

上海城地香江数据科技股份有限公司
审计报告
天职业字[2024]24684号

目 录

审计报告	1
2023年度财务报表	9
2023年度财务报表附注	21



上海城地香江数据科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海城地香江数据科技股份有限公司（以下简称“贵公司”或“城地香江”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2023 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2023 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、营业收入的确认</p> <p>城地香江主要从事桩基、基坑围护及岩土领域相关设计等地基与基础工程服务，与 IDC 相关设备和解决方案、IDC 系统集成以及 IDC 运营管理和增值服务业务。</p> <p>考虑到收入是城地香江的关键业绩指标之一，收入的真实性对贵公司业绩影响重大。因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>关于收入确认的会计政策见财务报表附注“三、（三十三）收入”；关于收入类别的披露见附注“六、（四十二）营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们执行的主要程序包括：</p> <p>（1）城地香江地基与基础工程服务业务</p> <p>①了解贵公司销售与收款的内部控制，评价并测试内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；</p> <p>②通过对贵公司管理层（以下简称“管理层”）访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯运用；</p> <p>③获取主要建造合同样本，检查预计总收入，评价管理层对预计总收入的估计是否充分；</p> <p>④选取建造合同样本，检查预计总工作量、已完成工作量所依据相关资料和从甲方获得的工作量确认单，对合同进度进行复核；</p> <p>⑤抽取相关建造合同样本，对工程形象进度进行现场查看，与项目管理部讨论并书面确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较，对异常偏差执行进一步的检查程序；</p> <p>⑥选取样本，复核累计工程施工成本发生额，并对本年度发生的工程施工成本进行测试。</p> <p>⑦结合应收账款的审计，向主要客户函证款项余额及当期销售额；</p> <p>（2）IDC 相关设备和解决方案、IDC 系统集成以及 IDC 运营管理和增值服务业务</p> <p>①了解贵公司销售与收款相关的内部控制，评价并测试内部控制制度设计的合理性以及执行的有效性；</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>1、营业收入的确认</p>	<p>②通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯运用；</p> <p>③对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；</p> <p>④通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与贵公司及主要关联方是否存在关联关系；⑤对于主要 IDC 系统集成项目，执行了进一步追加审计程序，包括但不限于客户的资质、付款的条件的安排、项目合作的背景、验收时点、未来还款的计划、关联关系等因素，必要时执行客户访谈和走访程序，综合程序执行情况判断项目的商业合理性、业务的真实性、验收时点的准确性；</p> <p>⑥结合应收账款的审计，向主要客户函证款项余额及当期销售额，IDC 系统集成项目函证项目验收时点；</p> <p>⑦针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对收入确认的支持性凭证，评估收入确认是否记录在恰当的会计期间；</p> <p>⑧对销售收入进行真实性检查，核实贵公司收入确认是否真实。对于 IDC 设备销售业务，我们检查主要客户销售合同、发货验收单、销售发票、销售回款等；对于 IDC 系统集成业务，我们检查主要客户销售合同、竣工验收报告、销售发票、销售回款、施工日志或监理报告等；对于 IDC 数据中心运营管理和增值服务业务，我们检查主要客户销售合同、销售发票、销售回款、客户结算单等；</p> <p>⑨对 IDC 系统集成主要工程项目，选取资产负债表日前后时点进行现场盘点，确认 IDC 系统集成项目的状态及是否完工验收。</p> <p>⑩重要 IDC 系统集成项目情况与贵公司治理层进行了沟通。</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>2、商誉的减值</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，城地香江的商誉余额为 14.64 亿元，管理层对商誉至少每年进行减值测试，以确定是否需要确认减值损失。管理层通过预测被分摊商誉的相关资产组的可收回金额，并比较可收回金额与该资产组及商誉的账面价值，对商誉进行减值测试。预测可收回金额涉及对资产组未来现金流量现值的预测，管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、生产成本、经营费用、折现率以及增长率等关键参数的确定。由于商誉减值测试过程较为复杂，同时涉及管理层重大判断，因此，商誉减值认定为关键审计事项。</p> <p>关于商誉初始确认的会计政策见财务报表附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”；关于商誉的披露见附注“六、（十八）商誉”。</p>	<p>我们就商誉的减值实施的审计程序包括：</p> <p>（1）了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）分析管理层对商誉所属资产组的认定和进行商誉减值测试时采用的关键假设和方法，同时评估管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；</p> <p>（3）将相关资产组的实际经营结果与以前年度相应的预测数据进行了比较，以评价管理层对现金流量的预测是否可靠。评价管理层编制的有关商誉资产组可回收金额测算说明，将测算说明表所包含的财务数据与实际经营数据和未来经营计划、经管理层批准的预算对比，评估测算说明表数据的合理性；</p> <p>（4）与管理层讨论关键假设相关变动的可能性，评估管理层预测现金流量所使用的未来收入增长率、预测的毛利率、费用率以及折现率等关键假设的合理性；</p> <p>（5）检查投资协议、业绩承诺、收购评估报告，评价估值专家的工作结果或结论的相关性和合理性，评价独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性，结合被投资单位的经营情况，复核贵公司对商誉减值迹象的判断是否合理；</p> <p>（6）测试未来现金流量净现值的计算是否准确；</p> <p>（7）评估第三方专家的胜任能力、专业素质和客观性，并将评估结果记录在审计工作底稿中。</p>



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>3、应收账款坏账准备</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，城地香江应收账款账面余额为 235,555.11 万元，应收账款坏账准备余额为 52,798.90 万元。</p> <p>由于应收账款金额重大，且贵公司管理层在确定应收账款预计未来现金流量现值时需要考虑包括应收账款账龄、客户信用风险、是否存在纠纷、历史付款记录等多项因素，涉及管理层的重大判断和估计，因此我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。</p> <p>关于应收账款的会计政策见财务报表附注“三、（十三）应收款项”；关于应收账款的披露见附注“六、（三）应收账款”。</p>	<p>我们执行的主要程序包括：</p> <p>（1）了解应收账款减值评估和计提的政策和流程，并测试相关内部控制的运行有效性；</p> <p>（2）从单独计提坏账准备的应收账款中选取样本，复核管理层计提坏账准备时作出会计估计的依据并判断其是否合理；</p> <p>（3）考虑历史收款表现对确定坏账准备的影响；调查客户的经营状况，是否发生财务困难与债务违约；考虑长账龄、逾期未回款的应收款项是否出现特殊风险导致减值迹象；</p> <p>（4）检查明细账及验收单据等测试应收账款账龄是否准确，复核管理层按照预期信用损失模型计提坏账准备是否准确；</p> <p>（5）对应收账款期后回款进行检查及分析，评价坏账准备计提是否合理；</p> <p>（6）检查贵公司涉及诉讼的情况，获取相关诉讼资料，并与律师进行访谈，评估相应应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>（7）选取金额重大或高风险的应收款项，查询市场公开信息，单独测试其可收回性；对 IDC 系统集成主要客户的偿债能力进行分析判断，检查催收记录，获取偿债能力的支持性证据，判断预期信用损失计提的准确性，确认款项的可收回性。</p>



四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督城地香江的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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



（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

[以下无正文]



审计报告（续）

天职业字[2024]24684号

[此页无正文]



二〇二四年四月二十九日

中国注册会计师
(项目合伙人):



中国注册会计师:



合并资产负债表

编制单位：上海城地香江数据科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,073,829,725.77	941,791,791.55	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	87,857,974.52	70,325,979.98	六、（二）
应收账款	1,827,562,176.56	2,151,220,990.62	六、（三）
应收款项融资	11,488,130.67	13,569,019.89	六、（五）
预付款项	90,626,266.43	86,095,978.17	六、（六）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	87,600,979.41	84,831,659.25	六、（七）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	518,821,181.75	639,962,323.76	六、（八）
合同资产	488,868,865.80	794,064,137.09	六、（四）
持有待售资产	7,117,569.22		六、（九）
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	244,707,643.53	287,789,665.32	六、（十）
流动资产合计	4,438,480,513.66	5,069,651,545.63	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,092,469.47	1,174,383.24	六、（十一）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	11,254,601.39	23,655,772.09	六、（十二）
投资性房地产	11,134,098.91	1,702,362.34	六、（十三）
固定资产	983,823,075.46	779,385,524.71	六、（十四）
在建工程	725,345,530.38	985,918,518.45	六、（十五）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	416,488,553.85	448,970,908.66	六、（十六）
无形资产	99,545,709.57	106,892,538.52	六、（十七）
开发支出			
商誉	348,383,761.27	833,412,903.80	六、（十八）
长期待摊费用	12,800,033.95	15,110,386.96	六、（十九）
递延所得税资产	156,061,529.47	111,943,843.53	六、（二十）
其他非流动资产	177,020,470.66	87,425,426.13	六、（二十一）
非流动资产合计	2,942,949,834.38	3,395,592,568.43	
资产总计	7,381,430,348.04	8,465,244,114.06	

法定代表人：谢晓东

主管会计工作负责人：杨哲一

会计机构负责人：杨哲一



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



合并资产负债表（续）

编制单位：上海城地香江数据科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	874,070,235.34	1,214,716,019.14	六、（二十二）
△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	179,415,018.30	126,742,180.66	六、（二十三）
应付账款	1,002,982,981.75	1,394,594,251.36	六、（二十四）
预收款项			
合同负债	249,276,508.82	332,435,182.85	六、（二十五）
△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	37,540,266.19	42,382,820.87	六、（二十六）
应交税费	16,598,870.85	22,773,363.77	六、（二十七）
其他应付款	42,157,233.67	36,620,886.09	六、（二十八）
其中：应付利息	7,732,351.93	5,155,714.58	六、（二十八）
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	18,592,055.55	10,586,179.90	六、（二十九）
其他流动负债	129,178,263.22	72,565,807.38	六、（三十）
流动负债合计	2,549,811,433.69	3,253,416,692.02	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	264,507,017.34	108,853,133.80	六、（三十一）
应付债券	1,062,469,528.81	1,004,153,080.65	六、（三十二）
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	419,017,234.87	436,957,143.17	六、（三十三）
长期应付款	272,240,399.04	221,474,639.08	六、（三十四）
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	11,437,619.94	12,930,418.62	六、（三十五）
递延所得税负债	6,367,903.14	10,986,767.24	六、（二十）
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,036,039,703.14	1,795,355,182.56	
负 债 合 计	4,585,851,136.83	5,048,771,874.58	
股东权益			
股本	450,758,107.00	450,754,403.00	六、（三十六）
其他权益工具	323,848,216.09	323,872,535.12	六、（三十七）
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,240,429,077.63	2,240,330,732.49	六、（三十八）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			六、（三十九）
盈余公积	62,242,185.26	62,242,185.26	六、（四十）
△一般风险准备			
未分配利润	-281,698,374.77	339,272,383.61	六、（四十一）
归属于母公司股东权益合计	2,795,579,211.21	3,416,472,239.48	
少数股东权益			
股东权益合计	2,795,579,211.21	3,416,472,239.48	
负债及股东权益合计	7,381,430,348.04	8,465,244,114.06	

法定代表人：谢晓东

主管会计工作负责人：杨哲一

会计机构负责人：杨哲一



合并利润表

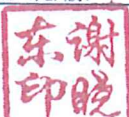
编制单位：上海城地香江数据科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	2,370,425,470.73	2,683,573,082.72	
其中：营业收入	2,370,425,470.73	2,683,573,082.72	六、(四十二)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,402,716,678.65	2,613,652,371.96	
其中：营业成本	1,889,068,975.10	2,051,156,592.71	六、(四十二)
△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	9,863,527.15	16,184,043.94	六、(四十三)
销售费用	77,693,838.56	86,150,644.47	六、(四十四)
管理费用	182,698,977.20	208,917,740.73	六、(四十五)
研发费用	102,340,765.25	118,339,345.91	六、(四十六)
财务费用	141,050,595.39	132,904,004.20	六、(四十七)
其中：利息费用	152,599,094.02	144,855,004.42	六、(四十七)
利息收入	13,648,340.65	14,738,154.58	六、(四十七)
加：其他收益	30,494,454.13	34,713,785.87	六、(四十八)
投资收益（损失以“-”号填列）	97,406.58	-2,010,083.72	六、(四十九)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-81,913.77	-112,938.21	六、(四十九)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
△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）	-12,401,170.70	-5,337,533.03	六、(五十)
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-128,163,536.61	-107,853,581.05	六、(五十一)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-509,272,002.81	2,890,610.77	六、(五十二)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,360,832.56	634,050.19	六、(五十三)
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-648,175,224.77	-7,042,040.21	
加：营业外收入	264,511.45	406,645.64	六、(五十四)
减：营业外支出	7,316,266.16	2,710,410.53	六、(五十五)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-655,226,979.48	-9,345,805.10	
减：所得税费用	-34,256,221.10	-10,446,885.05	六、(五十六)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-620,970,758.38	1,101,079.95	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-620,970,758.38	1,101,079.95	
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	-620,970,758.38	1,101,079.95	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	-620,970,758.38	1,101,079.95	
归属于母公司股东的综合收益总额	-620,970,758.38	1,101,079.95	
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）	-1.3776	0.0024	二十、(二)
（二）稀释每股收益（元/股）	-1.3776	0.0024	二十、(二)

法定代表人：谢晓东



主管会计工作负责人：杨哲一

11

会计机构负责人：杨哲



合并现金流量表

编制单位：上海城地香江数据科技股份有限公司

2023年度

 金额单位：元
附注编号

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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			
△客户存款和同业存放款项净增加额	2,549,187,543.13	3,022,411,023.20	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	3,055,005.98	14,580,954.97	
收到其他与经营活动有关的现金	91,560,540.61	64,651,400.62	六、(五十七)
经营活动现金流入小计	2,643,803,089.72	3,101,643,378.79	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,558,237,941.10	2,250,067,674.90	
△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	241,657,470.92	218,930,228.05	
支付的各项税费	55,001,077.86	106,423,394.10	
支付其他与经营活动有关的现金	128,765,936.27	159,129,390.85	六、(五十七)
经营活动现金流出小计	1,983,662,426.15	2,734,550,687.90	
经营活动产生的现金流量净额	660,140,663.57	367,092,690.89	六、(五十八)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		285,698,970.09	
取得投资收益收到的现金	205,995.38	1,926,986.05	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,565,506.40	427,762.88	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,744,324.54	553,583.95	
收到其他与投资活动有关的现金	6,000,000.00		六、(五十七)
投资活动现金流入小计	9,515,826.32	288,607,302.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	211,202,477.58	450,875,569.70	
投资支付的现金		50,000,000.00	
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	31,500,000.00		六、(五十七)
投资活动现金流出小计	242,702,477.58	500,875,569.70	
投资活动产生的现金流量净额	-233,186,651.26	-212,268,266.73	
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	1,048,045,216.63	1,533,294,813.63	
收到其他与筹资活动有关的现金	1,086,483,048.44	428,730,013.88	六、(五十七)
筹资活动现金流入小计	2,134,528,265.07	1,962,024,827.51	
偿还债务支付的现金	1,251,624,714.59	1,735,385,593.46	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	107,395,769.89	90,038,691.32	
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	1,091,255,694.87	478,099,331.29	六、(五十七)
筹资活动现金流出小计	2,450,276,179.35	2,303,523,616.07	
筹资活动产生的现金流量净额	-315,747,914.28	-341,498,788.56	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	111,206,098.03	-186,674,364.40	六、(五十八)
加：期初现金及现金等价物的余额	679,940,647.45	866,615,011.85	六、(五十八)
六、期末现金及现金等价物余额	791,146,745.48	679,940,647.45	六、(五十八)

法定代表人：谢晓东

主管会计工作负责人：杨哲一

会计机构负责人：杨哲一




合并股东权益变动表

编制单位：上海绿盛香江数据科技股份有限公司

项目	本期金额										金额单位：元				
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	归属于母公司所有者权益		盈余公积	未分配利润		其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他权益工具	其他			其他综合收益	专项储备							
一、上年年末余额	450,754,403.00		323,872,535.12		2,240,330,732.49			62,242,185.26	339,272,383.61			3,416,472,239.48		3,416,472,239.48	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	450,754,403.00		323,872,535.12		2,240,330,732.49			62,242,185.26	339,272,383.61			3,416,472,239.48		3,416,472,239.48	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,704.00		-24,319.03		98,345.14				-620,970,758.38			-620,891,038.27		-620,891,038.27	
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本	3,704.00		-24,319.03		98,345.14				-620,970,758.38			-620,970,758.38		-620,970,758.38	
1. 股东投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额	3,704.00		-24,319.03		98,345.14										
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. 对股东的分配															
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	450,758,107.00		323,848,216.09		2,240,429,077.63			62,242,185.26	-281,698,374.77			2,795,579,211.21		2,795,579,211.21	

主管会计工作负责人：杨超一

会计机构负责人：杨超一



合并股东权益变动表(续)

2023年度

上期金额

编制单位: 上海城地香江数据科技股份有限公司

项目	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	归属于母公司股东权益		专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	其他权益工具	其他				其他综合收益	其他综合收益								
一、上年年末余额	450,717,747.00	324,113,023.36	2,239,410,812.83		62,242,185.26	337,221,287.23		3,413,705,035.68							3,413,705,035.68		3,413,705,035.68
加: 会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年年初余额	450,717,747.00	324,113,023.36	2,239,410,812.83		62,242,185.26	337,221,287.23		3,413,705,035.68							3,413,705,035.68		3,413,705,035.68
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,656.00	-240,488.24	919,919.66														
(一) 综合收益总额																	
(二) 股东投入和减少资本																	
1. 股东投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入股东权益的金额																	
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. 对股东的分配																	
4. 其他																	
(四) 股东权益内部结转																	
1. 资本公积转增股本																	
2. 盈余公积转增股本																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五) 专项储备																	
1. 本年提取																	
2. 本年使用																	
(六) 其他																	
四、本年年末余额	450,754,403.00	323,872,535.12	2,240,330,732.49		62,242,185.26	339,272,383.61		3,416,472,239.48							3,416,472,239.48		3,416,472,239.48

