

# 宏润建设集团股份有限公司

## 2023 年年度报告



2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人郑宏舫、主管会计工作负责人黄全跃及会计机构负责人（会计主管人员）陈俊声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

### 1、项目实施过程中的控制风险

施工企业具有点多、面广、分散的行业特点。施工作业过程中存在一定质量及安全风险，包括公路施工风险、桥梁作业风险、隧道施工风险、地下结构施工风险等。公司已针对建筑行业特点建立了一系列的内部管理制度，加强从经营投资决策到项目管理全过程风险防控，健全完善内部控制机制，严格内部制度执行，提高制度执行力、覆盖率，高度重视抓好工程现场基础管理，全面提升综合管控效能。

### 2、应收账款及合同资产金额较大风险

公司应收账款及合同资产占流动资产的比例较高。公司聚焦长三角，专注城市基础设施领域，坚持对公业务，公司客户均具备较强的偿付能力。公司已按照预期信用损失模型对应收账款及合同资产计提了相应坏账准备，减值准备计提充分、合理。

### 3、未来业绩增长不力的风险

未来随着市场竞争的日益加剧以及行业环境的不断变化，公司整体经营业绩仍将可能出现下滑的风险，如长三角地区业务萎缩及新能源业务开展不及预期的可能性。公司将依托自身渠道积累及工程经验进行差异化竞争，并通过组建优质技术管理团队，与地方政府及央企国企开展战略合作，采用行业先进技术方式降本增效，提高公司的市场竞争能力。

#### 4、客户集中度较高的风险

公司客户来源以长三角地区为主，且集中度相对较高，其他地区业务开展较为缓慢，对区域市场依赖度较高，存在客户集中度较高的风险。公司在保证长三角业务稳定性的同时，将拓展其他区域资信背景良好的客户资源。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户中的股份为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

|                       |    |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 .....  | 2  |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 ..... | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....    | 11 |
| 第四节 公司治理.....         | 25 |
| 第五节 环境和社会责任 .....     | 39 |
| 第六节 重要事项.....         | 40 |
| 第七节 股份变动及股东情况 .....   | 46 |
| 第八节 优先股相关情况 .....     | 51 |
| 第九节 债券相关情况 .....      | 52 |
| 第十节 财务报告.....         | 53 |

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内公司公开披露的所有公司文件正本及公告原稿。

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容  |
|-------------|---|---|
| 宏润建设、公司、本公司 | 指 | 宏润建设集团股份有限公司  |
| 宏润控股        | 指 | 浙江宏润控股有限公司  |
| PPP         | 指 | PPP 是 Public—Private—Partnership 的缩写，指政府 Public 与私人 Private 之间，基于提供产品和服务出发点，达成特许权协议，形成“利益共享、风险共担、全程合作”伙伴合作关系。 |
| EPC         | 指 | EPC（Engineering Procurement Construction）是指公司受业主委托，按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。                 |
| 双特双甲资质      | 指 | 公司拥有的市政公用工程施工总承包、建筑工程施工总承包双特级和工程设计市政行业、建筑行业双甲级资质  |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

|               |   |      |        |
|---------------|---|------|--------|
| 股票简称          | 宏润建设  | 股票代码 | 002062 |
| 变更前的股票简称（如有）  | 无   |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所   |      |        |
| 公司的中文名称       | 宏润建设集团股份有限公司  |      |        |
| 公司的中文简称       | 宏润建设  |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | HONGRUN CONSTRUCTION GROUP CO.,LTD.                                   |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | HONGRUN CONSTRUCTION  |      |        |
| 公司的法定代表人      | 郑宏舫   |      |        |
| 注册地址          | 浙江省象山县丹城镇建设东路 262 号   |      |        |
| 注册地址的邮政编码     | 315700  |      |        |
| 公司注册地址历史变更情况  | 无   |      |        |
| 办公地址          | 上海市龙漕路 200 弄 28 号宏润大厦   |      |        |
| 办公地址的邮政编码     | 200235  |      |        |
| 公司网址          | <a href="http://www.chinahongrun.com">http://www.chinahongrun.com</a> |      |        |
| 电子信箱          | chenjie@chinahongrun.com  |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                    | 证券事务代表                   |
|------|--------------------------|--------------------------|
| 姓名   | 陈洁                       | 陈洁                       |
| 联系地址 | 上海市龙漕路 200 弄 28 号宏润大厦    | 上海市龙漕路 200 弄 28 号宏润大厦    |
| 电话   | 021-64081888-1023        | 021-64081888-1023        |
| 传真   | 021-54976008             | 021-54976008             |
| 电子信箱 | chenjie@chinahongrun.com | chenjie@chinahongrun.com |

### 三、信息披露及备置地点

|                  |   |
|------------------|---|
| 公司披露年度报告的证券交易所网站 | 深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>                                   |
| 公司披露年度报告的媒体名称及网址 | 《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网<br><a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> |
| 公司年度报告备置地点       | 上海市龙漕路 200 弄 28 号宏润大厦   |

### 四、注册变更情况

|                     |                    |
|---------------------|--------------------|
| 统一社会信用代码            | 91330200254073437K |
| 公司上市以来主营业务的变化情况（如有） | 无                  |
| 历次控股股东的变更情况（如有）     | 无                  |

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

|            |                             |
|------------|-----------------------------|
| 会计师事务所名称   | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）            |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层 |
| 签字会计师姓名    | 王海第、张郡莹                     |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

|                           | 2023 年            | 2022 年            | 本年比上年增减   | 2021 年            |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| 营业收入（元）                   | 6,425,664,306.10  | 8,698,880,837.75  | -26.13%   | 10,321,504,293.02 |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 339,059,918.74    | 364,390,476.64    | -6.95%    | 399,383,484.28    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 279,715,921.72    | 352,589,502.93    | -20.67%   | 392,205,353.84    |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 1,012,606,895.49  | 1,239,222,107.91  | -18.29%   | 412,229,139.46    |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.31              | 0.33              | -6.06%    | 0.36              |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.31              | 0.33              | -6.06%    | 0.36              |
| 加权平均净资产收益率                | 8.02%             | 9.15%             | -1.13%    | 10.81%            |
|                           | 2023 年末           | 2022 年末           | 本年末比上年末增减 | 2021 年末           |
| 总资产（元）                    | 15,600,933,131.48 | 16,384,617,153.77 | -4.78%    | 18,331,900,134.54 |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 4,345,403,862.04  | 4,107,791,741.23  | 5.78%     | 3,842,575,643.00  |

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

|                        | 第一季度             | 第二季度             | 第三季度             | 第四季度             |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入                   | 1,557,767,501.19 | 1,511,356,474.08 | 1,463,765,736.12 | 1,892,774,594.71 |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 146,430,222.17   | 36,294,755.40    | 85,057,771.63    | 71,277,169.54    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 142,014,568.14   | 34,516,117.97    | 77,005,799.85    | 26,179,435.76    |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 382,375,403.73   | 209,142,635.65   | 208,335,517.49   | 212,753,338.62   |

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 2023 年金额      | 2022 年金额      | 2021 年金额     | 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）   | 5,481,348.94  | 10,219,570.35 | -852,058.50  | 不适用                                    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 9,856,900.00  | 3,863,000.00  | 1,927,000.00 | 主要包括配套商品房公建配套包干费返还、象山县建筑管理中心建筑业招商回归奖励等 |
| 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 | 1,341,079.81  | -1,454,623.70 | 3,157,517.71 | 不适用                                    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金   | 24,128,207.96 |               |              | 主要为未能按协议约定完成交易而应收取                     |

| 占用费                   |               |               |               | 的资金占用费                |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | 41,433.25     |               |               | 不适用                   |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 |               | 2,135,000.27  | 11,483,020.73 |                       |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出    | 13,876,938.16 | 713,886.38    | -1,205,388.53 | 主要为本期核销的无法支付的款项、对外捐赠等 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目     | 6,263,250.00  |               |               |                       |
| 减：所得税影响额              | 836,642.59    | 2,661,663.57  | 3,322,322.53  | 不适用                   |
| 少数股东权益影响额（税后）         | 808,518.51    | 1,014,196.02  | 4,009,638.44  | 不适用                   |
| 合计                    | 59,343,997.02 | 11,800,973.71 | 7,178,130.44  | --                    |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

本期合营企业宁波宏嘉建设有限公司收到政府补助。

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

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

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

#### 1、宏观经济形势及行业情况

2023 年，随着国内经济结构的调整和国家固定资产投资增速放缓，我国建筑业整体维持低速增长。据国家统计局公布的数据显示，2023 年全国固定资产投资（不含农户）503,036 亿元，同比增长 3%；2023 年全国建筑业总产值 315,912 亿元，同比增长 5.8%。根据国家统计局划分标准，我国固定资产投资中的基建投资主要涵盖交通、仓储和邮政+水利、环境和公共设施+水电热气生产和供应三大部分。其中，交运、仓储和邮政领域基建投资增速高于平均水平，而增速最快的则是水电热气生产和供应相关投资，该部分主要包括电力生产(风、光、水、核电等)与供应、燃气和热力生产与供应、水的生产与供应等领域。在“碳中和”背景下，“十四五”期间，新能源领域基建投资将持续成为重点方向。

近年来，国家对建筑业的规划相继出台。2021 年 6 月 7 日，国家发展改革委发布《长江三角洲地区多层次轨道交通规划》，共建轨道上的长三角，推动构建功能定位精准、规划布局合理、网络层次清晰、衔接一体高效的现代轨道交通系统，支撑长三角区域一体化发展，到 2035 年，建成高质量现代化轨道上的长三角，实现干线铁路、城际铁路、市域（郊）铁路、城市轨道交通设施布局一张网、枢纽衔接零换乘、运营服务品质优，长三角成为轨道交通网络化、一体化、智能化、绿色化发展的样板区，轨道交通全面引领推动区域一体化发展。

上述规划为公司长三角区域业务的发展带来有利的政策方向和广阔的市场空间。

#### 2、行业的市场竞争格局

我国建筑业市场竞争完全，市场规模庞大，但市场准入门槛不高，企业数量众多水平却参差不齐，在建筑业低端市场和普通小型项目领域，建筑供给能力超出需求，企业利润率空间较小。在高端或特型、大型项目领域，存在较高的资金、资质、品牌等进入壁垒，市场竞争者较少，利润水平相对较高。在长三角、珠三角、环渤海等沿海经济发达地区，城镇化水平相对较高，建筑业市场环境较好，市场容量及规模高于全国其他地区。

为应对激烈的市场竞争，公司发挥自身优势，向轨道交通、地下空间、综合管廊及风电、光伏电站及储能电站 EPC 业务领域延伸，强化与央企、国企等战略合作方及地方政府的合作，提升公司业绩及盈利水平。

#### 3、公司的市场地位

公司自成立以来从事市政、轨道交通、房屋建筑领域的工程建设，具有城市道路、高架立交、公路桥梁、轨道交通、地下工程（地下空间及综合管廊）、房屋建筑、生态环保等工程的综合施工技术、资质和业绩，诚信经营、技术创新，不断提供优质工程和优良服务。公司系国内首家获得“双特双甲”资质的民营企业，历经多年积累和发展，完善质量管控体系，深耕“长三角”区域，专注轨道交通及地下结构工程领域，树立了宏润品牌的良好形象，赢得市场广泛认可。

公司先后荣获国家技术发明二等奖 1 项、荣获省(部)级科学技术奖共 10 项、11 次中国建筑工程鲁班奖，14 次中国土木工程詹天佑奖，4 次国家优质工程金质奖，15 次国家优质工程奖，32 次中国市政工程金杯奖，并被授予全国建筑业百强企业、全国建筑业先进企业、全国用户满意企业等多项荣誉称号。

#### 4、公司的行业资质

公司为国家住房和城乡建设部核准的建筑工程施工总承包特级企业。公司为拥有市政公用工程施工总承包、建筑工程施工总承包双特级和工程设计市政行业、建筑行业双甲级资质（以下简称“双特双甲资质”）的高新技术企业。在具体业务领域，公司拥有公路工程施工总承包壹级、机电工程施工总承包壹级、建筑装修装饰工程专业承包壹级、地基基础工程专业承包壹级、桥梁工程专业承包贰级、钢结构工程专业承包贰级等资质。

报告期内公司相关资质未发生重大变化。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

### 1、主要业务模式情况

报告期内，公司主要从事轨道交通、市政基础设施建设、房屋建筑的建筑施工业务，主要的经营模式是施工总承包模式。施工总承包模式以公司拥有的工程承包资质，向业主提供施工总承包或工程专业承包服务，主要存在成本控制风险和项目变更风险。

报告期内，公司主营业务的业务模式未发生重大变化。

### 2、质量控制体系、安全生产制度的运行情况

公司严格执行 GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系、GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系、GB/T45001-2020/ISO 45001:2018 职业健康安全管理体系标准要求，以及 GB/T50430-2017 工程建设施工企业质量管理规范。公司内部制定管理制度并要求严格实施，将质量、环境和安全管理体系覆盖到公司各个职能部门和施工现场，严格执行体系标准，制定各项控制措施来保障施工全过程。

报告期，公司采用过程方法和基于风险的思维进行质量控制，导入风险管理框架和卓越绩效管理，坚持制度化、标准化、规范化、精细化管理，有效提高企业管理水平。2023 年，公司顺利通过北京中建协认证中心上海分中心对公司质量管理体系、环境管理体系、职业健康安全管理体系以及 GB/T50430-2017 工程建设施工企业质量管理规范的年度换证复评审核，认为公司管理体系方针适宜，目标、指标得到了贯彻实施，能满足顾客、员工及相关方要求，体系运行有效。

2023 年度，公司未发生重大项目质量问题，未发生重大安全事故。

### 3、融资情况

单位：元

| 融资类别   | 融资余额             | 期限       | 融资成本区间                          |
|--------|------------------|----------|---------------------------------|
| 短期银行借款 | 788,046,362.56   | 1 年      | 1 年期 LPR-65BP 至 1 年期 LPR-11BP   |
| 长期银行借款 | 1,645,629,354.81 | 1.5-15 年 | 5 年期 LPR-75BP 至 5 年期 LPR+74.5BP |

## 三、核心竞争力分析

1、民营市政工程龙头，轨交盾构领域技术领先。公司是国内第一家进行城市轨道交通地下盾构施工的民营企业，在城市轨道交通、城市桥梁、隧道等施工领域积累了多项核心技术经验。公司是国内少数拥有市政公用、建筑工程施工总承包双特级，以及市政、建筑行业双甲级设计资质的高新技术民营企业，同时具有公路工程、机电工程等施工总承包壹级资质，是华东地区新基建领域的重要力量。

2、深耕华东地区，深度受益长三角城市基础设施需求增长。公司深耕“长三角”区域轨道交通、地下结构施工业务。公司从 1995 年开始参与上海轨道交通工程建设，已承建上海、杭州、苏州、宁波等 20 个城市的轨道交通项目，累计完成盾构掘进 305 公里；承建长三角地区多个城市的市政管廊工程，施工工艺涵盖明挖、盾构法等全部工艺，公司拥有施工经验丰富的地下管廊业务专业技术管理团队，依靠良好的信誉、优良的施工质量、稳健的经营理念，在业内树立了良好口碑。

3、“建筑+新能源”双轮驱动，打造一体化产业链。公司发挥建筑施工专业优势，结合光伏电站 EPC 及运营经验，扩展公司综合能源服务板块，提升“建筑+新能源”双轮驱动能力，联同战略合作方打造风电、光伏及储能等产业链一体化，进一步优化了业务结构和盈利模式，开辟公司第二增长曲线。

4、运营和财务状况稳健，成本控制能力突出。多年来公司坚持对公业务，建立了良好的治理结构和管理体系，财务稳健、经营活动净现金流良好、现金储备充足，具备较强的投融资能力。公司凭借稳定的城市基础设施业务、良好的信用水平及风险管理能力，与中国进出口银行、建设银行、工商银行等多家银行建立了长期稳定的战略合作关系。

5、团队稳定经验丰富，持续研发人才投入，不断尝试提升公司新质生产力。公司锻炼和培养了一支具备丰富的现场施工经验、善于解决技术难题的稳定管理团队。公司现有正高级工程师 18 人、高级工程师 197 人；一级建造师 187 人、二级建造师 113 人、一级注册造价工程师 27 人、二级注册造价工程师 11 人、注册安全工程师 22 人、设计类注册职称 18 人；员工持有其他各类建筑业执业岗位证书 845 份，专业技术人员占员工总数的一半以上。此外，公司近千名地下工程专业技术人员在几十年的工程建设中积累了丰富的工程经验，能够解决软土、硬岩和复合地层中各种复杂技术问题，工程案例遍及大江南北，为国家的基础设施建设贡献了宏润建设的力量。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年是我国全面贯彻党的二十大精神开局之年。面对仍然严峻的行业形势，公司积极应对，确保生产经营平稳运行。公司深耕“长三角”优势地区，2023 年度建筑业新承接工程 71.88 亿元，同比增长 27.22%。

公司新中标宁波轨交 6 号线 SG6108 标段、文一西路西延工程（二期）西段 EPC 总承包项目、宁波坝头路一期工程 I 标段、杭州市城市轨道交通 4 号线三期工程 3 标段、上海市轨道交通崇明线 19 标段、宁波秋实路工程 IV 标段、杭州市轨道交通 18 号线一期 7 标段、奉化儒江路跨剡江大桥项目、杭州市轨道交通 15 号线一期 8 标段和宣城高新区先进光伏智能制造产业园 EPC 项目等基础设施和政府重大项目，在大盾构、特大桥梁等专业领域取得新突破。

2023 年，公司完成盾构隧道掘进 21 公里，累计完成盾构掘进 305 公里。公司承建的上海跨铜川路及真如港段 H 型通道项目矩形顶管顺利实施，本项目矩形顶管断面尺寸是国内最大的矩形顶管之一，标志着公司在城市地下交通工程非开挖技术的突破；南浔公路隧道具备通车条件，该项目是公司第一个大型公路盾构隧道，具有里程碑的意义；中山市 108 层超高层建筑结构封顶，增强了公司在房建领域的竞争优势；宁象线矿山法隧道顺利推进，为公司隧道领域增加了新业绩，增强了行业地位。

报告期，公司获中国建筑工程鲁班奖 1 项，国家优质工程金奖 2 项，国家优质工程奖 4 项、中国安装工程优质奖 1 项，“市政工程最高质量水平奖”2 项、上海市建设工程白玉兰奖 1 项、浙江省建设工程钱江杯奖 3 项，各类省级优质工程、优质结构 6 项，各类市（地区）级优质工程、优质结构 12 项；省级文明工地 16 项、优秀 QC 成果奖国家级 2 项，优秀质量管理小组国家级 3 项，省市级 3 项。

公司坚持科技创新，加强研发投入，报告期获省级工法 2 项，参编标准 3 项，授权发明专利 5 项、实用新型专利 25 项。获宁波市研发投入 50 强企业。获 2023 年度中国公路学会科学技术奖、广东省科学技术奖、广东省建设科技与标准化协会科技创新奖。

