64,132,733.04
三、减值准备								
1. 期初余额		25,500,000.28				1,166,666.55		26,666,666.83
2. 本期增加金额								
1) 计提								
3. 本期减少金额								
1) 处置								
4. 期末余额		25,500,000.28				1,166,666.55		26,666,666.83
四、账面价值								
1. 期末账面价值	1,496,056.79	27,713.32		268,787.87	1,285,868.82		39,375,000.00	42,453,426.80
2. 期初账面价值	1,523,625.76	34,596.82		273,531.19	1,217,362.50			3,049,116.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计
----	-------------	---------------	-----------------	----

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
林地使用权	268,787.87	未办理

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
南太湖设计院	4,439,211.10					4,439,211.10
舟山投资公司	7,048,201.86					7,048,201.86
雄县安杰公司	6,570,000.00					6,570,000.00
旌源水务公司	2,369,129.82					2,369,129.82
上海千年设计公司	700,805,031.09					700,805,031.09
合计	721,231,573.87					721,231,573.87

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
南太湖设计院	4,439,211.10					4,439,211.10
舟山投资公司	7,048,201.86					7,048,201.86
雄县安杰公司	6,570,000.00					6,570,000.00
旌源水务公司	2,369,129.82					2,369,129.82
上海千年设计公司	700,805,031.09					700,805,031.09

合计	721,231,573.87					721,231,573.87
----	----------------	--	--	--	--	----------------

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费用	3,561,526.64		565,762.99		2,995,763.65
投标软件服务费		33,000.00	2,750.01		30,249.99
合计	3,561,526.64	33,000.00	568,513.00		3,026,013.64

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	411,240,856.76	102,810,214.19	400,248,946.88	100,062,236.72
内部交易未实现利润	304,070,695.20	76,017,673.80		
可抵扣亏损			304,070,695.20	76,017,673.80
公允价值变动	27,718,803.16	6,929,700.79	27,718,803.16	6,929,700.79
合计	743,030,355.12	185,757,588.78	732,038,445.24	183,009,611.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,059,282.49	1,014,820.62	4,059,282.49	1,014,820.62
内部交易未实现利润	6,815,605.00	1,703,901.25	6,815,605.00	1,703,901.25
合计	10,874,887.49	2,718,721.87	10,874,887.49	2,718,721.87

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		181,435,707.61		183,009,611.31
递延所得税负债		2,718,721.87		2,718,721.87

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	856,882,808.74	852,045,173.08
可抵扣亏损	810,261,776.40	810,261,776.40
合计	1,667,144,585.14	1,662,306,949.48

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	115,555,713.19	115,555,713.19	
2026 年	183,422,688.50	183,422,688.50	
2027 年	218,933,293.86	218,933,293.86	
2028 年	95,011,329.47	95,011,329.47	

2029 年	93,729,001.89	93,729,001.89	
2030 年	11,973,172.90	11,973,172.90	
2031 年	52,846,074.48	52,846,074.48	
2032 年	24,885,470.18	24,885,470.18	
2033 年	13,905,031.93	13,905,031.93	
合计	810,261,776.40	810,261,776.40	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
甬宁建设公司股权款	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
上海上海千年公司股权款	230,993,480.00	230,993,480.00		230,993,480.00	230,993,480.00	
预付长期资产款	43,128,400.00		43,128,400.00	23,100,000.00		23,100,000.00
合计	374,121,880.00	230,993,480.00	143,128,400.00	354,093,480.00	230,993,480.00	123,100,000.00

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	205,053,939.72	205,053,939.72	保证金、诉讼冻结	保函保证金，诉讼冻结、其他保证金	191,922,261.90	191,922,261.90	保证金、诉讼冻结	保函保证金，诉讼冻结、其他保证金
固定资产	14,802,458.21	10,003,947.17	抵押	抵押借款	24,470,290.59	15,490,354.34	抵押	抵押借款
无形资产					4,886,145.62	3,436,588.40	抵押	抵押借款
一年内到期的非流动资产	389,535,520.62	323,798,523.87	质押	质押借款	907,241,131.04	773,844,003.14	质押	质押借款
长期应收款	1,392,419,363.79	1,384,443,694.67	质押	质押借款	1,604,842,685.94	1,596,769,928.52	质押	质押借款
投资性房地产	14,553,978.00	8,488,330.50	抵押	抵押借款				
合计	2,016,365,260.34	1,931,788,435.93			2,733,362,515.09	2,581,463,136.30		

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	19,000,000.00	19,000,000.00
抵押借款	24,000,000.00	19,013,688.89
保证质押借款	240,744,900.69	543,766,539.58
合计	283,744,900.69	581,780,228.47

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程相关的应付款	1,714,475,210.04	2,093,727,531.24
费用相关的应付款		182.36
合计	1,714,475,210.04	2,093,727,713.60

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	380,000.00	380,000.00
其他应付款	972,410,209.22	1,029,936,405.35
合计	972,790,209.22	1,030,316,405.35

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	380,000.00	380,000.00
合计	380,000.00	380,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他经营性往来款	706,260,704.27	724,619,789.78
与投资相关应付款	232,607,664.00	232,607,664.18
押金及保证金	14,889,834.99	38,613,854.63
与费用相关应付款	17,641,066.41	29,823,944.28
资金往来款	885,998.66	4,141,566.66
与存货相关应付款	124,940.89	129,585.82
合计	972,410,209.22	1,029,936,405.35

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付股权转让款	230,993,480.00	股权转让存在争议
合计	230,993,480.00	

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	231,787.49	423,698.52
合计	231,787.49	423,698.52

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
建造合同预收工程款	152,540,857.81	143,443,986.87
服务合同预收款项	73,093,073.29	78,784,563.65

合计	225,633,931.10	222,228,550.52
----	----------------	----------------

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金 额	变动原因
----	----------	------

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	51,692,766.37	73,301,572.80	104,698,787.51	20,295,551.66
二、离职后福利-设定 提存计划	1,495,402.98	6,979,140.80	7,394,161.53	1,080,382.25
三、辞退福利		832,934.23	832,934.23	
合计	53,188,169.35	81,113,647.83	112,925,883.27	21,375,933.91