法定代表人: 谢晓东

主管会计工作负责人: 杨哲一

会计机构负责人: 杨哲一



资产负债表

编制单位：上海城地香江数据科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	366,927,205.81	481,455,182.44	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,700,917.10	50,245,714.95	
应收账款	270,558,982.32	396,952,995.66	十九、（一）
应收款项融资		1,250,000.00	
预付款项	1,580,605.15	1,533,872.46	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	605,069,922.71	360,030,221.02	十九、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	7,533,633.84	33,221,857.81	
合同资产	203,704,693.73	441,596,729.81	
持有待售资产	7,117,569.22		
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,094,897.33	14,022,618.64	
流动资产合计	1,469,288,427.21	1,780,309,192.79	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,356,137,954.67	2,659,609,948.31	十九、（三）
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,677,955.67	1,702,362.34	
固定资产	108,742,264.59	128,854,546.43	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,630,742.67	8,905,960.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,726,783.83	4,001,442.94	
递延所得税资产	54,358,399.14	33,785,689.96	
其他非流动资产	140,653,686.70	78,650,885.95	
非流动资产合计	2,674,927,787.27	2,915,510,836.44	
资产总计	4,144,216,214.48	4,695,820,029.23	

法定代表人：谢晓东

主管会计工作负责人：杨哲一

会计机构负责人：杨哲一



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



资产负债表（续）

编制单位：上海城地香江数据科技股份有限公司

金额单位：元

项 目	2023年12月31日	2022年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款	80,368,116.82	240,546,226.85	
△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	63,069,931.94	122,734,931.28	
预收款项			
合同负债	9,848.00		
△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	3,628,599.23	5,438,898.35	
应交税费	244,947.82	265,598.24	
其他应付款	11,833,075.10	23,840,275.14	
其中：应付利息	7,732,351.93	5,155,714.58	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	16,973,404.78	7,684,422.89	
流动负债合计	176,127,923.69	400,510,352.75	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	1,062,469,528.81	1,004,153,080.65	
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			
递延收益	4,315,694.88	5,627,043.24	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,066,785,223.69	1,009,780,123.89	
负债合计	1,242,913,147.38	1,410,290,476.64	
股东权益			
股本	450,758,107.00	450,754,403.00	
其他权益工具	323,848,216.09	323,872,535.12	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,240,066,197.50	2,239,967,852.36	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	62,242,185.26	62,242,185.26	
△一般风险准备			
未分配利润	-175,611,638.75	208,692,576.85	
股东权益合计	2,901,303,067.10	3,285,529,552.59	
负债及股东权益合计	4,144,216,214.48	4,695,820,029.23	

法定代表人：谢晓东

主管会计工作负责人：杨哲一

会计机构负责人：杨哲一




利润表

编制单位：上海城地香江数据科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	70,819,295.60	204,321,240.69	
其中：营业收入	70,819,295.60	204,321,240.69	十九、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	171,927,189.88	276,041,327.84	
其中：营业成本	56,058,592.48	118,492,045.97	十九、（四）
△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	869,224.48	883,323.09	
销售费用	4,606,800.85	8,072,898.22	
管理费用	35,426,894.78	64,727,462.33	
研发费用	12,347.17	6,084,590.92	
财务费用	74,953,330.12	77,781,007.31	
其中：利息费用	82,046,061.74	86,908,982.00	
利息收入	7,332,661.53	9,313,391.59	
加：其他收益	720,342.94	3,565,887.57	
投资收益（损失以“-”号填列）		449,260.27	十九、（五）
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）			
△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）		-6,000,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,372,171.37	-52,977,782.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-304,118,412.96	11,401,185.39	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	3,885,887.09	615,739.99	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-404,992,248.58	-114,665,796.78	
加：营业外收入	101,685.26	400,251.17	
减：营业外支出	1,125.46	100,559.08	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-404,891,688.78	-114,366,104.69	
减：所得税费用	-20,587,473.18	-7,098,880.11	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-384,304,215.60	-107,267,224.58	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-384,304,215.60	-107,267,224.58	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	-384,304,215.60	-107,267,224.58	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谢晓东



主管会计工作负责人：杨哲一

17

会计机构负责人：杨哲一



现金流量表

编制单位：上海城地香江数据科技股份有限公司

2023年度

金额单位：元

项	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	407,462,998.99	428,845,502.58	
△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			
△收到再保险业务现金净额			
△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	255,511.37	9,947,998.69	
收到其他与经营活动有关的现金	491,120,149.77	11,842,102.12	
经营活动现金流入小计	898,838,660.13	450,635,603.39	
购买商品、接受劳务支付的现金	69,248,125.89	324,808,017.32	
△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	24,855,862.40	46,504,236.05	
支付的各项税费	5,131,754.90	5,313,356.68	
支付其他与经营活动有关的现金	669,072,881.39	185,063,553.94	
经营活动现金流出小计	768,308,624.58	561,689,163.99	
经营活动产生的现金流量净额	130,530,035.55	-111,053,560.60	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,888,972.60	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,207,717.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	1,207,717.00	201,888,972.60	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,791,840.81	16,716,866.75	
投资支付的现金	1,300,000.00		
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	5,091,840.81	16,716,866.75	
投资活动产生的现金流量净额	-3,884,123.81	185,172,105.85	
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	56,750,272.39	238,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	116,208,998.83	28,526,413.70	
筹资活动现金流入小计	172,959,271.22	266,526,413.70	
偿还债务支付的现金	241,392,713.64	477,799,991.17	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,934,045.12	23,723,694.70	
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	100,357,116.63	8,447,404.53	
筹资活动现金流出小计	361,683,875.39	509,971,090.40	
筹资活动产生的现金流量净额	-188,724,604.17	-243,444,676.70	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-62,078,692.43	-169,326,131.45	
加：期初现金及现金等价物的余额	427,989,998.24	597,316,129.69	
六、期末现金及现金等价物余额	365,911,305.81	427,989,998.24	

法定代表人：谢晓东



主管会计工作负责人：杨哲一

会计机构负责人：杨哲一



股东权益变动表

金额单位：元

2023年度

本期金额

前期金额

编制单位：上海城地香江数据科技股份有限公司

2023年度

前期金额

编制单位：上海城地香江数据科技股份有限公司

2022年度

项目	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	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	450,754,403.00		323,872,535.12		2,239,967,852.36				62,242,185.26		208,692,576.85	3,285,529,552.59
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	450,754,403.00		323,872,535.12		2,239,967,852.36				62,242,185.26		208,692,576.85	3,285,529,552.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,704.00		-24,319.03		98,345.14						-384,304,215.60	-384,226,485.49
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	3,704.00		-24,319.03		98,345.14							77,730.11
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,704.00		-24,319.03		98,345.14							77,730.11
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增或股本												
2. 盈余公积转增或股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取									250,000.00			250,000.00
2. 本年使用									-250,000.00			-250,000.00
（六）其他												
四、本年年末余额	450,758,107.00		323,848,216.09		2,240,066,197.50				62,242,185.26		-175,611,638.75	2,901,303,067.10

法定代表人：谢晓东

主管会计工作负责人：杨哲一

会计机构负责人：杨哲一



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



股东权益变动表(续)

金额单位: 元

2023年度

上期金额

本期金额

编制单位: 上海城地香江置业科技股份有限公司

法定代表人: 谢晓东

项目	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	股东权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他								
一、上年年末余额	450,751,741.00		324,113,023.36		2,239,047,932.70				62,242,185.25		315,915,802.07	3,392,036,690.39
加: 会计政策变更											43,999.36	43,999.36
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	450,751,741.00		324,113,023.36		2,239,047,932.70				62,242,185.25		315,959,801.43	3,392,080,689.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	36,656.00		-240,488.24		919,919.66						-107,267,224.58	-106,551,137.16
(一) 综合收益总额											-107,267,224.58	-107,267,224.58
(二) 股东投入和减少资本	36,656.00		-240,488.24		919,919.66							716,087.42
1. 股东投入的普通股	36,656.00		-240,488.24		919,919.66							716,087.42
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取								1,324,520.00				1,324,520.00
2. 本年使用								-1,324,520.00				-1,324,520.00
(六) 其他												
四、本年年末余额	450,751,741.00		323,672,535.12		2,239,967,852.36				62,242,185.25		208,692,576.85	3,285,529,552.59

主管会计工作负责人: 杨哲一

会计机构负责人: 杨哲一



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)



上海城地香江数据科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

公司名称: 上海城地香江数据科技股份有限公司(原上海城地建设股份有限公司)(以下简称“本公司”或“公司”)。

成立日期: 1997 年 04 月 26 日。

企业注册地: 中国·上海。

企业组织形式: 其他股份有限公司(上市)。

法定代表人: 谢晓东。

注册资本: 37,558.0271 万人民币。

统一社会信用代码: 91310000630805719K。

营业执照核发单位: 上海市市场监督管理局。

总部地址: 嘉定区恒永路 518 弄 1 号 B 区 502-1。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

所属行业: 软件和信息技术服务业、建筑业。

主要经营活动: 公司主营业务分为 IDC 板块与建筑板块。

IDC 板块业务为客户提供数据中心相关设备生产制造及销售; 数据中心前期筹划、咨询; 数据中心系统集成; 数据中心销售及运维等服务。建筑板块主要业务为基础设计咨询及施工业务, 系为客户提供地下空间的基坑围护、桩基工程、工程设计与咨询以及其他相关业务等。

(三) 母公司以及集团最终母公司的名称

母公司: 本公司的控股股东为自然人谢晓东先生及卢静芳女士, 本公司最终控制方是谢晓东。

(四) 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本年度财务报表经公司管理层 2024 年 4 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司以 12 个月作为正常营业周期，并以其作为资产与负债流动性划分的标准。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	转回金额大于 100.00 万元
本期重要的应收款项核销	核销金额大于 100.00 万元
重要的在建工程	账面余额大于 100.00 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款	账面余额大于 500.00 万元
期末账龄超过 1 年的重要其他应付款	账面余额大于 100.00 万元
重要的合营企业或联营企业	账面余额大于 100.00 万元

项目	重要性标准
重要的债务重组	债务重组损益大于 100.00 万元
(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法	
1. 同一控制下企业合并的会计处理方法	
<p>本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。</p>	
2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法	
<p>本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。</p>	
<p>通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：</p>	
<p>(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。</p>	
<p>(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。</p>	
<p>通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形</p>	
<p>(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则</p>	
<p>处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：</p>	
<ol style="list-style-type: none"> 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的； 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果； 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生； 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。 	

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。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，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十一) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 可转换债券

含权益成分的可转换债券

本公司将发行的可转换公司债券作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本公司将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。当可转换债券进行转换时，本公司将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换债券被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

5. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担

保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十二）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

公司对商业承兑汇票以账龄作为信用风险特征组合。根据以前年度按账龄划分的各段应收商业承兑汇票实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收商业承兑汇票组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

商业承兑汇票	账龄分析法
银行承兑汇票	不计提坏账准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收商业承兑汇票计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单项计提判断依据或标准	客观证据表明已发生减值的应收票据
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收票据，将其归入相应组合计提

坏账准备。

（十三）应收款项

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

账龄分析法组合	账龄分析法
合并内关联方组合	不计提坏账准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

对预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十四）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该

准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项融资,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资,本集团选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法:

银行承兑汇票	不计提坏账准备
建行融通、云信	账龄分析法

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

(十五) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型,详见“附注三(十一)金融工具”进行处理。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法:

账龄分析法组合	按照预期信用损失率计提
合并内关联方组合	不计提坏账准备

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

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

(十六) 存货

1. 存货的分类

存货分类为: 原材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履约成本和项目成本等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。工程成本核算以所订立的单项合同为对象。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物按照一次转销法进行摊销。

(3) 电缆线采用分次摊销法。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

存货可变现净值按企业在生产经营过程中, 以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

库存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，以所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

6. 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

报告期末，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。对于不同类别存货可变现净值，直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

7. 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

公司不存在基于库龄确认存货可变现净值的情况。

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的合同资产，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

质保金组合	按照预期信用损失率计提
-------	-------------

建造合同形成的已完工未结算资产 按照预期信用损失率计提

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

(十八) 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的, 作为合同履约成本确认为一项资产:

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的, 作为合同取得成本确认为一项资产; 但是, 该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的, 转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十九）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的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。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独

的主要经营地区，或者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) 终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

（二十）长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时，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的

份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指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回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十一) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足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。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-70	0.00-5.00	1.36-5.00
机器设备	年限平均法	10	0.00-5.00	9.50-10.00
电子设备	年限平均法	3	0.00-5.00	31.67-33.33
运输设备	年限平均法	4	0.00-5.00	23.75-25.00
生产设备	年限平均法	3-5	0.00-5.00	19.00-33.33
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十三）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十五）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 发生的初始直接费用；
4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

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。对于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。

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

（二十六）无形资产

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件使用权	3-10
技术转让费	3
专利技术	3-5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：本公司依据目前可获得的相关信息，确实无法预见无形资产为公司带来经济利益的期限。

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

公司研发支出的归集范围包括研发人员的工资、奖金和社保公积金等人工费用、研发活动直接投入的材料、用于研发活动的资产折旧摊销、燃料动力费和其他费用等。

（2）研发支出相关会计处理方法

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

（二十七）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十八）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负

债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十九）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益,其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的,在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内,不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬,该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金,属于奖金计划,比照短期利润分享计划进行处理。

2. 辞退福利

本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提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公

司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

（三十）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

（三十一）预计负债

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

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

（三十二）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（三十三）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

本公司的收入主要包括地基与基础工程服务业务、IDC 相关设备和解决方案、IDC 系统集成以及 IDC 运营管理和增值服务业务等。

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

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

地基与基础工程服务业务：

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

本公司按照产出法，根据甲方获得的工作量确认单来确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

IDC 相关设备和解决方案、IDC 系统集成以及 IDC 运营管理和增值服务业务：

①对于 IDC 相关设备和解决方案业务，公司与客户的合同通常仅包含交付商品的单项履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入，即公司在销售产品发货后，取得客户产品验收单后确认收入。

②对于 IDC 系统集成业务，公司在项目施工完成时，取得客户最终验收报告后确认收入。

③对于 IDC 运营管理和增值服务业务，公司按月统计客户实际使用的机柜数量，按照实际每月结算的金额确认收入。

（3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

①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，但包含可变对价的交易价格，应当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額。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价

的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。

④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并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，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（4）对收入确认具有重大影响的判断

本集团所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

本公司对履约进度的确认根据甲方获得的工作量确认单来确定提供服务的履约进度，对收入确认的时点和金额具有重大影响。

2. 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

本公司不存在同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

（三十四）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

(三十六) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

(1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

(2) 会计处理方法

本公司为承租人时，对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

(三十七) 回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本

溢价)。

四、税项

(一) 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	3.00%、6.00%、9.00%、13.00%
土地使用税	按实际使用面积为计税基础	5元/平方米、4元/平方米
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20.00%后余值的1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的12.00%计缴	1.20%、12.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%、5.00%、1.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%
其他税费	按国家规定	

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
城地建设集团有限公司	15.00%
香江科技股份有限公司	15.00%
镇江香江云动力科技有限公司	15.00%
上海启斯云计算有限公司	15.00%
上海城地香江数据科技股份有限公司	25.00%
申江通科技有限公司	25.00%
上海驰荣投资管理有限公司	25.00%
上海城地启斯云计算有限公司	25.00%
北京香江建业电子系统工程有限公司	25.00%
北京香泓互联科技有限公司	25.00%
香江系统工程有限公司	25.00%
香江(上海)信息科技有限公司	25.00%

(二) 重要税收优惠政策及其依据

本公司的子公司城地建设集团有限公司于2021年11月18日获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的证书编号为GR202131003350号的高新技术企业证书，有效期三年；公司于2021年至2023年间继续享受国家关于高新技术企业的有关优惠政策，按15.00%计缴企业所得税。

本公司的子公司香江科技股份有限公司2023年12月13日，通过高新技术企业复审，复

审后的有效期为3年（编号：GR202332011552），证书有效期：3年，国家规定需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税。

本公司子公司镇江香江云动力科技有限公司于2021年11月30日通过高新技术企业复审，复审后的有效期为3年（证书编号：GR202132006176），国家规定需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税。

本公司的子公司上海启斯云计算有限公司2023年12月12日，通过高新技术企业复审，复审后的有效期为3年（编号：GR202331005542），证书有效期：3年，国家规定需要重点扶持的高新技术企业，减按15.00%的税率征收企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

（1）2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号，以下简称“解释16号”），规定了根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。对于2022年1月1日因适用解释16号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释16号和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整2022年1月1日的留存收益及其他相关财务报表项目。

（2）当期和各个列报前期财务报表受影响的项目名称和调整金额

本公司因执行该项会计处理规定，追溯调整了2022年1月1日合并资产负债表递延所得税资产950,016.43元，未分配利润950,016.43元，2022年度合并利润表所得税费用1,493,137.31元；调整了2022年1月1日母公司财务报表递延所得税资产43,999.36元，未分配利润43,999.36元，2022年度母公司利润表所得税费用-43,999.36元。

本公司自2023年1月1日起执行解释16号，执行解释16号对本报告期内财务报表的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表 项目名称	影响金额
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易，不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。	递延所得税资产	2023年1月1日较2022年12月31日合并资产负债表，调整增加递延所得税资产279,336.73元； 母公司资产负债表无影响。
企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。	递延所得税负债	2023年1月1日较2022年12月31日合并资产负债表，调整增加递延所得税负债822,457.61元； 母公司资产负债表无影响。

2. 会计估计的变更

无。

3. 前期会计差错更正

无。

4. 2023 年起首次执行解释 16 号调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

调整当年年初财务报表的原因说明：按照解释 16 号相关规定，需根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。

合并资产负债表

金额单位：元

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	941,791,791.55	941,791,791.55	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	70,325,979.98	70,325,979.98	
应收账款	2,151,220,990.62	2,151,220,990.62	
应收款项融资	13,569,019.89	13,569,019.89	
预付款项	86,095,978.17	86,095,978.17	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	84,831,659.25	84,831,659.25	
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	639,962,323.76	639,962,323.76	
合同资产	794,064,137.09	794,064,137.09	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	287,789,665.32	287,789,665.32	

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产合计	5,069,651,545.63	5,069,651,545.63	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,174,383.24	1,174,383.24	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	23,655,772.09	23,655,772.09	
投资性房地产	1,702,362.34	1,702,362.34	
固定资产	779,385,524.71	779,385,524.71	
在建工程	985,918,518.45	985,918,518.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	448,970,908.66	448,970,908.66	
无形资产	106,892,538.52	106,892,538.52	
开发支出			
商誉	833,412,903.80	833,412,903.80	
长期待摊费用	15,110,386.96	15,110,386.96	
递延所得税资产	111,664,506.80	111,943,843.53	279,336.73
其他非流动资产	87,425,426.13	87,425,426.13	
非流动资产合计	3,395,313,231.70	3,395,592,568.43	279,336.73
资产总计	8,464,964,777.33	8,465,244,114.06	279,336.73
流动负债			
短期借款	1,214,716,019.14	1,214,716,019.14	
△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	126,742,180.66	126,742,180.66	
应付账款	1,394,594,251.36	1,394,594,251.36	
预收款项			
合同负债	332,435,182.85	332,435,182.85	