报告期，公司与宣城市人民政府签订《战略合作框架协议》，公司联同央企国企等战略合作方投资光伏电站，发挥光伏电站 EPC 总承包优势，开发 BAPV 附着式光伏与 BIPV 光伏建筑一体化项目；公司注重新能源业务的整合，新设子公司宏润新能源投资有限公司、上海宏润储能科技有限公司等开展光伏领域相关业务，联合国家电力、国家电投集团等央企国企成立合资公司专注于电站项目开发。2024 年 4 月，公司全资子公司宏润新能源投资有限公司与宣城市宣州区水东镇人民政府签署了《项目投资协议》，公司将联同战略投资方在水东镇投资建设约 200MW/400MWh 储能电站及相关配套生产项目。

### 2、收入与成本

#### (1) 营业收入构成

单位：元

|                 | 2023 年           |         | 2022 年           |         | 同比增减    |
|-----------------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
|                 | 金额               | 占营业收入比重 | 金额               | 占营业收入比重 |         |
| 营业收入合计          | 6,425,664,306.10 | 100%    | 8,698,880,837.75 | 100%    | -26.13% |
| 分行业             |                  |         |                  |         |         |
| 建筑施工及市政基础设施投资业务 | 5,534,805,331.42 | 86.13%  | 5,696,972,280.41 | 65.49%  | -2.85%  |
| 保障房开发业务         | 31,319,539.32    | 0.49%   | 1,589,439,633.03 | 18.27%  | -98.03% |
| 商品房开发业务         | 617,513,291.27   | 9.61%   | 1,251,757,433.77 | 14.39%  | -50.67% |
| 新能源开发业务         | 181,752,815.29   | 2.83%   | 112,674,612.66   | 1.30%   | 61.31%  |
| 其他业务            | 60,273,328.80    | 0.94%   | 48,036,877.88    | 0.55%   | 25.47%  |
| 分产品             |                  |         |                  |         |         |
| 建筑施工及市政基础设施投资业务 | 5,534,805,331.42 | 86.13%  | 5,696,972,280.41 | 65.49%  | -2.85%  |
| 保障房开发业务         | 31,319,539.32    | 0.49%   | 1,589,439,633.03 | 18.27%  | -98.03% |
| 商品房开发业务         | 617,513,291.27   | 9.61%   | 1,251,757,433.77 | 14.39%  | -50.67% |

|         |                  |         |                  |         |         |
|---------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
| 新能源开发业务 | 181,752,815.29   | 2.83%   | 112,674,612.66   | 1.30%   | 61.31%  |
| 其他业务    | 60,273,328.80    | 0.94%   | 48,036,877.88    | 0.55%   | 25.47%  |
| 分地区     |                  |         |                  |         |         |
| 华东地区    | 5,941,463,265.61 | 92.47%  | 7,348,138,402.97 | 84.47%  | -19.14% |
| 华南地区    | 153,119,861.94   | 2.38%   | 885,828,486.89   | 10.18%  | -82.71% |
| 东北地区    | 167,695,233.64   | 2.61%   | 165,289,118.67   | 1.90%   | 1.46%   |
| 西北地区    | 152,202,755.08   | 2.37%   | 236,479,659.42   | 2.72%   | -35.64% |
| 西南地区    | 11,183,189.83    | 0.17%   | 63,145,169.80    | 0.73%   | -82.29% |
| 分销售模式   |                  |         |                  |         |         |
| 直接销售    | 6,425,664,306.10 | 100.00% | 8,698,880,837.75 | 100.00% | -26.13% |

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

|                 | 营业收入             | 营业成本             | 毛利率    | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|-----------------|------------------|------------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业             |                  |                  |        |             |             |            |
| 建筑施工及市政基础设施投资业务 | 5,534,805,331.42 | 4,949,285,066.12 | 10.58% | -2.85%      | -3.12%      | 0.25%      |
| 其中：轨道交通项目       | 1,914,004,399.58 | 1,683,659,528.53 | 12.03% | 13.94%      | 14.99%      | -0.81%     |
| 市政项目            | 2,568,749,111.25 | 2,280,950,832.70 | 11.20% | 8.04%       | 7.99%       | 0.04%      |
| 土建项目            | 1,052,051,820.59 | 984,674,704.89   | 6.40%  | -35.84%     | -35.74%     | -0.14%     |
| 商品房开发业务         | 617,513,291.27   | 334,379,383.78   | 45.85% | -50.67%     | -49.81%     | -0.93%     |
| 分产品             |                  |                  |        |             |             |            |
| 建筑施工及市政基础设施投资业务 | 5,534,805,331.42 | 4,949,285,066.12 | 10.58% | -2.85%      | -3.12%      | 0.25%      |
| 其中：轨道交通项目       | 1,914,004,399.58 | 1,683,659,528.53 | 12.03% | 13.94%      | 14.99%      | -0.81%     |
| 市政项目            | 2,568,749,111.25 | 2,280,950,832.70 | 11.20% | 8.04%       | 7.99%       | 0.04%      |
| 土建项目            | 1,052,051,820.59 | 984,674,704.89   | 6.40%  | -35.84%     | -35.74%     | -0.14%     |
| 商品房开发业务         | 617,513,291.27   | 334,379,383.78   | 45.85% | -50.67%     | -49.81%     | -0.93%     |
| 分地区             |                  |                  |        |             |             |            |
| 华东地区            | 5,941,463,265.61 | 5,111,001,377.89 | 13.98% | -19.14%     | -17.62%     | -1.58%     |
| 分销售模式           |                  |                  |        |             |             |            |
| 直接销售            | 6,425,664,306.10 | 5,449,736,826.36 | 15.19% | -26.13%     | -25.75%     | -0.43%     |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

## (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

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

报告期内完工（已竣工验收）项目的情况：

单位：元

| 业务模式   | 项目数量 | 项目金额             | 验收情况 | 收入确认情况           | 结算情况             | 回款情况             |
|--------|------|------------------|------|------------------|------------------|------------------|
| 轨道交通项目 | 9    | 3,343,858,610.51 | 已验收  | 2,993,831,368.83 | 2,987,495,084.71 | 2,987,495,084.71 |
| 市政项目   | 34   | 5,035,065,897.81 | 已验收  | 4,600,604,566.52 | 3,870,183,301.23 | 3,870,183,301.23 |
| 土建项目   | 13   | 1,173,987,029.33 | 已验收  | 1,085,943,456.47 | 1,034,261,749.96 | 1,034,261,749.96 |

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号—行业信息披露》，报告期内，公司无项目金额占营业收入30%以上的重大完工项目。

报告期内未完工项目的情况：

单位：元

| 业务模式   | 项目数量 | 项目金额              | 累计确认收入           | 未完工部分金额          |
|--------|------|-------------------|------------------|------------------|
| 轨道交通项目 | 35   | 11,772,748,557.37 | 5,647,779,939.55 | 5,616,737,062.51 |
| 市政项目   | 53   | 9,029,350,914.29  | 3,406,617,557.28 | 5,316,159,288.50 |
| 土建项目   | 22   | 5,525,472,331.43  | 3,057,747,493.56 | 2,234,132,983.77 |
| 公路项目   | 1    | 939,965,910.00    | 821,249,187.01   | 44,804,296.16    |
| 机电项目   | 2    | 185,468,178.00    | 1,686,421.94     | 183,629,978.08   |

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号—行业信息披露》，报告期内，公司无项目金额占营业收入30%以上的重大未完工项目。

存货及合同资产中已完工未结算项目的情况：

单位：元

| 累计已发生成本           | 累计已确认毛利          | 预计损失          | 已办理结算的金额          | 已完工未结算的余额        |
|-------------------|------------------|---------------|-------------------|------------------|
| 31,584,283,168.79 | 1,545,189,030.21 | 10,749,606.02 | 28,126,744,130.68 | 4,991,978,462.30 |

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号—行业信息披露》，报告期内，公司无项目金额占营业收入30%以上的重大已完工未结算项目。

## （5）营业成本构成

行业分类

单位：元

| 行业分类            | 项目           | 2023年            |         | 2022年            |         | 同比增减    |
|-----------------|--------------|------------------|---------|------------------|---------|---------|
|                 |              | 金额               | 占营业成本比重 | 金额               | 占营业成本比重 |         |
| 建筑施工及市政基础设施投资业务 | 原材料、机械、人工    | 4,949,285,066.12 | 90.82%  | 5,108,615,881.06 | 69.60%  | -3.12%  |
| 保障房及商品房开发业务     | 土地成本、房屋构建支出  | 363,602,328.22   | 6.67%   | 2,152,120,732.85 | 29.32%  | -83.10% |
| 新能源开发业务         | 人工、运营支出、设备折旧 | 103,058,501.47   | 1.89%   | 40,407,893.11    | 0.55%   | 155.05% |
| 其他业务            | 人工、材料、直接费    | 33,790,930.55    | 0.62%   | 38,724,267.42    | 0.53%   | -12.74% |

## （6）报告期内合并范围是否发生变动

是 否

详见本报告第十节财务报告之九、合并范围的变更。

### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| 前五名客户合计销售金额（元）           | 2,228,401,122.87 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例     | 34.68%           |
| 前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例 | 0.00%            |

公司前 5 大客户资料

| 序号 | 客户名称 | 销售额（元）           | 占年度销售总额比例 |
|----|------|------------------|-----------|
| 1  | 客户 1 | 811,336,963.68   | 12.63%    |
| 2  | 客户 2 | 500,456,839.12   | 7.79%     |
| 3  | 客户 3 | 331,987,923.77   | 5.17%     |
| 4  | 客户 4 | 302,750,037.68   | 4.71%     |
| 5  | 客户 5 | 281,869,358.62   | 4.39%     |
| 合计 | --   | 2,228,401,122.87 | 34.68%    |

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

|                           |                |
|---------------------------|----------------|
| 前五名供应商合计采购金额（元）           | 733,754,405.45 |
| 前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例     | 14.05%         |
| 前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例 | 0.00%          |

公司前 5 名供应商资料

| 序号 | 供应商名称 | 采购额（元）         | 占年度采购总额比例 |
|----|-------|----------------|-----------|
| 1  | 供应商 1 | 339,418,068.59 | 6.50%     |
| 2  | 供应商 2 | 127,471,256.41 | 2.44%     |
| 3  | 供应商 3 | 93,452,035.66  | 1.79%     |
| 4  | 供应商 4 | 89,103,276.00  | 1.71%     |
| 5  | 供应商 5 | 84,309,768.79  | 1.61%     |
| 合计 | --    | 733,754,405.45 | 14.05%    |

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

## 3、费用

单位：元

|      | 2023 年        | 2022 年        | 同比增减    | 重大变动说明                            |
|------|---------------|---------------|---------|-----------------------------------|
| 销售费用 | 43,528,037.85 | 20,775,120.98 | 109.52% | 报告期内为去化存量商业物业、新开辟的新能源开发业务销售费用增加所致 |

|       |                |                |         |                                     |
|-------|----------------|----------------|---------|-------------------------------------|
| 管理费用  | 119,149,338.16 | 98,093,996.15  | 21.46%  |                                     |
| 财务费用  | 35,281,831.93  | 81,633,258.45  | -56.78% | 报告期内刚性债务减少，利息费用相应减少                 |
| 研发费用  | 205,750,387.98 | 246,850,139.16 | -16.65% |                                     |
| 所得税费用 | 84,865,724.86  | 163,419,561.01 | -48.07% | 报告期较上年同期适用普通税率（25%）的房地产业务应纳税所得额占比减少 |

#### 4、研发投入

适用 不适用

| 主要研发项目名称             | 项目目的  | 项目进展                          | 拟达到的目标  | 预计对公司未来发展的影响           |
|----------------------|---|-------------------------------|---|------------------------|
| 残积土风化岩复合地层盾构隧道高效掘进技术 | 基于公司承建的广州市轨道交通 21 号线 17 标段，通过该工程的施工实践、总结经验，明确残积土风化岩复合地层盾构施工的技术难点，提出气土联合平衡盾构掘进新理念、新技术，解决一系列技术难题，大幅提高掘进工效，降低施工成本，并对行业推广应用提供有益参考价值。  | 技术二次开发和产业化实施，根据具体实施项目的需要予以安排。 | 达到确保复合地层盾构高效掘进目的，明确残积土风化岩复合地层盾构施工技术难点，提出气土联合平衡盾构掘进新理念、新技术，解决一系列技术难题，大幅提高掘进工效，降低施工成本，为以后盾构施工在我国华南、东南及华北沿海地区类似地质情况地区推广应用奠定基础，对隧道建设技术发展具有重大意义。 | 有助于投标盾构掘进等施工业务。        |
| 盾构机管片拼装供电控制专有技术      | 提供一种用于盾构机管片拼装的供电控制系统及其控制方法，通过电池供电及无线传输来优化盾构管片拼装机，取代原用的电缆卷筒、电缆线以及限位装置，解决管片拼砖机旋转与信号传输的机械矛盾，使管片拼装能够同时实现无线传输、不受机械装置约束，同时增强系统的灵活性和安全性。 | 技术二次开发和产业化实施，根据具体实施项目的需要予以安排。 | 以电池作为拼装机液压控制电机的动力源，取代了原用的电缆卷筒、电缆线以及限位装置；通过无线控制和电池供电可以摆脱电缆卷筒有线束缚，达到任意角度旋转；系统安装方便，节约人工和成本；维修、保养方便，节约维保成本。                                     | 有助于投标盾构掘进、地下通道管廊等施工业务。 |
| 适应软土层盾构机刀盘技术         | 本技术主要针对长江三角洲部分城市的淤泥质粉质粘土等高压缩性、高含水量的软弱地层，经过大量分析和验算，对现有开口率较大的刀盘通过合理的增加面板结构使刀盘开口率适当减小，在保证盾构机性能和安全性的前提下，有效的提高了盾构机在软弱地层中的适应性。          | 技术二次开发和产业化实施，根据具体实施项目的需要予以安排。 | 对现有开口率较大的刀盘通过合理的增加面板结构使刀盘开口率适当减小，在保证盾构机性能和安全性的前提下，有效的提高了盾构机在软弱地层中的适应性。  | 有助于投标盾构掘进等施工业务。        |

#### 公司研发人员情况

|           | 2023 年 | 2022 年 | 变动比例    |
|-----------|--------|--------|---------|
| 研发人员数量（人） | 552    | 522    | 5.75%   |
| 研发人员数量占比  | 33.30% | 31.82% | 1.48%   |
| 研发人员学历结构  |        |        |         |
| 本科        | 317    | 279    | 13.62%  |
| 硕士        | 23     | 26     | -11.54% |
| 研发人员年龄构成  |        |        |         |
| 30 岁以下    | 110    | 82     | 34.15%  |

|         |     |     |        |
|---------|-----|-----|--------|
| 30~40 岁 | 228 | 240 | -5.00% |
|---------|-----|-----|--------|

公司研发投入情况

|                 | 2023 年         | 2022 年         | 变动比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 研发投入金额（元）       | 205,750,387.98 | 246,850,139.16 | -16.65% |
| 研发投入占营业收入比例     | 3.20%          | 2.84%          | 0.36%   |
| 研发投入资本化的金额（元）   | 0.00           | 0.00           | 0.00%   |
| 资本化研发投入占研发投入的比例 | 0.00%          | 0.00%          | 0.00%   |

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

| 项目            | 2023 年           | 2022 年           | 同比增减    |
|---------------|------------------|------------------|---------|
| 经营活动现金流入小计    | 7,601,623,506.96 | 6,956,856,941.67 | 9.27%   |
| 经营活动现金流出小计    | 6,589,016,611.47 | 5,717,634,833.76 | 15.24%  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,012,606,895.49 | 1,239,222,107.91 | -18.29% |
| 投资活动现金流入小计    | 64,708,158.53    | 18,973,060.56    | 241.05% |
| 投资活动现金流出小计    | 251,012,559.20   | 179,465,053.07   | 39.87%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -186,304,400.67  | -160,491,992.51  | -16.08% |
| 筹资活动现金流入小计    | 1,499,522,463.20 | 2,043,013,348.20 | -26.60% |
| 筹资活动现金流出小计    | 2,321,664,611.31 | 2,726,612,691.56 | -14.85% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -822,142,148.11  | -683,599,343.36  | -20.27% |
| 现金及现金等价物净增加额  | 4,163,684.59     | 395,148,550.93   | -98.95% |

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

投资活动现金流入小计本期变动的主要原因系报告期内收回银行理财资金所致；

投资活动现金流出小计本期变动的主要原因系公司报告期内长期资产购建支出增加所致；

现金及现金等价物净增加额变动的主要原因系经营活动、筹资活动产生的现金流量净额同比减少所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

1、报告期内公司下属君莲 C1 地块（保障房）项目收到房屋销售款 4.91 亿元，相应转回上年已计提坏账准备 0.25 亿元，导致本年度“经营活动的现金流量净额”与“净利润”的差额增加 4.66 亿元。

2、报告期内公司下属 PPP 项目、分期收款提供劳务项目合计收到回购款 2.77 亿元，相应转回上年计提坏账准备 0.02 亿元，导致本年度“经营活动的现金流量净额”与“净利润”的差额增加 2.75 亿元。

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|             | 2023 年末          |        | 2023 年初          |        | 比重增减   | 重大变动说明 |
|-------------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--------|
|             | 金额               | 占总资产比例 | 金额               | 占总资产比例 |        |        |
| 货币资金        | 2,893,672,856.75 | 18.55% | 3,015,365,385.26 | 18.40% | 0.15%  | 不适用    |
| 应收账款        | 1,625,763,962.18 | 10.42% | 1,987,923,974.49 | 12.13% | -1.71% | 不适用    |
| 合同资产        | 5,157,242,131.71 | 33.06% | 5,486,843,748.36 | 33.49% | -0.43% | 不适用    |
| 存货          | 1,906,136,941.68 | 12.22% | 2,001,566,330.45 | 12.22% | 0.00%  | 不适用    |
| 投资性房地产      | 463,498,045.23   | 2.97%  | 388,631,050.92   | 2.37%  | 0.60%  | 不适用    |
| 长期股权投资      | 1,295,338,620.95 | 8.30%  | 1,249,925,103.72 | 7.63%  | 0.67%  | 不适用    |
| 固定资产        | 1,030,613,659.56 | 6.61%  | 875,888,847.52   | 5.35%  | 1.26%  | 不适用    |
| 在建工程        | 156,547,576.82   | 1.00%  | 134,697,474.86   | 0.82%  | 0.18%  | 不适用    |
| 使用权资产       | 39,217,401.16    | 0.25%  | 67,302,419.53    | 0.41%  | -0.16% | 不适用    |
| 短期借款        | 788,046,362.56   | 5.05%  | 1,481,740,796.22 | 9.04%  | -3.99% | 不适用    |
| 合同负债        | 823,979,114.73   | 5.28%  | 754,987,418.08   | 4.61%  | 0.67%  | 不适用    |
| 长期借款        | 1,230,948,762.82 | 7.89%  | 1,127,869,133.16 | 6.88%  | 1.01%  | 不适用    |
| 租赁负债        | 39,501,830.25    | 0.25%  | 58,550,827.55    | 0.36%  | -0.11% | 不适用    |
| 应交税费        | 548,944,510.90   | 3.52%  | 583,573,077.82   | 3.56%  | -0.04% | 不适用    |
| 其他应付款       | 299,057,227.65   | 1.92%  | 243,453,699.28   | 1.49%  | 0.43%  | 不适用    |
| 一年内到期的非流动负债 | 416,315,806.40   | 2.67%  | 599,438,988.23   | 3.66%  | -0.99% | 不适用    |
| 应付账款        | 6,685,159,873.72 | 42.85% | 6,955,964,802.47 | 42.45% | 0.40%  | 不适用    |