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	45,716,842.42	60,857,219.69	91,140,235.65	15,433,826.46
2、职工福利费	1,801,086.98	2,471,308.03	2,486,926.03	1,785,468.98
3、社会保险费	709,431.64	4,841,636.79	5,133,842.66	417,225.77
其中：医疗保险 费	645,923.33	4,449,064.12	4,726,593.13	368,394.32
工伤保险 费	63,311.73	390,988.67	405,665.53	48,634.87
生育保险 费	196.58			196.58
其他		1,584.00	1,584.00	
4、住房公积金	315,989.00	4,605,923.00	4,883,926.00	37,986.00
5、工会经费和职工教 育经费	3,149,416.33	525,485.29	1,053,857.17	2,621,044.45
合计	51,692,766.37	73,301,572.80	104,698,787.51	20,295,551.66

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,439,740.47	6,692,051.81	7,084,049.44	1,047,742.84

2、失业保险费	55,662.51	287,088.99	310,112.09	32,639.41
合计	1,495,402.98	6,979,140.80	7,394,161.53	1,080,382.25

其他说明

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	170,815,152.95	211,637,320.14
企业所得税	37,145,240.48	46,478,816.86
个人所得税	168,154.07	280,710.73
城市维护建设税	6,982,161.17	8,190,020.91
教育费附加	6,278,463.45	6,682,893.92
土地使用税	12,655.70	203,405.21
房产税	44,372.64	1,499,424.17
水利建设专项资金	760,028.72	738,483.06
印花税	67,724.98	714,052.89
其他	-37,560.97	276,779.38
合计	222,236,393.19	276,701,907.27

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	51,026,919.44	56,498,185.02
一年内到期的租赁负债	126,533.40	126,533.40
合计	51,153,452.84	56,624,718.42

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	33,929,671.24	32,014,027.63

合计	33,929,671.24	32,014,027.63
----	---------------	---------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	62,649,382.80	65,649,382.80
保证质押借款	199,630,000.00	199,630,000.00
合计	262,279,382.80	265,279,382.80

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁费	208,986.23	208,986.23
合计	208,986.23	208,986.23

其他说明：

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	5,000,000.00	5,000,000.00	对外担保
未决诉讼	6,009,978.87	6,009,978.87	未决诉讼
预计罚款支出		6,000,000.00	预计罚款
合计	11,009,978.87	17,009,978.87	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

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

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,144,223,714.00						1,144,223,714.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,314,168,966.91			3,314,168,966.91
其他资本公积	944,447,814.00			944,447,814.00
合计	4,258,616,780.91			4,258,616,780.91

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,400,000.00							5,400,000.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	5,400,000.00							5,400,000.00
其他综合收益合计	5,400,000.00							5,400,000.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	86,223,252.27	14,472,789.74	7,635,675.55	93,060,366.46
合计	86,223,252.27	14,472,789.74	7,635,675.55	93,060,366.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

法定盈余公积	79,728,979.18			79,728,979.18
合计	79,728,979.18			79,728,979.18

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-2,641,898,000.76	-2,483,522,831.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-7,288,285.15
调整后期初未分配利润	-2,641,898,000.76	-2,490,811,116.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,327,818.64	-51,110,727.78
期末未分配利润	-2,633,570,182.12	-2,541,921,844.73

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	828,764,220.19	735,739,661.31	864,744,775.64	805,242,111.49
其他业务	972,672.95	359,324.73	472,671.15	187,667.37
合计	829,736,893.14	736,098,986.04	865,217,446.79	805,429,778.86

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								

其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转 让的时间 分类								
其中：								
按合同期 限分类								
其中：								
按销售渠 道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 6,454,551,305.96 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,758,275.33	977,369.91
教育费附加	1,581,598.40	849,958.92
房产税	664,478.41	605,576.28
土地使用税	71,146.05	9,034.58

车船使用税	15,169.60	14,526.12
印花税	386,789.39	793,535.09
其他税费	-79,343.66	399.65
合计	4,398,113.52	3,250,400.55

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,157,200.08	33,586,309.36
咨询费	8,510,774.93	21,087,580.65
折旧与摊销	6,536,906.50	9,588,033.32
办公费	7,661,114.71	5,816,133.49
业务招待费	6,027,166.60	6,220,722.51
差旅费	1,115,291.86	1,236,385.56
保险费		250,927.92
其他	114,113.91	3,604,733.85
合计	55,122,568.59	81,390,826.66

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	571,593.94	899,183.21
业务招待费	419,482.96	301,311.62
差旅费	90,191.76	82,101.15
办公费	475.95	3,513.30
其他		7,579.00
合计	1,081,744.61	1,293,688.28

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,970,780.49	16,103,674.42
折旧与摊销	62,394.09	-45,052.94
直接投入	11,180,832.06	11,559,389.03
委托外部研究开发费用		507,368.04
其他	756.71	17,570.93
合计	24,214,763.35	28,142,949.48

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,309,643.72	38,009,373.56
减：利息收入	1,752,562.90	9,587,448.87
手续费	1,117,770.82	18,721.31
其他	4,554.80	
合计	17,679,406.44	28,440,646.00

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
科技项目经费补助企业扶持资金	1,310,900.00	4,500,000.00
企业扶持资金	3,040,932.30	8,982,034.77
个人所得税手续费返还	19,216.38	8,529.51
稳岗补贴	28,208.04	21,000.00
零星补助	25,000.00	
合计	4,424,256.72	13,511,564.28

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,320,000.00
合计		5,320,000.00

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-255,139.32	-1,924,350.36

处置长期股权投资产生的投资收益	100,001.00	
回购期利息	26,616,013.48	37,437,981.45
合计	26,460,875.16	35,513,631.09

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		-655,412.80
应收账款坏账损失	-8,203,633.59	2,340,904.97
其他应收款坏账损失	5,679,244.45	-11,774,512.04
一年内到期的非流动资产坏账损失	4,237,507.60	3,747,196.80
合计	1,713,118.46	-6,341,823.07

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失		-8,495,337.41
十二、其他		-5,433,052.66
合计		-13,928,390.07

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-61,308.94	-2,799.66

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	370,124.79	480,747.82	
合计	370,124.79	480,747.82	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	200,000.00	125,000.00	200,000.00
罚款及滞纳金	1,017,621.06	3,677.65	1,017,621.06
地方水利基金	22,604.03		
其他	246,364.01	2,153,066.50	246,364.01
合计	1,486,589.10	2,281,744.15	1,463,985.07