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
△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	42,382,820.87	42,382,820.87	
应交税费	22,773,363.77	22,773,363.77	
其他应付款	36,620,886.09	36,620,886.09	
其中：应付利息	5,155,714.58	5,155,714.58	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	10,586,179.90	10,586,179.90	
其他流动负债	72,565,807.38	72,565,807.38	
流动负债合计	3,253,416,692.02	3,253,416,692.02	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款	108,853,133.80	108,853,133.80	
应付债券	1,004,153,080.65	1,004,153,080.65	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	436,957,143.17	436,957,143.17	
长期应付款	221,474,639.08	221,474,639.08	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,930,418.62	12,930,418.62	
递延所得税负债	10,164,309.63	10,986,767.24	822,457.61
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,794,532,724.95	1,795,355,182.56	822,457.61
负 债 合 计	5,047,949,416.97	5,048,771,874.58	822,457.61
股东权益			
股本	450,754,403.00	450,754,403.00	
其他权益工具	323,872,535.12	323,872,535.12	

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
其中:优先股			
永续债			
资本公积	2,240,330,732.49	2,240,330,732.49	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	62,242,185.26	62,242,185.26	
△一般风险准备			
未分配利润	339,815,504.49	339,272,383.61	-543,120.88
归属于母公司股东权益合计	3,417,015,360.36	3,416,472,239.48	-543,120.88
少数股东权益			
股东权益合计	3,417,015,360.36	3,416,472,239.48	-543,120.88
负债及股东权益合计	8,464,964,777.33	8,465,244,114.06	279,336.73

母公司资产负债表

金额单位:元

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
流动资产			
货币资金	481,455,182.44	481,455,182.44	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	50,245,714.95	50,245,714.95	
应收账款	396,952,995.66	396,952,995.66	
应收款项融资	1,250,000.00	1,250,000.00	
预付款项	1,533,872.46	1,533,872.46	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	360,030,221.02	360,030,221.02	
其中:应收利息			
应收股利			

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
△买入返售金融资产			
存货	33,221,857.81	33,221,857.81	
合同资产	441,596,729.81	441,596,729.81	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	14,022,618.64	14,022,618.64	
流动资产合计	1,780,309,192.79	1,780,309,192.79	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,659,609,948.31	2,659,609,948.31	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,702,362.34	1,702,362.34	
固定资产	128,854,546.43	128,854,546.43	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,905,960.51	8,905,960.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	4,001,442.94	4,001,442.94	
递延所得税资产	33,785,689.96	33,785,689.96	
其他非流动资产	78,650,885.95	78,650,885.95	
非流动资产合计	2,915,510,836.44	2,915,510,836.44	
资产总计	4,695,820,029.23	4,695,820,029.23	
流动负债			
短期借款	240,546,226.85	240,546,226.85	
△向中央银行借款			
△拆入资金			

项 目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	122,734,931.28	122,734,931.28	
预收款项			
合同负债			
△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	5,438,898.35	5,438,898.35	
应交税费	265,598.24	265,598.24	
其他应付款	23,840,275.14	23,840,275.14	
其中：应付利息	5,155,714.58	5,155,714.58	
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	7,684,422.89	7,684,422.89	
流动负债合计	400,510,352.75	400,510,352.75	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券	1,004,153,080.65	1,004,153,080.65	
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			
递延收益	5,627,043.24	5,627,043.24	
递延所得税负债			

项 目	2022年12月31日	2023年1月1日	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,009,780,123.89	1,009,780,123.89	
负 债 合 计	1,410,290,476.64	1,410,290,476.64	
股东权益			
股本	450,754,403.00	450,754,403.00	
其他权益工具	323,872,535.12	323,872,535.12	
其中:优先股			
永续债			
资本公积	2,239,967,852.36	2,239,967,852.36	
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	62,242,185.26	62,242,185.26	
△一般风险准备			
未分配利润	208,692,576.85	208,692,576.85	
股东权益合计	3,285,529,552.59	3,285,529,552.59	
负债及股东权益合计	4,695,820,029.23	4,695,820,029.23	

各项目调整情况的说明：因执行解释 16 号，本公司的合并资产负债表报表调整增加递延所得税资产 279,336.73 元，调整增加递延所得税负债 822,457.61 元，母公司资产负债表无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	27,669.30	37,468.01
银行存款	808,130,061.78	724,608,309.44
其他货币资金	265,671,994.69	217,146,014.10
存放财务公司存款		
合计	<u>1,073,829,725.77</u>	<u>941,791,791.55</u>

其中：存放在境外的款项总额

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项282,682,980.29元,其中承兑汇票保证金179,326,882.33元,保函保证金56,209,352.26元,信用证保证金29,551,260.10元,农民工工资保证金584,500.00元和诉讼冻结的银行存款17,010,985.60元。

3. 期末存放在境外且资金汇回受到限制的款项:无。

(二) 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	61,092,694.61	
商业承兑汇票	26,765,279.91	70,325,979.98
<u>合计</u>	<u>87,857,974.52</u>	<u>70,325,979.98</u>

2. 期末已质押的应收票据:无。

3. 期末已背书或贴现且在资产负债表日但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票		60,717,019.15	
商业承兑汇票		4,854,412.74	
<u>合计</u>		<u>65,571,431.89</u>	

4. 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据:

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
宁波穗华置业有限公司	2020-3-24	2021-3-24	1,000,000.00	
太仓熠泰旅游开发有限公司	2020-4-26	2021-4-26	637,718.48	
太仓裕泰旅游开发有限公司	2020-4-26	2021-4-26	5,765,475.34	
宁波穗华置业有限公司	2020-4-29	2021-4-29	1,198,113.99	
太仓熠泰旅游开发有限公司	2020-8-6	2021-8-6	6,740,844.39	
太仓裕泰旅游开发有限公司	2020-8-6	2021-8-5	1,800,000.00	
太仓熠泰旅游开发有限公司	2020-8-27	2021-8-27	2,500,000.00	
太仓熠泰旅游开发有限公司	2020-9-17	2021-9-17	5,000,000.00	
太仓熠泰旅游开发有限公司	2020-9-23	2021-9-23	2,500,000.00	
宁波穗华置业有限公司	2020-9-25	2021-9-25	1,743,951.46	
太仓熠泰旅游开发有限公司	2020-10-20	2021-10-20	3,802,310.41	
宁波穗华置业有限公司	2020-11-11	2021-11-11	1,010,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
宁波穗华置业有限公司	2021-1-11	2022-1-11	995,000.00	
宁波穗华置业有限公司	2021-1-14	2021-7-14	995,000.00	
宁波御城置业有限公司	2021-1-22	2021-7-22	92,866.02	
南通启仁置业有限公司	2021-2-7	2022-2-6	1,843,191.00	
太仓熠泰旅游开发有限公司	2021-2-7	2021-11-7	450,000.00	
太仓恒泰旅游开发有限公司	2021-3-10	2022-3-10	276,277.25	
太仓恒泰旅游开发有限公司	2021-3-12	2022-3-12	450,000.00	
宁波穗华置业有限公司	2021-3-16	2022-3-16	796,118.22	
宁波穗华置业有限公司	2021-5-25	2021-11-25	182,690.00	
宁波穗华置业有限公司	2021-5-25	2022-5-25	548,072.09	
宁波御城置业有限公司	2021-5-31	2022-5-31	2,137,597.88	
宁波穗华置业有限公司	2021-6-29	2021-12-29	182,690.00	
宁波御城置业有限公司	2021-6-30	2021-12-30	195,872.90	
芜湖融佳置业有限公司	2021-8-18	2022-8-17	2,058,357.59	
上海枫丹丽舍房地产开发有限公司	2021-8-25	2022-8-24	9,734,902.66	
上海东霖房地产开发有限公司	2021-10-18	2022-10-18	3,000,000.00	
丹阳中南房地产开发有限公司	2022-1-14	2022-10-14	2,966,514.99	
丹阳中南锦腾房地产开发有限公司	2022-1-18	2022-10-18	151,440.77	
芜湖融佳置业有限公司	2022-1-18	2022-9-17	556,632.43	
镇江锦启和置业有限公司	2022-1-28	2022-10-27	370,627.23	
宁波茂升房地产开发有限公司	2021-8-31	2022-2-26	2,040,700.00	
宁波茂升房地产开发有限公司	2021-9-30	2022-3-30	1,333,455.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-2-15	93,996.90	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-2-15	200,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-2-15	252,948.86	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-2-15	106,306.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-2-15	134,956.74	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-2-16	300,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-2-16	300,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-2-16	300,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-2-17	300,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-2-17	200,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-2-17	200,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-2-17	200,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-2-16	100,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-2-17	139,008.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-2-17	100,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-5-26	300,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-5-26	300,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-5-26	200,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-5-26	200,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-5-29	300,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-5-29	300,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-5-29	200,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-5-29	200,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-5-30	300,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-5-30	300,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-5-30	200,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-5-30	100,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-5-30	100,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-5-30	139,008.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-8-9	300,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-8-9	300,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-8-9	200,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-8-9	200,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-10	2023-8-10	300,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-10	2023-8-10	300,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-10	2023-8-10	200,000.00	

出票单位	出票日期	到期日	期末转应收账款金额	备注
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-10	2023-8-10	200,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-11	2023-8-11	300,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-11	2023-8-11	300,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-11	2023-8-11	200,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-11	2023-8-11	100,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-11	2023-8-11	100,000.00	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-11	2023-8-11	139,007.83	
武汉市颐磊房地产开发有限公司	2022-8-9	2023-2-15	204,791.50	
合计			<u>74,466,443.93</u>	

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备:					
其中:					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	<u>89,792,989.26</u>	<u>100.00</u>	<u>1,935,014.74</u>		<u>87,857,974.52</u>
其中:					
银行承兑汇票	61,092,694.61	68.04			61,092,694.61
商业承兑汇票	28,700,294.65	31.96	1,935,014.74	6.74	26,765,279.91
<u>合计</u>	<u>89,792,989.26</u>	<u>100.00</u>	<u>1,935,014.74</u>		<u>87,857,974.52</u>

接上表

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备:					
其中:					
商业承兑汇票					

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	74,064,549.40	100.00	3,738,569.42		70,325,979.98
其中：					
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	74,064,549.40	100.00	3,738,569.42	5.05	70,325,979.98
合计	74,064,549.40	100.00	3,738,569.42		70,325,979.98

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	26,700,294.65	1,335,014.74	5.00
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)	2,000,000.00	600,000.00	30.00
3-4年(含4年)			
4-5年(含5年)			
5年以上			
合计	28,700,294.65	1,935,014.74	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	3,738,569.42			3,738,569.42
2023年1月1日应收票据在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-1,803,554.68			-1,803,554.68
本期转回				
本期转销				

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）	
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>1,935,014.74</u>			<u>1,935,014.74</u>

6. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他变动	收回或转回 转销或核销	
坏账损失	3,738,569.42	-1,803,554.68			1,935,014.74
合计	<u>3,738,569.42</u>	<u>-1,803,554.68</u>			<u>1,935,014.74</u>

7. 本期实际核销的应收票据情况：无。

（三）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,066,587,555.81	1,280,489,673.07
1-2 年（含 2 年）	355,626,505.04	760,708,055.51
2-3 年（含 3 年）	575,923,466.44	376,856,073.66
3-4 年（含 4 年）	260,055,258.48	72,276,266.74
4-5 年（含 5 年）	53,317,349.10	33,108,049.60
5 年以上	44,040,993.20	36,461,528.54
小计	<u>2,355,551,128.07</u>	<u>2,559,899,647.12</u>
减：坏账准备	527,988,951.51	408,678,656.50
合计	<u>1,827,562,176.56</u>	<u>2,151,220,990.62</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额 坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	164,619,219.01	6.99	108,443,776.12	65.88	56,175,442.89
按组合计提坏账准备	2,190,931,909.06	93.01	419,545,175.39	19.15	1,771,386,733.67
合计	<u>2,355,551,128.07</u>	<u>100.00</u>	<u>527,988,951.51</u>		<u>1,827,562,176.56</u>

续上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	120,820,497.51	4.72	79,895,716.69	66.13	40,924,780.82
按组合计提坏账准备	2,439,079,149.61	95.28	328,782,939.81	13.48	2,110,296,209.80
合计	2,559,899,647.12	100.00	408,678,656.50		2,151,220,990.62

(1) 按单项计提坏账准备:

债务人名称	账面余额	期末余额		计提理由
		坏账准备	计提比例 (%)	
太仓熠泰旅游开发有限公司	26,119,703.36	20,544,753.23	78.66	预计部分无法收回
中城建设有限责任公司	17,641,736.24	17,641,736.24	100.00	预计无法收回
南京威丰房地产开发有限公司	12,865,982.56	1,866,354.35	14.51	预计部分无法收回
宁波穗华置业有限公司	12,851,241.97	12,851,241.97	100.00	预计无法收回
南京紫光存储科技有限公司	11,266,475.48	5,633,237.74	50.00	预计部分无法收回
台州金新置业有限公司	9,483,516.15	2,923,833.78	30.83	预计部分无法收回
太仓裕泰旅游开发有限公司	9,203,646.45	7,149,100.05	77.68	预计部分无法收回
丹阳中南房地产开发有限公司	3,036,756.51	1,518,378.26	50.00	预计部分无法收回
上海龙赛建设实业有限公司	2,969,121.78	2,078,385.25	70.00	预计部分无法收回
宁波御城置业有限公司	2,426,336.80	2,426,336.80	100.00	预计无法收回
上海摩克房地产有限公司	1,774,405.18	1,774,405.18	100.00	预计无法收回
宁波三立甬恒置业有限公司	1,414,934.69	1,414,934.69	100.00	预计无法收回
启东君之地投资有限公司	1,178,677.89	1,178,677.89	100.00	预计无法收回
江阴新兰房地产开发有限公司	1,092,384.22	1,092,384.22	100.00	预计无法收回
启东熠泰旅游开发有限公司	954,687.59	954,687.59	100.00	预计无法收回
南通启仁置业有限公司	822,248.57	822,248.57	100.00	预计无法收回
镇江昱锦房地产开发有限公司	695,253.94	486,677.76	70.00	预计部分无法收回
太仓恒泰旅游开发有限公司	678,913.75	678,913.75	100.00	预计无法收回
嘉兴海尚房地产开发有限公司	506,539.38	354,577.57	70.00	预计部分无法收回
苏州骏源房地产开发有限公司	362,614.40	253,830.08	70.00	预计部分无法收回
丹阳中南锦腾房地产开发有限公司	211,969.19	148,378.43	70.00	预计部分无法收回
上海祝金房地产发展有限公司	115,344.55	115,344.55	100.00	预计无法收回
芜湖融佳置业有限公司	1,000.38	1,000.38	100.00	预计无法收回

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
湖州竹胜园房地产有限公司	5,569,740.77	3,898,818.54	70.00	预计部分无法收回
宁波茂升房地产开发有限公司	12,267,184.82	6,133,592.41	50.00	预计部分无法收回
上海鑫地房地产开发有限公司	4,767,850.73	2,383,925.37	50.00	预计部分无法收回
上海鑫荟房地产开发有限公司	6,508,440.62	1,952,532.19	30.00	预计部分无法收回
武汉市颐磊房地产开发有限公司	9,410,023.83	6,587,016.68	70.00	预计部分无法收回
武汉中泽建安集团有限公司	3,844,165.23	2,690,915.66	70.00	预计部分无法收回
中天建设集团有限公司	4,578,321.98	887,556.94	19.39	预计部分无法收回
合计	164,619,219.01	108,443,776.12		

(2) 按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄分析法

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	1,024,046,510.20	51,202,325.51	5.00
1-2年(含2年)	321,637,383.25	32,163,738.33	10.00
2-3年(含3年)	540,998,405.04	162,299,521.52	30.00
3-4年(含4年)	255,527,267.37	127,763,633.70	50.00
4-5年(含5年)	13,031,934.31	10,425,547.44	80.00
5年以上	35,690,408.89	35,690,408.89	100.00
合计	2,190,931,909.06	419,545,175.39	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	328,782,939.81		79,895,716.69	<u>408,678,656.50</u>
2023年1月1日应收账款在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	90,825,207.62		64,988,511.87	<u>155,813,719.49</u>
本期转回			36,440,452.44	<u>36,440,452.44</u>

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）	
本期转销				
本期核销	992.34			992.34
其他变动	-61,979.70			-61,979.70
2023 年 12 月 31 日余额	419,545,175.39		108,443,776.12	527,988,951.51

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	408,678,656.50	155,813,719.49	-61,979.70	36,440,452.44	992.34	527,988,951.51
<u>合计</u>	<u>408,678,656.50</u>	<u>155,813,719.49</u>	<u>-61,979.70</u>	<u>36,440,452.44</u>	<u>992.34</u>	<u>527,988,951.51</u>

注：其他变动系2023年度本公司出售子公司中基科工(上海)岩土有限公司导致。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的

单位名称	收回金额	收回方式
太仓熠泰旅游开发有限公司	26,249,201.18	收到银行存款、车位
镇江锦启和置业有限公司	1,368,852.20	收到银行存款、房产
湖州海王康山地产发展有限公司	1,873,625.02	收到银行存款、房产
<u>合计</u>	<u>29,491,678.40</u>	

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
镇江昱锦房地产开发有限公司	0.02
江苏星网系统集成有限公司	992.32
<u>合计</u>	<u>992.34</u>

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（%）	坏账准备
汇天网络科技有限公司	451,221,779.12		451,221,779.12	15.53	134,655,947.25
中通鸿建（怀来）工程有限公司	240,959,189.25		240,959,189.25	8.30	12,047,959.46
中铁建工集团有限公司	139,939,545.29	30,191,495.94	170,131,041.23	5.86	56,075,085.85
中国电信集团有限公司	108,397,350.41		108,397,350.41	3.73	6,500,111.34
中国移动通信集团有限公司	107,742,361.94		107,742,361.94	3.71	12,102,061.74

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 (%)	坏账准备
合计	<u>1,048,260,226.01</u>	<u>30,191,495.94</u>	<u>1,078,451,721.95</u>	<u>37.13</u>	<u>221,381,165.64</u>