境外资产占比较高

适用 不适用

### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目                  | 期初数           | 本期公允价值变动损益   | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额         | 其他变动 | 期末数           |
|---------------------|---------------|--------------|---------------|---------|--------|----------------|------|---------------|
| 金融资产                |               |              |               |         |        |                |      |               |
| 1.交易性金融资产（不含衍生金融资产） | 67,459,840.20 | 1,081,361.21 |               |         |        | -63,552,829.07 |      | 68,541,201.41 |

|           |               |              |  |  |  |               |              |               |
|-----------|---------------|--------------|--|--|--|---------------|--------------|---------------|
| (1)权益工具投资 | 4,352,614.82  | 635,757.52   |  |  |  |               |              | 4,988,372.34  |
| (2)结构性存款  | 63,107,225.38 | 445,603.69   |  |  |  | 63,552,829.07 |              | 63,552,829.07 |
| 应收款项融资    | 2,885,362.30  |              |  |  |  |               | 2,378,362.30 | 507,000.00    |
| 其他权益工具投资  | 18,634,000.00 |              |  |  |  |               |              | 18,634,000.00 |
| 上述合计      | 88,979,202.50 | 1,081,361.21 |  |  |  | 63,552,829.07 | 2,378,362.30 | 87,682,201.41 |
| 金融负债      | 0.00          |              |  |  |  |               |              | 0.00          |

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见本报告第十节财务报告之七、57 所有权或使用权收到限制的资产。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）      | 上年同期投资额（元）    | 变动幅度    |
|----------------|---------------|---------|
| 325,295,881.67 | 81,541,331.36 | 298.93% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

| 项目名称   | 投资方式 | 是否为固定资产投资 | 投资项目涉及行业 | 本报告期投入金额      | 截至报告期末累计实际投入金额 | 资金来源    | 项目进度   | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 未达到计划进度和预计收益的原因 | 披露日期（如有）    | 披露索引（如有）          |
|--------|------|-----------|----------|---------------|----------------|---------|--------|------|---------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 宏润科创中心 | 自建   | 是         | 固定资产投资   | 47,297,522.92 | 179,895,537.39 | 自筹+银行贷款 | 27.42% |      |               | -               | 2020年11月10日 | 巨潮资讯网 2020-052 公告 |

|                                   |    |    |               |                        |                        |                 |            |      |      |    |    |                           |                                 |
|-----------------------------------|----|----|---------------|------------------------|------------------------|-----------------|------------|------|------|----|----|---------------------------|---------------------------------|
| 5GW<br>高效<br>光伏<br>电池<br>组件<br>项目 | 自建 | 是  | 新能<br>源行<br>业 | 264,64<br>8,358.<br>75 | 264,64<br>8,358.<br>75 | 自筹+<br>银行<br>贷款 | 28.73<br>% |      |      |    | -  | 2022<br>年 12<br>月 27<br>日 | 巨潮<br>资讯<br>2020-<br>072 公<br>告 |
| 合计                                | -- | -- | --            | 311,94<br>5,881.<br>67 | 444,54<br>3,896.<br>14 | --              | --         | 0.00 | 0.00 | -- | -- | --                        | --                              |

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

| 证券品种  | 证券代码   | 证券简称 | 最初投资成本     | 会计计量模式 | 期初账面价值       | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 报告期损益      | 期末账面价值       | 会计核算科目  | 资金来源 |
|-------|--------|------|------------|--------|--------------|------------|---------------|--------|--------|------------|--------------|---------|------|
| 境内外股票 | 600645 | 中源协和 | 160,800.00 | 公允价值计量 | 3,311,642.88 | 634,682.88 |               |        |        | 634,682.88 | 3,946,325.76 | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 境内外股票 | 600650 | 锦江在线 | 104,500.00 | 公允价值计量 | 453,725.30   | -53,527.04 |               |        |        | -53,527.04 | 400,198.26   | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 境内外股票 | 600820 | 隧道股份 | 68,000.00  | 公允价值计量 | 587,246.64   | 54,601.68  |               |        |        | 54,601.68  | 641,848.32   | 交易性金融资产 | 自有资金 |
| 合计    |        |      | 333,300.00 | --     | 4,352,614.82 | 635,757.52 | 0.00          | 0.00   | 0.00   | 635,757.52 | 4,988,372.34 | --      | --   |

##### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

公司报告期内未出售重大股权。

## 九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

| 公司名称           | 公司类型 | 主要业务                         | 注册资本      | 总资产              | 净资产              | 营业收入           | 营业利润           | 净利润           |
|----------------|------|------------------------------|-----------|------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
| 宏润建设集团上海置业有限公司 | 子公司  | 商用写字楼出租、物业管理                 | 1,500 万元  | 112,228,867.22   | 71,773,624.46    | 14,049,869.78  | 3,055,817.30   | 2,447,379.27  |
| 上海宏润地产有限公司     | 子公司  | 房地产开发、经营、销售                  | 5,000 万元  | 3,345,908,606.64 | 1,351,536,669.10 | 666,079,534.00 | 153,228,949.59 | 62,681,780.68 |
| 龙口宏大房地产开发有限公司  | 子公司  | 房地产开发、经营、销售                  | 5,000 万元  | 98,341,391.43    | 96,052,473.81    | 2,012,932.38   | -1,567,994.92  | -1,567,994.92 |
| 上海杰庆实业发展有限公司   | 子公司  | 钢结构生产、加工、设备租赁                | 1,568 万元  | 46,108,416.70    | 14,290,176.10    | 1,095,238.10   | 1,317,166.01   | 1,316,266.01  |
| 上海泰阳绿色能源有限公司   | 子公司  | 太阳能光伏电池片、组件和太阳能光伏系统的研制、生产和销售 | 31,300 万元 | 295,380,547.98   | 212,872,119.60   | 248,576.62     | 3,496,287.38   | 10,880,642.79 |
| 宁波宏宏贸易有限公司     | 子公司  | 建材、五金销售                      | 6,500 万元  | 110,859,054.47   | 86,149,029.67    | -              | 190,510.42     | -200,536.29   |
| 上海润基岩土技术有限公司   | 子公司  | 地基与基础工程                      | 2,000 万元  | 43,252,872.94    | 58,216.45        | 25,264,765.57  | 1,114,834.28   | -629,291.10   |
| 宁波宏润良和投资管理有限公司 | 子公司  | 交通基础设施的投资、建设、经营、养护和管理        | 20,000 万元 | 529,326,101.54   | 238,792,175.01   | 1,472,856.62   | 15,893,551.04  | 11,829,514.33 |
| 宁波宏彦建设有限公司     | 子公司  | 实业投资、投资管理                    | 5,000 万元  | 127,478,422.95   | 61,126,546.29    | 1,021,812.26   | 3,273,446.64   | 2,455,076.29  |
| 青海宏润新能源投       | 子公司  | 太阳能光伏电池片、组件生产，               | 4,000 万元  | 802,157,738.06   | 305,552,050.66   | 120,389,537.89 | 24,371,938.80  | 20,071,161.76 |

|                  |      |                       |            |                  |                |               |               |                    |
|------------------|------|-----------------------|------------|------------------|----------------|---------------|---------------|--------------------|
| 资有限公司            |      | 太阳能电站工程               |            |                  |                |               |               |                    |
| 宏润新能源投资有限公司      | 子公司  | 新能源投资业务               | 100,000 万元 | 14,232,878.30    | 10,101,300.12  |               | 11,130,530.36 | -<br>8,506,699.88  |
| 宏润泰阳（宣城）绿色能源有限公司 | 子公司  | 太阳能光伏组件生产             | 10,000 万元  | 346,959,045.51   | 79,056,199.34  | 58,250,445.54 | 27,878,505.68 | -<br>20,943,800.66 |
| 宁波宏嘉建设有限公司       | 参股公司 | 交通基础设施的投资、建设、经营、养护和管理 | 35,055 万元  | 1,516,799,491.71 | 438,220,719.15 | 4,839,622.64  | 62,975,176.69 | 47,242,853.17      |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称             | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响     |
|------------------|----------------|-------------------|
| 宏润博源（上海）教育科技有限公司 | 出售             | 对本报告期生产经营和业绩无重大影响 |
| 上海宏润博源培训学校有限公司   | 出售             | 对本报告期生产经营和业绩无重大影响 |
| 宏润泰阳（宣城）绿色能源有限公司 | 设立             | 对本报告期生产经营和业绩无重大影响 |
| 宏润新能源投资有限公司      | 设立             | 对本报告期生产经营和业绩无重大影响 |
| 上海宏润储能科技有限公司     | 设立             | 对本报告期生产经营和业绩无重大影响 |

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司发展战略

1、继续以“长三角”优势地区为中心，增强以轨道交通、地下管廊、市政路桥等优势业务为基础的核心竞争力，积极参与设施和政府重大项目的投资建设通过高质量、高水准的服务，树立宏润品牌形象，促进区域和社会发展；通过自动化与机器人技术、绿色建筑与可持续技术、项目管理和供应链创新、协作平台等多个方面创新投入，提高建筑业的效率和质量，提升公司新质生产力，推动产业的现代化转型和高质量发展。利用地下非开挖专业承包商优势，强化与央企国企合作方的合作，努力实现承建海外业务的可能性。

2、推动公司业务向能源基建领域转型，提升“建筑+新能源”双轮驱动能力。以 EPC 模式下的光伏电站建设为抓手，加快光伏产业布局，以光伏电站投资及并网运营业务为切入点，向产业上游延伸至光伏组件及电池片产品的研发、生产和销售；抓住习总书记提出的“大力推动我国新能源高质量发展”这一有利时机，通过与央企国企合作，向风能、储能等相关业务横向拓展，未来 3~5 年投资分布式光伏电站不少于 1GW、集中式光伏电站不少于 1GW、风电及储能电站不少于 1GW。努力打造新能源一体化产业链，优化公司业务结构和盈利模式，提升公司第二增长曲线。

### （二）经营计划

1、2024 年度，公司将充分发挥在建筑施工和基础设施投资建设领域的核心优势，持续强化在长三角地区的经营工作，在轨道交通、大型管网、大型工程方面争取主要订单，坚持稳中求进的基本方针，继续积极开拓市场。

推动公司新能源业务板块整体发展，提高光伏电站 EPC 项目、光伏组件、高效电池片的市场竞争力，加强成本控制，使其成为新的业务增长点；提升新能源产业技术研发能力，加强开展异质结、钙钛矿等 N 型太阳能电池片领域的技术合作。

2024 年度，公司计划承接工程业务总量 100 亿元，其中承接建筑工程业务 70 亿、风光储等各类 EPC 业务合同 30 亿元；计划新签产品销售类合同 25 亿元。

2、加强高新技术企业管理和科技创新，重视工程安全质量，筑牢产品质量屏障；重视诚信经营，提供优质高效服务，提升行业竞争力。

3、加强公司治理和规范运作，完善公司内控和风险防范机制，重视搞好信息披露和投资者关系。

4、优化管理团队结构，使其与公司规模和业务发展方向匹配，优化考核及激励机制，建立完善的后备人才储备库，适应公司业务转型与发展。

5、继续深化以信息化、数字化新技术手段为企业高效运营提供保障的机制，以大数据分析辅助管理团队，形成快速应变机制；通过管理流程数字化再造，提高劳动生产率。

### （三）资金来源计划

1、公司现有项目的资金需求可以通过自有资金、工程款收入、存量已投入 PPP 项目及房地产项目的资金回笼、取得的银行授信额度等方式解决；

2、落实再融资发行事项，实现股权融资与债权融资相结合，优化资金结构，保障资金有序周转，满足营运资金及中长期资金需求，控制资产负债率，防范运营风险，为公司持续健康发展提供保障。

### （四）风险因素

#### 1、项目实施过程中的控制风险

施工企业具有点多、面广、分散的行业特点。施工作业过程中存在一定质量及安全风险，包括公路施工风险、桥梁作业风险、隧道施工风险、地下结构施工风险等。公司已针对建筑行业特点建立了一系列的内部管理制度，加强从经营投资决策到项目管理全过程风险防控，健全完善内部控制机制，严格内部制度执行，提高制度执行力、覆盖率，高度重视抓好工程现场基础管理，全面提升综合管控效能。

#### 2、应收账款及合同资产金额较大风险

公司应收账款及合同资产占流动资产的比例较高。公司聚焦长三角，专注城市基础设施领域，坚持对公业务，公司客户均具备较强的偿付能力。公司已按照预期信用损失模型对应收账款及合同资产计提了相应坏账准备，减值准备计提充分、合理。

#### 3、未来业绩增长不力的风险

未来随着市场竞争的日益加剧以及行业环境的不断变化，公司整体经营业绩仍将可能出现下滑的风险，如长三角地区业务萎缩及新能源业务开展不及预期的可能性。公司将依托自身渠道积累及工程经验进行差异化竞争，并通过组建优质技术管理团队，与地方政府及央企国企开展战略合作，采用行业先进技术方式降本增效，提高公司的市场竞争能力。

#### 4、客户集中度较高的风险

公司客户来源以长三角地区为主，且集中度相对较高，其他地区业务开展较为缓慢，对区域市场依赖度较高，存在客户集中度较高的风险。公司在保证长三角业务稳定性的同时，将拓展其他区域资信背景良好的客户资源。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

| 接待时间        | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象                 | 谈论的主要内容及提供的资料                 | 调研的基本情况索引   |
|-------------|------|------|--------|----------------------|-------------------------------|---|
| 2023年09月11日 | 宏润大厦 | 实地调研 | 机构     | 华泰证券研究所、汇丰晋信基金管理有限公司 | 公司新能源业务发展情况、公司主业相关业务情况        | 深交所互动易平台<br><a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> |
| 2023年10月13日 | 宏润大厦 | 实地调研 | 机构     | 海通证券研究所              | 公司建筑主业优势、公司新能源业务发展情况、公司未来发展规划 | 深交所互动易平台<br><a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> |

## 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所有关规定和要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，提高公司治理水平。董事会认真履行职责，接受监事会的监督，确保公司能独立和规范运作，防范经营和投资风险。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》和公司《股东大会议事规则》等规定和要求，召集、召开股东大会，确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。报告期，公司召开了 2022 年度股东大会及 1 次临时股东大会，形成决议 21 项，各项决议均得到较好的贯彻执行。

#### 2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和经营自主能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，董事会、监事会和内部机构独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。

#### 3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选举董事；董事会有独立董事三名，占全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求。全体董事能够依据相关法规和制度规定开展工作，认真出席董事会和股东大会会议，积极参加相关培训，熟悉有关法律法規政策规定。董事会严格按照有关规定，审慎履行职责，根据公司实际需要，报告期共召开董事会会议 10 次，形成决议 49 项，各项决议均得到认真的实施。

#### 4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等要求，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务情况、董事和高级管理人员的履职情况等进行有效监督并发表独立意见。

#### 5、关于绩效评价和激励约束机制

公司正逐步完善公正、透明的董事、监事和高级管理人员绩效评价标准和激励约束机制，高级管理人员的聘任公开、透明，符合有关政策和制度规定。

#### 6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、稳健发展。

#### 7、关于信息披露与透明度

公司已指定董事会秘书为公司投资者关系管理负责人，负责公司信息披露与投资者关系的管理，接待股东来访和咨询；指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮网为公司信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法規规定和《公司信息披露事务管理制度》真实、准确、完整、及时、公平披露信息。

公司加强诚信建设，切实维护广大投资者的知情权、参与权和监督权，努力构建和谐的投资者关系；认真履行信息披露义务，增强以投资者需求为导向的自愿性、主动性信息披露意识，提升上市公司透明度。

加强投资者关系管理，与投资者建立了良性互动关系，树立上市公司诚信形象。召开网上业绩说明会、网上路演及组织机构现场路演，及时上报机构投资者关系活动记录，认真、及时答复互动易平台问题，以多种形式畅通与投资者的沟通渠道，为投资者行使合法权利提供保障。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

- 1、业务：公司业务独立于控股股东及其下属企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统，独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。
- 2、人员：公司人员、劳动、人事及工资完全独立。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务和领取报酬。
- 3、资产：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的生产系统、土地使用权、房屋所有权等资产，拥有独立的采购和销售系统。
- 4、机构：公司设立了健全的组织机构体系，独立运作，不存在与控股股东或其职能部门之间的从属关系。
- 5、财务：公司设独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策。公司独立开设银行账户，独立纳税。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

| 会议届次             | 会议类型   | 投资者参与比例 | 召开日期             | 披露日期             | 会议决议              |
|------------------|--------|---------|------------------|------------------|-------------------|
| 2023 年度第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 41.00%  | 2023 年 03 月 23 日 | 2023 年 03 月 24 日 | 巨潮资讯网 2023-025 公告 |
| 2022 年度股东大会      | 年度股东大会 | 40.69%  | 2023 年 04 月 18 日 | 2023 年 04 月 19 日 | 巨潮资讯网 2023-037 公告 |