其他说明：

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,673,106.41	8,948,594.35
递延所得税费用	1,573,903.70	-281,655.71
合计	16,247,010.11	8,666,938.64

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	22,561,787.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,640,446.92
子公司适用不同税率的影响	2,115,298.75
非应税收入的影响	-63,784.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	580,014.07
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,906,495.08
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	3,898,763.10
研发加计扣除影响	-830,222.98
所得税费用	16,247,010.11

其他说明

77、其他综合收益

详见附注本节财务报告七、合并财务报表项目注释之 57

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性往来款及垫付款	12,884,303.99	16,830,141.43
各类保证金	32,887,829.82	
政府补助	4,424,256.72	13,511,564.28
租赁收入	780,761.92	377,433.04
其他	642,959.35	480,747.82
合计	51,620,111.80	31,199,886.57

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
各类保证金	23,724,019.64	26,169,163.14
垫付款	68,802,176.31	33,873,568.72
办公费	7,661,114.71	5,816,133.49
业务招待费	6,027,166.60	6,220,722.51
咨询费	8,510,774.93	21,087,580.65
差旅费	1,115,291.86	1,236,385.56
银行手续费	1,117,770.82	18,721.31
技术开发费	11,181,588.77	12,084,328.00
其他	3,321,175.27	3,604,733.85
合计	131,461,078.91	110,111,337.23

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到 BT 项目回购款	799,369,611.63	364,562,990.48
利息收入	1,752,562.90	9,591,633.56
合计	801,122,174.53	374,154,624.04

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付 BT 及 PPP 项目投资款	77,350,037.33	101,852,019.32
合计	77,350,037.33	101,852,019.32

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,314,777.57	-59,126,595.44
加：资产减值准备	-1,713,118.46	20,270,213.14

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,016,654.26	9,976,392.55
使用权资产折旧	18,003.71	
无形资产摊销	1,398,270.87	4,724,899.07
长期待摊费用摊销	568,513.00	328,031.05
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）	61,308.94	2,799.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	0.00	-5,320,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	16,557,080.82	28,423,061.88
投资损失（收益以“－”号填列）	-26,460,875.16	-35,513,631.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,573,903.70	-281,655.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,554,881.56	-41,026,118.90
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	117,864,801.23	85,785,628.91
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-446,617,432.91	-232,458,785.94
其他	6,837,114.19	10,476,793.34
经营活动产生的现金流量净额	-321,135,879.80	-213,738,967.48
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	1,126,935,297.10	533,054,979.74
减：现金的期初余额	1,108,815,891.28	500,679,353.93
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	18,119,405.82	32,375,625.81

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	
-----	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,126,935,297.10	1,108,815,891.28
其中：库存现金	358,632.84	183,226.31
可随时用于支付的银行存款	1,126,576,664.26	532,871,753.43
三、期末现金及现金等价物余额	1,126,935,297.10	1,108,815,891.28

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

☐适用 ☒不适用

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☐适用 ☒不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁
☐适用 ☒不适用
作为出租人的融资租赁
☐适用 ☒不适用
未来五年每年未折现租赁收款额
☐适用 ☒不适用
未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

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

2、重要外购在研项目

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

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

鉴于本公司子公司雄县安杰建筑工程有限公司未实际运营，2025 年 1 月 8 日，本公司向雄县市场监督管理局申请注销，并取得（雄）登字〔2025〕第 345 号登记通知书，注销了雄县安杰建筑工程有限公司。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
浙江省围海建设集团宁波杭州湾新区建塘投资有限公司	1,900,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	建筑业	100.00%		投资设立
浙江省围海建设集团奉	10,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	建筑业	100.00%		投资设立

化投资有限公司							
六安河海基础设施投资有限公司	459,000,000.00	安徽六安	安徽六安	租赁和商务服务业	80.00%		投资设立
温州乾瑞建设有限公司	200,000,000.00	浙江温州	浙江温州	建筑业	100.00%		投资设立
浙江省围海建设集团舟山投资有限公司	136,170,000.00	浙江舟山	浙江舟山	建筑业	100.00%		非同一控制下企业合并
浙江省天台县围海建设投资有限公司	150,000,000.00	浙江台州	浙江台州	建筑业	90.00%		投资设立
台州海弘生态建设有限公司	124,500,000.00	浙江台州	浙江台州	建筑业	100.00%		投资设立
台州乾海建设有限公司	100,000,000.00	浙江台州	浙江台州	建筑业	100.00%		投资设立
浙江省围海建设集团工程开发有限公司	100,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	建筑业	100.00%		投资设立
湖州甬旺投资有限公司	100,000,000.00	浙江湖州	浙江湖州	实业投资	100.00%		投资设立
安吉宏旺建设有限公司	254,040,000.00	浙江湖州	浙江湖州	建筑业	30.00%	70.00%	投资设立
湖州甬广投资有限公司	100,000,000.00	浙江湖州	浙江湖州	租赁和商务服务业	100.00%		投资设立
湖州宏琰建设有限公司	100,000,000.00	浙江湖州	浙江湖州	建筑业	30.00%	70.00%	投资设立
上海千年城市规划工程设计股份有限公司	100,000,000.00	上海闵行	上海闵行	建筑业	90.31%		非同一控制下企业合并
上海千年生态科技有限公司	5,000,000.00	上海闵行	上海闵行	专业技术服务		90.31%	投资设立
浙江宏力阳生态建设股份有限公司	86,480,000.00	浙江宁波	浙江宁波	建筑业	90.91%		非同一控制下企业合并
宁波瑞津生态科技有限公司	22,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	科学研究和技术服务业		90.91%	投资设立
山东宏旭建设有限公司	20,000,000.00	山东东营	山东东营	建筑业		72.72%	投资设立
旌德旌源水务运营有限公司	76,400,000.00	安徽宣城	安徽宣城	污水处理及其再生利用	79.06%		非同一控制下企业合并
北京橙乐新娱文化传媒有限公司	50,000,000.00	北京东城	北京东城	文化、体育和娱乐业	100.00%		投资设立
浙江省围海建设集团舟山有限公司	80,180,000.00	浙江舟山	浙江舟山	建筑业	51.00%		投资设立
宁波高新区	25,110,000	浙江宁波	浙江宁波	建筑业	100.00%		投资设立