(四) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额		账面价值	期初余额		账面价值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	
建造合同形成的已完工未结算资产	549,203,707.19	60,334,841.39	488,868,865.80	836,856,874.72	42,792,737.63	794,064,137.09
合计	<u>549,203,707.19</u>	<u>60,334,841.39</u>	<u>488,868,865.80</u>	<u>836,856,874.72</u>	<u>42,792,737.63</u>	<u>794,064,137.09</u>

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因:无。

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		坏账准备		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,577,241.50	7.39	28,642,710.52	70.59	11,934,530.98
按组合计提坏账准备	<u>508,626,465.69</u>	<u>92.61</u>	<u>31,692,130.87</u>		<u>476,934,334.82</u>
其中: 质保金组合	35,189,715.61	6.41	8,020,293.37	22.79	27,169,422.24
建造合同形成的已完工未结算资产	473,436,750.08	86.20	23,671,837.50	5.00	449,764,912.58
合计	<u>549,203,707.19</u>	<u>100.00</u>	<u>60,334,841.39</u>		<u>488,868,865.80</u>

续上表

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	39,338,386.28	4.70	31,453,860.99	79.96	7,884,525.29
按组合计提坏账准备	<u>797,518,488.44</u>	<u>95.30</u>	<u>11,338,876.64</u>		<u>786,179,611.80</u>
其中: 质保金组合	110,165,518.63	13.16	11,338,876.64	10.29	98,826,641.99
建造合同形成的已完工未结算资产	687,352,969.81	82.14			687,352,969.81
合计	<u>836,856,874.72</u>	<u>100.00</u>	<u>42,792,737.63</u>		<u>794,064,137.09</u>

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海龙赛建设实业有限公司	22,398,696.38	12,377,033.39	55.26	预计部分无法收回
中城建设有限责任公司	9,079,608.63	9,079,608.63	100.00	预计无法收回
武汉中泽建安集团有限公司	2,887,614.11	2,021,329.88	70.00	预计部分无法收回
宁波穗华置业有限公司	2,540,589.69	2,540,589.69	100.00	预计无法收回
启东君之地投资有限公司	1,080,977.42	1,080,977.42	100.00	预计无法收回
丹阳中南房地产开发有限公司	864,911.05	432,455.53	50.00	预计部分无法收回
上海鑫地房地产开发有限公司	852,949.12	597,064.38	70.00	预计部分无法收回
宁波茂升房地产开发有限公司	513,590.34	256,795.17	50.00	预计无法收回
湖州竹胜园房地产有限公司	191,446.49	134,012.54	70.00	预计无法收回
启东熠泰旅游开发有限公司	126,485.23	88,539.66	70.00	预计部分无法收回
南京威丰房地产开发有限公司	20,229.36	14,160.55	70.00	预计部分无法收回
南通启仁置业有限公司	10,969.37	10,969.37	100.00	预计无法收回
通州建总集团有限公司	9,174.31	9,174.31	100.00	预计无法收回
合计	40,577,241.50	28,642,710.52		--

按单项计提坏账准备的说明：无。

按组合计提坏账准备

组合计提项目：质保金组合

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
质保金组合	35,189,715.61	8,020,293.37	22.79
合计	35,189,715.61	8,020,293.37	

组合计提项目：建造合同形成的已完工未结算资产

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
建造合同形成的已完工未结算资产	473,436,750.08	23,671,837.50	5.00
合计	473,436,750.08	23,671,837.50	

按组合计提坏账准备的说明：无。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	11,338,876.64		31,453,860.99	<u>42,792,737.63</u>
2023 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	20,353,254.23		-2,811,150.47	<u>17,542,103.76</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	<u>31,692,130.87</u>		<u>28,642,710.52</u>	<u>60,334,841.39</u>

4. 本期合同资产计提坏账准备情况

项 目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金组合	-3,318,583.27			根据预期损失率计提
建造合同形成的已完工未结算资产	23,671,837.50			根据预期损失率计提
单项认定	-2,811,150.47			根据预期损失率计提
<u>合计</u>	<u>17,542,103.76</u>			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

5. 本期实际核销的合同资产情况：无。

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,144,177.17	13,569,019.89
建行融通	6,778,953.50	
中企云链-云信	2,565,000.00	
<u>合计</u>	<u>11,488,130.67</u>	<u>13,569,019.89</u>

2. 期末公司已质押的应收款项融资

无。

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	109,229,416.55	
<u>合计</u>	<u>109,229,416.55</u>	

4. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>12,529,725.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,041,594.73</u>		<u>11,488,130.67</u>
其中：银行承兑汇票	2,144,177.17	17.11			2,144,177.17
建行融通	7,685,548.23	61.34	906,594.73	11.80	6,778,953.50
中企云链-云信	2,700,000.00	21.55	135,000.00	5.00	2,565,000.00
<u>合计</u>	<u>12,529,725.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,041,594.73</u>		<u>11,488,130.67</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	<u>13,569,019.89</u>	<u>100.00</u>			<u>13,569,019.89</u>
其中：银行承兑汇票	13,569,019.89	100.00			13,569,019.89
商业承兑汇票					
<u>合计</u>	<u>13,569,019.89</u>	<u>100.00</u>			<u>13,569,019.89</u>

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	应收款项融资	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	8,296,278.97	414,813.95	5.00
1-2年(含2年)			
2-3年(含3年)	2,089,269.26	626,780.78	30.00
3-4年(含4年)			

名称	期末余额		计提比例 (%)
	应收款项融资	坏账准备	
4-5年(含5年)			
5年以上			
<u>合计</u>	<u>10,385,548.23</u>	<u>1,041,594.73</u>	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额				
2023年1月1日应收款项融资在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,041,594.73			<u>1,041,594.73</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	<u>1,041,594.73</u>			<u>1,041,594.73</u>

5. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	其他变动	收回或转回	
坏账损失		1,041,594.73			1,041,594.73
<u>合计</u>		<u>1,041,594.73</u>			<u>1,041,594.73</u>

6. 本期实际核销的应收款项融资情况

无。

7. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

无。

8. 其他说明

无。

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	67,293,601.54	74.26	82,961,106.08	96.36
1-2 年 (含 2 年)	21,332,450.04	23.54	2,336,602.24	2.72
2-3 年 (含 3 年)	1,308,484.11	1.44	632,033.34	0.73
3 年以上	691,730.74	0.76	166,236.51	0.19
合计	<u>90,626,266.43</u>	<u>100.00</u>	<u>86,095,978.17</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
ABB (中国) 有限公司上海分公司	20,191,025.99	22.28
上海晓忱科技有限公司	7,000,000.00	7.72
上海霖嵩实业有限公司	6,770,000.00	7.47
上海临美企业发展有限公司	6,592,149.20	7.27
上海信得天达云计算科技有限公司	6,230,000.00	6.87
合计	<u>46,783,175.19</u>	<u>51.61</u>

(七) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	87,600,979.41	84,831,659.25
合计	<u>87,600,979.41</u>	<u>84,831,659.25</u>

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	39,413,390.22	29,405,075.22
1-2年(含2年)	21,527,012.57	55,781,565.91
2-3年(含3年)	39,408,310.51	8,441,818.21
3-4年(含4年)	5,959,905.87	2,125,458.96
4-5年(含5年)	1,974,471.75	2,487,393.00
5年以上	5,597,939.56	3,924,383.56
小计	<u>113,881,030.48</u>	<u>102,165,694.86</u>
减:坏账准备	26,280,051.07	17,334,035.61
合计	<u>87,600,979.41</u>	<u>84,831,659.25</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	75,029,862.79	98,868,422.00
代付款项	35,500,000.00	
往来款	1,463,853.89	2,366,493.43
备用金	1,313,100.11	208,000.00
员工保障金	272,654.19	272,654.19
代扣代缴个人所得税	139,850.00	2,273.70
代扣代缴社保公积金	91,012.48	397,286.03
其他	70,697.02	50,565.51
合计	<u>113,881,030.48</u>	<u>102,165,694.86</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,325,284.21	1.16	927,698.95	70.00	397,585.26
按组合计提坏账准备	112,555,746.27	98.84	25,352,352.12		87,203,394.15
其中:账龄组合	112,555,746.27	98.84	25,352,352.12	22.52	87,203,394.15
合计	<u>113,881,030.48</u>	<u>100.00</u>	<u>26,280,051.07</u>		<u>87,600,979.41</u>

接上表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,325,284.21	1.30	927,698.95	70.00	397,585.26
按组合计提坏账准备	100,840,410.65	98.70	16,406,336.66		84,434,073.99
其中：账龄组合	100,840,410.65	98.70	16,406,336.66	16.27	84,434,073.99
合计	102,165,694.86	100.00	17,334,035.61		84,831,659.25

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
太仓恒泰旅游开发有限公司	95,590.84	66,913.59	70.00	预计部分无法收回
太仓裕泰旅游开发有限公司	1,229,693.37	860,785.36	70.00	预计部分无法收回
合计	1,325,284.21	927,698.95		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	46,218,955.26	2,310,947.74	5.00
1-2年(含2年)	14,721,447.53	1,472,144.76	10.00
2-3年(含3年)	38,148,617.14	11,444,585.14	30.00
3-4年(含4年)	5,894,315.03	2,947,157.52	50.00
4-5年(含5年)	1,974,471.75	1,579,577.40	80.00
5年以上	5,597,939.56	5,597,939.56	100.00
合计	112,555,746.27	25,352,352.12	

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	16,406,336.66		927,698.95	17,334,035.61
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	9,552,229.51			<u>9,552,229.51</u>
本期转回				
本期转销	604,000.00			<u>604,000.00</u>
本期核销				
其他变动	-2,214.05			<u>-2,214.05</u>
2023年12月31日余额	<u>25,352,352.12</u>		<u>927,698.95</u>	<u>26,280,051.07</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	17,334,035.61	9,552,229.51	-2,214.05		604,000.00	26,280,051.07
合计	<u>17,334,035.61</u>	<u>9,552,229.51</u>	<u>-2,214.05</u>		<u>604,000.00</u>	<u>26,280,051.07</u>

注：其他变动系2023年度本公司出售子公司中基科工(上海)岩土有限公司导致。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
于忠明	备用金	604,000.00	债务人死亡	管理层审批	否
合计		<u>604,000.00</u>			

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
广州量光荔星科技有限公司	保证金、代付款项	55,500,000.00	1年以内、2-3年	48.74	10,275,000.00
上海临美企业发展有限公司	押金	7,264,403.54	1-2年	6.38	726,440.35
上海得劳斯移动房制造有限公司	押金	5,507,176.91	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	4.84	2,089,399.33
徐州淮海金融招商发展有限公司	押金	5,046,295.00	1年以内	4.43	252,314.75
合肥城市云数据中心股份有限公司	保证金	2,449,157.00	1年以内、1-2年、2-3年	2.15	239,981.30
合计		<u>75,767,032.45</u>		<u>66.54</u>	<u>13,583,135.73</u>

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

(八) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额		期初余额		账面价值	账面价值
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备		
原材料	32,839,091.97		32,839,091.97		36,272,389.42	36,272,389.42
在产品	53,443,853.37		53,443,853.37		84,533,733.31	84,533,733.31
库存商品	18,643,405.75		18,643,405.75		46,823,272.41	46,823,272.41
委托加工物资	5,790,109.18		5,790,109.18		5,047,162.90	5,047,162.90
发出商品	137,402,456.15	18,358,096.70	119,044,359.45	188,235,876.86	18,261,706.87	169,974,169.99
项目成本	261,550,267.28		261,550,267.28		232,034,646.66	232,034,646.66
合同履约成本	33,263,915.57	5,753,820.82	27,510,094.75	68,636,989.70	3,360,040.63	65,276,949.07
合计	542,933,099.27	24,111,917.52	518,821,181.75	661,584,071.26	21,621,747.50	639,962,323.76

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
发出商品	18,261,706.87	96,389.83				18,358,096.70
合同履约成本	3,360,040.63	2,393,780.19				5,753,820.82
合计	21,621,747.50	2,490,170.02				24,111,917.52

本期转回或转销存货跌价准备的原因：无

按组合计提存货跌价准备

组合名称	期末金额		跌价准备计提比例 (%)	期初金额		跌价准备计提比例 (%)
	账面余额	跌价准备		账面余额	跌价准备	
预计可变现净值组合	542,933,099.27	24,111,917.52	4.44	661,584,071.26	21,621,747.50	3.27
合计	542,933,099.27	24,111,917.52		661,584,071.26	21,621,747.50	

按组合计提存货跌价准备的计提标准：

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存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，以所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

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。

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无。

4. 合同履约成本本期摊销金额的说明

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
桩基围护工程项目	68,636,989.70	263,648,110.19	299,021,184.32		33,263,915.57
<u>合计</u>	<u>68,636,989.70</u>	<u>263,648,110.19</u>	<u>299,021,184.32</u>		<u>33,263,915.57</u>

(九) 持有待售资产

项目	期末余额	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
房屋及建筑物	7,117,569.22		7,117,569.22	10,650,000.00	150,000.00	2024年1月16日
<u>合计</u>	<u>7,117,569.22</u>		<u>7,117,569.22</u>	<u>10,650,000.00</u>	<u>150,000.00</u>	

注：上海城地香江数据科技股份有限公司于2023年11月9日签订房屋买卖合同，合同标的为城地持有的房产，紫藤路128弄11号302室以及15号地下1层车位113室。

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	231,273,841.07	114,087,764.77
预缴企业所得税	9,807,346.41	162,418,100.55
合同取得成本	3,626,456.05	11,283,800.00
<u>合计</u>	<u>244,707,643.53</u>	<u>287,789,665.32</u>

(十一) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
一、联营企业			
上海德农材料科技有限公司	1,174,383.24		
<u>合计</u>	<u>1,174,383.24</u>		
接上表：			
		本期增减变动	
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

-81,913.77

权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金
	其他综合收益调整	其他权益变动	
	-81,913.77		

接上表:

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
			1,092,469.47	
			<u>1,092,469.47</u>	

2. 长期股权投资的减值测试情况

无明显减值迹象。

(十二) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	<u>11,254,601.39</u>	<u>23,655,772.09</u>
其中:		
1. 江苏扬中农村商业银行股份有限公司	5,441,445.94	10,223,971.34
2. 扬中恒丰村镇银行股份有限公司	5,813,155.45	13,431,800.75
合计	<u>11,254,601.39</u>	<u>23,655,772.09</u>

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,708,464.00	<u>1,708,464.00</u>
2. 本期增加金额	<u>9,481,624.34</u>	<u>9,481,624.34</u>
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入	9,481,624.34	<u>9,481,624.34</u>
(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	<u>11,190,088.34</u>	<u>11,190,088.34</u>

项目	房屋建筑物	合计
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	6,101.66	<u>6,101.66</u>
2. 本期增加金额	<u>49,887.77</u>	<u>49,887.77</u>
(1) 计提或摊销	49,887.77	<u>49,887.77</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>55,989.43</u>	<u>55,989.43</u>
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	<u>11,134,098.91</u>	<u>11,134,098.91</u>
2. 期初账面价值	<u>1,702,362.34</u>	<u>1,702,362.34</u>

(2) 公允价值计量的投资性房地产：

无。

2. 未办妥产权证书的投资性房地产：

无。

3. 用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况：

无明显减值迹象。

(十四) 固定资产

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	983,823,075.46	779,385,524.71
固定资产清理		

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>983,823,075.46</u>	<u>779,385,524.71</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备
一、账面原值				
1. 期初余额	381,850,305.43	838,352,138.87	9,975,305.27	14,178,753.00
2. 本期增加金额	<u>256,860,204.38</u>	<u>73,422,049.11</u>	<u>715,792.10</u>	<u>434,123.89</u>
(1) 购置	7,484,603.83	1,763,565.17	715,792.10	434,123.89
(2) 在建工程转入	249,375,600.55	71,658,483.94		
(3) 企业合并增加				
(4) 其他增加				
3. 本期减少金额	<u>23,407,377.45</u>	<u>10,587,184.12</u>	<u>142,676.34</u>	<u>2,157,391.10</u>
(1) 处置或报废	5,970,823.17	10,486,874.38	130,777.34	2,157,391.10
(2) 处置子公司		100,309.74	11,899.00	
(3) 其他减少	17,436,554.28			
4. 期末余额	<u>615,303,132.36</u>	<u>901,187,003.86</u>	<u>10,548,421.03</u>	<u>12,455,485.79</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	56,951,550.21	404,828,107.04	8,089,879.00	10,026,680.23
2. 本期增加金额	<u>19,082,714.41</u>	<u>79,722,301.28</u>	<u>1,161,784.25</u>	<u>1,877,256.24</u>
(1) 计提	19,082,714.41	79,722,301.28	1,161,784.25	1,877,256.24
(2) 其他增加				
3. 本期减少金额	<u>860,223.88</u>	<u>8,150,094.31</u>	<u>142,676.34</u>	<u>2,107,744.60</u>
(1) 处置或报废	22,863.16	8,147,586.58	130,777.34	2,107,744.60
(2) 处置子公司		2,507.73	11,899.00	
(3) 其他减少	837,360.72			
4. 期末余额	<u>75,174,040.74</u>	<u>476,400,314.01</u>	<u>9,108,986.91</u>	<u>9,796,191.87</u>
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 其他减少				

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>540,129,091.62</u>	<u>424,786,689.85</u>	<u>1,439,434.12</u>	<u>2,659,293.92</u>
2. 期初账面价值	<u>324,898,755.22</u>	<u>433,524,031.83</u>	<u>1,885,426.27</u>	<u>4,152,072.77</u>

接上表

项目	生产设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	27,473,193.44	1,195,492.64	<u>1,273,025,188.65</u>
2. 本期增加金额	<u>2,993,417.49</u>		<u>334,425,586.97</u>
(1) 购置	2,993,417.49		<u>13,391,502.48</u>
(2) 在建工程转入			<u>321,034,084.49</u>
(3) 企业合并增加			
(4) 其他增加			
3. 本期减少金额			<u>36,294,629.01</u>
(1) 处置或报废			<u>18,745,865.99</u>
(2) 处置子公司			<u>112,208.74</u>
(3) 其他减少			<u>17,436,554.28</u>
4. 期末余额	<u>30,466,610.93</u>	<u>1,195,492.64</u>	<u>1,571,156,146.61</u>
二、累计折旧			
1. 期初余额	12,669,424.11	1,074,023.35	<u>493,639,663.94</u>
2. 本期增加金额	<u>3,070,855.88</u>	<u>39,234.28</u>	<u>104,954,146.34</u>
(1) 计提	3,070,855.88	39,234.28	<u>104,954,146.34</u>
(2) 其他增加			
3. 本期减少金额			<u>11,260,739.13</u>
(1) 处置或报废			<u>10,408,971.68</u>
(2) 处置子公司			<u>14,406.73</u>
(3) 其他减少			<u>837,360.72</u>
4. 期末余额	<u>15,740,279.99</u>	<u>1,113,257.63</u>	<u>587,333,071.15</u>
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			