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务  | 任职状态 | 任期起始日期           | 任期终止日期           | 期初持股数（股）    | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 其他增减变动（股） | 期末持股数（股）    | 股份增减变动的原因 |
|-----|----|----|-----|------|------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| 郑宏舫 | 男  | 74 | 董事长 | 现任   | 1994 年 12 月 29 日 | 2025 年 04 月 17 日 | 137,084,924 |             |             |           | 137,084,924 |           |
| 尹芳达 | 男  | 64 | 董事  | 现任   | 1994 年 12 月 29 日 | 2025 年 04 月 17 日 | 7,004,215   |             |             |           | 7,004,215   |           |

|     |   |    |                   |    |                           |                           |               |  |  |  |  |               |
|-----|---|----|-------------------|----|---------------------------|---------------------------|---------------|--|--|--|--|---------------|
|     |   |    |                   |    | 日                         | 日                         |               |  |  |  |  |               |
| 何秀永 | 男 | 61 | 董事                | 现任 | 1994<br>年 12<br>月 29<br>日 | 2025<br>年 04<br>月 17<br>日 | 6,004,<br>146 |  |  |  |  | 6,004,<br>146 |
| 李剑彤 | 男 | 52 | 董事、<br>总经理        | 现任 | 2013<br>年 04<br>月 03<br>日 | 2025<br>年 04<br>月 17<br>日 |               |  |  |  |  |               |
| 赵余夫 | 男 | 58 | 董事                | 现任 | 2013<br>年 04<br>月 03<br>日 | 2025<br>年 04<br>月 17<br>日 |               |  |  |  |  |               |
| 郑恩海 | 男 | 46 | 董事、<br>副总经理       | 现任 | 2013<br>年 04<br>月 03<br>日 | 2025<br>年 04<br>月 17<br>日 |               |  |  |  |  |               |
| 张丽明 | 女 | 62 | 独立董<br>事          | 现任 | 2020<br>年 05<br>月 18<br>日 | 2025<br>年 04<br>月 17<br>日 |               |  |  |  |  |               |
| 周国良 | 男 | 64 | 独立董<br>事          | 现任 | 2020<br>年 05<br>月 18<br>日 | 2025<br>年 04<br>月 17<br>日 |               |  |  |  |  |               |
| 金小明 | 男 | 55 | 独立董<br>事          | 现任 | 2018<br>年 09<br>月 21<br>日 | 2024<br>年 09<br>月 21<br>日 |               |  |  |  |  |               |
| 胡震敏 | 男 | 46 | 监事会<br>主席         | 现任 | 2022<br>年 04<br>月 18<br>日 | 2025<br>年 04<br>月 17<br>日 |               |  |  |  |  |               |
| 鲁红兵 | 男 | 57 | 监事会               | 现任 | 2022<br>年 04<br>月 18<br>日 | 2025<br>年 04<br>月 17<br>日 |               |  |  |  |  |               |
| 林爱珠 | 女 | 67 | 监事会               | 现任 | 2016<br>年 09<br>月 10<br>日 | 2025<br>年 04<br>月 17<br>日 |               |  |  |  |  |               |
| 黄全跃 | 男 | 54 | 财务总<br>监、副<br>总经理 | 现任 | 2014<br>年 04<br>月 03<br>日 | 2025<br>年 04<br>月 17<br>日 |               |  |  |  |  |               |
| 李涵军 | 男 | 54 | 副总经<br>理          | 现任 | 2022<br>年 04<br>月 18<br>日 | 2024<br>年 03<br>月 06<br>日 |               |  |  |  |  |               |
| 何昌连 | 男 | 60 | 副总经<br>理          | 现任 | 2022<br>年 04<br>月 18<br>日 | 2024<br>年 03<br>月 06<br>日 |               |  |  |  |  |               |
| 陈洁  | 女 | 45 | 董事会<br>秘书         | 现任 | 2022<br>年 09<br>月 30<br>日 | 2025<br>年 04<br>月 17<br>日 |               |  |  |  |  |               |

|    |    |    |    |    |    |    |             |   |   |   |             |    |
|----|----|----|----|----|----|----|-------------|---|---|---|-------------|----|
| 合计 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | 150,093,285 | 0 | 0 | 0 | 150,093,285 | -- |
|----|----|----|----|----|----|----|-------------|---|---|---|-------------|----|

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

| 姓名  | 职务      | 专业背景                | 主要工作经历   |
|-----|---------|---------------------|--|
| 郑宏舫 | 董事长、董事  | 工程师，高级经济师           | 宁波市人大代表，中国土木工程学会常务理事，上海市市政公路行业协会副会长，浙江省建筑业行业协会副会长。1994年12月至今任公司董事长、董事。                             |
| 李剑彤 | 董事、总经理  | 高级工程师               | 历任上海隧道工程股份有限公司海外部主任，茂盛（亚洲）工程顾问有限公司中国基建副总监，2013年至今任公司董事，2019年4月至今任公司总经理。                            |
| 尹芳达 | 董事      | 工程师，高级经济师           | 1994年12月至今任公司董事，2007年至2019年4月任公司总经理。   |
| 何秀永 | 董事      | 工程师，高级经济师           | 1994年12月至今任公司董事、1994年12月至2022年4月任公司副总经理。   |
| 赵余夫 | 董事      | 经济学硕士，中国注册会计师，高级经济师 | 历任上海财经大学会计学系教师，海南省证券公司投资银行部副经理、上海投资银行部总经理。2002年至2019年4月任公司董事会秘书，2006年至2022年4月任公司副总经理，2013年至今任公司董事。 |
| 郑恩海 | 董事、副总经理 | 工程师，高级经济师           | 2013年至今任公司董事，2022年4月至今任公司副总经理。   |
| 张丽明 | 独立董事    | 注册会计师,硕士            | 2008年至今浙江金瑞控股集团有限公司董事，2020年5月至今任公司独立董事。  |
| 周国良 | 独立董事    | 投资管理                | 2010年至今上海金易达控股租赁有限公司监事，2020年5月至今任公司独立董事。   |
| 金小明 | 独立董事    | 投资管理                | 现任新疆霍城县金明矿业有限公司执行董事。2018年9月至今任公司独立董事。  |
| 胡震敏 | 监事会主席   | 一级建造师，正高级工程师        | 曾任公司总师办副主任、主任及公司副总工程师，2019年至今任公司总工程师，2022年4月至今任监事会主席。  |
| 鲁红兵 | 监事      | 高级工程师               | 2007年至今任龙口宏大房地产开发有限公司董事长、总经理，2017年至今任上海宏润地产有限公司董事长，2019年至今先后任公司房产事业部总经理，2022年4月至今任公司监事。            |
| 林爱珠 | 监事      | 经济师                 | 历任公司财务部结算中心主任、副经理。2016年至今任公司监事。  |

|     |            |                  |  |
|-----|------------|------------------|--|
| 黄全跃 | 财务负责人、副总经理 | 中国注册会计师，高级会计师    | 2006年至2014年任公司总会计师、财务部经理。2014年至今任公司财务负责人，2022年4月至今任公司副总经理。 |
| 李涵军 | 副总经理       | 注册一级建造师，正高级工程师   | 曾任兰州宏祥投资发展有限公司总经理、武汉宏恒投资发展有限公司总经理。2022年4月至2024年3月任公司副总经理。  |
| 何昌连 | 副总经理       | 正高级工程师，国家注册安全工程师 | 曾任上海润基岩土技术有限公司执行董事，2014年起任公司总经理助理，2022年4月至2024年3月任公司副总经理。  |
| 陈洁  | 董事会秘书      | 会计师              | 2001年起任职于公司财务部、投资证券部，2017年起任公司证券事务代表。2022年9月30日起任公司董事会秘书。  |

## 在股东单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名       | 股东单位名称     | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 郑宏舫          | 浙江宏润控股有限公司 | 副董事长       | 2001年07月31日 | 2025年07月30日 | 否             |
| 尹芳达          | 浙江宏润控股有限公司 | 董事         | 2001年07月31日 | 2025年07月30日 | 是             |
| 何秀永          | 浙江宏润控股有限公司 | 董事         | 2001年07月31日 | 2025年07月30日 | 否             |
| 在股东单位任职情况的说明 | 不适用        |            |             |             |               |

## 在其他单位任职情况

适用 不适用

| 任职人员姓名 | 其他单位名称           | 在其他单位担任的职务 | 任期起始日期      | 任期终止日期      | 在其他单位是否领取报酬津贴 |
|--------|------------------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 郑宏舫    | 上海宏润地产有限公司       | 总经理、董事     | 2000年06月20日 | 2024年06月19日 | 否             |
| 郑宏舫    | 上海宏加新型建筑结构制造有限公司 | 董事         | 2004年09月24日 | 2025年09月23日 | 否             |
| 郑宏舫    | 上海宏达混凝土有限公司      | 董事         | 1997年11月21日 | 2024年11月20日 | 否             |
| 郑宏舫    | 宏润建设集团上海置业有限公司   | 董事长        | 1995年09月20日 | 2025年09月19日 | 否             |
| 郑宏舫    | 浙江全景置业有限公司       | 董事         | 2007年10月18日 | 2025年10月17日 | 否             |
| 郑宏舫    | 宏润新能源投资有限公司      | 董事长        | 2023年04月13日 | 2026年04月12日 | 否             |
| 郑宏舫    | 上海宏日投资管理有限公司     | 董事长        | 2018年04月27日 | 2024年04月26日 | 否             |
| 郑宏舫    | 上海宏润储能科技有限公司     | 董事长        | 2023年05月19日 | 2026年05月18日 | 否             |
| 尹芳达    | 宏润建设集团上海置业有限公司   | 副董事长       | 1995年09月20日 | 2025年09月19日 | 否             |
| 尹芳达    | 上海宏蛟智能科技有限公司     | 执行董事       | 2016年12月07日 | 2025年12月06日 | 否             |

|     |                  |             |             |             |   |
|-----|------------------|-------------|-------------|-------------|---|
| 尹芳达 | 上海泰阳绿色能源有限公司     | 董事          | 2002年11月08日 | 2026年11月07日 | 否 |
| 尹芳达 | 上海宏达混凝土有限公司      | 董事          | 1997年11月21日 | 2024年11月20日 | 否 |
| 尹芳达 | 宁波宏润宏耀贸易有限公司     | 执行董事、总经理    | 2008年10月15日 | 2026年10月14日 | 否 |
| 尹芳达 | 宏润泰阳(宣城)绿色能源有限公司 | 执行董事、总经理    | 2023年03月22日 | 2026年03月21日 | 是 |
| 尹芳达 | 宁波宏宏贸易有限公司       | 董事长         | 2012年08月08日 | 2024年08月07日 | 否 |
| 尹芳达 | 上海宏润地产有限公司       | 监事          | 2000年06月20日 | 2024年06月19日 | 否 |
| 尹芳达 | 宏润新能源投资有限公司      | 董事、总经理      | 2023年04月13日 | 2026年04月12日 | 否 |
| 尹芳达 | 宏润光能科技(宣城有限公司)   | 执行董事、总经理    | 2023年05月06日 | 2026年05月05日 | 否 |
| 尹芳达 | 上海宏日投资管理有限公司     | 董事          | 2018年04月27日 | 2024年04月26日 | 否 |
| 尹芳达 | 上海宏润储能科技有限公司     | 董事          | 2023年05月19日 | 2026年05月18日 | 否 |
| 何秀永 | 青海宏润新能源投资有限公司    | 董事长、执行董事、经理 | 2012年10月25日 | 2024年10月24日 | 否 |
| 何秀永 | 龙口宏大房地产开发有限公司    | 董事          | 2007年08月28日 | 2025年08月27日 | 否 |
| 何秀永 | 上海宏加新型建筑结构制造有限公司 | 董事长         | 2004年09月24日 | 2025年09月23日 | 否 |
| 何秀永 | 上海宏润地产有限公司       | 董事          | 2000年06月20日 | 2024年06月19日 | 否 |
| 何秀永 | 宁波宏润宏耀贸易有限公司     | 监事          | 2008年10月15日 | 2026年10月14日 | 否 |
| 何秀永 | 上海宏达混凝土有限公司      | 董事长         | 1997年11月21日 | 2024年11月20日 | 否 |
| 何秀永 | 上海杰庆实业发展有限公司     | 监事          | 2004年11月03日 | 2025年11月02日 | 否 |
| 何秀永 | 宏润建设集团上海置业有限公司   | 董事          | 1995年09月20日 | 2025年09月19日 | 否 |
| 何秀永 | 上海泰阳绿色能源有限公司     | 董事          | 2002年11月08日 | 2023年11月07日 | 否 |
| 何秀永 | 宁波宏宏贸易有限公司       | 董事          | 2012年08月08日 | 2024年08月07日 | 否 |
| 何秀永 | 上海宏日投资管理有限公司     | 董事          | 2018年04月27日 | 2024年03月26日 | 否 |
| 赵余夫 | 龙口宏大房地产开发有限公司    | 董事          | 2007年08月28日 | 2025年08月27日 | 否 |
| 赵余夫 | 浙江全景置业有限公司       | 监事          | 2007年10月18日 | 2025年10月17日 | 否 |
| 黄全跃 | 宁波宏宏贸易有限公司       | 董事          | 2012年08月08日 | 2024年08月07日 | 否 |
| 黄全跃 | 上海泰阳绿色能源有限公司     | 监事          | 2002年11月08日 | 2026年11月07日 | 否 |
| 黄全跃 | 宏润新能源投资有限公司      | 董事          | 2023年04月13日 | 2026年04月12日 | 否 |
| 黄全跃 | 宏润(宣城)电力开发有限公司   | 执行董事、总经理    | 2023年04月28日 | 2026年04月27日 | 否 |
| 黄全跃 | 上海宏日投资管          | 监事          | 2018年04月27日 | 2024年04月26日 | 否 |

|              |               |         |             |             |   |
|--------------|---------------|---------|-------------|-------------|---|
|              | 理有限公司         |         | 日           | 日           |   |
| 黄全跃          | 上海宏润储能科技有限公司  | 董事      | 2023年05月19日 | 2026年05月18日 | 否 |
| 郑恩海          | 上海泰阳绿色能源有限公司  | 董事长、总经理 | 2021年06月15日 | 2024年06月14日 | 否 |
| 郑恩海          | 上海宏润储能科技有限公司  | 董事      | 2023年05月19日 | 2026年05月23日 | 否 |
| 鲁红兵          | 龙口宏大房地产开发有限公司 | 董事长、总经理 | 2016年05月23日 | 2025年08月27日 | 否 |
| 鲁红兵          | 上海宏润地产有限公司    | 董事长     | 2017年11月21日 | 2026年11月20日 | 否 |
| 在其他单位任职情况的说明 | 无             |         |             |             |   |

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司按董事会提名委员会、薪酬与考核委员会的议事规则，由相关委员会对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，制定薪酬方案并报公司董事会审批。

在公司任职的董事、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的工资制度领取薪酬，年底根据经营业绩按照绩效考核评定程序，确定其年度奖金。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

| 姓名  | 性别 | 年龄 | 职务        | 任职状态 | 从公司获得的税前报酬总额 | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----|----|----|-----------|------|--------------|--------------|
| 郑宏舫 | 男  | 74 | 董事长       | 现任   | 180.12       | 否            |
| 尹芳达 | 男  | 64 | 董事        | 现任   | 80           | 是            |
| 何秀永 | 男  | 61 | 董事        | 现任   | 180.12       | 否            |
| 李剑彤 | 男  | 52 | 董事、总经理    | 现任   | 180.12       | 否            |
| 郑恩海 | 男  | 46 | 董事、副总经理   | 现任   | 99.12        | 否            |
| 赵余夫 | 男  | 58 | 董事        | 现任   | 87.12        | 否            |
| 张丽明 | 女  | 62 | 独立董事      | 现任   | 13.68        | 否            |
| 周国良 | 男  | 64 | 独立董事      | 现任   | 13.68        | 否            |
| 金小明 | 男  | 55 | 独立董事      | 现任   | 13.68        | 否            |
| 胡震敏 | 男  | 46 | 监事会主席     | 现任   | 77.12        | 否            |
| 鲁红兵 | 男  | 57 | 监事        | 现任   | 12           | 否            |
| 林爱珠 | 女  | 67 | 监事        | 现任   | 8.83         | 否            |
| 黄全跃 | 男  | 54 | 财务总监、副总经理 | 现任   | 105.12       | 否            |
| 李涵军 | 男  | 54 | 副总经理      | 现任   | 87.12        | 否            |
| 何昌连 | 男  | 60 | 副总经理      | 现任   | 99.12        | 否            |
| 陈洁  | 女  | 45 | 董事会秘书     | 现任   | 40.96        | 否            |
| 合计  | -- | -- | --        | --   | 1,277.91     | --           |

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

| 会议届次          | 召开日期        | 披露日期        | 会议决议              |
|---------------|-------------|-------------|-------------------|
| 第十届董事会第十次董事会  | 2023年01月16日 | 2023年01月17日 | 巨潮资讯网 2023-002 公告 |
| 第十届董事会第十一次董事会 | 2023年03月07日 | 2023年03月08日 | 巨潮资讯网 2023-013 公告 |
| 第十届董事会第十二次董事会 | 2023年03月27日 | 2023年03月29日 | 巨潮资讯网 2023-026 公告 |
| 第十届董事会第十三次董事会 | 2023年04月26日 | 2023年04月28日 | 巨潮资讯网 2023-039 公告 |
| 第十届董事会第十四次董事会 | 2023年05月30日 | 2023年06月01日 | 巨潮资讯网 2023-046 公告 |
| 第十届董事会第十五次董事会 | 2023年07月13日 | 2023年07月14日 | 巨潮资讯网 2023-055 公告 |
| 第十届董事会第十六次董事会 | 2023年07月21日 | 2023年07月22日 | 巨潮资讯网 2023-058 公告 |
| 第十届董事会第十七次董事会 | 2023年08月21日 | 2023年08月23日 | 巨潮资讯网 2023-063 公告 |
| 第十届董事会第十八次董事会 | 2023年10月08日 | 2023年10月10日 | 巨潮资讯网 2023-068 公告 |
| 第十届董事会第十九次董事会 | 2023年10月29日 | 2023年10月31日 | 巨潮资讯网 2023-077 公告 |

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

| 董事出席董事会及股东大会的情况 |              |           |              |           |         |                  |          |
|-----------------|--------------|-----------|--------------|-----------|---------|------------------|----------|
| 董事姓名            | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席董事会次数 | 以通讯方式参加董事会次数 | 委托出席董事会次数 | 缺席董事会次数 | 是否连续两次未亲自参加董事会会议 | 出席股东大会次数 |
| 郑宏舫             | 10           | 10        | 0            | 0         | 0       | 否                | 0        |
| 尹芳达             | 10           | 10        | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 何秀永             | 10           | 10        | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 李剑彤             | 10           | 10        | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 赵余夫             | 10           | 10        | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 郑恩海             | 10           | 10        | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 张丽明             | 10           | 10        | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 周国良             | 10           | 10        | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |
| 金小明             | 10           | 10        | 0            | 0         | 0       | 否                | 2        |

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期，公司董事根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》《董事会议事规则》等法律法规和制度的规定，勤勉尽责地履行职责和义务，对提交董事会审议的各项议案，均能深入讨论，形成一致意见，并监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。公司采纳了各位董事对公司的

公司治理、制度建设和经营决策等方面提出的专业性意见，这些意见有效提高了公司规范运作和科学决策水平，推动公司持续、稳定、健康发展。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

| 委员会名称    | 成员情况        | 召开会议次数 | 召开日期        | 会议内容                    | 提出的重要意见和建议               | 其他履行职责的情况 | 异议事项具体情况（如有） |
|----------|-------------|--------|-------------|-------------------------|--------------------------|-----------|--------------|
| 审计委员会    | 张丽明，周国良，赵余夫 | 6      | 2023年03月27日 | 审议2022年度报告              | 同意2022年度报告               |           |              |
| 审计委员会    | 张丽明，周国良，赵余夫 |        | 2023年04月26日 | 审议公司2023年第一季度报告及审计工作总结  | 同意公司2023年第一季度报告及审计工作总结   |           |              |
| 审计委员会    | 张丽明，周国良，赵余夫 |        | 2023年07月13日 | 审议关于转让子公司股权暨关联交易的议案     | 同意关于转让子公司股权暨关联交易的议案      |           |              |
| 审计委员会    | 张丽明，周国良，赵余夫 |        | 2023年07月21日 | 审议关于转让子公司股权暨关联交易的议案     | 同意关于转让子公司股权暨关联交易的议案      |           |              |
| 审计委员会    | 张丽明，周国良，赵余夫 |        | 2023年08月21日 | 审议公司2023年半年度报告及审计工作总结   | 同意公司2023年半年度报告及审计工作总结    |           |              |
| 审计委员会    | 张丽明，周国良，赵余夫 |        | 2023年10月29日 | 审议公司2023年第三季度报告及审计工作总结  | 同意公司2023年第三季度报告及审计工作总结   |           |              |
| 提名委员会    | 周国良，金小明，尹芳达 | 1      | 2023年04月25日 | 对董事、高级管理人员的工作情况的评估      | 对董事、高级管理人员的工作情况进行评估      |           |              |
| 薪酬与考核委员会 | 张丽明，金小明，何秀永 | 1      | 2023年01月18日 | 审议公司2022年度董事、高级管理人员薪酬方案 | 对2022年度董事、高级管理人员薪酬方案提出建议 |           |              |
| 战略委员会    | 周国良，金小明，郑宏舫 | 1      | 2023年03月27日 | 审议公司2023年战略发展方向         | 对2023年度公司战略发展方向提出建议      |           |              |