围海工程技术开发有限公司	.00						
浙江省围海建设集团龙港龙新投资有限公司	20,000,000.00	浙江温州	浙江温州	建筑业	100.00%		投资设立
浙江省围海建设集团温州大禹投资有限公司	10,000,000.00	浙江温州	浙江温州	建筑业	100.00%		投资设立
浙江坤承投资管理有限公司	10,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	租赁和商务服务业	100.00%		同一控制下企业合并
杭州坤承星方投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	租赁和商务服务业	90.00%	10.00%	同一控制下企业合并
上海舜投科技有限公司	10,000,000.00	上海闵行	上海闵行	其他技术推广服务	68.00%		投资设立
浙江省围海建设集团宁波金洋建设有限公司	10,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	建筑业	51.00%		非同一控制下企业合并
围海（舟山）文化产业投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	浙江舟山	浙江舟山	租赁和商务服务业	98.00%	2.00%	同一控制下企业合并
湖州南太湖水利水电勘测设计院有限公司	5,400,000.00	浙江湖州	浙江湖州	居民服务、修理和其他服务业	82.41%		非同一控制下企业合并
浙江省围海建设集团宁波越腾建设投资有限公司	2,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	建筑业	100.00%		投资设立
浙江省围海建设集团舟山六横投资有限公司	1,000,000.00	浙江舟山	浙江舟山	建筑业	100.00%		投资设立
香港围海有限公司	7,900.00	中国香港	中国香港	实业投资	100.00%		投资设立
宁海宁港建设有限公司	30,000,000.00	浙江宁波	浙江宁波	建筑业	10.00%	90.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海千年设计公司	9.69%	-2,932,412.17		-3,919,942.65
宏力阳建设公司	9.10%	355,199.33		6,410,269.02
舟山有限公司	49.00%	170,251.94		-9,427,920.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海千年设计公司	524,750,669.51	80,921,701.10	605,672,370.61	645,910,607.72	208,986.23	646,119,593.95	601,871,374.29	128,332,059.88	730,203,434.17	745,909,776.74	208,986.23	746,118,762.97
宏力阳建设公司	234,503,773.23	30,962,764.58	265,466,537.81	194,985,295.15		194,985,295.15	198,872,536.76	10,686,711.01	209,559,247.77	195,916,277.43		195,916,277.43
舟山有限公司	109,603,067.59	34,069,589.44	143,672,657.03	162,913,311.66		162,913,311.66	161,553,848.72	35,183,337.62	196,737,186.34	216,325,293.90		216,325,293.90

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海千年设计公司	40,611,943.06	-24,531,894.54	-24,531,894.54	-42,026,797.16	61,975,043.76	-56,057,232.95	-56,057,232.95	13,086,024.19
宏力阳建设公司	136,995,269.35	3,905,435.15	3,905,435.15		68,716,268.06	1,088,239.45	1,088,239.45	
舟山有限公司	51,461,286.38	347,452.93	347,452.93		67,922,789.65	2,960,853.81	2,960,853.81	

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		

资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	9,202,409.41	9,457,548.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-255,139.32	-1,924,350.36
—综合收益总额	-255,139.32	-1,924,350.36

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,424,256.72	13,511,564.28

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、应收票据、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

（1）本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

（2）资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

2、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外外币应付账款有关，对于该部分外币负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的 被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	---	---	---	---
（4）信托理财产品			1,016,513.25	1,016,513.25
（三）其他权益工具 投资			130,900.00	130,900.00
（六）其他非流动金 融资产			52,474,185.86	52,474,185.86
二、非持续的公允价 值计量	---	---	---	---

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宁波舜农集团有限公司	宁波	水利、环境和公共设施管理业	60,000.00 万	14.74%	29.59%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是余姚市国有资产管理办公室。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本企业子公司的情况详见附注本节财务报告 十之 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注本节财务报告 十之 3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

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

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波源真投资管理有限公司	持有公司 5%以上股权的股东

余姚市海涂开发有限公司	控股股东的子公司
余姚市农兴工程管理有限公司	控股股东的子公司
宁海宏顺建设有限公司	参股公司
沈海标	董事长
张晨旺	副董事长
杨智刚	副董事长
汪文强	董事、总经理、法定代表人
毛纪刚	董事、副总经理
徐建国	董事
张炳生	独立董事
徐群	独立董事
钱荣麓	独立董事
孙旱雨	监事会主席
金彭年	监事
王可飞	职工监事
俞元洪	副总经理、总工程师
李威	副总经理
付显阳	副总经理
陈晖	副总经理
石显宗	副总经理、财务总监
陈伟	副总经理、董事会秘书
上海千年工程投资管理有限公司、仲成荣、王永春、罗翔、汤雷等	公司并购上海千年时向公司承诺业绩的业绩承诺方

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
宁波舜农集团有限公司	委托研究开发费用			否	410,280.66

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
温岭市众城环保科技发展有限公司	出售商品（不含税）	2,336,932.74	207,547.16
余姚市农兴工程管理有限公司	提供劳务（不含税）	116,574,477.41	53,948,489.90
余姚市海涂开发有限公司	提供劳务（不含税）	8,498,311.79	
合计		127,409,721.94	54,156,037.06

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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
安吉宏旺建设有限公司	134,630,000.00	2019年04月28日	2035年04月27日	否
台州海弘生态建设有限公司	50,000,000.00	2017年01月04日	2030年01月03日	否
台州海弘生态建设有限公司	1,000,000.00	2018年01月11日	2028年12月20日	否