项目	生产设备	办公设备	合计
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>14,726,330.94</u>	<u>82,235.01</u>	<u>983,823,075.46</u>
2. 期初账面价值	<u>14,803,769.33</u>	<u>121,469.29</u>	<u>779,385,524.71</u>

(2) 暂时闲置固定资产情况：

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况：

固定资产类别	期末账面价值
房屋建筑物	24,656,893.99
机器设备	8,398,742.60
合计	<u>33,055,636.59</u>

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

无。

3. 固定资产的减值测试情况：

无明显减值迹象。

4. 固定资产清理：

无。

(十五) 在建工程

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	725,345,530.38	985,918,518.45
工程物资		
合计	<u>725,345,530.38</u>	<u>985,918,518.45</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额
沪太智慧云谷数字科技产业园项目一期	506,923,429.35		506,923,429.35	439,135,953.11
临港智能科技创新创业园项目	217,488,186.92		217,488,186.92	320,199,025.85
扬中总部办公楼	933,914.11		933,914.11	225,950,593.70
BAC 冷却塔项目				544,247.81
1 号厂房屋顶修缮				88,697.98
合计	725,345,530.38		725,345,530.38	985,918,518.45

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产额	本期其他减少金额	期末余额
沪太智慧云谷数字科技产业园项目一期	3,000,000,000.00	439,135,953.11	67,787,476.24			506,923,429.35
扬中总部办公楼	265,000,000.00	225,950,593.70	7,659,584.36	232,676,263.95		933,914.11
临港智能科技创新创业园项目	1,344,113,400.73	320,199,025.85		84,970,044.79	17,740,794.14	217,488,186.92
合计	4,609,113,400.73	985,285,572.66	75,447,060.60	317,646,308.74	17,740,794.14	725,345,530.38

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	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
沪太智慧云谷数字科技产业园项目一期	16.90	在建	20,415,798.38	10,995,681.59	6.15	募集资金/自有资金
扬中总部办公楼	88.15	在建				自有资金
临港智能科技创新创业园项目	23.83	在建	683,135.86			自有资金/银行借款

注：在建工程临港数据中心项目本期其他减少金额系土建装修等工程供应商竣工造价结算调减金额。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：

无。

(4) 在建工程的减值测试情况：

无明显减值迹象。

3. 工程物资：无。

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况：

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	466,901,732.19	<u>466,901,732.19</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	<u>466,901,732.19</u>	<u>466,901,732.19</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	17,930,823.53	<u>17,930,823.53</u>
2. 本期增加金额	<u>32,482,354.81</u>	<u>32,482,354.81</u>
(1) 计提	32,482,354.81	<u>32,482,354.81</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司		
4. 期末余额	<u>50,413,178.34</u>	<u>50,413,178.34</u>
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	<u>416,488,553.85</u>	<u>416,488,553.85</u>
2. 期初账面价值	<u>448,970,908.66</u>	<u>448,970,908.66</u>

2. 使用权资产的减值测试情况。

无明显减值迹象。

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	技术转让费	软件使用权	专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	113,712,387.13	9,020,000.00	4,586,946.89	29,344,987.00	<u>156,664,321.02</u>
2. 本期增加金额		<u>180,000.00</u>	<u>2,167,364.45</u>		<u>2,347,364.45</u>
(1) 购置		180,000.00	2,167,364.45		<u>2,347,364.45</u>
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			<u>50,442.48</u>		<u>50,442.48</u>
(1) 处置子公司			50,442.48		<u>50,442.48</u>
4. 期末余额	<u>113,712,387.13</u>	<u>9,200,000.00</u>	<u>6,703,868.86</u>	<u>29,344,987.00</u>	<u>158,961,242.99</u>
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,484,001.30	8,281,111.17	3,639,067.48	23,367,602.55	<u>49,771,782.50</u>
2. 本期增加金额	<u>2,302,171.33</u>	<u>183,888.83</u>	<u>1,190,815.06</u>	<u>5,977,384.45</u>	<u>9,654,259.67</u>
(1) 计提	2,302,171.33	183,888.83	1,190,815.06	5,977,384.45	<u>9,654,259.67</u>
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			<u>10,508.75</u>		<u>10,508.75</u>
(1) 处置子公司			10,508.75		<u>10,508.75</u>
4. 期末余额	<u>16,786,172.63</u>	<u>8,465,000.00</u>	<u>4,819,373.79</u>	<u>29,344,987.00</u>	<u>59,415,533.42</u>
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	<u>96,926,214.50</u>	<u>735,000.00</u>	<u>1,884,495.07</u>		<u>99,545,709.57</u>
2. 期初账面价值	<u>99,228,385.83</u>	<u>738,888.83</u>	<u>947,879.41</u>	<u>5,977,384.45</u>	<u>106,892,538.52</u>

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

3. 无形资产的减值测试情况：

无明显减值迹象。

(十八) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
香江科技股份有限公司	1,464,311,101.90					1,464,311,101.90
合计	<u>1,464,311,101.90</u>					<u>1,464,311,101.90</u>

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
香江科技股份有限公司	630,898,198.10	485,029,142.53				1,115,927,340.63
合计	<u>630,898,198.10</u>	<u>485,029,142.53</u>				<u>1,115,927,340.63</u>

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所述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
香江科技股份有限公司资产组组合	主要构成：香江科技股份有限公司资产组组合确定的非流动资产；确定依据：商誉所在的资产组组合生产的产品存在活跃市场，可以带来独立的现金流，可将其认定一个单独的资产组组合	IDC 设备及系统集成分部	是

4. 可回收金额的具体确定方法

(1) 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：不适用

(2) 可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限
香江科技股份有限公司资产组组合	1,352,827,142.53	867,798,000.00	485,029,142.53	5年
合计	<u>1,352,827,142.53</u>	<u>867,798,000.00</u>	<u>485,029,142.53</u>	--

接上表：

预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
收入增长率-0.01%-14.43%； 净利率 6.94%-11.98%	收入增长率、利润率：根据历史经验、对市场发展的预测及公司的管理水平确定增长率和利润率；折现率：反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的前利率。	收入增长率 0.00%；净利率 11.76%	与预测期确认依据保持一致

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：无

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：无

5. 业绩承诺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：不适用

(十九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
装修改造费	6,955,125.64	17,565.34	1,829,858.10	416,049.05	4,726,783.83
周浦二期工程改造	1,019,880.25	506,564.91	674,760.36		851,684.80
绿化支出	5,426,963.27		620,224.44		4,806,738.83
零星工程改造支出	1,708,417.80	4,767,467.54	4,061,058.85		2,414,826.49
合计	15,110,386.96	5,291,597.79	7,185,901.75	416,049.05	12,800,033.95

注：装修改造费本期其他减少金额系装修的租赁办公室，在本期终止租赁后与使用权资产一并处置。

(二十) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	641,080,888.62	143,357,206.89	489,350,581.71	89,721,820.69
递延收益	11,437,619.94	2,147,212.48	17,278,696.04	2,591,804.41
内部未实现收益	17,376,921.87	2,606,538.27	70,822,808.00	10,623,421.20
可抵扣亏损	11,249,932.83	2,812,483.21	29,527,732.20	7,381,933.05
公允价值变动损失	186,844.55	28,026.68	8,970,183.03	1,345,527.45
租赁负债	437,609,290.42	107,653,921.13	447,543,323.08	109,078,811.31
合计	1,118,941,498.23	258,605,388.66	1,063,493,324.06	220,743,318.11

2. 未抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	416,488,553.85	102,543,859.19	448,970,908.65	109,621,932.19
资产评估增值	42,452,687.65	6,367,903.14	67,762,064.20	10,164,309.63
合计	458,941,241.50	108,911,762.33	516,732,972.85	119,786,241.82

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	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	102,543,859.19	156,061,529.47	108,799,474.58	111,943,843.53
递延所得税负债	102,543,859.19	6,367,903.14	108,799,474.58	10,986,767.24

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,116,538,822.97	676,124,613.14
可抵扣亏损	644,045,727.07	129,697,824.65
<u>合计</u>	<u>1,760,584,550.04</u>	<u>805,822,437.79</u>

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2023年		977,417.81	
2024年	818,466.68	1,453,673.52	
2025年	4,027,003.53	5,085,274.85	
2026年	100,301,041.87	43,055,801.41	
2027年	74,319,088.03	79,125,657.06	
2028年	464,580,126.96		
<u>合计</u>	<u>644,045,727.07</u>	<u>129,697,824.65</u>	

(二十一) 其他非流动资产

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
购房款	95,259,393.44	4,210,586.50	91,048,806.94	47,909,968.95		47,909,968.95
车位	45,086,908.00		45,086,908.00			
预付设备或工程款	40,884,755.72		40,884,755.72	39,515,457.18		39,515,457.18
<u>合计</u>	<u>181,231,057.16</u>	<u>4,210,586.50</u>	<u>177,020,470.66</u>	<u>87,425,426.13</u>		<u>87,425,426.13</u>

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	332,982,504.72	432,401,641.68

项目	期末余额	期初余额
信用借款	222,596,073.67	475,095,819.10
抵押借款	175,209,687.50	100,108,333.33
抵押+保证	120,146,666.66	170,191,250.00
保理借款	22,640,385.69	36,918,975.03
票据贴现	494,917.10	
合计	874,070,235.34	1,214,716,019.14

2. 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

(二十三) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	179,415,018.30	117,276,059.61
商业承兑汇票		9,466,121.05
合计	179,415,018.30	126,742,180.66

注：本期末无已到期未支付的应付票据。

(二十四) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	685,789,269.87	1,115,872,062.00
1-2年(含2年)	233,441,703.02	226,502,860.78
2-3年(含3年)	62,475,749.38	34,691,345.99
3年以上	21,276,259.48	17,527,982.59
合计	1,002,982,981.75	1,394,594,251.36

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
启东市东平建筑劳务有限公司	27,414,151.85	项目尚未结算
上海景文同安机电消防工程有限公司	14,312,223.86	项目尚未结算
上海溧泰建设发展有限公司	14,133,266.64	项目尚未结算
上海龙百建筑基础工程有限公司	13,100,591.16	项目尚未结算
上海艾克森股份有限公司	12,972,946.09	项目尚未结算
苏州朗威电子机械股份有限公司	10,316,288.59	项目尚未结算
上海翡弘建设工程有限公司	9,361,773.18	项目尚未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通金东益建设工程有限公司	8,948,608.34	项目尚未结算
江苏南通二建集团中吕建筑工程有限公司	8,336,710.22	项目尚未结算
江苏科曼门窗幕墙有限公司	6,562,725.52	项目尚未结算
宁波道诚建筑劳务有限公司	6,450,000.00	项目尚未结算
上海万邦建筑服务有限公司	5,781,771.75	项目尚未结算
双登集团股份有限公司	5,685,191.60	项目尚未结算
<u>合计</u>	<u>143,376,248.80</u>	

(二十五) 合同负债

分类列示

项目	期末余额	期初余额
销售款	249,276,508.82	332,435,182.85
<u>合计</u>	<u>249,276,508.82</u>	<u>332,435,182.85</u>

2. 期末账龄超过 1 年的重要合同负债

无。

3. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	42,203,265.74	204,518,639.84	209,231,789.39	37,490,116.19
二、离职后福利中-设定提存计划负债	179,555.13	19,949,559.20	20,078,964.33	50,150.00
三、辞退福利		151,004.00	151,004.00	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>42,382,820.87</u>	<u>224,619,203.04</u>	<u>229,461,757.72</u>	<u>37,540,266.19</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,189,052.77	181,605,221.86	185,844,668.06	34,949,606.57
二、职工福利费		2,462,277.07	2,462,277.07	
三、社会保险费	81,675.07	11,928,082.65	11,932,574.52	77,183.20
其中：医疗保险费	61,640.66	10,368,761.85	10,409,339.31	21,063.20

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	5,827.24	1,337,192.41	1,309,598.33	33,421.32
生育保险费	3,007.17	233,328.39	213,636.88	22,698.68
意外伤害险	11,200.00	-11,200.00		
四、住房公积金	435,896.79	7,360,390.69	7,551,656.37	244,631.11
五、工会经费和职工教育经费	2,496,641.11	1,162,667.57	1,440,613.37	2,218,695.31
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	42,203,265.74	204,518,639.84	209,231,789.39	37,490,116.19

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	168,030.10	19,256,003.97	19,375,890.07	48,144.00
2. 失业保险费	11,525.03	693,555.23	703,074.26	2,006.00
合计	179,555.13	19,949,559.20	20,078,964.33	50,150.00

4. 辞退福利:

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
解除劳动关系补偿	151,004.00	
合计	151,004.00	

5. 其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债: 无。

(二十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	6,001,414.50	4,821,255.02
2. 增值税	8,278,016.18	15,430,499.24
3. 城市维护建设税	28,862.28	46,997.30
4. 教育费附加	20,615.92	33,569.50
5. 代扣代缴个人所得税	783,058.23	812,286.77
6. 土地使用税	211,085.80	211,085.80
7. 房产税	779,036.03	779,036.03
8. 印花税	496,781.91	638,634.11
合计	16,598,870.85	22,773,363.77

(二十八) 其他应付款

1. 总表情况

分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,732,351.93	5,155,714.58
应付股利		
其他应付款	34,424,881.74	31,465,171.51
<u>合计</u>	<u>42,157,233.67</u>	<u>36,620,886.09</u>

2. 应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
可转债利息	7,732,351.93	5,155,714.58
<u>合计</u>	<u>7,732,351.93</u>	<u>5,155,714.58</u>

(2) 重要的已逾期未支付利息情况：无。

3. 应付股利：无。

4. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
预提费用	10,619,934.73	8,935,087.02
员工跟投款	7,276,114.03	11,787,204.47
保证金	5,028,827.69	3,246,954.15
外部往来款	4,847,451.04	2,355,334.51
应付违约金	2,340,000.00	
安装费	1,434,077.30	2,294,667.06
押金	1,314,594.00	
代扣代缴款	1,160,207.89	2,178,090.48
技术服务费	321,429.58	502,023.65
其他	82,245.48	165,810.17
<u>合计</u>	<u>34,424,881.74</u>	<u>31,465,171.51</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
员工跟投款	2,549,251.67	项目未结算
<u>合计</u>	<u>2,549,251.67</u>	

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	18,592,055.55	10,586,179.90
<u>合计</u>	<u>18,592,055.55</u>	<u>10,586,179.90</u>

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	64,101,748.43	71,883,904.88
未终止确认的已背书商业承兑汇票	65,076,514.79	681,902.50
<u>合计</u>	<u>129,178,263.22</u>	<u>72,565,807.38</u>

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间
保证借款	264,507,017.34	108,853,133.80	4.10%-5.20%
<u>合计</u>	<u>264,507,017.34</u>	<u>108,853,133.80</u>	

(三十二) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	1,062,469,528.81	1,004,153,080.65
<u>合计</u>	<u>1,062,469,528.81</u>	<u>1,004,153,080.65</u>

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）

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
可转换公司债券	1,200,000,000.00	0.4%-3%	2020年7月28日	2020年7月28日至 2026年7月27日	1,200,000,000.00	1,004,153,080.65
<u>合计</u>	<u>1,200,000,000.00</u>				<u>1,200,000,000.00</u>	<u>1,004,153,080.65</u>

接上表：

本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还金额	期末余额	是否违约
	58,393,581.47		77,133.31	1,062,469,528.81	否
	<u>58,393,581.47</u>		<u>77,133.31</u>	<u>1,062,469,528.81</u>	

3. 可转换公司债券的说明

本期债券为六年期品种，基本发行规模为120,000.00万元，每张面值100元，共计1,200.00万张，发行价格为100元/张。本次债券票面利率预设区间为0.4%-3%，第一年为0.4%，第二年为0.6%，第三年为1.0%，第四年为1.5%，第五年为2%，第六年为3%。扣除发行费用后，计入负债部分公允价值为869,519,781.36元，计入权益部分公允价值为324,253,803.55元，合计

1,193,773,584.91元。本年度，按面值计提利息14,563,033.41元，按实际利率计提利息43,830,548.06元。根据《上海证券交易所股票上市规则》等相关规定和《上海城地香江数据科技股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的有关约定，公司本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2020年7月28日）起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2021年7月28日至2026年7月27日。本次发行的可转债的初始转股价格为29.21元/股。本年度应付债券转股数量共计900.00张，共转换为本公司股本3,704股。

转股权会计处理及判断依据：详见附注“三、（十一）金融工具”

（三十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	664,647,292.49	695,709,012.25
未确认的融资费用	227,038,002.07	248,165,689.18
减：重分类至一年内到期的非流动负债	18,592,055.55	10,586,179.90
租赁负债净额	<u>419,017,234.87</u>	<u>436,957,143.17</u>

（三十四）长期应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	272,240,399.04	221,474,639.08
<u>合计</u>	<u>272,240,399.04</u>	<u>221,474,639.08</u>

2. 长期应付款

（1）按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款项	272,240,399.04	221,474,639.08
<u>合计</u>	<u>272,240,399.04</u>	<u>221,474,639.08</u>

（三十五）递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助-与资产相关	12,930,418.62		1,492,798.68	11,437,619.94	政府补助
<u>合计</u>	<u>12,930,418.62</u>		<u>1,492,798.68</u>	<u>11,437,619.94</u>	

2. 涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
七通一平补贴	7,303,375.38			181,450.32		7,121,925.06	与资产相关
一种可循环使用、拼装式 全钢基坑围护支撑系统 研发与推广	3,471,168.24			722,523.36		2,748,644.88	与资产相关
高效智能化无置换多轴 连续水泥搅拌墙应用与 推广	2,155,875.00			588,825.00		1,567,050.00	与资产相关
合计	12,930,418.62			1,492,798.68		11,437,619.94	