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

|                           |        |
|---------------------------|--------|
| 报告期末母公司在职员工的数量（人）         | 1,349  |
| 报告期末主要子公司在职员工的数量（人）       | 471    |
| 报告期末在职员工的数量合计（人）          | 1,820  |
| 当期领取薪酬员工总人数（人）            | 11,765 |
| 母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人） | 0      |

| 专业构成       |           |
|------------|-----------|
| 专业构成类别     | 专业构成人数（人） |
| 生产人员       | 891       |
| 销售人员       | 40        |
| 技术人员       | 658       |
| 财务人员       | 73        |
| 行政人员       | 158       |
| 合计         | 1,820     |
| 教育程度       |           |
| 教育程度类别     | 数量（人）     |
| 本科以上（包括本科） | 749       |
| 大专         | 656       |
| 高中及以下      | 415       |
| 合计         | 1,820     |

## 2、薪酬政策

公司人事部按绩效考核标准对员工的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，制定薪酬方案并报公司总经理审批。

## 3、培训计划

2023 年度，公司加强员工队伍建设，积极开展员工培训工作。全年共完成包括学历教育、职称评定培训、岗位培训等在内的各项培训总计 2,960 人次。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2023 年 4 月 18 日召开的公司 2022 年度股东大会审议通过 2022 年度权益分派方案：按 2022 年 12 月 31 日公司总股本 110,250 万股为基数，以未分配利润每 10 股派发现金股利 1 元（含税），共计派发现金股利 11,025 万元。

| 现金分红政策的专项说明                                |   |
|--|---|
| 是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：                     | 是 |
| 分红标准和比例是否明确和清晰：                            | 是 |
| 相关的决策程序和机制是否完备：                            | 是 |
| 独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：                       | 是 |
| 公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措： | 是 |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：        | 是 |

|                              |     |
|------------------------------|-----|
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明： | 不适用 |
|------------------------------|-----|

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

|  |                  |
|--|------------------|
| 每 10 股送红股数（股）  | 0                |
| 每 10 股派息数（元）（含税）   | 1                |
| 分配预案的股本基数（股）   | 1,100,008,855    |
| 现金分红金额（元）（含税）  | 110,000,885.50   |
| 以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）  | 0.00             |
| 现金分红总额（含其他方式）（元）   | 110,000,885.50   |
| 可分配利润（元）   | 1,321,916,407.61 |
| 现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例  | 100%             |
| 本次现金分红情况   |                  |
| 公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%  |                  |
| 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明  |                  |
| 以截至 2024 年 3 月 29 日为例，按照公司总股本 1,102,500,000 股扣除公司回购专用证券账户 2,491,145 股后的 1,100,008,855 股为基数计算，拟派发现金红利 110,000,885.50 元（含税）。经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，根据《公司法》《公司章程》的相关规定，公司 2023 年度的净利润提取 10%法定盈余公积金后，加 2023 年初未分配利润 117,831.81 万元，减已分配的 2022 年度现金股利 11,025 万元，公司截止 2023 年 12 月 31 日可供股东分配利润为 132,191.64 万元。董事会提议：以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户中的股份为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税）。 |                  |

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

本报告期，公司未实施股权激励。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

不适用

### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

| 员工的范围            | 员工人数 | 持有的股票总数（股） | 变更情况 | 占上市公司股本总额的比例 | 实施计划的资金来源 |
|------------------|------|------------|------|--------------|-----------|
| 2022 年员工持股计划（1）公 | 39   | 55,187,637 | 无    | 5.01%        | 合法薪酬、自筹   |

|   |  |  |  |  |    |
|---|--|--|--|--|----|
| 司董事（不含独立董事）、监事及高级管理人员；（2）在公司任职的核心管理人员；（3）经公司董事会认定的核心业务骨干。 |  |  |  |  | 资金 |
|---|--|--|--|--|----|

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

| 姓名  | 职务        | 报告期初持股数<br>(股) | 报告期末持股数<br>(股) | 占上市公司股本总额<br>的比例 |
|-----|-----------|----------------|----------------|------------------|
| 郑宏舫 | 董事长       | 8,830,022      | 8,830,022      | 0.80%            |
| 尹芳达 | 董事        | 5,518,764      | 5,518,764      | 0.50%            |
| 何秀永 | 董事        | 1,766,004      | 1,766,004      | 0.16%            |
| 李剑彤 | 董事、总经理    | 883,002        | 883,002        | 0.08%            |
| 赵余夫 | 董事        | 883,002        | 883,002        | 0.08%            |
| 胡震敏 | 监事会主席     | 1,214,128      | 1,214,128      | 0.11%            |
| 鲁红兵 | 监事        | 220,751        | 220,751        | 0.02%            |
| 林爱珠 | 监事        | 441,501        | 441,501        | 0.04%            |
| 黄全跃 | 财务总监、副总经理 | 1,766,004      | 1,766,004      | 0.16%            |
| 李涵军 | 副总经理      | 1,766,004      | 1,766,004      | 0.16%            |
| 何昌连 | 副总经理      | 1,324,503      | 1,324,503      | 0.12%            |

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

公司 2022 年员工持股计划锁定期为 12 个月，截止 2023 年 7 月 7 日，本计划锁定期届满，公司已于 2023 年 7 月 6 日披露《关于 2022 年员工持股计划锁定期满的提示性公告》。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会等有关部门的相关法律法规建立内控管理体系，内部控制制度框架符合内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

报告期内，公司对控股子公司的法人治理、资金安排、财务管理、业务开展等进行全面持续管控，有效识别、监测和控制总体风险状况。

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

|                              |   |  |
|------------------------------|---|--|
| 内部控制评价报告全文披露日期               | 2024年04月18日   |  |
| 内部控制评价报告全文披露索引               | 《宏润建设2023年度内部控制自我评价报告》全文刊登在2024年4月18日的巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>  |  |
| 纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例 | 98.45%  |  |
| 纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例 | 99.38%  |  |
| 缺陷认定标准                       |   |  |
| 类别                           | 财务报告  | 非财务报告  |
| 定性标准                         | 财务报告重大缺陷的迹象包括：<br>1、公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；<br>2、注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；<br>3、企业审计委员会公司外部财务报告及对于财务报告的内部控制的监督失效；<br>4、公司层面控制环境失效。<br>财务报告重要缺陷的迹象包括：<br>1、未依照公认会计准则选择和应用会计政策；<br>2、企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督存在重要缺陷；<br>3、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；<br>4、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达 | 出现以下情形的，可认定为重大缺陷，其他情形视其影响程度分别确定重要缺陷或一般缺陷。<br>1、缺乏决策程序导致重大失误；<br>2、违反国家法律法规受到重罚；<br>3、中高级管理人员和高级技术人员严重流失；<br>4、媒体频现负面新闻，波及面广，引起相关部门关注并展开调查；<br>5、重要业务缺乏制度控制或制度系统失效；<br>6、内部控制重大缺陷未得到整改。 |

|                |  |  |
|----------------|--|--|
|                | 到真实、完整的目标。<br>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。   |  |
| 定量标准           | 定量标准以利润总额、资产总额作为衡量指标。内部控制缺陷可能导致的损失与利润表相关的，以利润总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务错报金额小于利润总额的 2%，则认定为一般缺陷；如果超过利润总额的 2%但小于 4%，则为重要缺陷；如果超过利润总额的 4%，则认定为重大缺陷。<br>内部控制缺陷可能导致或导致的损失与资产管理相关的，以资产总额指标衡量。如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额小于资产总额的 0.4%，则认定为一般缺陷；如果超过资产总额的 0.4%但小于 0.8%，认定为重要缺陷；如果超过资产总额的 0.8%，则认定为重大缺陷。 | 非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。 |
| 财务报告重大缺陷数量（个）  | 0  |  |
| 非财务报告重大缺陷数量（个） | 0  |  |
| 财务报告重要缺陷数量（个）  | 0  |  |
| 非财务报告重要缺陷数量（个） | 0  |  |

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

| 内部控制审计报告中的审议意见段  |  |
|--|--|
| 我们认为，宏润建设于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。 |  |
| 内控审计报告披露情况   | 披露   |
| 内部控制审计报告全文披露日期   | 2024 年 04 月 18 日   |
| 内部控制审计报告全文披露索引   | 《宏润建设 2023 年度内部控制审计报告》全文刊登在 2024 年 4 月 18 日的巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> |
| 内控审计报告意见类型   | 标准无保留意见  |
| 非财务报告是否存在重大缺陷  | 否  |

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

| 公司或子公司名称     | 处罚原因           | 违规情形  | 处罚结果    | 对上市公司生产经营的影响 | 公司的整改措施          |
|--------------|----------------|---|---------|--------------|------------------|
| 宏润建设集团股份有限公司 | 施工中未采取有效防尘降尘措施 | 施工工地未设置硬质围挡，或者未采取覆盖、分段作业、择时施工、洒水抑尘、冲洗地面和车辆等有效防尘降尘措施的。 | 罚款 5 万元 | 无重大影响        | 停止违规行为，缴清罚款并完成改造 |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司积极践行绿色发展理念，将环境友好、资源节约、生态环保要求融入发展战略和公司治理过程，注重履行公司环境保护的职责，主动参与生态文明建设，提倡绿色能源、节能减排，通过各项措施有效实现环境保护与可持续发展。

1、公司所有投资项目符合环保要求，项目可行性研究报告充分考虑环保设计和环保投入，项目实施通过环保验收。公司加强太阳能产业战略布局，延长太阳能产业链，提升经营规模和盈利能力，积极投入绿色能源的开发建设。公司青海 80 兆瓦光伏并网电站正常运行，全年完成发电量 14,433 万度。

2、公司通过 2023 年度环境管理体系及职业健康安全管理体系年度审核认证，不断宣传、贯彻公司环境保护政策，提高所有员工环保意识。

3、公司积极推行节能减排，降低消耗，倡导全体员工节约每一度电、每一张纸、每一滴水，人走灯灭。实施推广公司协同办公系统、工程项目综合管理系统、财务管理信息系统、远程视频会议系统、企业邮箱系统、企业微信公众号等电子网络平台，加强资源共享，提升工作效率，实现远程协同办公、无纸化办公。

4、建筑施工中存在粉尘、噪音和废水排放等污染，公司注重环保工作，在施工中采取有效措施，防止渣土洒落、泥浆、废水流溢，控制粉尘飞扬，减少施工对市容、环境和绿化的污染；合理安排作业时间，严格控制噪音，防止夜间施工的噪声影响居民休息。2023 年度，公司环保投入支出金额 2,310.89 万元。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

《宏润建设 2023 年度社会责任报告》全文刊登在 2024 年 4 月 18 日的巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由                                  | 承诺方      | 承诺类型 | 承诺内容  | 承诺时间        | 承诺期限 | 履行情况   |
|---------------------------------------|----------|------|---|-------------|------|--------|
| 首次公开发行或再融资时所作承诺                       | 宏润控股、郑宏舫 | 书面承诺 | 不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行任何与公司所从事的业务有实质性竞争或可能有实质性竞争的业务活动。 | 2003年09月30日 | 长期   | 严格履行承诺 |
| 承诺是否按时履行                              | 是        |      |   |             |      |        |
| 如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用      |      |   |             |      |        |

#### 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

详见本报告第十节财务报告之五、37 重要会计政策和会计估计变更

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见本报告第十节财务报告之九、合并范围的变更。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| 境内会计师事务所名称             | 大华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬（万元）         | 188              |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限      | 2                |
| 境内会计师事务所注册会计师姓名        | 王海第、张郡莹          |
| 境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限 | 2                |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期，公司聘请大华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所；因向特定对象发行股份事项，公司聘请甬兴证券有限公司为保荐机构。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

| 诉讼（仲裁）基本情况         | 涉案金额（万元） | 是否形成预计负债 | 诉讼（仲裁）进展 | 诉讼（仲裁）审理结果及影响      | 诉讼（仲裁）判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--------------------|----------|----------|----------|--------------------|--------------|------|------|
| 未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼事项 | 3,823.36 | 否        | 未结案      | 对公司报告期经营及财务状况无重大影响 | 暂无生效判决       | 不适用  | 不适用  |

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的重大关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的重大关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在重大关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

| 公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） |              |        |             |           |        |         |           |                           |        |          |
|---------------------------|--------------|--------|-------------|-----------|--------|---------|-----------|---------------------------|--------|----------|
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额    | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                       | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况               |              |        |             |           |        |         |           |                           |        |          |
| 担保对象名称                    | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期      | 实际担保金额    | 担保类型   | 担保物（如有） | 反担保情况（如有） | 担保期                       | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 青海宏润新能源投资有限公司             | 2023年03月29日  | 40,000 | 2014年01月27日 | 4,355.5   | 连带责任保证 |         |           | 2014年1月27日起最长至2029年06月05日 | 否      | 否        |
| 刚察无限能源电力有限公司              | 2023年03月29日  | 40,000 | 2014年01月27日 | 10,563.33 | 连带责任保证 |         |           | 2014年1月27日起最长至2029年06月05日 | 否      | 否        |
| 刚察帧阳光光伏发电有限公司             | 2023年03月29日  | 40,000 | 2014年01月27日 | 5,016.19  | 连带责任保证 |         |           | 2014年1月27日起最长至            | 否      | 否        |

|                                       |              |         |        |                          |      |          |            |                     |        |           |
|---------------------------------------|--------------|---------|--------|--------------------------|------|----------|------------|---------------------|--------|-----------|
|                                       |              |         |        |                          |      |          |            | 2029年<br>06月05<br>日 |        |           |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)                 |              | 250,000 |        | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)   |      |          |            |                     |        | 0         |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)               |              | 40,000  |        | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)    |      |          |            |                     |        | 19,935.02 |
| 子公司对子公司的担保情况                          |              |         |        |                          |      |          |            |                     |        |           |
| 担保对象名称                                | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度    | 实际发生日期 | 实际担保金额                   | 担保类型 | 担保物 (如有) | 反担保情况 (如有) | 担保期                 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保  |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计)                     |              |         |        |                          |      |          |            |                     |        |           |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)               |              | 250,000 |        | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) |      |          |            |                     |        | 0         |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)             |              | 40,000  |        | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  |      |          |            |                     |        | 19,935.02 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例         |              |         |        | 4.59%                    |      |          |            |                     |        |           |
| 其中:                                   |              |         |        |                          |      |          |            |                     |        |           |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)             |              |         |        | 0                        |      |          |            |                     |        |           |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) |              |         |        | 0                        |      |          |            |                     |        |           |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)               |              |         |        | 0                        |      |          |            |                     |        |           |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F)                    |              |         |        | 0                        |      |          |            |                     |        |           |

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额  | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|----------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 6,381.25 | 0     | 0        | 0              |
| 合计     |           | 6,381.25 | 0     | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|            | 本次变动前       |        | 本次变动增减（+，-） |    |       |             |             | 本次变动后       |        |
|------------|-------------|--------|-------------|----|-------|-------------|-------------|-------------|--------|
|            | 数量          | 比例     | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他          | 小计          | 数量          | 比例     |
| 一、有限售条件股份  | 132,069,963 | 11.98% |             |    |       | -19,500,000 | -19,500,000 | 112,569,963 | 10.21% |
| 1、国家持股     |             |        |             |    |       |             |             |             |        |
| 2、国有法人持股   |             |        |             |    |       |             |             |             |        |
| 3、其他内资持股   | 132,069,963 | 11.98% |             |    |       | -19,500,000 | -19,500,000 | 112,569,963 | 10.21% |
| 其中：境内法人持股  |             |        |             |    |       |             |             |             |        |
| 境内自然人持股    | 132,069,963 | 11.98% |             |    |       | -19,500,000 | -19,500,000 | 112,569,963 | 10.21% |
| 4、外资持股     |             |        |             |    |       |             |             |             |        |
| 其中：境外法人持股  |             |        |             |    |       |             |             |             |        |
| 境外自然人持股    |             |        |             |    |       |             |             |             |        |
| 二、无限售条件股份  | 970,430,037 | 88.02% |             |    |       | 19,500,000  | 19,500,000  | 989,930,037 | 89.79% |
| 1、人民币普通股   | 970,430,037 | 88.02% |             |    |       | 19,500,000  | 19,500,000  | 989,930,037 | 89.79% |
| 2、境内上市的外资股 |             |        |             |    |       |             |             |             |        |
| 3、境外上市的外资股 |             |        |             |    |       |             |             |             |        |
| 4、其        |             |        |             |    |       |             |             |             |        |

|        |               |         |  |  |  |  |  |               |         |
|--------|---------------|---------|--|--|--|--|--|---------------|---------|
| 他      |               |         |  |  |  |  |  |               |         |
| 三、股份总数 | 1,102,500,000 | 100.00% |  |  |  |  |  | 1,102,500,000 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数      | 本期增加限售股数 | 本期解除限售股数   | 期末限售股数      | 限售原因  | 解除限售日期              |
|------|-------------|----------|------------|-------------|-------|---------------------|
| 郑宏舫  | 119,313,693 | 0        | 16,500,000 | 102,813,693 | 高管锁定股 | 每年可解除限售部分为股份总额的 25% |
| 尹芳达  | 6,753,161   | 0        | 1,500,000  | 5,253,161   | 高管锁定股 | 每年可解除限售部分为股份总额的 25% |
| 何秀永  | 6,003,109   | 0        | 1,500,000  | 4,503,109   | 高管锁定股 | 每年可解除限售部分为股份总额的 25% |
| 合计   | 132,069,963 | 0        | 19,500,000 | 112,569,963 | --    | --                  |