台州海弘生态建设有限公司	25,000,000.00	2016 年 11 月 02 日	2029 年 11 月 02 日	否
台州海弘生态建设有限公司	30,000,000.00	2017 年 08 月 23 日	2030 年 08 月 23 日	否
浙江宏力阳生态建设股份有限公司	14,000,000.00	2023 年 08 月 01 日	2026 年 08 月 01 日	否
旌德旌源水务运营有限公司	20,000,000.00	2023 年 10 月 30 日	2024 年 10 月 30 日	是
旌德旌源水务运营有限公司	19,000,000.00	2024 年 11 月 19 日	2025 年 11 月 19 日	否
温州乾瑞建设有限公司	37,589,629.68	2019 年 01 月 16 日	2034 年 06 月 15 日	否
温州乾瑞建设有限公司	25,059,753.12	2019 年 01 月 18 日	2034 年 05 月 22 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江省围海建设集团奉化投资有限公司、浙江省围海建设集团宁波杭州湾新区建塘投资有限公司、浙江省围海建设集团舟山投资有限公司	61,000,000.00	2025 年 03 月 14 日	2026 年 03 月 10 日	否
浙江省围海建设集团奉化投资有限公司、浙江省围海建设集团宁波杭州湾新区建塘投资有限公司	1,000,000.00	2024 年 09 月 27 日	2025 年 09 月 29 日	否
浙江省围海建设集团奉化投资有限公司、浙江省围海建设集团宁波杭州湾新区建塘投资有限公司	78,450,000.00	2024 年 12 月 27 日	2025 年 12 月 27 日	否
浙江省围海建设集团奉化投资有限公司、浙江省围海建设集团宁波杭州湾新区建塘投资有限公司	100,000,000.00	2024 年 10 月 23 日	2025 年 10 月 23 日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,217,310.00	2,091,675.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甬宁建设公司	32,711,483.00	1,635,574.15	32,711,483.00	1,635,574.15
应收账款	宏顺建设公司	25,291,171.84	1,264,558.59	50,203,490.00	2,903,138.75
应收账款	众城环保公司	2,572,437.95	128,621.90	931,703.95	46,585.20
应收账款	余姚市农兴工程管理有限公司	20,956,084.00	1,047,804.20	25,000,198.00	1,250,009.90
应收账款	合计	81,531,176.79	4,076,558.84	108,846,874.95	5,835,308.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	聚光绘影公司	724,500.00	724,500.00
其他应付款	宁波舜农	860,944.32	860,944.32
其他应付款	源真投资	315,530.56	315,530.56

7、关联方承诺

1. 并购上海千年时业绩承诺及其业绩补偿情况

经 2017 年 8 月 24 日公司第五届董事会第二十一次会议、2017 年 9 月 28 日公司第五届董事会第二十三次会议、2017 年 10 月 16 日公司 2017 年第六次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江省围海建设集团股份有限公司向上海千年工程投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可(2018)676 号）核准，公司获准以发行股份及支付现金的方式购买上海千年工程投资管理有限公司（以下简称千年投资公司）、仲成荣等持有的上海千年 88.22975% 股权，上海千年公司的 88.22975% 股权已于 2018 年 5 月 16 日办妥工商变更登记手续。

经各方协商确定，本次收购上海千年公司 88.22975%的股权交易价格为 142,932.20 万元，其中通过发行股份方式支付 88,136.97 万元(按 8.62 元/股的发行价格向千年设计公司股东发行股份 102,247,051 股)，以现金方式支付 54,795.22 万元，并募集配套资金。

根据本公司与上海千年公司原股东千年投资公司、仲成荣、王永春、罗翔、汤雷签订的《盈利预测补偿协议》的第一条规定,上海千年公司原股东千年投资公司、仲成荣、王永春、罗翔、汤雷（以下简称千年设计业绩承诺方）向围海股份承诺千年设计公司 2017 年、2018 年、2019 年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于人民币 9,600 万元、12,600 万元、16,000 万元，合计 2017 年至 2019 年承诺实现 38,200.00 万元。

由于上述业经承诺期间的业绩完成情况尚未经专项审计，公司与该业绩承诺方就业绩完成情况尚未达成一致。截至报告日，上述业绩补偿的具体金额及其执行方案尚未明确。

2. 应收账款承诺收回保证

依据公司与上海千年公司原股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》第 12.6 条的规定，标的公司（上海千年）三年业绩承诺期间内（2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日）产生的截至 2019 年 12 月 31 日经审计的应收账款余额扣除坏账准备后的净额，自 2020 年 1 月 1 日起五年内（即截至 2024 年 12 月 31 日）全部收回。如产生应收账款净额未能收回的部分，由业绩承诺方用现金冲抵。如果之后该部分应收账款收回，则上市公司应在收回后十个工作日内按照实际收回金额归还业绩承诺方（按各业绩承诺方的业绩承诺金额比例承担与返还）。

由于上述业绩承诺期间内的应收账款余额及其期后收回金额尚未经审计，公司与该业绩承诺方就该项业绩补偿事项尚未达成一致。截至报告日，上述业绩补偿的具体金额及其执行方案尚未明确。

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☐适用 ☒不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、上海千年工程投资管理有限公司、仲成荣等相关方持有的公司限售股解禁案

上海千年工程投资管理有限公司、仲成荣等相关方于 2021 年 8 月 15 日向上海市仲裁委员会提交仲裁申请，申请裁决公司解禁其合计持有的公司 55,841,411 股限售股并赔偿迟延解禁损失。公司于 2022 年 10 月收到上海市仲裁委员会出具的《裁决书》，裁决公司于裁决作出之日起 10 内为上海千年工程投资管理有限公司、仲成荣等相关方持有的公司 55,841,411 股限售股办理解禁手续，并赔偿迟延解禁损失、律师费用等。依据该裁定书公司确定迟延解禁损失等合计 5,292,036.50 元，计入营业外支出。

根据《浙江省宁波市中级人民法院执行裁定书》〔（2024）浙 02 执恢 30 号〕，裁定解除对上海千年工程投资管理有限公司、仲成荣等相关方持有的公司限售股的限售锁定。

公司于 2024 年 3 月 14 日向上海仲裁委员会申请财产保全，请求对被申请人上海千年工程投资管理有限公司、仲成荣、王永春、罗翔、汤雷所持有的浙江省围海建设集团股份有限公司的 58,841,411 股股份予以保全。

宁波高新宁波高新技术产业开发区人民法院于 2024 年 4 月 17 日下达编号为(2024)浙 0291 财保 19 号之一 9 的民事裁定书，裁定查封上海千年工程投资管理有限公司、仲成荣、王永春、罗翔、汤雷所持有的浙江省围海建设集团股份有限公司的 58,841,411 股股份。