(三十六) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行 新股	送 股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4. 境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通 股份	450,754,403.00				3,704.00	3,704.00	450,758,107.00
1. 人民币普通股	450,754,403.00				3,704.00	3,704.00	450,758,107.00
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
股份合计	450,754,403.00				3,704.00	3,704.00	450,758,107.00

注：本年度股本的其他增加系可转债共计转股3,704股导致的人民币普通股增加。

(三十七) 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

金融工具名称	发行时间	会计分类	股息率或利率	发行价格
可转换公司债券	2020年7月28日	可转债	1.00%、1.50%	100.00

接上表：

数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况
12,000,000.00	1,200,000,000.00	2026年7月27日	转股申报应按照深交所的有关规定，通过深交所交易系统以报盘方式进行；初始转股价格为29.21元/股	截至2023年12月31日，债券已累计转股数量15,010.00

2. 期末发行在外的被划分为权益工具的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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
可转换公司债券拆分的权益部分	11,985,890.00	323,872,535.12			900.00	24,319.03	11,984,990.00	323,848,216.09

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,178,268,143.82	98,345.14		2,178,366,488.96
其他资本公积	62,062,588.67			62,062,588.67
合计	2,240,330,732.49	98,345.14		2,240,429,077.63

注：本年度资本公积增加系可转债共计转股3,704股导致的股本溢价的增加。

(三十九) 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		25,066,756.17	25,066,756.17	
合计		25,066,756.17	25,066,756.17	

注：本年度专项储备按照桩基及围护业务主营业务收入的2.00%-3.00%比例计提并发放。

(四十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	62,242,185.26			62,242,185.26
合计	62,242,185.26			62,242,185.26

(四十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	339,272,383.61	337,221,287.23
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		950,016.43
调整后期初未分配利润	<u>339,272,383.61</u>	<u>338,171,303.66</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	-620,970,758.38	1,101,079.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-281,698,374.77</u>	<u>339,272,383.61</u>

注：本公司因执行解释16号的调整，并根据规定将累积影响数调整2022年1月1日未分配利润。

（四十二）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,365,587,577.38	1,888,152,644.87	2,677,463,109.79	2,049,522,293.99
其他业务	4,837,893.35	916,330.23	6,109,972.93	1,634,298.72
合计	<u>2,370,425,470.73</u>	<u>1,889,068,975.10</u>	<u>2,683,573,082.72</u>	<u>2,051,156,592.71</u>

2. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	2,370,425,470.73		2,683,573,082.72	
营业收入扣除项目合计金额	4,837,893.35		6,109,972.93	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重（%）	0.20		0.23	

一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。

与主营业务无关的业务收入小计	<u>4,837,893.35</u>	<u>6,109,972.93</u>
----------------	---------------------	---------------------

二、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入

项目	本年度	具体扣除 情况	上年度	具体扣除 情况
营业收入扣除后金额	<u>2,365,587,577.38</u>		<u>2,677,463,109.79</u>	

3. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	桩基及围护分部		IDC设备及系统集成分部	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类	<u>351,866,722.36</u>	<u>305,990,845.86</u>	<u>2,013,720,855.02</u>	<u>1,582,161,799.01</u>
桩基及围护业务	348,345,836.40	304,468,997.71		
岩土设计	3,520,885.96	1,521,848.15		
IDC业务			2,013,720,855.02	1,582,161,799.01
按经营地区分类	<u>351,866,722.36</u>	<u>305,990,845.86</u>	<u>2,013,720,855.02</u>	<u>1,582,161,799.01</u>
华东区	351,866,722.36	305,990,845.86	1,064,261,567.90	767,311,019.32
华中区			52,906,002.63	42,366,191.68
西南区			12,929,304.17	9,746,811.21
华北区			516,364,722.14	436,997,449.37
华南区			330,844,865.25	298,941,832.95
西北区			31,715,337.51	22,241,247.82
东北区			4,699,055.42	4,557,246.66
按商品转让的时间分类	<u>351,866,722.36</u>	<u>305,990,845.86</u>	<u>2,013,720,855.02</u>	<u>1,582,161,799.01</u>
在某一时期确认	348,345,836.40	304,468,997.71		
在某一时点确认	3,520,885.96	1,521,848.15	2,013,720,855.02	1,582,161,799.01
合计	<u>351,866,722.36</u>	<u>305,990,845.86</u>	<u>2,013,720,855.02</u>	<u>1,582,161,799.01</u>

接上表:

合同分类	分部间抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类			<u>2,365,587,577.38</u>	<u>1,888,152,644.87</u>
桩基及围护业务			348,345,836.40	304,468,997.71
岩土设计			3,520,885.96	1,521,848.15
IDC业务			2,013,720,855.02	1,582,161,799.01
按经营地区分类			<u>2,365,587,577.38</u>	<u>1,888,152,644.87</u>
华东区			1,416,128,290.26	1,073,301,865.18
华中区			52,906,002.63	42,366,191.68
西南区			12,929,304.17	9,746,811.21
华北区			516,364,722.14	436,997,449.37

合同分类	分部间抵消		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华南区			330,844,865.25	298,941,832.95
西北区			31,715,337.51	22,241,247.82
东北区			4,699,055.42	4,557,246.66
按商品转让的时间分类			<u>2,365,587,577.38</u>	<u>1,888,152,644.87</u>
在某一时期确认			348,345,836.40	304,468,997.71
在某一时点确认			2,017,241,740.98	1,583,683,647.16
<u>合计</u>			<u>2,365,587,577.38</u>	<u>1,888,152,644.87</u>

4. 履约义务的说明

(1) 地基与基础工程服务业务

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，通常单个施工项目整体构成单项履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

(2) IDC 相关设备和解决方案、IDC 系统集成以及 IDC 运营管理和增值服务业务

①对于 IDC 相关设备和解决方案业务，公司与客户的合同通常仅包含交付商品的单项履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入，即公司在销售产品发货后，取得客户产品验收单后确认收入。

②对于 IDC 系统集成业务，公司在项目施工完成时，取得客户最终验收报告后确认收入。

③对于 IDC 运营管理和增值服务业务，公司按月统计客户实际使用的机柜数量，按照实际每月结算的金额确认收入。

5. 分摊至剩余履约义务的说明

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 48,650,655.03 元，其中：48,650,655.03 元预计将于 2024 年度确认收入。

6. 重大合同变更或重大交易价格调整

无。

(四十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	3,497,358.59	3,445,159.62
印花税	2,108,913.30	1,720,264.70
城市维护建设税	1,815,197.82	5,747,261.47
土地使用税	1,080,222.85	1,028,877.78

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	934,072.59	2,585,137.43
地方教育费附加	400,961.19	1,574,030.41
环保税	22,587.08	78,572.53
地方基金	4,004.60	
车船使用税	209.13	4,740.00
<u>合计</u>	<u>9,863,527.15</u>	<u>16,184,043.94</u>

(四十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
售后服务费	23,655,135.77	24,672,068.55
业务招待费	17,876,935.77	22,765,927.25
工资及社保	16,694,511.38	22,024,582.86
差旅费用	9,835,425.17	10,835,356.93
办公费	3,736,842.03	1,793,601.87
招标及业务宣传费	2,307,682.72	2,406,029.77
租费	1,719,336.78	1,010,685.20
咨询审计诉讼费	1,341,362.30	166,723.24
折旧	181,390.19	45,872.40
汽车费	92,328.89	55,724.68
邮寄通讯费	28,434.75	53,472.92
物料消耗		26,437.25
物业管理费用		3,063.06
其他	224,452.81	291,098.49
<u>合计</u>	<u>77,693,838.56</u>	<u>86,150,644.47</u>

注：其他包括仓储费、印刷制作费等费用。

(四十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	117,277,304.48	151,487,059.73
固定资产折旧	14,914,389.88	9,351,054.54
无形资产摊销	8,756,705.27	9,668,037.15
中介机构及咨询费	9,138,172.27	8,875,394.21
业务招待费	6,074,498.94	5,682,353.22
办公费	5,009,660.32	2,729,881.59
租赁及物业管理费	4,691,076.89	5,385,764.94
使用权资产折旧	3,120,584.40	2,804,845.14

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	2,701,845.81	2,784,106.36
装修费用	2,422,087.22	2,244,784.87
外借及外聘人员工资及奖金	2,340,674.59	2,487,630.67
动力费用	1,167,134.02	768,849.94
邮寄通讯费	874,965.60	428,955.86
技术服务费	762,794.20	672,211.87
汽车费	576,707.37	797,829.20
财产保险费	534,456.62	277,922.41
检测费	528,647.44	
培训费	392,682.76	128,042.41
修理费	376,688.75	593,957.22
劳动保护费	348,140.12	120,239.60
物料消耗	184,312.19	780,508.10
专利费	34,360.90	160,480.00
低值易耗品摊销		1,378.00
其他	471,087.16	686,453.70
<u>合计</u>	<u>182,698,977.20</u>	<u>208,917,740.73</u>

注：其他包括认证费、招聘费、保险费等费用。

(四十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材、燃料及动力费用	60,516,238.31	83,591,731.89
工资、奖金及四金	27,345,187.39	20,056,906.73
折旧及摊销	5,108,507.44	7,051,785.91
检测费	3,542,836.83	2,653,288.00
水电费	2,034,114.24	1,843,509.57
技术服务费	1,775,552.84	1,438,343.80
论证费	445,647.86	506,966.04
专利费	374,039.19	252,354.53
差旅费	364,985.82	210,335.97
咨询费	275,989.92	267,333.73
其他	248,659.25	150,486.03
招待费	207,856.71	168,142.25
办公费	93,061.43	139,187.67

项目	本期发生额	上期发生额
培训费	6,814.44	1,886.79
业务宣传费	1,273.58	1,000.00
劳务费		4,587.00
租赁费		1,500.00
<u>合计</u>	<u>102,340,765.25</u>	<u>118,339,345.91</u>

注：其他包括运费、模具费、设计费等。

(四十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	152,599,094.02	144,855,004.42
汇兑损益		
手续费	2,099,842.02	2,787,154.36
减：利息收入	13,648,340.65	14,738,154.58
<u>合计</u>	<u>141,050,595.39</u>	<u>132,904,004.20</u>

(四十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
扬中市三茅街道地方贡献奖励	16,068,000.00	19,500,000.00
产品退税	9,476,031.30	8,093,468.24
扬中市财政局科技创新奖励	2,000,000.00	
一种可循环使用、拼装式全钢基坑围护支撑系统研发与推广	722,523.36	722,523.36
高效智能化无置换多轴连续水泥搅拌墙应用与推广	588,825.00	588,825.00
财政国库补贴	300,000.00	
财政资助经费	300,000.00	
重点能耗单位在线监测系统扶持资金	300,000.00	
中国（上海）自由贸易试验区临港新片区管委会配套费	293,672.29	
财政扶持十三五项目	267,000.00	1,567,000.00
七通一平补贴	181,450.32	181,450.32
稳岗补贴	175,983.00	83,894.14
返还个税手续费	162,570.01	483,213.91
财政局（经发）商务发展专项资金	160,000.00	
社保补贴	144,226.36	

项目	本期发生额	上期发生额
经信委补贴款	123,418.70	
2023年第一批市级工信专项资金	100,000.00	
安商育商	53,400.00	
职业技能提升补贴	47,700.00	
扩岗补助	34,500.00	30,000.00
扬中市科学技术局2022年创新平台建设专项资金	13,200.00	300,000.00
镇江新区财政局人才工作站建站补贴	5,000.00	
国内发明专利授权奖励	2,000.00	5,175.00
增值税即征即退	1,465.65	
医保降费退费	864.46	
残疾人补贴	742.90	
债务重组收益	-1,028,119.22	-159,774.35
上海城地香江数据科技股份有限公司高增长资助		1,800,000.00
2021 宣创计划项目资助		875,700.00
2021 年度省级工程技术研究中心市级奖补经费		200,000.00
产业发展奖励		116,000.00
高新技术企业认定资助		100,000.00
扬中市重点研发与成果转化专项资金项目（成果转化）分年度拨款		60,000.00
扬中市经济发展局工业奖励		50,000.00
2021 年度高新技术企业认定奖励经费		50,000.00
省级服务型制造示范企业奖励		50,000.00
一次性留工培训补贴		11,000.00
增值税加计抵减		3,585.25
2021 年度知识产权奖励		1,725.00
<u>合计</u>	<u>30,494,454.13</u>	<u>34,713,785.87</u>

（四十九）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益		472,081.74
其他非流动金融资产清算取得的投资收益	76,363.88	19,500.00
其他非流动金融资产持有期间取得的股利收入	129,631.50	15,191.98
权益法核算的长期股权投资收益	-81,913.77	-112,938.21
出售子公司产生投资收益	13,812.65	-231,119.23

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
金融负债终止确认的投资收益		-2,172,800.00
应收款项融资票据贴现利息	-40,487.68	
合计	97,406.58	-2,010,083.72

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		3,632,650.00
其中：交易性金融资产产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债产生的公允价值变动收益		3,632,650.00
其他非流动金融资产	-12,401,170.70	-8,970,183.03
其中：其他非流动金融资产产生的公允价值变动收益	-12,401,170.70	-8,970,183.03
合计	-12,401,170.70	-5,337,533.03

(五十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	1,803,554.68	5,244,225.16
应收款项融资坏账损失	-1,041,594.73	
应收账款坏账损失	-119,373,267.05	-108,931,329.89
其他应收款坏账损失	-9,552,229.51	-4,166,476.32
财务担保相关减值损失		
合计	-128,163,536.61	-107,853,581.05

(五十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-17,542,103.76	6,509,615.35
存货跌价损失	-2,490,170.02	-3,619,004.58
其他非流动资产减值损失	-4,210,586.50	
商誉减值损失	-485,029,142.53	
合计	-509,272,002.81	2,890,610.77

(五十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处理固定资产损益	6,606,427.35	299,924.75
处理使用权资产损益		334,125.44
处置长期待摊费用损益	-416,049.05	

项目	本期发生额	上期发生额
处置其他非流动资产损益	-2,829,545.74	
<u>合计</u>	<u>3,360,832.56</u>	<u>634,050.19</u>

(五十四) 营业外收入

1. 分类列示

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
保险退款	127,669.37	6,392.92	127,669.37
法院执行款	101,685.26		101,685.26
罚款收入	35,156.82		35,156.82
无需支付的款项		200,251.17	
赔款		200,000.00	
其他		1.55	
<u>合计</u>	<u>264,511.45</u>	<u>406,645.64</u>	<u>264,511.45</u>

(五十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	5,200,000.00		5,200,000.00
滞纳金	872,650.49	20,825.59	872,650.49
对外捐赠	600,000.00	2,170,000.00	600,000.00
非流动资产处置损失	357,789.40		357,789.40
罚款支出	230,658.76	430,724.97	230,658.76
其他	55,167.51	88,859.97	55,167.51
<u>合计</u>	<u>7,316,266.16</u>	<u>2,710,410.53</u>	<u>7,316,266.16</u>

注：其他主要为工程施工辅助材料的遗失。

(五十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	14,480,328.94	15,323,369.67
递延所得税费用	-48,736,550.04	-25,770,254.72
<u>合计</u>	<u>-34,256,221.10</u>	<u>-10,446,885.05</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-655,226,979.48
按适用税率计算的所得税费用	-163,806,744.87
子公司适用不同税率的影响	-6,881,170.16
调整以前期间所得税的影响	2,116,448.16
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,580,269.33
研发费用加计扣除	-14,644,679.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,998,255.49
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	168,901,705.03
其他	-22,523,793.29
所得税费用合计	<u>-34,256,221.10</u>

注：其他为城地母公司本期所得税税率由15%改为25%的变动影响金额。

（五十七）现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
诉讼解冻	44,705,130.00	1,297,940.65
存款利息收入	13,648,340.65	14,738,154.58
政府补助	30,034,258.07	33,404,382.93
营业外收入-其他	264,511.45	256,645.64
收到往来款	2,908,300.44	14,954,276.82
合计	<u>91,560,540.61</u>	<u>64,651,400.62</u>

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用	103,429,254.02	109,015,555.91
财务费用	3,397,103.96	2,787,154.36
营业外支出-其他	4,928,592.69	2,621,550.58
诉讼冻结银行存款	17,010,985.60	44,705,130.00
合计	<u>128,765,936.27</u>	<u>159,129,390.85</u>

2. 与投资活动有关的现金

（1）收到的重要的投资活动有关的现金：无。

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金：无。

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	6,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>6,000,000.00</u>	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	31,500,000.00	
<u>合计</u>	<u>31,500,000.00</u>	

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
受限资金解冻	397,489,254.10	416,776,094.91
融资租赁款	280,000,000.00	
外部往来款	328,000,000.00	
员工项目合伙投资款	5,993,794.34	11,953,918.97
关联方往来	75,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,086,483,048.44</u>	<u>428,730,013.88</u>

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
存入受限资金	445,850,634.69	374,939,589.72
员工项目合伙投资款	10,505,016.29	1,431,664.67
租赁费	10,443,581.63	14,228,076.90
融资租赁款	221,456,462.26	87,500,000.00
关联方往来款	75,000,000.00	
外部往来款	328,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>1,091,255,694.87</u>	<u>478,099,331.29</u>

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债	436,957,143.17		131,762.31	10,186,708.07	7,884,962.54	419,017,234.87
长期应付款	221,474,639.08	280,000,000.00		221,456,462.26	7,777,777.78	272,240,399.04

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,214,716,019.14	892,500,034.48	84,149,595.35	1,286,624,714.59	30,670,699.04	874,070,235.34
长期借款	108,853,133.80	155,545,182.15	108,701.39			264,507,017.34
其他应付款	11,787,204.47	325,993,794.34	131.51	330,505,016.29		7,276,114.03
应交税费			256,873.56	256,873.56		
一年以内到期的非流动负债	10,586,179.90		8,005,875.65			18,592,055.55
合计	2,004,374,319.56	1,654,039,010.97	92,652,939.77	1,849,029,774.77	46,333,439.36	1,855,703,056.17

4. 以净额列报现金流量的说明

项目	相关实施情况	采用净额列报的依据	财务影响
押金、保证金等往来款	公司与客户供应商发生的押金、保证金等往来款收入和支出现金流量，以净额列示在经营性现金流量表中的“收到/支付其他与经营活动有关的现金”	该类现金流金额大、交易频繁周转快，故符合按照净额列报	-1,210,246,333.11