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数                             | 46,830                             | 年度报告披露日前上一月末普通股股东总数 | 44,308      | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0            | 年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8） | 0          |             |
|---|------------------------------------|---------------------|-------------|------------------------------|--------------|--------------------------------------|------------|-------------|
| 持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）    |                                    |                     |             |                              |              |                                      |            |             |
| 股东名称                                    | 股东性质                               | 持股比例                | 报告期末持股数量    | 报告期内增减变动情况                   | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量                         | 质押、标记或冻结情况 |             |
|   |                                    |                     |             |                              |              |                                      | 股份状态       | 数量          |
| 浙江宏润控股有限公司                              | 境内非国有法人                            | 34.21%              | 377,175,956 | 0                            | 0            | 377,175,956                          | 质押         | 231,900,000 |
| 郑宏舫                                     | 境内自然人                              | 12.43%              | 137,084,924 | 0                            | 102,813,693  | 34,271,231                           | 质押         | 39,800,000  |
| 宏润建设集团股份有限公司—2022 年员工持股计划               | 其他                                 | 5.01%               | 55,187,637  | 0                            | 0            | 55,187,637                           | 不适用        | 0           |
| 葛立敏                                     | 境内自然人                              | 2.09%               | 23,000,000  | 0                            | 0            | 23,000,000                           | 不适用        | 0           |
| 李张敏                                     | 境内自然人                              | 1.13%               | 12,417,200  | 5,974,400                    | 0            | 12,417,200                           | 不适用        | 0           |
| 赵熙逸                                     | 境内自然人                              | 1.01%               | 11,111,900  | 0                            | 0            | 11,111,900                           | 不适用        | 0           |
| 严帮吉                                     | 境内自然人                              | 0.87%               | 9,572,213   | 0                            | 0            | 9,572,213                            | 质押         | 1,700,000   |
| 郑建国                                     | 境内自然人                              | 0.67%               | 7,405,200   | 1,575,200                    | 0            | 7,405,200                            | 不适用        | 0           |
| 尹芳达                                     | 境内自然人                              | 0.64%               | 7,004,215   | 0                            | 5,253,161    | 1,751,054                            | 不适用        | 0           |
| 何秀永                                     | 境内自然人                              | 0.54%               | 6,004,146   | 0                            | 4,503,109    | 1,501,037                            | 不适用        | 0           |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3） | 不适用                                |                     |             |                              |              |                                      |            |             |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明                        | 上述股东中浙江宏润控股有限公司、郑宏舫、尹芳达、何秀永为一致行动人。 |                     |             |                              |              |                                      |            |             |
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明               | 不适用                                |                     |             |                              |              |                                      |            |             |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）        | 不适用                                |                     |             |                              |              |                                      |            |             |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                       |                                    |                     |             |                              |              |                                      |            |             |
| 股东名称                                    | 报告期末持有无限售条件股份数量                    |                     |             |                              |              | 股份种类                                 |            |             |

|  |                            | 股份种类   | 数量          |
|--|----------------------------|--------|-------------|
| 浙江宏润控股有限公司   | 377,175,956                | 人民币普通股 | 377,175,956 |
| 宏润建设集团股份有限公司—2022 年员工持股计划                                | 55,187,637                 | 人民币普通股 | 55,187,637  |
| 郑宏舫  | 34,271,231                 | 人民币普通股 | 34,271,231  |
| 葛立敏  | 23,000,000                 | 人民币普通股 | 23,000,000  |
| 李张敏  | 12,417,200                 | 人民币普通股 | 12,417,200  |
| 赵熙逸  | 11,111,900                 | 人民币普通股 | 11,111,900  |
| 严帮吉  | 9,572,213                  | 人民币普通股 | 9,572,213   |
| 郑建国  | 7,405,200                  | 人民币普通股 | 7,405,200   |
| 香港中央结算有限公司   | 5,208,558                  | 人民币普通股 | 5,208,558   |
| 乔政   | 3,847,900                  | 人民币普通股 | 3,847,900   |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 上述股东中浙江宏润控股有限公司、郑宏舫为一致行动人。 |        |             |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）                       | 不适用                        |        |             |

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

| 控股股东名称                       | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期             | 组织机构代码           | 主要经营业务    |
|------------------------------|-------------|------------------|------------------|-----------|
| 浙江宏润控股有限公司                   | 郑恩辉         | 2001 年 07 月 31 日 | 9133022573015940 | 实业投资、投资管理 |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无           |                  |                  |           |

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

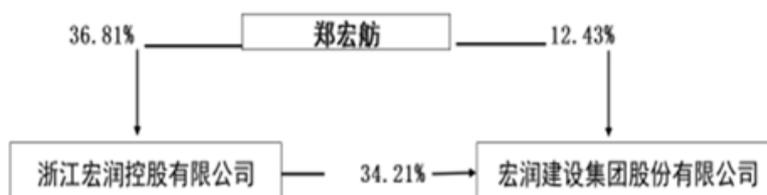
| 实际控制人姓名              | 与实际控制人关系 | 国籍 | 是否取得其他国家或地区居留权 |
|----------------------|----------|----|----------------|
| 郑宏舫                  | 本人       | 中国 | 否              |
| 主要职业及职务              | 公司董事长    |    |                |
| 过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况 | 无        |    |                |

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

|          |                       |
|----------|-----------------------|
| 审计意见类型   | 标准的无保留意见              |
| 审计报告签署日期 | 2024年04月16日           |
| 审计机构名称   | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）      |
| 审计报告文号   | 大华审字[2024]0011013637号 |
| 注册会计师姓名  | 王海第、张郡莹               |

审计报告正文

宏润建设集团股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了宏润建设集团股份有限公司(以下简称宏润建设公司)财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

- 1.营业收入确认
- 2.应收账款及合同资产减值准备

##### (一) 营业收入确认

##### 1.事项描述

如财务报表附注五(32)、附注七注释 40 以及附注十六注释 4 所述，宏润建设公司营业收入主要来自于（1）按履约进度确认的建造合同，业务类型为建筑施工及基础设施投资业务。对于建筑施工及基础设施投资业务，宏润建设公司首先按照项目合同所确定的总造价作为该项目实施过程中可实现的合同收入的总额，根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入；（2）按交付使用确认的房产，业务类型为房地产业务。对于房地产业务，宏润建设公司在房产完工并验收合格，达到可交付状态，并且客户取得相关商品控制权时，确认销售收入的实现。

由于营业收入是宏润建设公司关键业绩指标之一，可能存在宏润建设公司管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。

##### 2.审计应对

我们对于建筑施工及基础设施投资业务和房地产业务营业收入的确认所实施的重要审计程序包括：

- (1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2)了解建造合同收入确认的流程，结合重大建造合同的关键条款，评价收入确认方法是否恰当；

(3)对主要合同的毛利率实施分析程序；

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

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

(6)通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，核查主要客户是否正常经营且经营范围是否符合宏润建设公司下游客户性质，并确认主要客户与宏润建设公司及其主要关联方是否存在关联关系；

(7)检查房地产买卖合同条款，以评价相关收入确认政策是否符合相关会计准则的要求。就 2023 年确认房产销售的项目，选取样本检查买卖合同、可以证明房产已达到交付条件的支持性文件及房屋交付流转资料等，以评价相关房产销售收入是否已按照公司的收入政策确认；

(8)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对营业收入的确认符合企业会计准则相关规定。

## (二) 应收账款及合同资产减值准备

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五 14 及 18、附注七注释 4 及注释 9，以及附注十六注释 1。

公司对应收账款和合同资产减值准备以预期信用损失为基础确认，管理层在确定应收账款及合同资产预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且应收账款及合同资产金额重大，对财务报表具有重要性，因此我们将应收账款及合同资产减值准备确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于应收账款及合同资产减值准备所实施的重要审计程序包括：

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

(2)以抽样方式对主要客户进行函证，检查应收账款、合同资产余额是否正确；

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

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

(5)对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款、合同资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层减值测试方法的合理性；对选定的样本检查相关文件以复核应收账款账龄的准确性；

(6)选取样本检查应收账款期后回款及合同资产期后结算情况；

(7)检查与应收账款、合同资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款及合同资产减值准备的相关判断及估计是合理。

## 四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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

宏润建设公司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，宏润建设公司管理层负责评估宏润建设公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适

用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算宏润建设公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏润建设公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- 1.识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- 2.了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- 3.评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- 4.对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对宏润建设公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致宏润建设公司不能持续经营。
- 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.就宏润建设公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：宏润建设集团股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

| 项目      | 2023 年 12 月 31 日 | 2023 年 1 月 1 日   |
|---------|------------------|------------------|
| 流动资产：   |                  |                  |
| 货币资金    | 2,893,672,856.75 | 3,015,365,385.26 |
| 结算备付金   |                  |                  |
| 拆出资金    |                  |                  |
| 交易性金融资产 | 4,988,372.34     | 67,459,840.20    |
| 衍生金融资产  |                  |                  |
| 应收票据    | 59,785,023.99    | 47,212,683.15    |

|             |                   |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 应收账款        | 1,625,763,962.18  | 1,987,923,974.49  |
| 应收款项融资      | 507,000.00        | 2,885,362.30      |
| 预付款项        | 4,839,512.64      | 2,241,818.75      |
| 应收保费        |                   |                   |
| 应收分保账款      |                   |                   |
| 应收分保合同准备金   |                   |                   |
| 其他应收款       | 131,265,962.75    | 159,656,018.05    |
| 其中：应收利息     |                   |                   |
| 应收股利        |                   |                   |
| 买入返售金融资产    |                   |                   |
| 存货          | 1,906,136,941.68  | 2,001,566,330.45  |
| 合同资产        | 5,157,242,131.71  | 5,486,843,748.36  |
| 持有待售资产      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |                   |                   |
| 其他流动资产      | 117,405,261.51    | 51,888,288.77     |
| 流动资产合计      | 11,901,607,025.55 | 12,823,043,449.78 |
| 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      | 1,295,338,620.95  | 1,249,925,103.72  |
| 其他权益工具投资    | 18,634,000.00     | 18,634,000.00     |
| 其他非流动金融资产   |                   |                   |
| 投资性房地产      | 463,498,045.23    | 388,631,050.92    |
| 固定资产        | 1,030,613,659.56  | 875,888,847.52    |
| 在建工程        | 156,547,576.82    | 134,697,474.86    |
| 生产性生物资产     |                   |                   |
| 油气资产        |                   |                   |
| 使用权资产       | 39,217,401.16     | 67,302,419.53     |
| 无形资产        | 69,988,850.97     | 68,872,704.11     |
| 开发支出        |                   |                   |
| 商誉          |                   |                   |
| 长期待摊费用      | 21,716,770.84     | 52,976,134.23     |
| 递延所得税资产     | 110,236,280.25    | 114,455,468.74    |
| 其他非流动资产     | 493,534,900.15    | 590,190,500.36    |
| 非流动资产合计     | 3,699,326,105.93  | 3,561,573,703.99  |
| 资产总计        | 15,600,933,131.48 | 16,384,617,153.77 |
| 流动负债：       |                   |                   |
| 短期借款        | 788,046,362.56    | 1,481,740,796.22  |
| 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        | 38,000,000.00     | 17,270,000.00     |
| 应付账款        | 6,685,159,873.72  | 6,955,964,802.47  |
| 预收款项        | 1,459,641.34      | 338,368.02        |
| 合同负债        | 823,979,114.73    | 754,987,418.08    |
| 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      | 49,761,878.44     | 57,587,573.47     |
| 应交税费        | 548,944,510.90    | 583,573,077.82    |
| 其他应付款       | 299,057,227.65    | 243,453,699.28    |
| 其中：应付利息     |                   |                   |
| 应付股利        |                   |                   |
| 应付手续费及佣金    |                   |                   |
| 应付分保账款      |                   |                   |
| 持有待售负债      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债 | 416,315,806.40    | 599,438,988.23    |
| 其他流动负债      | 80,268,162.28     | 70,441,532.82     |
| 流动负债合计      | 9,730,992,578.02  | 10,764,796,256.41 |
| 非流动负债：      |                   |                   |
| 保险合同准备金     |                   |                   |
| 长期借款        | 1,230,948,762.82  | 1,127,869,133.16  |
| 应付债券        |                   |                   |
| 其中：优先股      |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 租赁负债        | 39,501,830.25     | 58,550,827.55     |
| 长期应付款       |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬    |                   |                   |
| 预计负债        | 30,035,071.21     | 35,303,929.52     |
| 递延收益        |                   |                   |
| 递延所得税负债     | 23,969,481.17     | 30,414,254.34     |
| 其他非流动负债     |                   |                   |
| 非流动负债合计     | 1,324,455,145.45  | 1,252,138,144.57  |
| 负债合计        | 11,055,447,723.47 | 12,016,934,400.98 |
| 所有者权益：      |                   |                   |
| 股本          | 1,102,500,000.00  | 1,102,500,000.00  |
| 其他权益工具      |                   |                   |
| 其中：优先股      |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 资本公积        |                   |                   |
| 减：库存股       |                   |                   |
| 其他综合收益      | 19,848.00         | 10,400.00         |

|               |                   |                   |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 专项储备          | 75,150,941.88     | 66,358,187.81     |
| 盈余公积          | 475,046,049.85    | 446,840,677.00    |
| 一般风险准备        |                   |                   |
| 未分配利润         | 2,692,687,022.31  | 2,492,082,476.42  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 4,345,403,862.04  | 4,107,791,741.23  |
| 少数股东权益        | 200,081,545.97    | 259,891,011.56    |
| 所有者权益合计       | 4,545,485,408.01  | 4,367,682,752.79  |
| 负债和所有者权益总计    | 15,600,933,131.48 | 16,384,617,153.77 |

法定代表人：郑宏舫 主管会计工作负责人：黄全跃 会计机构负责人：陈俊

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目          | 2023年12月31日      | 2023年1月1日         |
|-------------|------------------|-------------------|
| 流动资产：       |                  |                   |
| 货币资金        | 2,062,278,636.50 | 2,379,976,497.66  |
| 交易性金融资产     | 4,988,372.34     | 4,352,614.82      |
| 衍生金融资产      |                  |                   |
| 应收票据        | 51,730,235.93    | 46,862,585.15     |
| 应收账款        | 1,419,427,845.77 | 1,151,892,705.66  |
| 应收款项融资      | 507,000.00       | 2,885,362.30      |
| 预付款项        |                  |                   |
| 其他应收款       | 696,707,710.75   | 943,271,212.80    |
| 其中：应收利息     |                  |                   |
| 应收股利        |                  |                   |
| 存货          | 3,520,156.90     | 6,642,588.43      |
| 合同资产        | 4,993,426,429.34 | 5,593,011,889.99  |
| 持有待售资产      |                  |                   |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                   |
| 其他流动资产      | 1,245,283.00     | 113,207.54        |
| 流动资产合计      | 9,233,831,670.53 | 10,129,008,664.35 |
| 非流动资产：      |                  |                   |
| 债权投资        |                  |                   |
| 其他债权投资      |                  |                   |
| 长期应收款       |                  |                   |
| 长期股权投资      | 2,756,145,676.33 | 2,377,000,695.89  |
| 其他权益工具投资    | 18,634,000.00    | 18,634,000.00     |
| 其他非流动金融资产   |                  |                   |
| 投资性房地产      | 97,469,629.59    | 47,586,163.02     |
| 固定资产        | 280,259,739.62   | 276,267,404.57    |
| 在建工程        | 25,795,419.79    | 53,156,143.50     |
| 生产性生物资产     |                  |                   |
| 油气资产        |                  |                   |
| 使用权资产       | 1,633,638.79     | 3,377,445.61      |
| 无形资产        |                  |                   |

|             |                   |                   |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 开发支出        |                   |                   |
| 商誉          |                   |                   |
| 长期待摊费用      | 4,118,333.34      | 6,491,582.98      |
| 递延所得税资产     | 90,404,212.68     | 83,601,179.47     |
| 其他非流动资产     | 74,493,233.05     | 86,165,214.89     |
| 非流动资产合计     | 3,348,953,883.19  | 2,952,279,829.93  |
| 资产总计        | 12,582,785,553.72 | 13,081,288,494.28 |
| 流动负债：       |                   |                   |
| 短期借款        | 788,046,362.56    | 1,481,740,796.22  |
| 交易性金融负债     |                   |                   |
| 衍生金融负债      |                   |                   |
| 应付票据        | 38,000,000.00     | 17,270,000.00     |
| 应付账款        | 6,390,253,218.20  | 6,680,471,022.65  |
| 预收款项        |                   |                   |
| 合同负债        | 437,444,429.26    | 211,058,282.59    |
| 应付职工薪酬      | 38,890,527.44     | 51,911,595.74     |
| 应交税费        | 95,655,769.50     | 52,244,549.98     |
| 其他应付款       | 421,310,961.39    | 377,404,429.45    |
| 其中：应付利息     |                   |                   |
| 应付股利        |                   |                   |
| 持有待售负债      |                   |                   |
| 一年内到期的非流动负债 | 299,667,274.48    | 473,927,385.54    |
| 其他流动负债      | 37,539,805.91     | 38,207,834.39     |
| 流动负债合计      | 8,546,808,348.74  | 9,384,235,896.56  |
| 非流动负债：      |                   |                   |
| 长期借款        | 774,349,944.44    | 609,070,201.25    |
| 应付债券        |                   |                   |
| 其中：优先股      |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 租赁负债        |                   | 1,516,552.81      |
| 长期应付款       |                   |                   |
| 长期应付职工薪酬    |                   |                   |
| 预计负债        | 10,749,606.02     | 16,018,464.33     |
| 递延收益        |                   |                   |
| 递延所得税负债     | 943,306.67        | 1,109,514.06      |
| 其他非流动负债     |                   |                   |
| 非流动负债合计     | 786,042,857.13    | 627,714,732.45    |
| 负债合计        | 9,332,851,205.87  | 10,011,950,629.01 |
| 所有者权益：      |                   |                   |
| 股本          | 1,102,500,000.00  | 1,102,500,000.00  |
| 其他权益工具      |                   |                   |
| 其中：优先股      |                   |                   |
| 永续债         |                   |                   |
| 资本公积        | 271,734,123.64    | 271,734,123.64    |

|            |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 减：库存股      |                   |                   |
| 其他综合收益     |                   |                   |
| 专项储备       | 75,150,941.88     | 66,358,187.81     |
| 盈余公积       | 478,632,874.72    | 450,427,501.87    |
| 未分配利润      | 1,321,916,407.61  | 1,178,318,051.95  |
| 所有者权益合计    | 3,249,934,347.85  | 3,069,337,865.27  |
| 负债和所有者权益总计 | 12,582,785,553.72 | 13,081,288,494.28 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目                  | 2023 年度          | 2022 年度          |
|---------------------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入             | 6,425,664,306.10 | 8,698,880,837.75 |
| 其中：营业收入             | 6,425,664,306.10 | 8,698,880,837.75 |
| 利息收入                |                  |                  |
| 已赚保费                |                  |                  |
| 手续费及佣金收入            |                  |                  |
| 二、营业总成本             | 5,941,213,927.59 | 7,958,498,431.50 |
| 其中：营业成本             | 5,449,736,826.36 | 7,339,868,774.44 |
| 利息支出                |                  |                  |
| 手续费及佣金支出            |                  |                  |
| 退保金                 |                  |                  |
| 赔付支出净额              |                  |                  |
| 提取保险责任合同准备金净额       |                  |                  |
| 保单红利支出              |                  |                  |
| 分保费用                |                  |                  |
| 税金及附加               | 87,767,505.31    | 171,277,142.32   |
| 销售费用                | 43,528,037.85    | 20,775,120.98    |
| 管理费用                | 119,149,338.16   | 98,093,996.15    |
| 研发费用                | 205,750,387.98   | 246,850,139.16   |
| 财务费用                | 35,281,831.93    | 81,633,258.45    |
| 其中：利息费用             | 111,719,752.13   | 157,813,336.24   |
| 利息收入                | 79,485,591.79    | 75,839,735.38    |
| 加：其他收益              | 10,654,599.64    | 4,072,948.72     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 37,313,138.15    | 13,093,571.34    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益  | 32,063,517.23    | 13,064,931.08    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益  |                  |                  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）     |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）  |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 1,081,361.21     | -1,454,623.70    |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）     | -81,151,441.56 | -89,168,382.56 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）     | -1,984,069.88  | -32,983,018.85 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）     | 533,660.48     | 10,219,570.35  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     | 450,897,626.55 | 644,162,471.55 |
| 加：营业外收入               | 15,006,924.33  | 2,740,237.66   |
| 减：营业外支出               | 1,129,986.17   | 101,299.73     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   | 464,774,564.71 | 646,801,409.48 |
| 减：所得税费用               | 84,865,724.86  | 163,419,561.01 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     | 379,908,839.85 | 483,381,848.47 |
| （一）按经营持续性分类           |                |                |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 379,908,839.85 | 483,381,848.47 |
| 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        | 339,059,918.74 | 364,390,476.64 |
| 2.少数股东损益              | 40,848,921.11  | 118,991,371.83 |
| 六、其他综合收益的税后净额         | 11,810.00      | 58,890.00      |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额  | 9,448.00       | 47,112.00      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益    |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额       |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益    |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动      |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动      |                |                |
| 5.其他                  |                |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益     | 9,448.00       | 47,112.00      |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益     |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动        |                |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备        |                |                |
| 5.现金流量套期储备            |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额          | 9,448.00       | 47,112.00      |
| 7.其他                  |                |                |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   | 2,362.00       | 11,778.00      |
| 七、综合收益总额              | 379,920,649.85 | 483,440,738.47 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额      | 339,069,366.74 | 364,437,588.64 |
| 归属于少数股东的综合收益总额        | 40,851,283.11  | 119,003,149.83 |
| 八、每股收益                |                |                |
| （一）基本每股收益             | 0.31           | 0.33           |

|            |      |      |
|------------|------|------|
| (二) 稀释每股收益 | 0.31 | 0.33 |
|------------|------|------|