截止财务报告报出日，上海千年工程投资管理有限公司、仲成荣等相关方持有的限售股暂未解禁。

2、其他经营相关案件

(1) 截止报告期末，因买卖合同、建设工程合同纠纷公司处于被告尚未开庭或判决的案件共计 5 项涉及金额 1.98 亿元，大额诉讼情况如下：

原告攀枝花公路桥梁公司起诉公司称原告与围海股份作为联合体中标天台苍山产业集群项目，现原告向台州市中级人民法院起诉请求围海股份支付拖欠工程款及垫付的资源税 139,031,100.48 元，原告申请法院冻结子公司浙江省天台县围海建设投资有限公司的银行存款 139,031,100.48 元，该案目前正在申请鉴定。

(2) 围海股份作为原告发起的重大诉讼

2024 年 1 月 15 日围海股份及控股子公司六安河海基础设施投资有限公司向安徽省六安市中级人民法院起诉六安市水利局，根据安徽省六安市中级人民法院出具的《安徽省六安市中级人民法院民事判决书》（[2024]皖 15 民初 7 号），判决如下：1、确认《淠河总干渠（九里沟-青龙堰）东部新城段水利综合治理工程 PPP 项目合同》（包括《补充协议》）于 2023 年 10 月 20 日终止；2、被告六安市水利局于本判决生效之日起三十日内支付原告六安河海基础设施投资有限公司回购款 150,175,393.81 元。

围海股份对一审判决回购金额有异议，提起上诉，诉支付回购款 185,179,924.05 元及融资利息 3,376,548 元。截止报告日，尚未开庭。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

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

（2） 未来适用法

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

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

- 关于对上海千年业绩承诺方的资产保全情况

公司与上海千年公司原股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》及《盈利预测补偿协议》等协议约定了业绩承诺及业绩补偿事项。由于上述业绩承诺期间的业绩完成情况、应收账款余额及其期后收回金额尚未经审计，公司与业绩承诺方就该等业绩补偿事项尚未达成一致。截至报告日，上述业绩补偿的具体金额及其执行方案尚未明确，业绩承诺方上述业绩承诺实际尚未完成。具体详见本附注之“十四、关联方及其交易之 7、关联方承诺”。

截止报告日，由于业绩承诺方上述业绩承诺实际尚未完成，公司已对上述业绩承诺方持有的围海公司股权合计 56,006,387 股、银行存款合计 405,756.75 元、房产十一处以及其他股权等资产申请资产保全，保全资产具体清单如下：

序号	资产所有人	保全资产	保全期限	保全/冻结金额
1	罗翔	浙江省围海建设集团股份有限公司股份	2024.4.18-2027.4.17	3,641,890 股
2	汤雷	浙江省围海建设集团股份有限公司股份	2024.4.18-2027.4.17	267,589 股
3	王永春	浙江省围海建设集团股份有限公司股份	2024.4.18-2027.4.17	7,493,346 股
4	仲成荣	浙江省围海建设集团股份有限公司股份	2024.4.18-2027.4.17	4,057,142 股
5	上海千年工程投资管理有限公司	浙江省围海建设集团股份有限公司股份	2024.4.18-2027.4.17	40,546,420 股
6	罗翔	银行存款-中国建设银行（7580）	2024.4.30 - 2026.4.29	367,402.09
7	汤雷	银行存款-中国建设银行（0608）	2024.4.30 - 2026.4.29	38,354.66
8	仲成荣	上海市闵行区贵都路 366 弄 99 号全幢（首封）	2024.6.19-2027.6.18	
9	仲成荣	上海市徐汇区罗秀路 55 弄 9 号 701（首封）	2024.6.28-2027.6.27	
10	仲成荣	惠东县港口东山海地段宝安虹海湾 16 栋 B1-2 层 09 号房（首封）	2024.6.26-2027.6.25	

11	仲成荣	惠东县港口东山海地段宝安虹海湾 5 栋 7 层 09 号房（首封）	2024.6.26-2027.6.25	
12	仲成荣	惠东县港口东山海地段宝安虹海湾 5 栋 6 层 09 号房（首封）	2024.6.26-2027.6.25	
13	仲成荣、王永春	上海市闵行区颛兴路 670_694 号 1_4 层，闵行区颛兴路 670_694 号地下 1 层汽车库（首封）	2024.7.5-2027.7.4	
14	王永春	上海市闵行区贵都路 366 弄 121 号全幢（首封）	2024.6.19-2027.6.18	
15	王永春	上海市松江区泗泾镇泗陈公路 388 弄 140 号全幢（首封）	2024.6.26-2027.6.25	
16	罗翔	上海市浦东新区晓会路 165 弄 9 号 201（预查封）-首封	2024.6.28-2027.6.27	
17	罗翔	长沙市雨花区韶山中路 448 号融科乡万英尺公寓 8 号栋住宅 819（首封）	2024.6.26-2027.6.25	
18	罗翔	长沙市雨花区韶山中路 448 号融科乡万英尺公寓 8 号栋住宅 1713（首封）	2024.6.26-2027.6.25	
19	仲成荣	上海千年城市规划工程设计股份有限公司股权	2024.7.2-2027.7.1	9.3195%股权
20	上海千年工程投资管理有限公司	嘉兴新宜源祁创业投资合伙企业（有限合伙）	2024.7.9-2027.7.8	6%股权（认缴出资 600 万，实际尚未出资）

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	184,743,776.44	552,769,654.53
1 至 2 年	336,913,672.57	218,594,981.27
2 至 3 年	283,243,156.35	364,847,116.51
3 年以上	703,710,348.14	557,832,423.59
3 至 4 年	293,558,035.99	212,480,327.54
4 至 5 年	183,684,281.84	140,917,168.57
5 年以上	226,468,030.31	204,434,927.48
合计	1,508,610,953.50	1,694,044,175.90

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	1,508,610,953.50	100.00%	117,409,709.16	7.78%	1,391,201,244.34	1,694,044,175.90	100.00%	127,003,667.87	7.50%	1,567,040,508.03
其中：										
账龄组合	359,340,422.05	23.82%	59,946,182.59	16.68%	299,394,239.46	546,572,000.86	32.26%	69,630,059.12	12.74%	476,941,941.74
未完工决算保留金组合	1,149,270,531.45	76.18%	57,463,526.57	5.00%	1,091,807,004.88	1,147,472,175.04	67.74%	57,373,608.75	5.00%	1,090,098,566.29
合计	1,508,610,953.50	100.00%	117,409,709.16	7.78%	1,391,201,244.34	1,694,044,175.90	100.00%	127,003,667.87	7.50%	1,567,040,508.03