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

无。

(五十八) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-620,970,758.38	1,101,079.95
加：资产减值准备	509,272,002.81	-2,890,610.77
信用减值损失	128,163,536.61	107,853,581.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	104,954,146.34	82,918,226.47
使用权资产折旧	32,482,354.81	13,423,801.14
无形资产摊销	9,654,259.67	10,741,681.83
长期待摊费用摊销	7,185,901.75	3,372,060.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-3,360,832.56	-634,050.19
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）	12,401,170.70	5,337,533.03
财务费用（收益以“-”号填列）	152,599,094.02	144,855,004.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-97,406.58	2,010,083.72

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,117,685.94	-24,979,966.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,618,864.10	-790,287.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	118,650,971.99	-187,259,500.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	470,423,851.96	29,944,502.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-212,481,079.53	182,089,552.64
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>660,140,663.57</u>	<u>367,092,690.89</u>

二、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

三、现金及现金等价物变动情况：

现金的期末余额	791,146,745.48	679,940,647.45
减：现金的期初余额	679,940,647.45	866,615,011.85
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	<u>111,206,098.03</u>	<u>-186,674,364.40</u>

2. 本期支付的取得子公司的现金净额：无。

3. 本年取得子公司和收到处置子公司的现金净额

项目	金额
一、本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	
二、本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,586,331.55
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,842,007.01
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	<u>1,744,324.54</u>
4. 现金和现金等价物的构成	

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>791,146,745.48</u>	<u>679,940,647.45</u>
其中：1. 库存现金	27,669.30	37,468.01
2. 可随时用于支付的银行存款	791,119,076.18	679,903,179.44

项目	期末余额	期初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>791,146,745.48</u>	<u>679,940,647.45</u>
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5. 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况：无。

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	17,010,985.60	44,705,130.00	被冻结导致使用受限
<u>合计</u>	<u>17,010,985.60</u>	<u>44,705,130.00</u>	--

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	427,029,527.39	抵押借款
货币资金	282,682,980.29	票据保证金、保函保证金、信用证保证金、 诉讼冻结的银行存款等
应收账款	152,777,485.10	建设、华润银行的应收账款保理业务，应收 账款质押借款
应收票据	65,328,711.25	已背书和贴现期末未到期的应收票据
无形资产	45,750,319.25	抵押贷款
<u>合计</u>	<u>973,569,023.28</u>	

(六十) 租赁

1. 作为承租人

(1) 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

无。

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用：

项目	本期金额	上期金额
采用简化处理的短期租赁费用	5,793,184.10	5,332,218.97
低价值资产的租赁费用		1,500.00
<u>合计</u>	<u>5,793,184.10</u>	<u>5,333,718.97</u>

(3) 售后租回交易及判断依据

无。

与租赁相关的现金流出总额17,634,188.73元

2. 作为出租人

(1) 作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的 可变租赁付款额相关的收入
型钢出租	2,368,786.90	
房屋及建筑物	2,328,432.55	
<u>合计</u>	<u>4,697,219.45</u>	

(2) 作为出租人的融资租赁

无。

3. 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

七、研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
材、燃料及动力费用	60,516,238.31	83,591,731.89
工资、奖金及四金	27,345,187.39	20,056,906.73
折旧及摊销	5,108,507.44	7,051,785.91
检测费	3,542,836.83	2,653,288.00
水电费	2,034,114.24	1,843,509.57
技术服务费	1,775,552.84	1,438,343.80
论证费	445,647.86	506,966.04
专利费	374,039.19	252,354.53
差旅费	364,985.82	210,335.97
咨询费	275,989.92	267,333.73
其他	248,659.25	150,486.03
招待费	207,856.71	168,142.25
办公费	93,061.43	139,187.67
培训费	6,814.44	1,886.79
业务宣传费	1,273.58	1,000.00
劳务费		4,587.00
租赁费		1,500.00
<u>合计</u>	<u>102,340,765.25</u>	<u>118,339,345.91</u>

项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	102,340,765.25	118,339,345.91
资本化研发支出		
<u>合计</u>	<u>102,340,765.25</u>	<u>118,339,345.91</u>

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

无。

(三) 重要的外购在研项目

无。

八、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

无。

(二) 同一控制下企业合并

无。

(三) 反向购买

无。

(四) 处置子公司

1. 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	股权处 置价款	股权处置比 例 (%)	股权处 置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时点 的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
中基科工(上海)岩土 有限公司	15,586,331.55	100.00	出售	2023.11.29	股权转让协议已 签订,工商变更 已完成。	13,812.65
接上表:						
丧失控制权之 日剩余股权的 比例	丧失控制权之日 剩余股权的账面 价值	丧失控制权之日 剩余股权的公允 价值	按照公允价值重新计 量剩余股权产生的利 得或损失	丧失控制权之日剩 余股权公允价值的 确定方法及主要假 设	与原子公司股权投资 相关的其他综合收益 转入投资损益的金额	
不适用						

(五) 其他原因的合并范围变动

1. 新设子公司

无。

2. 注销子公司

无。

(六) 其他

无。

九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
城地建设集团有限公司	上海	10,000.00 万人民币	上海	建筑施工	100.00		100.00	同一控制下企业合并
城地建设(浙江)有限公司	杭州	5,000.00 万人民币	杭州	建筑施工		100.00	100.00	设立
上海驰荣投资管理有限公司	上海	1,000.00 万人民币	上海	投资管理	100.00		100.00	设立
申江通科技有限公司	江苏	60,000.00 万人民币	太仓	数据中心运营	55.00	45.00	100.00	设立
城地香江(上海)云计算有限公司	上海	5,000.00 万人民币	上海	数据中心运营	5.00	95.00	100.00	设立
上海城地启斯云计算有限公司	上海	5,000.00 万人民币	上海	数据中心运营		100.00	100.00	设立
香江科技股份有限公司	江苏	20,000.00 万人民币	镇江	通信设备制造	99.00	1.00	100.00	收购
镇江香江云动力科技有限公司	江苏	5,000.00 万人民币	镇江	通信设备制造		100.00	100.00	收购
北京香江建业电子系统工程技术有限公司	北京	10,000.00 万人民币	北京	数据中心系统集成		100.00	100.00	收购
上海启斯云计算有限公司	上海	50,200.00 万人民币	上海	数据中心运营		100.00	100.00	收购

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
北京香泓互联科技有限公司	北京	1,000.00 万人民币	北京	无实际经营		100.00	100.00	收购
香江系统工程有限公司	江苏	20,000.00 万人民币	镇江	数据中心系统集成		100.00	100.00	收购
镇江瑞能云计算科技有限公司	江苏	1,000.00 万人民币	镇江	无实际经营		100.00	100.00	收购
江苏香江信息技术有限公司	江苏	1,000.00 万人民币	镇江	无实际经营		100.00	100.00	收购
香江(上海)信息科技有限公司	江苏	1,000.00 万人民币	上海	无实际经营		100.00	100.00	设立
上海城地悦数据服务有限公司	上海	2,000.00 万人民币	上海	无实际经营		100.00	100.00	设立
江苏城地悦数据服务有限公司	江苏	2,000.00 万人民币	苏州	无实际经营		100.00	100.00	设立
南京香江智能科技有限公司	江苏	2,000.00 万人民币	南京	无实际经营		45.00	45.00	设立

注：本公司之子公司香江科技股份有限公司为南京香江智能科技有限公司的单一大股东，持股比例45%，南京香江智能科技有限公司设立一名执行董事，由香江科技股份有限公司委派，本公司能够实现控制。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

(三) 投资性主体

无。

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
上海德农材料科技有限公司	联营企业

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	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	
一、联营企业						
1. 上海德农材料科技有限公司	上海	上海	建筑施工	20.00		权益法

3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上海德农材料科技有限 公司	上海德农材料科技有限公 司
流动资产	13,645,132.08	10,037,517.34
非流动资产	5,284.86	17,969.34
资产合计	13,650,416.94	10,055,486.68
流动负债	10,094,372.43	6,089,873.32
非流动负债		
负债合计	10,094,372.43	6,089,873.32
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	3,556,044.51	3,965,613.36
按持股比例计算的净资产份额	711,208.90	793,122.67
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	1,092,469.47	1,174,383.24
存在公开报价的联营权益投资的公允价值		
营业收入	18,170,767.96	3,582,505.76
净利润	-409,568.85	-418,076.46
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-409,568.85	-418,076.46

本年度收到的来自联营企业的股利

(五) 重要的共同经营

无。

(六) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

(七) 其他

无。

十、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额是0.00元

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：无。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
递延收益	12,930,418.62			1,492,798.68		11,437,619.94	与资产相关
合计	12,930,418.62			1,492,798.68		11,437,619.94	

(三) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
扬中市三茅街道地方贡献奖励	16,068,000.00	19,500,000.00
产品退税	9,476,031.30	8,093,468.24
扬中市财政局科技创新奖励	2,000,000.00	
一种可循环使用、拼装式全钢基坑围护支撑系统 研发与推广	722,523.36	722,523.36
高效智能化无置换多轴连续水泥搅拌墙应用与 推广	588,825.00	588,825.00
财政国库补贴	300,000.00	
财政资助经费	300,000.00	
重点能耗单位在线监测系统扶持资金	300,000.00	
中国(上海)自由贸易试验区临港新片区管委会 配套费	293,672.29	
财政扶持十三五项目	267,000.00	1,567,000.00
七通一平补贴	181,450.32	181,450.32
稳岗补贴	175,983.00	83,894.14
返还个税手续费	162,570.01	483,213.91
财政局(经发)商务发展专项资金	160,000.00	
社保补贴	144,226.36	

类型	本期发生额	上期发生额
经信委补贴款	123,418.70	
2023年第一批市级工信专项资金	100,000.00	
安商育商	53,400.00	
职业技能提升补贴	47,700.00	
扩岗补助	34,500.00	30,000.00
扬中市科学技术局2022年创新平台建设专项资金	13,200.00	300,000.00
镇江新区财政局人才工作站建站补贴	5,000.00	
国内发明专利授权奖励	2,000.00	5,175.00
增值税即征即退	1,465.65	
医保降费退费	864.46	
残疾人补贴	742.90	
上海城地香江数据科技股份有限公司高增长资助		1,800,000.00
2021宜创计划项目资助		875,700.00
2021年度省级工程技术研究中心市级奖补经费		200,000.00
产业发展奖励		116,000.00
高新技术企业认定资助		100,000.00
扬中市重点研发与成果转化专项资金项目(成果转化)分年度拨款		60,000.00
扬中市经济发展局工业奖励		50,000.00
2021年度高新技术企业认定奖励经费		50,000.00
省级服务型制造示范企业奖励		50,000.00
一次性留工培训补贴		11,000.00
增值税加计抵减		3,585.25
2021年度知识产权奖励		1,725.00
合计	31,522,573.35	34,873,560.22

十一、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融	合计
		资产	资产	
货币资金	1,073,829,725.77			<u>1,073,829,725.77</u>
应收票据	87,857,974.52			<u>87,857,974.52</u>
应收账款	1,827,562,176.56			<u>1,827,562,176.56</u>
应收款项融资			11,488,130.67	<u>11,488,130.67</u>
其他应收款	87,600,979.41			<u>87,600,979.41</u>
其他非流动金融资产		11,254,601.39		<u>11,254,601.39</u>

2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的	合计
		金融资产	金融资产	
货币资金	941,791,791.55			<u>941,791,791.55</u>
应收票据	70,325,979.98			<u>70,325,979.98</u>
应收账款	2,151,220,990.62			<u>2,151,220,990.62</u>
应收款项融资			13,569,019.89	<u>13,569,019.89</u>
其他应收款	84,831,659.25			<u>84,831,659.25</u>
其他非流动金融资产		23,655,772.09		<u>23,655,772.09</u>

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值:

2023年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		874,070,235.34	<u>874,070,235.34</u>
应付票据		179,415,018.30	<u>179,415,018.30</u>
应付账款		1,002,982,981.75	<u>1,002,982,981.75</u>
其他应付款		42,157,233.67	<u>42,157,233.67</u>
应付债券		1,062,469,528.81	<u>1,062,469,528.81</u>

金融负债项目	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	合计
其他流动负债		65,076,514.79	<u>65,076,514.79</u>
长期应付款		272,240,399.04	<u>272,240,399.04</u>
租赁负债		419,017,234.87	<u>419,017,234.87</u>
一年以内到期的非流动负债		18,592,055.55	<u>18,592,055.55</u>

2022年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款		1,214,716,019.14	<u>1,214,716,019.14</u>
应付票据		126,742,180.66	<u>126,742,180.66</u>
应付账款		1,394,594,251.36	<u>1,394,594,251.36</u>
其他应付款		36,620,886.09	<u>36,620,886.09</u>
应付债券		1,004,153,080.65	<u>1,004,153,080.65</u>
其他流动负债		681,902.50	<u>681,902.50</u>
长期应付款		221,474,639.08	<u>221,474,639.08</u>
租赁负债		436,957,143.17	<u>436,957,143.17</u>
一年以内到期的非流动负债		10,586,179.90	<u>10,586,179.90</u>

2. 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，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。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险的量化数据，参见附注六、（三）和六、（七）。

3. 流动性风险

流动风险，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以及对未来12个月现金流量的滚动预测，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及营运资金需求。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	到期期限	期末余额
短期借款	1 年以内	874,070,235.34
应付票据	1 年以内	179,415,018.30
应付账款	1 年以内	1,002,982,981.75
其他应付款	1 年以内	42,157,233.67
应付债券	1-2 年	1,062,469,528.81
其他流动负债	1 年以内	65,076,514.79
长期应付款	1-3 年	272,240,399.04
租赁负债	1-19 年	419,017,234.87
一年以内到期的非流动负债	1 年以内	18,592,055.55

接上表：

项目	到期期限	期初余额
短期借款	1 年以内	1,214,716,019.14
应付票据	1 年以内	126,742,180.66
应付账款	1 年以内	1,394,594,251.36
其他应付款	1 年以内	36,620,886.09
应付债券	1-3 年	1,004,153,080.65
其他流动负债	1 年以内	681,902.50
长期应付款	1-4 年	221,474,639.08
租赁负债	1-20 年	436,957,143.17
一年以内到期的非流动负债	1 年以内	10,586,179.90

4. 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期负债有关，本公司综合运用多种融资手段、金融工具以减少浮动利率对公司的影响，有效地控制了利率风险。

本公司期末无以浮动利率计息的长期负债。

(2) 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币

的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。

本公司期末无外币金融资产和外币金融负债。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。本公司报告期末持有交易性权益工具投资和可供出售权益工具,因此不存在权益工具投资价格风险。

(二) 套期

无。

(三) 金融资产转移

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产 金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
保理借款	应收账款债权	22,586,622.73	不终止确认	
票据贴现	应收票据银行承兑汇票	494,917.10	不终止确认	
票据贴现	应收款项融资的银行承兑汇 票	7,055,910.27	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑,信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移
票据背书	应收票据的银行承兑汇票及 商业承兑汇票	65,076,514.79	不终止确认	
票据背书	应收款项融资银行承兑汇票	102,173,506.28	终止确认	应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑,信用风险和延期付款风险很小,并且票据相关的利率风险已转移给银行,可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移
<u>合计</u>	--	<u>197,387,471.17</u>	--	--

2. 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得 或损失
应收款项融资	票据贴现	7,055,910.27	-40,487.68
应收款项融资	票据背书	102,173,506.28	
<u>合计</u>	--	<u>109,229,416.55</u>	<u>-40,487.68</u>

3. 继续涉入的转移金融资产

项目	资产转移的方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收账款	保理借款	22,586,622.73	22,640,385.69
应收票据	票据贴现	494,917.10	494,917.10
应收票据	票据背书	65,076,514.79	65,076,514.79
<u>合计</u>	--	<u>88,158,054.62</u>	<u>88,211,817.58</u>

十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十三、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末余额			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资				
(三) 其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额				
			22,742,732.06	<u>22,742,732.06</u>

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：无。

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

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。公司计入交易性金融资产核算的为银行理财产品，该类项目风险低，到期收回金额包括本金以及按协议约定的预期收益；该类项目公允价值以协议所确定的产品预计收益率最佳估计数作为估值技术的重要参数。

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

根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》，本公司本期将原本以成本计量的可供出售金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计量依据。公司计入其他非流动金融资产核算的为非上市公司股权投资，被投资单位投后无新一轮融资且经营情况在原投资预期情况下，以原投资成本作为公允价值的确定基础。

(五) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司其他金融资产和负债主要包括：交易性金融资产、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、借款等的公允价值，与相应的账面价值并无重大差异。

(六) 其他

无。

十四、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

本公司的控股股东为自然人谢晓东先生及卢静芳女士，期末共持有本公司股权比例为20.08%。本公司最终控制方是谢晓东。

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
上海德农材料科技有限公司	联营企业

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王志远	子公司董事
沙正勇	公司股东
江苏远泽电气有限公司	董事王志远父亲王成华控制企业
扬中香江置业有限公司	公司股东沙正勇实际控制的企业
谢曙东	实控人谢晓东的弟弟
周健	公司高级管理人员
江苏香江天衡投资有限公司	公司股东沙正勇实际控制的企业
中基科工(上海)岩土有限公司	本期处置的子公司

(六) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海德农材料科技有限公司	采购商品	95,007.00	3,169,150.32
中基科工(上海)岩土有限公司	接受劳务	80,188.68	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
扬中香江置业有限公司	销售商品		11,549,215.81

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3. 关联租赁情况

无。

4. 关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

无。

(2) 本公司作为被担保方

无。

5. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
江苏香江天衡投资有限公司	37,000,000.00	2023-9-20	2023-9-25	
沙正勇	38,000,000.00	2023-9-20	2023-10-07	

6. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

7. 其他关联交易

无。

8. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	807.65	1,049.71

（七）应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	扬中香江置业有限公司			13,050,613.87	652,530.69
其他应收款	周健	1,200,000.00	60,000.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	上海德农材料科技有限公司	10,400.00	1,945,310.08
其他应付款	中基科工(上海)岩土有限公司	2,526,920.68	
其他应付款	谢曙东	2,799.37	

（八）关联方承诺事项

无。

（九）其他

无。

十五、股份支付

（一）各项权益工具

无。

(二) 以权益结算的股份支付情况

无。

(三) 以现金结算的股份支付情况

无。

(四) 本期股份支付费用

无。

(五) 股份支付的修改、终止情况的说明

无。

(六) 其他

无。

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项。

(三) 其他

无。

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

2024年1月16日，本公司召开第四届董事会第二十九次会议、第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于向公司2023年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，本公司董事会认为本次激励计划规定的限制性股票的授予条件已经成就，同意确定以2024年1月16日为授予日，向符合授予条件的79名激励对象授予1,425.00万股限制性股票，授予价格为4.19元/股。