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

法定代表人：郑宏舫 主管会计工作负责人：黄全跃 会计机构负责人：陈俊

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                            | 2023 年度          | 2022 年度          |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                        | 5,570,658,705.29 | 5,952,731,104.26 |
| 减：营业成本                        | 4,985,100,812.31 | 5,369,150,506.77 |
| 税金及附加                         | 15,787,704.22    | 16,418,377.56    |
| 销售费用                          |                  |                  |
| 管理费用                          | 54,206,095.43    | 49,062,791.36    |
| 研发费用                          | 205,750,387.98   | 246,850,139.16   |
| 财务费用                          | 12,983,111.20    | 95,488,646.50    |
| 其中：利息费用                       | 80,095,712.15    | 117,914,787.96   |
| 利息收入                          | 67,602,677.93    | 22,585,211.22    |
| 加：其他收益                        | 3,911,627.65     | 3,863,812.11     |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 54,569,882.09    | -37,647,558.00   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 32,063,517.23    | 13,064,931.08    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | 635,757.52       | -1,561,849.08    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | -50,315,962.64   | -31,047,410.37   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 3,219,586.68     | 17,760,006.69    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 642,960.35       | 9,499,302.02     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 309,494,445.80   | 136,626,946.28   |
| 加：营业外收入                       | 137.03           | 13,393.08        |
| 减：营业外支出                       | 1,000,614.80     | 7,595.16         |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 308,493,968.03   | 136,632,744.20   |
| 减：所得税费用                       | 26,440,239.52    | 16,134,307.52    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 282,053,728.51   | 120,498,436.68   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 282,053,728.51   | 120,498,436.68   |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |                  |                  |
| 五、其他综合收益的税后净额                 |                  |                  |
| （一）不能重分类进损益的其他                |                  |                  |

|                      |                |                |
|----------------------|----------------|----------------|
| 综合收益                 |                |                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额      |                |                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益   |                |                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动     |                |                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动     |                |                |
| 5.其他                 |                |                |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益   |                |                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益    |                |                |
| 2.其他债权投资公允价值变动       |                |                |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |                |                |
| 4.其他债权投资信用减值准备       |                |                |
| 5.现金流量套期储备           |                |                |
| 6.外币财务报表折算差额         |                |                |
| 7.其他                 |                |                |
| 六、综合收益总额             | 282,053,728.51 | 120,498,436.68 |
| 七、每股收益               |                |                |
| (一) 基本每股收益           |                |                |
| (二) 稀释每股收益           |                |                |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目              | 2023 年度          | 2022 年度          |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 7,457,112,210.03 | 6,751,939,336.20 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 |                  |                  |
| 向中央银行借款净增加额     |                  |                  |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 |                  |                  |
| 收到原保险合同保费取得的现金  |                  |                  |
| 收到再保业务现金净额      |                  |                  |
| 保户储金及投资款净增加额    |                  |                  |
| 收取利息、手续费及佣金的现金  |                  |                  |
| 拆入资金净增加额        |                  |                  |
| 回购业务资金净增加额      |                  |                  |
| 代理买卖证券收到的现金净额   |                  |                  |
| 收到的税费返还         |                  | 54,821,618.95    |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 144,511,296.93   | 150,095,986.52   |
| 经营活动现金流入小计      | 7,601,623,506.96 | 6,956,856,941.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 4,947,736,926.72 | 4,175,546,169.95 |
| 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           | 881,955,068.02   | 956,925,125.58   |
| 支付的各项税费                   | 426,411,611.29   | 330,781,296.92   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 332,913,005.44   | 254,382,241.31   |
| 经营活动现金流出小计                | 6,589,016,611.47 | 5,717,634,833.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 1,012,606,895.49 | 1,239,222,107.91 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 747,536.15       | 28,640.26        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 853,397.00       | 18,944,420.30    |
| 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            | 63,107,225.38    |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 64,708,158.53    | 18,973,060.56    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 227,615,743.89   | 116,465,053.07   |
| 投资支付的现金                   | 13,350,000.00    |                  |
| 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            | 10,046,815.31    | 63,000,000.00    |
| 投资活动现金流出小计                | 251,012,559.20   | 179,465,053.07   |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -186,304,400.67  | -160,491,992.51  |
| 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                 | 1,373,666,250.10 | 1,883,487,848.20 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 125,856,213.10   | 159,525,500.00   |
| 筹资活动现金流入小计                | 1,499,522,463.20 | 2,043,013,348.20 |
| 偿还债务支付的现金                 | 2,052,600,000.00 | 2,323,430,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 225,281,300.55   | 268,878,058.94   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       | 1,452,291.67     | 1,103,892.24     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 43,783,310.76    | 134,304,632.62   |
| 筹资活动现金流出小计                | 2,321,664,611.31 | 2,726,612,691.56 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -822,142,148.11  | -683,599,343.36  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 3,337.88         | 17,778.89        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | 4,163,684.59     | 395,148,550.93   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 2,646,040,599.43 | 2,250,892,048.50 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 2,650,204,284.02 | 2,646,040,599.43 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目              | 2023 年度          | 2022 年度          |
|-----------------|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：  |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 6,102,373,153.54 | 6,312,559,343.12 |
| 收到的税费返还         |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金  | 569,025,225.63   | 270,869,568.33   |
| 经营活动现金流入小计      | 6,671,398,379.17 | 6,583,428,911.45 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 4,552,899,675.91 | 4,318,996,492.87 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 824,136,934.63   | 914,285,280.04   |

|                           |                  |                  |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 支付的各项税费                   | 145,851,728.05   | 167,181,975.73   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 398,112,542.47   | 397,712,126.02   |
| 经营活动现金流出小计                | 5,921,000,881.06 | 5,798,175,874.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 750,397,498.11   | 785,253,036.79   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 29,568,901.00    |                  |
| 取得投资收益收到的现金               | 42,213.86        | 1,924,748.02     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 853,397.00       | 18,483,145.79    |
| 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                | 30,464,511.86    | 20,407,893.81    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 60,766,793.48    | 48,708,041.25    |
| 投资支付的现金                   | 228,858,000.00   |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                  |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 289,624,793.48   | 48,708,041.25    |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -259,160,281.62  | -28,300,147.44   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                  |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 1,299,243,247.00 | 1,843,487,848.20 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 38,962,538.29    | 101,401,875.92   |
| 筹资活动现金流入小计                | 1,338,205,785.29 | 1,944,889,724.12 |
| 偿还债务支付的现金                 | 1,915,100,000.00 | 1,847,700,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 191,217,567.19   | 228,545,671.81   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 1,861,482.76     | 103,377,993.13   |
| 筹资活动现金流出小计                | 2,108,179,049.95 | 2,179,623,664.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             | -769,973,264.66  | -234,733,940.82  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        | 725.30           | 13,428.02        |
| 五、现金及现金等价物净增加额            | -278,735,322.87  | 522,232,376.55   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 2,182,902,658.49 | 1,660,670,281.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            | 1,904,167,335.62 | 2,182,902,658.49 |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                   | 2023 年度                      |         |    |  |          |               |                   |                           |                            |                |                              |    |                              |                            |                              |
|----------------------|------------------------------|---------|----|--|----------|---------------|-------------------|---------------------------|----------------------------|----------------|------------------------------|----|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
|                      | 归属于母公司所有者权益                  |         |    |  |          |               |                   |                           |                            |                |                              |    | 少数<br>股东<br>权益               | 所有<br>者权<br>益合<br>计        |                              |
|                      | 股本                           | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积 | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益    | 专项<br>储备                  | 盈余<br>公积                   | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润                | 其他 |                              |                            | 小计                           |
|                      | 优先<br>股                      | 永续<br>债 | 其他 |  |          |               |                   |                           |                            |                |                              |    |                              |                            |                              |
| 一、<br>上年<br>期末<br>余额 | 1,10<br>2,50<br>0,00<br>0.00 |         |    |  |          |               | 10,4<br>00.0<br>0 | 66,3<br>58,1<br>87.8<br>1 | 446,<br>840,<br>677.<br>00 |                | 2,49<br>2,08<br>2,47<br>6.42 |    | 4,10<br>7,79<br>1,74<br>1.23 | 259,<br>891,<br>011.<br>56 | 4,36<br>7,68<br>2,75<br>2.79 |
| 加：<br>：会             |                              |         |    |  |          |               |                   |                           |                            |                |                              |    |                              |                            |                              |

|   |                              |  |  |  |  |  |                   |                           |                            |  |                              |  |                                |                                |                              |
|---|------------------------------|--|--|--|--|--|-------------------|---------------------------|----------------------------|--|------------------------------|--|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| 计政策变更   |                              |  |  |  |  |  |                   |                           |                            |  |                              |  |                                |                                |                              |
| 期差错更正   |                              |  |  |  |  |  |                   |                           |                            |  |                              |  |                                |                                |                              |
| 他   |                              |  |  |  |  |  |                   |                           |                            |  |                              |  |                                |                                |                              |
| 二、<br>本年期初<br>余额                              | 1,10<br>2,50<br>0,00<br>0.00 |  |  |  |  |  | 10,4<br>00.0<br>0 | 66,3<br>58,1<br>87.8<br>1 | 446,<br>840,<br>677.<br>00 |  | 2,49<br>2,08<br>2,47<br>6.42 |  | 4,10<br>7,79<br>1,74<br>1.23   | 259,<br>891,<br>011.<br>56     | 4,36<br>7,68<br>2,75<br>2.79 |
| 三、<br>本期增<br>减变动<br>金额<br>(减少以<br>“—”<br>号填列) |                              |  |  |  |  |  | 9,44<br>8.00      | 8,79<br>2,75<br>4.07      | 28,2<br>05,3<br>72.8<br>5  |  | 200,<br>604,<br>545.<br>89   |  | 237,<br>612,<br>120.<br>81     | -<br>59,8<br>09,4<br>65.5<br>9 | 177,<br>802,<br>655.<br>22   |
| (一)<br>综合收<br>益总额                             |                              |  |  |  |  |  | 9,44<br>8.00      |                           |                            |  | 339,<br>059,<br>918.<br>74   |  | 339,<br>069,<br>366.<br>74     | 40,8<br>51,2<br>83.1<br>1      | 379,<br>920,<br>649.<br>85   |
| (二)<br>所有者<br>投入和<br>减少资<br>本                 |                              |  |  |  |  |  |                   |                           |                            |  |                              |  | -<br>99,2<br>08,4<br>57.0<br>3 | -<br>99,2<br>08,4<br>57.0<br>3 |                              |
| 1.<br>所有者<br>投入的<br>普通股                       |                              |  |  |  |  |  |                   |                           |                            |  |                              |  | -<br>96,0<br>00,0<br>00.0<br>0 | -<br>96,0<br>00,0<br>00.0<br>0 |                              |
| 2.<br>其他<br>权益工<br>具持有<br>者投入<br>资本           |                              |  |  |  |  |  |                   |                           |                            |  |                              |  |                                |                                |                              |
| 3.<br>股份<br>支付计<br>入所有                        |                              |  |  |  |  |  |                   |                           |                            |  |                              |  |                                |                                |                              |



|                    |              |  |  |  |  |  |           |                 |                |  |                  |  |                  |                |                  |
|--------------------|--------------|--|--|--|--|--|-----------|-----------------|----------------|--|------------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 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           |              |  |  |  |  |  |           | 8,792,754.07    |                |  |                  |  | 8,792,754.07     |                | 8,792,754.07     |
| 1. 本期提取            |              |  |  |  |  |  |           | 117,487,015.43  |                |  |                  |  | 117,487,015.43   |                | 117,487,015.43   |
| 2. 本期使用            |              |  |  |  |  |  |           | -108,694,261.36 |                |  |                  |  | -108,694,261.36  |                | -108,694,261.36  |
| (六) 其他             |              |  |  |  |  |  |           |                 |                |  |                  |  |                  |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 1,102,500.00 |  |  |  |  |  | 19,848.00 | 75,150,941.88   | 475,046,049.85 |  | 2,692,687,022.31 |  | 4,345,540,386.20 | 200,081,545.97 | 4,545,540,801.81 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2022 年度      |        |    |  |      |       |            |               |                |        |                  |    |                  |                | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |
|----------|--------------|--------|----|--|------|-------|------------|---------------|----------------|--------|------------------|----|------------------|----------------|------------------|---------|
|          | 归属于母公司所有者权益  |        |    |  |      |       |            |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |         |
|          | 股本           | 其他权益工具 |    |  | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益     | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润            | 其他 | 小计               |                |                  |         |
|          | 优先股          | 永续债    | 其他 |  |      |       |            |               |                |        |                  |    |                  |                |                  |         |
| 一、上年期末余额 | 1,102,500.00 |        |    |  |      |       | -36,712.00 | 55,329,678.22 | 434,791,722.41 |        | 2,250,267,188.42 |    | 3,841,877,058.05 | 142,040,361.84 | 3,983,917,419.89 |         |

|   |                              |  |  |  |  |  |                        |                           |                            |                         |                              |                         |                              |                            |                              |
|---|------------------------------|--|--|--|--|--|------------------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|
| 加：<br>会计政策变更  |                              |  |  |  |  |  |                        | -<br>889.<br>08           |                            | -<br>275,<br>344.<br>97 |                              | -<br>276,<br>234.<br>05 | -<br>48,6<br>07.8<br>7       | -<br>324,<br>841.<br>92    |                              |
| 期差<br>错更<br>正   |                              |  |  |  |  |  |                        |                           |                            |                         |                              |                         |                              |                            |                              |
| 他   |                              |  |  |  |  |  |                        |                           |                            |                         |                              |                         |                              |                            |                              |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额                                      | 1,10<br>2,50<br>0,00<br>0.00 |  |  |  |  |  | -<br>36,7<br>12.0<br>0 | 55,3<br>29,6<br>78.2<br>2 | 434,<br>790,<br>833.<br>33 |                         | 2,24<br>9,99<br>1,84<br>3.45 |                         | 3,84<br>2,57<br>5,64<br>3.00 | 141,<br>991,<br>753.<br>97 | 3,98<br>4,56<br>7,39<br>6.97 |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>(减<br>少以<br>“-”<br>号填<br>列) |                              |  |  |  |  |  | 47,1<br>12.0<br>0      | 11,0<br>28,5<br>09.5<br>9 | 12,0<br>49,8<br>43.6<br>7  |                         | 242,<br>090,<br>632.<br>97   |                         | 265,<br>216,<br>098.<br>23   | 117,<br>899,<br>257.<br>59 | 383,<br>115,<br>355.<br>82   |
| (一)<br>综合<br>收益<br>总额                                     |                              |  |  |  |  |  | 47,1<br>12.0<br>0      |                           |                            |                         | 364,<br>390,<br>476.<br>64   |                         | 364,<br>437,<br>588.<br>64   | 119,<br>003,<br>149.<br>83 | 483,<br>440,<br>738.<br>47   |
| (二)<br>所有<br>者投<br>入和<br>减少<br>资本                         |                              |  |  |  |  |  |                        |                           |                            |                         |                              |                         |                              |                            |                              |
| 1.<br>所有<br>者投<br>入的<br>普通<br>股                           |                              |  |  |  |  |  |                        |                           |                            |                         |                              |                         |                              |                            |                              |
| 2.<br>其他<br>权益<br>工具<br>持有<br>者投<br>入资<br>本               |                              |  |  |  |  |  |                        |                           |                            |                         |                              |                         |                              |                            |                              |
| 3.<br>股份<br>支付  |                              |  |  |  |  |  |                        |                           |                            |                         |                              |                         |                              |                            |                              |





|   |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
|---|--------------------------|--|--|--|------------------------|--|--|-----------------------|------------------------|--------------------------|--|--------------------------|
| 上年<br>期末<br>余额  | 500,00<br>0.00           |  |  |  | 4,123.<br>64           |  |  | ,187.8<br>1           | 7,501.<br>87           | 318,05<br>1.95           |  | 337,86<br>5.27           |
| 加：<br>：会<br>计政<br>策变<br>更                             |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
| 期差<br>错更<br>正   |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
| 他   |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
| 二、<br>本年<br>期初<br>余额                                  | 1,102,<br>500,00<br>0.00 |  |  |  | 271,73<br>4,123.<br>64 |  |  | 66,358<br>,187.8<br>1 | 450,42<br>7,501.<br>87 | 1,178,<br>318,05<br>1.95 |  | 3,069,<br>337,86<br>5.27 |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>（减<br>少以<br>“-”号<br>填列） |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
| （一）<br>综合收<br>益总额                                     |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
| （二）<br>所有者<br>投入<br>和减<br>少资<br>本                     |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
| 1. 所<br>有者<br>投入<br>的普<br>通股                          |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
| 2. 其<br>他权<br>益工<br>具持<br>有者<br>投入<br>资本              |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
| 3. 股<br>份支  |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |

|                  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                 |  |                 |
|------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|-----------------|--|-----------------|
| 付计入所有者权益的金额      |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                 |  |                 |
| 4. 其他            |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                 |  |                 |
| (三) 利润分配         |  |  |  |  |  |  |  |  | 28,205,372.85 | -138,455,372.85 |  | -110,250,000.00 |
| 1. 提取盈余公积        |  |  |  |  |  |  |  |  | 28,205,372.85 | -28,205,372.85  |  |                 |
| 2. 对所有者(或股东)的分配  |  |  |  |  |  |  |  |  |               | -110,250,000.00 |  | -110,250,000.00 |
| 3. 其他            |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                 |  |                 |
| (四) 所有者权益内部结转    |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                 |  |                 |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                 |  |                 |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                 |  |                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                 |  |                 |
| 4. 设             |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                 |  |                 |

|                 |              |  |  |  |                |  |  |                 |                |                  |  |                  |
|-----------------|--------------|--|--|--|----------------|--|--|-----------------|----------------|------------------|--|------------------|
| 定受益计划变动额结转留存收益  |              |  |  |  |                |  |  |                 |                |                  |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 |              |  |  |  |                |  |  |                 |                |                  |  |                  |
| 6. 其他           |              |  |  |  |                |  |  |                 |                |                  |  |                  |
| (五) 专项储备        |              |  |  |  |                |  |  | 8,792,754.07    |                |                  |  | 8,792,754.07     |
| 1. 本期提取         |              |  |  |  |                |  |  | 117,487,015.43  |                |                  |  | 117,487,015.43   |
| 2. 本期使用         |              |  |  |  |                |  |  | -108,694,261.36 |                |                  |  | -108,694,261.36  |
| (六) 其他          |              |  |  |  |                |  |  |                 |                |                  |  |                  |
| 四、本期期末余额        | 1,102,500.00 |  |  |  | 271,734,123.64 |  |  | 75,150,941.88   | 478,632,874.72 | 1,321,916,407.61 |  | 3,249,934,347.85 |