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	94,074,171.70	4,703,708.59	5.00%
1-2 年	70,101,634.51	7,010,163.45	10.00%
2-3 年	52,161,618.54	7,824,242.78	15.00%
3-4 年	96,881,964.37	19,376,392.87	20.00%
4-5 年	21,580,992.03	6,474,297.61	30.00%
5-7 年	19,965,327.22	9,982,663.61	50.00%
7 年以上	4,574,713.68	4,574,713.68	100.00%
合计	359,340,422.05	59,946,182.59	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：未完工决算保留金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
尚未竣工决算项目的保留金	1,149,270,531.45	57,463,526.57	5.00%
合计	1,149,270,531.45	57,463,526.57	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☒适用 ☐不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额		127,003,667.87		127,003,667.87

2025 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提		89,917.82		89,917.82
本期转回		9,683,876.53		9,683,876.53
2025 年 6 月 30 日余额		117,409,709.16		117,409,709.16

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提						
账龄组合	69,630,059.12	- 9,683,876.53				59,946,182.59
未完工决算保留金组合	57,373,608.75	89,917.82				57,463,526.57
合计	127,003,667.87	- 9,593,958.71				117,409,709.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
浙江省围海建设集团奉化投资有限公司	118,290,809.70		118,290,809.70	7.06%	21,342,876.76
德阳锦绣天府国际健康谷投资发展有限公司	90,323,061.02		90,323,061.02	5.39%	4,539,938.08
浙江省围海建设集团宁波杭州湾新区建塘投资有限公司	90,134,101.35		90,134,101.35	5.38%	8,526,950.66
玉环海洋经济开发投资有限公司	66,295,727.22	8,423.89	66,304,151.11	3.96%	3,315,207.55
温州市公用事业发展集团文成水务有限公司	63,059,841.19		63,059,841.19	3.76%	3,152,992.06
合计	428,103,540.48	8,423.89	428,111,964.37	25.55%	40,877,965.11

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	727,132,252.25	730,112,221.17
合计	727,132,252.25	730,112,221.17

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
一般经营性应收	120,637,587.13	136,460,017.75
押金及保证金	116,347,248.73	136,995,891.90
合并关联方	856,665,055.10	816,435,998.82
合计	1,093,649,890.96	1,089,891,908.47

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	314,229,795.05	278,417,282.30
1 至 2 年	266,869,286.98	151,707,148.09
2 至 3 年	56,322,880.87	201,106,024.68

3 年以上	456,227,928.06	458,661,453.40
3 至 4 年	198,746,164.19	206,571,145.53
4 至 5 年	26,933,342.60	61,533,907.58
5 年以上	230,548,421.27	190,556,400.29
合计	1,093,649,890.96	1,089,891,908.47

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	117,572,979.82	10.75%	117,572,979.82	100.00%		123,498,340.08	11.33%	123,498,340.08	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项	103,851,158.00	9.50%	103,851,158.00	100.00%		102,312,174.60	0.11%	102,312,174.60	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	13,721,821.82	1.25%	13,721,821.82	100.00%		13,721,842.13	0.01%	13,721,842.13	100.00%	
按组合计提坏账准备	976,076,911.14	89.25%	248,944,658.89	25.50%	727,132,252.25	966,393,568.39	88.67%	236,281,347.22	24.45%	730,112,221.17
其中：										
账龄组合	859,729,662.41	78.61%	248,944,658.89	28.96%	610,785,003.52	829,404,206.49	76.10%	236,281,347.22	28.49%	593,122,859.27
其他组合	116,347,248.73	10.64%			116,347,248.73	136,989,361.90	12.57%			136,989,361.90
合计	1,093,649,890.96	100.00%	366,517,638.71		727,132,252.25	1,089,891,908.47	100.00%	359,779,687.30	33.01%	730,112,221.17

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客商 1	31,107,334.7	31,107,334.7	31,107,334.7	31,107,334.7	100.00%	预计无法收

	9	9	9	9		回
客商 2	45,806,313.81	45,806,313.81	45,806,313.81	45,806,313.81	100.00%	预计无法收回
客商 3	532,443.97	532,443.97	532,443.97	532,443.97	100.00%	预计无法收回
客商 4	4,614,972.83	4,614,972.83	1,839,972.83	1,839,972.83	100.00%	预计无法收回
客商 5	5,716,483.64	5,716,483.64	5,716,483.64	5,716,483.64	100.00%	预计无法收回
客商 6	16,078,608.96	16,078,608.96	16,078,608.96	16,078,608.96	100.00%	预计无法收回
客商 7	234,962.14	234,962.14	234,962.14	234,962.14	100.00%	预计无法收回
客商 8	661,360.39	661,360.39	661,360.39	661,360.39	100.00%	预计无法收回
客商 9	4,945,543.47	4,945,543.47	4,945,543.47	4,945,543.47	100.00%	预计无法收回
客商 10	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 11	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 12	157,981.31	157,981.31	157,981.31	157,981.31	100.00%	预计无法收回
客商 13	150,000.00	150,000.00	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 14	486,247.50	486,247.50	486,247.50	486,247.50	100.00%	预计无法收回
客商 15	433,121.39	433,121.39	433,121.39	433,121.39	100.00%	预计无法收回
客商 16	4,095,992.61	4,095,992.61	4,095,992.61	4,095,992.61	100.00%	预计无法收回
客商 17	122,541.67	122,541.67	122,541.67	122,541.67	100.00%	预计无法收回
客商 18	1,100.97	1,100.97	1,100.97	1,100.97	100.00%	预计无法收回
客商 19	1,864,000.00	1,864,000.00	1,864,000.00	1,864,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 20	268,974.63	268,974.63	268,974.63	268,974.63	100.00%	预计无法收回
客商 21	6,000.00	6,000.00	6,000.00	6,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 22	58,076.00	58,076.00	58,076.00	58,076.00	100.00%	预计无法收回
客商 23	1,800.00	1,800.00	1,800.00	1,800.00	100.00%	预计无法收回
客商 24	110,000.00	110,000.00	110,000.00	110,000.00	100.00%	预计无法收回
客商 25	6,530.00	6,530.00	6,530.00	6,530.00	100.00%	预计无法收回
客商 26	5,737,950.00	5,737,950.00	5,737,950.00	5,737,950.00	100.00%	预计无法收回
合计	123,498,340.08	123,498,340.08	120,723,340.08	120,723,340.08		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄分析法组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	306,921,537.82	15,346,076.89	5.00%
1-2 年	139,380,504.74	13,938,050.47	10.00%
2-3 年	70,241,815.77	10,536,272.37	15.00%
3-4 年	104,835,326.66	20,967,065.33	20.00%
4-5 年	24,253,167.50	7,275,950.25	30.00%
5-7 年	66,445,192.68	33,222,596.34	50.00%
7 年以上	144,508,291.24	144,508,291.24	100.00%
合计	856,585,836.41	245,794,302.89	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：工程履约保证金和工程投标保证金组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
工程履约保证金和工程投标保证金	116,340,718.73		
合计	116,340,718.73		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	13,394,284.70	222,887,062.52	123,498,340.08	359,779,687.30
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提		9,512,955.67		
本期转回			2,775,000.00	2,775,000.00
2025 年 6 月 30 日余额	13,394,284.70	232,400,018.19	120,723,340.08	366,517,642.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
单项计提	123,498,340.		2,775,000.00			120,723,340.