本次激励计划权益实际授予激励对象人数76人，授予股票数量1,366.50万股，授予价格4.19元/股。实际授予数量与拟授予数量的差异，系在确定授予日后的缴纳股权激励款项过程中，由于个人资金原因，授予限制性股票的激励对象中有3名激励对象自愿放弃拟授予其的全部限制性股票，共计20.00万股；7名激励对象自愿放弃拟授予其的部分限制性股票，共计38.50

万股。因此，本次激励计划实际授予激励对象人数为76人，实际申请办理授予登记的限制性股票数量为1,366.50万股。

(二) 利润分配情况

无。

(三) 销售退回

无。

(四) 其他资产负债表日后调整事项说明

无。

十八、其他重要事项

(一) 重要债务重组

无。

(二) 资产置换

1. 非货币性资产交换

无。

2. 其他资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

(五) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一

个经营分部。

2. 报告分部的财务信息

项目	桩基及围护分部	IDC 设备及系统集成 分部	抵消	合计
	2023 年度	2023 年度	2023 年度	2023 年度
一、对外交易收入	354,972,509.52	2,015,452,961.21		<u>2,370,425,470.73</u>
二、分部间交易收入				
三、对联营和合营企业的投资收益	-81,913.77			<u>-81,913.77</u>
四、信用减值损失	-22,304,726.93	-105,858,809.68		<u>-128,163,536.61</u>
五、资产减值损失	-328,918,464.09	-96,389.83	-180,257,148.89	<u>-509,272,002.81</u>
六、折旧费和摊销费	21,950,340.00	132,376,210.34		<u>154,326,550.34</u>
七、利润总额（亏损总额）	-507,323,525.72	29,275,190.14	-177,178,643.90	<u>-655,226,979.48</u>
八、所得税费用	-23,882,175.90	-10,374,045.20		<u>-34,256,221.10</u>
九、净利润（净亏损）	-483,441,349.82	39,649,235.34	-177,178,643.90	<u>-620,970,758.38</u>
十、资产总额	3,507,395,137.54	4,649,489,344.62	-775,454,134.12	<u>7,381,430,348.04</u>
十一、负债总额	1,630,017,978.80	2,968,436,658.03	-12,603,500.00	<u>4,585,851,136.83</u>
十二、其他重要的非现金项目				
1. 折旧费和摊销费以外的其他现金费用				
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	1,092,469.47			<u>1,092,469.47</u>
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	162,233,266.65	15,079,356.66	2,839,557.65	<u>180,152,180.96</u>

（六）借款费用

本公司报告期内资本化金额10,995,681.59元，其中：借款费用资本化金额的资本化率沪太智慧云谷数字科技产业园项目一期为6.15%。

（七）外币折算

本公司报告期无计入2023年度损益的汇兑收益。

（八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

（九）其他

无。

十九、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	150,340,267.39	211,978,608.74
1-2年(含2年)	51,691,763.85	127,565,962.57
2-3年(含3年)	73,824,699.88	138,517,710.01
3-4年(含4年)	105,304,890.73	46,490,796.37
4-5年(含5年)	43,824,457.22	26,902,954.59
5年以上	13,893,047.60	9,240,672.23
小计	438,879,126.67	560,696,704.51
减: 坏账准备	168,320,144.35	163,743,708.85
合计	270,558,982.32	396,952,995.66

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	117,673,491.03	26.81	83,909,418.33	71.31	33,764,072.70
按组合计提坏账准备	321,205,635.64	73.19	84,410,726.02	26.28	236,794,909.62
合计	438,879,126.67	100.00	168,320,144.35		270,558,982.32

续上表

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	115,888,148.71	20.67	77,429,542.29	66.81	38,458,606.42
按组合计提坏账准备	444,808,555.80	79.33	86,314,166.56	19.40	358,494,389.24
合计	560,696,704.51	100.00	163,743,708.85		396,952,995.66

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
太仓熠泰旅游开发有限公司	26,119,703.36	20,544,753.23	78.66	预计部分无法收回
中城建设有限责任公司	17,641,736.24	17,641,736.24	100.00	预计无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
南京威丰房地产开发有限公司	12,865,982.56	1,866,354.35	14.51	预计部分无法收回
宁波穗华置业有限公司	12,851,241.97	12,851,241.97	100.00	预计部分无法收回
南京紫光存储科技有限公司	11,266,475.48	5,633,237.74	50.00	预计部分无法收回
台州金新置业有限公司	9,483,516.15	2,923,833.78	30.83	预计部分无法收回
太仓裕泰旅游开发有限公司	9,203,646.45	7,149,100.05	77.68	预计部分无法收回
丹阳中南房地产开发有限公司	3,036,756.51	1,518,378.26	50.00	预计部分无法收回
上海龙赛建设实业有限公司	2,969,121.78	2,078,385.25	70.00	预计部分无法收回
宁波御城置业有限公司	2,426,336.80	2,426,336.80	100.00	预计部分无法收回
上海摩克房地产有限公司	1,774,405.18	1,774,405.18	100.00	预计无法收回
宁波三立甬恒置业有限公司	1,414,934.69	1,414,934.69	100.00	预计无法收回
启东君之地投资有限公司	1,178,677.89	1,178,677.89	100.00	预计无法收回
江阴新兰房地产开发有限公司	1,092,384.22	1,092,384.22	100.00	预计无法收回
启东熠泰旅游开发有限公司	954,687.59	954,687.59	100.00	预计无法收回
南通启仁置业有限公司	822,248.57	822,248.57	100.00	预计部分无法收回
镇江昱锦房地产开发有限公司	695,253.94	486,677.76	70.00	预计部分无法收回
太仓恒泰旅游开发有限公司	678,913.75	678,913.75	100.00	预计部分无法收回
嘉兴海尚房地产开发有限公司	506,539.38	354,577.57	70.00	预计部分无法收回
苏州骏源房地产开发有限公司	362,614.40	253,830.08	70.00	预计部分无法收回
丹阳中南锦腾房地产开发有限公司	211,969.19	148,378.43	70.00	预计部分无法收回
上海祝金房地产发展有限公司	115,344.55	115,344.55	100.00	预计无法收回
芜湖融佳置业有限公司	1,000.38	1,000.38	100.00	预计无法收回
合计	117,673,491.03	83,909,418.33		

按组合计提坏账准备:

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	111,049,438.24	5,552,471.91	5.00
1-2年(含2年)	35,553,298.89	3,555,329.89	10.00
2-3年(含3年)	53,967,897.06	16,190,369.12	30.00
3-4年(含4年)	101,477,715.73	50,738,857.87	50.00
4-5年(含5年)	3,539,042.43	2,831,233.94	80.00
5年以上	5,542,463.29	5,542,463.29	100.00
合计	311,129,855.64	84,410,726.02	

(2) 采用关联方组合计提坏账准备的应收账款。

组合名称	期末数			期初数	
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)
合并范围内关联方组合	10,075,780.00			40,884,757.00	
<u>合计</u>	<u>10,075,780.00</u>			<u>40,884,757.00</u>	

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	其他变动	收回或转回	转销或核销	
坏账损失	163,743,708.85	34,884,287.87		30,306,860.03	992.34	168,320,144.35
<u>合计</u>	<u>163,743,708.85</u>	<u>34,884,287.87</u>		<u>30,306,860.03</u>	<u>992.34</u>	<u>168,320,144.35</u>

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回金额	收回方式
太仓熠泰旅游开发有限公司	26,249,201.18	收到银行存款、车位
镇江锦启和置业有限公司	1,368,852.20	收到银行存款、房产
湖州海王康山地产发展有限公司	1,873,625.02	收到银行存款、房产
<u>合计</u>	<u>29,491,678.40</u>	

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
镇江昱锦房地产开发有限公司	0.02
江苏星网系统集成有限公司	992.32
<u>合计</u>	<u>992.34</u>

其中重要的应收账款核销情况：无。

5. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

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 (%)	坏账准备 期末余额
中铁建工集团有限公司	128,556,526.60	25,861,381.27	154,417,907.87	22.92	53,411,946.09
上海建工集团股份有限公司	7,622,563.64	43,363,827.13	50,986,390.77	7.57	2,549,319.54
杭州良运树兰医院有限公司	2,537,775.51	36,906,030.38	39,443,805.89	5.85	2,176,208.49
中城建设有限责任公司	17,641,736.24	9,079,608.63	26,721,344.87	3.97	26,721,344.87
太仓熠泰旅游开发有限公司	26,119,703.36		26,119,703.36	3.88	20,544,753.23

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 (%)	坏账准备 期末余额
合计	<u>182,478,305.35</u>	<u>115,210,847.41</u>	<u>297,689,152.76</u>	<u>44.19</u>	<u>105,403,572.22</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	605,069,922.71	360,030,221.02
合计	<u>605,069,922.71</u>	<u>360,030,221.02</u>

2. 应收利息：无。

3. 应收股利：无。

4. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	347,243,018.41	187,227,970.40
1-2年(含2年)	132,409,479.68	69,630,578.27
2-3年(含3年)	51,763,785.65	104,633,273.78
3-4年(含4年)	77,618,482.45	1,836,140.55
4-5年(含5年)	1,700,153.34	1,275,126.00
5年以上	1,918,426.81	845,300.81
小计	<u>612,653,346.34</u>	<u>365,448,389.81</u>
减：减值准备	7,583,423.63	5,418,168.79
合计	<u>605,069,922.71</u>	<u>360,030,221.02</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	592,451,920.45	351,021,829.41

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	14,315,368.69	9,152,310.96
履约保证金	4,147,284.21	4,197,284.21
备用金	1,203,096.86	20,000.00
员工保障金	272,654.19	272,654.19
投标保证金	200,000.00	600,000.00
代扣代缴社保公积金	12,456.43	133,745.53
其他	50,565.51	50,565.51
合计	612,653,346.34	365,448,389.81

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,325,284.21	0.22	927,698.95	70.00	397,585.26
按组合计提坏账准备	611,328,062.13	99.78	6,655,724.68		604,672,337.45
其中：账龄组合	18,876,141.68	3.08	6,655,724.68	35.26	12,220,417.00
关联方组合	592,451,920.45	96.70			592,451,920.45
合计	612,653,346.34	100.00	7,583,423.63		605,069,922.71

接上表

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,325,284.21	0.36	927,698.95	70.00	397,585.26
按组合计提坏账准备	364,123,105.60	99.64	4,490,469.84		359,632,635.76
其中：账龄组合	13,101,276.19	3.58	4,490,469.84	34.28	8,610,806.35
关联方组合	351,021,829.41	96.06			351,021,829.41
合计	365,448,389.81	100.00	5,418,168.79		360,030,221.02

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
太仓恒泰旅游开发有限公司	95,590.84	66,913.59	70.00	预计部分无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
太仓裕泰旅游开发有限公司	1,229,693.37	860,785.36	70.00	预计部分无法收回
<u>合计</u>	<u>1,325,284.21</u>	<u>927,698.95</u>		

按组合计提坏账准备

组合计提项目：账龄分析法

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	6,938,972.85	346,948.64	5.00
1-2年(含2年)	1,555,623.31	155,562.33	10.00
2-3年(含3年)	2,534,092.28	760,227.68	30.00
3-4年(含4年)	4,228,873.09	2,114,436.55	50.00
4-5年(含5年)	1,700,153.34	1,360,122.67	80.00
5年以上	1,918,426.81	1,918,426.81	100.00
<u>合计</u>	<u>18,876,141.68</u>	<u>6,655,724.68</u>	

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	4,490,469.84		927,698.95	<u>5,418,168.79</u>
2023年1月1日其他应收款				
账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	2,165,254.84			<u>2,165,254.84</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 12 月 31 日余额	6,655,724.68		927,698.95	<u>7,583,423.63</u>

(5) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销 其他变动	
坏账损失	<u>5,418,168.79</u>	<u>2,165,254.84</u>			<u>7,583,423.63</u>
<u>合计</u>	<u>5,418,168.79</u>	<u>2,165,254.84</u>			<u>7,583,423.63</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海驰荣投资管理有限公司	内部往来款	304,551,259.18	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	49.71	
城地建设集团有限公司	内部往来款	136,645,535.05	1 年以内	22.30	
申江通科技有限公司	内部往来款	105,949,307.46	1 年以内、1-2 年	17.29	
城地香江（上海）云计算有限公司	内部往来款	14,704,791.33	1 年以内、1-2 年	2.40	
香江科技股份有限公司	内部往来款	12,603,500.00	1-2 年	2.06	
<u>合计</u>		<u>574,454,393.02</u>		<u>93.76</u>	

(8) 因资金集中管理而列报于其他应收款：无。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,705,683,894.11	349,545,939.44	2,356,137,954.67	2,704,383,894.11	44,773,945.80	2,659,609,948.31
<u>合计</u>	<u>2,705,683,894.11</u>	<u>349,545,939.44</u>	<u>2,356,137,954.67</u>	<u>2,704,383,894.11</u>	<u>44,773,945.80</u>	<u>2,659,609,948.31</u>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
城地建设集团有限公司	98,892,094.77			98,892,094.77		
城地香江(上海)云计算有限公司		1,300,000.00		1,300,000.00		
香江科技股份有限公司	2,375,491,799.34			2,375,491,799.34	304,771,993.64	349,545,939.44
上海驰荣投资管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
申江通科技有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00		
合计	<u>2,704,383,894.11</u>	<u>1,300,000.00</u>		<u>2,705,683,894.11</u>	<u>304,771,993.64</u>	<u>349,545,939.44</u>

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,142,091.99	55,266,156.07	161,676,352.87	116,857,747.25
其他业务	13,677,203.61	792,436.41	42,644,887.82	1,634,298.72
合计	<u>70,819,295.60</u>	<u>56,058,592.48</u>	<u>204,321,240.69</u>	<u>118,492,045.97</u>

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	桩基及围护分部	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类	<u>57,142,091.99</u>	<u>55,266,156.07</u>
桩基及围护业务	57,142,091.99	55,266,156.07
按经营地区分类	<u>57,142,091.99</u>	<u>55,266,156.07</u>
华东区	57,142,091.99	55,266,156.07
按商品转让的时间分类	<u>57,142,091.99</u>	<u>55,266,156.07</u>
在某一时期确认	57,142,091.99	55,266,156.07
在某一时点确认		
合计	<u>57,142,091.99</u>	<u>55,266,156.07</u>

3. 履约义务的说明

地基与基础工程服务业务

本公司与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，通常单个施工项目整体构成单项履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

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13,053,508.04元，其中：13,053,508.04元预计将于2024年度确认收入。

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品的投资收益		449,260.27
<u>合计</u>		<u>449,260.27</u>

二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

1. 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,360,832.56	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	21,883,972.04	
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	-12,181,362.67	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	36,440,452.44	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益	-1,028,119.22	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

非经常性损益明细	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,051,754.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响金额	2,035,757.15	
少数股东权益影响额（税后）		
<u>合计</u>	<u>39,388,263.29</u>	

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

无

其他说明：

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）第十条，上市公司在披露定期报告时，应在财务报表附注中披露执行本规则对可比会计期间非经常性损益的影响情况。本公司因执行本规则对可比会计期间非经常性损益的影响如下：

无

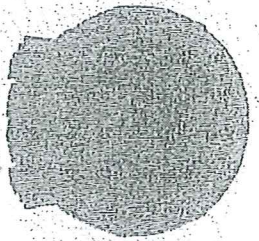
（二）净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.99%	-1.3776	-1.3776
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.26%	-1.4650	-1.4650

证书序号: 0000175

说 明

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



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)对一



名 称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经 营 场 所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组 织 形 式:

11010150

执 业 证 书 编 号:

京财会许可[2011]0105号

批 准 执 业 文 号:

2011年11月14日

批 准 执 业 日 期:

发证机关:

北京市财政局

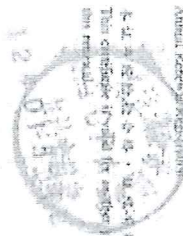
二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

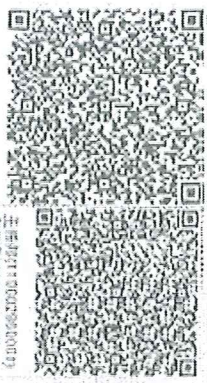
Annual Review Registration

本证书自签发之日起一年有效。
This certificate is valid for one year after
the issuance.

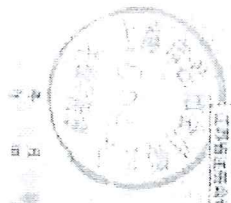


证书编号: J100025000001
 发证机构: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2004年9月9日

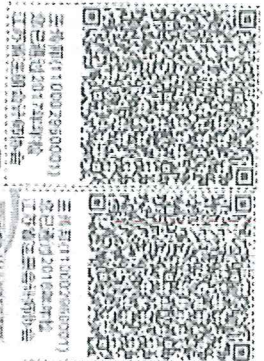
天圆国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (XIV)



注册号: J100025000001
 发证机构: 北京注册会计师协会



2004年9月9日



注册号: J100025000001
 发证机构: 北京注册会计师协会



注册号: J100025000001
 发证机构: 北京注册会计师协会



姓名: 王佳斌
 性别: 男
 出生日期: 1986-09-10
 工作单位: 天圆国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码: J10002500000102970

注册会计师 王巍
 No. of Certificate 2300000000000009
 所属会计师事务所 上海立信会计师事务所
 Affiliation of CPA
 发证日期 2007 年 08 月 23 日
 Date of Issuance

王巍(C2000000000000009)
 已通过2019年年检
 上海立信会计师事务所
 20190911 11:00:00

王巍(C2000000000000009)
 已通过2019年年检
 上海立信会计师事务所
 20190911 11:00:00

王巍(C2000000000000009)
 已通过2019年年检
 上海立信会计师事务所
 20190911 11:00:00

王巍(C2000000000000009)
 已通过2019年年检
 上海立信会计师事务所
 20190911 11:00:00

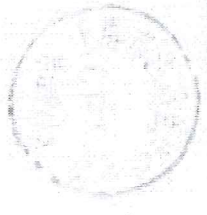
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (XIV)



扫描有效期一年
 Valid for one year after
 scanning

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格有效，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2015年 8 月 02 日

2015年 9 月 30 日



姓名 王巍
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1981-05-15
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合
 Working unit
 身份证号码 330103198105150012
 Identity card No.