	08					08
账龄组合	236,281,347.22	9,512,955.67				245,794,302.89
合计	359,779,687.30	9,512,955.67	2,775,000.00			366,517,642.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
旌德旌源水务运营有限公司	其他往来款	187,782,400.00	1至2年	17.17%	10,540,486.67
香港围海投资有限公司	其他往来款	140,975,503.63	1至7年	12.89%	140,913,103.63
宁波杭州湾新区海涂围垦开发有限公司	押金及保证金	101,824,657.53	1至3年	9.31%	
台州海弘生态建设有限公司	其他往来款	93,010,000.00	1至3年	8.50%	8,013,500.00
安吉宏旺建设有限公司	其他往来款	88,023,520.00	1至3年	8.05%	6,343,858.50
合计		611,616,081.16		55.92%	165,810,948.80

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,612,366,551.24	1,611,016,273.96	3,001,350,277.28	5,072,587,083.67	1,617,586,273.96	3,455,000,809.71
合计	4,612,366,551.24	1,611,016,273.96	3,001,350,277.28	5,072,587,083.67	1,617,586,273.96	3,455,000,809.71

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
浙江宏力阳生态建设股份有限公司	188,043,400.00						188,043,400.00	
浙江省围海建设集团宁波金洋建设有限公司		3,336,891.85						3,336,891.85
湖州南太湖水利水电勘测设计院有限公司	3,550,588.90	4,439,211.10					3,550,588.90	4,439,211.10
宁波高新区围海工程技术开发有限公司	25,110,000.00						25,110,000.00	
浙江省围海建设集团舟山有限公司	10,291,800.00						10,291,800.00	
浙江省围海建设集团舟山投资有限公司	143,506,693.87						143,506,693.87	
浙江省围海建设集团宁海越腾建设投资有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
浙江省围海建设集团舟山六横投资有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	

浙江省围海建设集团奉化投资有限公司	530,582,676.70			520,050,000.00			10,532,676.70	
香港围海有限公司	7,908.20						7,908.20	
宁海宁港建设有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
浙江省围海建设集团龙港龙新投资有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
浙江省围海建设集团温州大禹投资有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
浙江省天台围海建设投资有限公司	135,002,633.26						135,002,633.26	
浙江省围海建设集团宁波杭州湾新区建塘投资有限公司	1,608,300,000.00		66,399,467.57				1,674,699,467.57	
台州海弘生态建设有限公司	124,500,000.00						124,500,000.00	
北京橙乐新娱文化传媒有限公司		32,500,000.00						32,500,000.00
浙江坤承投资管理有限公司	3,700,263.21	6,185,316.58					3,700,263.21	6,185,316.58
围海（舟山）文化产业投资合伙企业（有限合伙）	0.00	59,900,000.00					0.00	59,900,000.00
杭州坤承星方投资合伙企业（有限合伙）	0.00	5,850,000.00					0.00	5,850,000.00
浙江省围海建设集团工程开发有限公司	41,000,000.00						41,000,000.00	
雄县安杰		6,570,000		6,570,000	-			

建筑安装工程有限 公司		. 00		. 00	6, 570, 000 . 00			
安吉宏旺建设有限 公司	76, 212, 00 0. 00						76, 212, 00 0. 00	
湖州甬旺投资有限 公司	32, 800, 00 0. 00						32, 800, 00 0. 00	
上海千年城市规划 工程设计股份有限 公司	0. 00	1, 462, 997 , 700. 00					0. 00	1, 462, 997 , 700. 00
六安河海基础设施 投资有限 公司	142, 192, 8 45. 57	35, 807, 15 4. 43					142, 192, 8 45. 57	35, 807, 15 4. 43
温州乾瑞建设有限 公司	187, 000, 0 00. 00						187, 000, 0 00. 00	
台州乾海建设有限 公司	100, 000, 0 00. 00						100, 000, 0 00. 00	
旌德旌源水务运营 有限公司	60, 400, 00 0. 00						60, 400, 00 0. 00	
上海舜投科技有限 公司	6, 800, 000 . 00						6, 800, 000 . 00	
合计	3, 455, 000 , 809. 71	1, 617, 586 , 273. 96	66, 399, 46 7. 57	526, 620, 0 00. 00	- 6, 570, 000 . 00		3, 001, 350 , 277. 28	1, 611, 016 , 273. 96

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	549,965,794.78	508,166,626.02	648,433,531.49	1,413,400,353.33
其他业务	329,815.80	167,791.89	472,671.15	187,667.37
合计	550,295,610.58	508,334,417.91	648,906,202.64	1,413,588,020.70

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 4,905,056,498.46 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-61,308.94	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,424,256.72	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	100,001.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,093,860.28	

减：所得税影响额	-35,698.78	
少数股东权益影响额（税后）	-426,002.83	
合计	3,830,790.11	—

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.28%	0.0073	0.0073
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.15%	0.0039	0.0039

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他