上期金额

单位：元

| 项目       | 2022 年度      |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |    |                  |
|----------|--------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|---------------|----------------|------------------|----|------------------|
|          | 股本           | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备          | 盈余公积           | 未分配利润            | 其他 | 所有者权益合计          |
|          |              | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |        |               |                |                  |    |                  |
| 一、上年期末余额 | 1,102,500.00 |        |     |    | 271,734,123.64 |       |        | 55,329,678.22 | 438,378,547.28 | 1,180,127,460.64 |    | 3,048,069,809.78 |
| 加：会计政策变更 |              |        |     |    |                |       |        | -889.08       |                | -8,001.70        |    | -8,890.78        |
| 期差错更正    |              |        |     |    |                |       |        |               |                |                  |    |                  |

|   |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
|---|--------------------------|--|--|--|------------------------|--|--|-----------------------|------------------------|--------------------------|--|--------------------------|
| 正   |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
| 他   |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
| 二、<br>本年期初<br>余额  | 1,102,<br>500,00<br>0.00 |  |  |  | 271,73<br>4,123.<br>64 |  |  | 55,329<br>,678.2<br>2 | 438,37<br>7,658.<br>20 | 1,180,<br>119,45<br>8.94 |  | 3,048,<br>060,91<br>9.00 |
| 三、<br>本期<br>增减<br>变动<br>金额<br>(减<br>少以<br>“-”号<br>填<br>列) |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
| (一)<br>综合收<br>益总<br>额                                     |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        | 120,49<br>8,436.<br>68   |  | 120,49<br>8,436.<br>68   |
| (二)<br>所有者<br>投入<br>和减<br>少资<br>本                         |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
| 1. 所<br>有者<br>投入<br>的普<br>通股                              |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
| 2. 其<br>他权<br>益工<br>具持<br>有者<br>投入<br>资本                  |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
| 3. 股<br>份支<br>付计<br>入所<br>有者<br>权益<br>的金<br>额             |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
| 4. 其<br>他   |                          |  |  |  |                        |  |  |                       |                        |                          |  |                          |
| (三)<br>利润分  |                          |  |  |  |                        |  |  |                       | 12,049<br>,843.6<br>7  | -<br>122,29<br>9,843.    |  | -<br>110,25<br>0,000.    |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                     |  |                     |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|---------------------|--|---------------------|
| 配                  |  |  |  |  |  |  |  |  |               | 67                  |  | 00                  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  | 12,049,843.67 | -<br>12,049,843.67  |  |                     |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |               | -<br>110,250,000.00 |  | -<br>110,250,000.00 |
| 3. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                     |  |                     |
| （四）所有者权益内部结转       |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                     |  |                     |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                     |  |                     |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                     |  |                     |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                     |  |                     |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                     |  |                     |
| 5. 其他综合收益结         |  |  |  |  |  |  |  |  |               |                     |  |                     |

|          |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                  |  |  |                  |
|----------|------------------|--|--|--|----------------|--|-----------------|----------------|------------------|--|--|------------------|
| 转留存收益    |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                  |  |  |                  |
| 6. 其他    |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                  |  |  |                  |
| (五) 专项储备 |                  |  |  |  |                |  | 11,028,509.59   |                |                  |  |  | 11,028,509.59    |
| 1. 本期提取  |                  |  |  |  |                |  | 119,928,841.67  |                |                  |  |  | 119,928,841.67   |
| 2. 本期使用  |                  |  |  |  |                |  | -108,900,332.08 |                |                  |  |  | -108,900,332.08  |
| (六) 其他   |                  |  |  |  |                |  |                 |                |                  |  |  |                  |
| 四、本期期末余额 | 1,102,500,000.00 |  |  |  | 271,734,123.64 |  | 66,358,187.81   | 450,427,501.87 | 1,178,318,051.95 |  |  | 3,069,337,865.27 |

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

宏润建设集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）是根据中华人民共和国有关法律的规定，经宁波市人民政府于 1994 年 12 月 29 日以甬政发 1994253 号文件批准，由象山市政工程建设公司职工保障基金会、象山县二轻工业合作联社、上海龙华房地产开发经营公司(现已更名为上海龙华房地产有限公司)三家法人联合郑宏舫、何秀永等 29 名自然人作为发起人共同发起设立的股份有限公司。公司股票已于 2006 年 8 月在深圳证券交易所挂牌交易，现持有统一社会信用代码为 91330200254073437K 的营业执照。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司注册资本 1,102,500,000.00 元，股份总数 1,102,500,000 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 112,569,963 股；无限售条件的流通股份 A 股 989,930,037 股。现总部位于上海市龙漕路 200 弄 28 号宏润大厦，母公司为浙江宏润控股有限公司（以下简称“宏润控股”）。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

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

#### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 46 户，详见本附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 9 户，减少 3 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 16 日批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 3、记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、具体会计政策和会计估计提示

本公司根据实际生产经营特点确定具体会计政策和会计估计。主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注五（13）、附注五（14）、附注五（16））、存货的计价方法（附注五（18））、投资性房地产折旧、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五（20）、附注五（21）、附注五（25））、收入（附注五（32））等。

### 3、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 4、营业周期

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

### 5、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 6、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目               | 重要性标准      |
|------------------|------------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 500 万元人民币  |
| 重要的应收款项核销        | 500 万元人民币  |
| 重要的在建工程          | 1000 万元人民币 |

## 7、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (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.同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3.非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部

转入合并日当期的投资收益。

#### 4.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 8、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1.控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

### 2.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

### 3.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购

买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外（2）处置子公司或业务

#### 1）一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2）分步处置子公司

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

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

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

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

#### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 9、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将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.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## 10、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 11、外币业务和外币报表折算

### 1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2.外币财务报表的折算

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

## 12、金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### 1.金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或

不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

#### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### （2）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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2.金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

### (1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## （2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。  
2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。  
2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期

信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 13、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（12）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据 | 计提方法   |
|--------|---------|--|
| 银行承兑汇票 | 票据类型    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票 |         |  |

## 14、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（12）6.金融工具减值。

单项计提坏账准备的应收账款的坏账准备计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称            | 确定组合的依据         | 计提方法  |
|-----------------|-----------------|---|
| 账龄组合-非光伏制造业     | 账龄              | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 账龄组合-光伏制造业      | 账龄              | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 合并财务报表范围内关联往来组合 | 合并范围内关联方<br>[注] | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失    |

[注]系本公司合并财务报表范围内。

账龄组合-非光伏制造业的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄         | 应收账款预期信用损失率(%) |
|------------|----------------|
| 1年以内（含，下同） | 5              |
| 1-2年       | 10             |
| 2-3年       | 15             |
| 3-4年       | 50             |
| 4-5年       | 50             |
| 5年以上       | 100            |

账龄组合-光伏制造业的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄         | 应收账款预期信用损失率(%) |
|------------|----------------|
| 1年以内（含，下同） | 5              |
| 1-2年       | 10             |
| 2-3年       | 30             |
| 3-4年       | 50             |
| 4-5年       | 100            |
| 5年以上       | 100            |

## 15、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（12）。

## 16、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（12）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

[注]系本公司合并财务报表范围内。

账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

| 账龄    | 其他应收款预期信用损失率（%） |
|-------|-----------------|
| 1 年以内 | 5.00            |
| 1—2 年 | 10.00           |
| 2—3 年 | 15.00           |
| 3—4 年 | 50.00           |
| 4—5 年 | 50.00           |
| 5 年以上 | 100.00          |

## 17、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称         | 确定组合的依据                     | 计提方法  |
|--------------|-----------------------------|---|
| 已完工未结算资产组合   | 资产性质为建造合同形成的已完工未结算资产        | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计预期信用损失 |
| 质保金组合        | 资产性质为质量保证金                  |   |
| 保障房回购款组合     | 资产性质为已移交保障房的回购款             |   |
| 业主未支付投资项目款组合 | 资产性质为 PPP 项目业主尚未支付的未到期投资项目款 |   |

## 18、存货

### 1.存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 存货类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在开发经营过程中为出售或耗用而持有的开发用土地、开发产品、意图出售而暂时出租的开发产品、周转房、库存材料、库存设备和低值易耗品等，以及在开发过程中的开发成本。

#### (2) 存货发出计价方法

##### 1) 房地产开发业务的存货

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

①发出材料、设备采用月末一次加权平均法。

②项目开发时，开发用土地按开发产品占地面积计算分摊计入项目的开发成本。

③发出开发产品按成本系数分摊法核算。

④意图出售而暂时出租的开发产品和周转房按公司同类固定资产的预计使用年限分期平均摊销。

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

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

#### (3) 存货的盘存制度

存货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

采用一次转销法。

### 2.存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、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；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。

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。

### 3.开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊计入商品房成本。

### 4.公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

#### 5.维修基金的核算方法

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

#### 6.质量保证金的核算方法

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

## 19、长期股权投资

### 1.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2.后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照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。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3.长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- （1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够

对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

### 5.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形,并综合考虑所有事实和情况后,判断对被投资单位具有重大影响:(1)在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2)参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3)与被投资单位之间发生重要交易;(4)向被投资单位派出管理人员;(5)向被投资单位提供关键技术资料。

## 20、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外,对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物,若董事会作出书面决议,明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的,也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值,外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出;自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注(26)长期资产减值。

## 21、固定资产

### 1. 确认条件

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

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

## 2. 折旧方法

### (1) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

- 1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。
- 2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- 3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。
- 4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 2. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别           | 折旧方法  | 折旧年限<br>(年/公里) | 残值率 (%) | 年/公里折旧率<br>(%) |
|--------------|-------|----------------|---------|----------------|
| 房屋及建筑物       | 年限平均法 | 20-40          | 2-5     | 2.38-4.90      |
| 机器设备-盾构挖掘机设备 | 工作量法  | 8              | 2-5     | 11.88-12.25    |
| 机器设备-其他      | 年限平均法 | 3-10           | 2-5     | 9.50-32.67     |
| 电子设备         | 年限平均法 | 5              | 2-5     | 19.00-19.60    |
| 运输设备         | 年限平均法 | 5-8            | 2-5     | 11.88-19.60    |
| 专用设备         | 年限平均法 | 25             | 0       | 4.00           |
| 其他设备         | 年限平均法 | 5-10           | 2-5     | 9.50-19.60     |

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

#### (4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 22、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，

按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

## 23、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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3.暂停资本化期间

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

### 4.借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 24、使用权资产

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.本公司发生的初始直接费用；
- 4.本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（26）长期资产减值。

## 25、无形资产

### （1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权及软件。

#### 1.无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### （1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目    | 预计使用寿命（年） | 依据     |
|-------|-----------|--------|
| 土地使用权 | 40-50     | 预计使用年限 |
| 商标    | 10        | 预计使用年限 |
| 软件    | 5         | 预计使用年限 |

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

##### （2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

### 3.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

## 26、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 27、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

| 类别                               | 摊销年限（年） | 备注  |
|----------------------------------|---------|-----|
| 装修费                              | 3-10    | --- |
| 青海宏润 10MW 并网发电光伏项目 110 千伏升压站分摊费用 | 20      | --- |
| 草场植被恢复费                          | 10      | --- |
| 电力监控网络维护费                        | 5       | --- |

## 28、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 29、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。

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指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给予职工的补偿，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。

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、经本公司管理层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职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的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。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

## 30、预计负债

### 1.预计负债的确认标准

当与产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### 2.预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 31、租赁负债

本公司对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。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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- （1）建筑施工及基础设施投资业务
- （2）房地产业务
- （3）新能源开发业务

### 1.收入确认的一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中

在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 2.收入确认的具体方法

### (1)建造合同

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

### (2)政府和社会资本合作（以下称“PPP”）业务相关收入的确认方法

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

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

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

PPP 项目资产达到预定可使用状态后，社会资本方应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》确认与运营服务相关的收入。

### (3)房地产销售收入

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

### (4)光伏发电业务收入

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

### (5)光伏组件销售业务收入

公司光伏组件销售主要分为内销和外销，本公司内销收入确认时点的具体标准为：根据合同约定由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点经客户签收，已经收款或取得收款权时确认销售收入。本公司外销出口销售收入确认时点的具体标准为：根据合同的约定，所售产品取得报关单，已经收款或者获取收款权时确认销售收入。

### (6)光伏组件加工劳务收入

加工劳务收入，于组件加工劳务已经提供、收到价款或取得收取价款的权利时确认。

## 33、政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

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

## 34、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### 1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

### 2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 35、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### 1.作为承租方租赁的会计处理方法

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

### (1)作为承租人的会计处理

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

#### 1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关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。

2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（24）和（31）。

## 2.作为出租方租赁的会计处理方法

### （1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，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；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 36、安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目

完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 37、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### 1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 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”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

本公司自 2022 年起提前执行解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对本期财务报表无影响。

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据  | 税率                        |
|---------|---|---------------------------|
| 增值税     | 以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 13%、9%、6%、5%、3%           |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税税额  | 7%、5%                     |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 10%、15%、25%               |
| 土地增值税   | 有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额                         | 房地产销售增值额超率累进 30%-60% 的税率。 |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴    | 1.2%、12%                  |
| 教育费附加   | 实际缴纳的流转税税额  | 3%                        |
| 地方教育附加  | 实际缴纳的流转税税额  | 2%                        |

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 |
|----------------------|-------|
| 本公司                  | 15%   |
| 青海宏润新能源投资有限公司        | 15%   |
| 刚察无限能源电力有限公司         | 15%   |
| 刚察禛阳光伏发电有限公司         | 15%   |
| HONGRUNSFECOCO.,LTD. | 10%   |
| 除上述以外的其他纳税主体         | 25%   |

## 2、税收优惠

1. 本公司收到宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202133101084，认定有效期为三年），发证日期：2021 年 12 月 10 日，有效期三年。根据国家对高新技术企业的有关税收优惠政策，本公司自 2021 年至 2023 年连续三年可享受国家关于高新技术企业所得税优惠政策，2023 年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

2. 公司之子公司青海宏润新能源投资有限公司、刚察无限能源电力有限公司、刚察祯阳光伏发电有限公司于青海省海北州刚察县注册，根据《财政部国家税务总局海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）、《财政部国家税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号）之规定，青海宏润新能源投资有限公司、刚察无限能源电力有限公司、刚察祯阳光伏发电有限公司享受西部大开发税收优惠政策，2023 年适用 15% 的企业所得税税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额             | 期初余额             |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金          | 1,535,442.74     | 4,030,333.04     |
| 银行存款          | 2,648,668,841.28 | 2,642,010,266.39 |
| 其他货币资金        | 243,468,572.73   | 369,324,785.83   |
| 合计            | 2,893,672,856.75 | 3,015,365,385.26 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 9,086.61         | 27,811.07        |

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 保函保证金     | 140,182,868.41 | 118,747,158.69 |
| 银行承兑汇票保证金 | ---            | 3,454,000.00   |
| 按揭贷款保证金   | 85,357,271.84  | 160,250,946.65 |
| 诉讼冻结资金    | 12,902,359.41  | 80,872,680.49  |
| 农民工工资保证金  | 5,026,073.07   | 6,000,000.00   |
| 合计        | 243,468,572.73 | 369,324,785.83 |

### 2、交易性金融资产

单位：元

| 项目                     | 期末余额         | 期初余额          |
|------------------------|--------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 4,988,372.34 | 67,459,840.20 |
| 其中：                    |              |               |
| 权益工具投资                 | 4,988,372.34 | 4,352,614.82  |
| 理财产品                   |              | 63,107,225.38 |

|     |              |               |
|-----|--------------|---------------|
| 其中： |              |               |
| 合计  | 4,988,372.34 | 67,459,840.20 |

其他说明：公司将持有的权益工具投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑票据 | 59,785,023.99 | 45,724,033.15 |
| 商业承兑票据 | 0.00          | 1,567,000.00  |
| 减：坏账准备 | 0.00          | -78,350.00    |
| 合计     | 59,785,023.99 | 47,212,683.15 |

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |      |      |               | 期初余额          |         |           |       |               |
|----------------|---------------|---------|------|------|---------------|---------------|---------|-----------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备 |      | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备      |       | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额   | 计提比例 |               | 金额            | 比例      | 金额        | 计提比例  |               |
| 其中：            |               |         |      |      |               |               |         |           |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 59,785,023.99 | 100.00% |      |      | 59,785,023.99 | 47,291,033.15 | 100.00% | 78,350.00 | 0.17% | 47,212,683.15 |
| 其中：            |               |         |      |      |               |               |         |           |       |               |
| 银行承兑汇票         | 59,785,023.99 | 100.00% |      |      | 59,785,023.99 | 45,724,033.15 | 96.69%  |           |       | 45,724,033.15 |
| 商业承兑汇票         |               |         |      |      |               | 1,567,000.00  | 3.31%   | 78,350.00 | 5.00% | 1,488,650.00  |
| 合计             | 59,785,023.99 | 100.00% |      |      | 59,785,023.99 | 47,291,033.15 | 100.00% | 78,350.00 | 0.17% | 47,212,683.15 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称     | 期末余额          |      |      |
|--------|---------------|------|------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑汇票 | 59,785,023.99 |      |      |
| 合计     | 59,785,023.99 |      |      |

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额      | 本期变动金额     |       |    |    | 期末余额 |
|-----------|-----------|------------|-------|----|----|------|
|           |           | 计提         | 收回或转回 | 核销 | 其他 |      |
| 按组合计提坏账准备 |           |            |       |    |    |      |
| 其中：商业承兑汇票 | 78,350.00 | -78,350.00 |       |    |    |      |
| 合计        | 78,350.00 | -78,350.00 |       |    |    |      |

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额     |
|--------|----------|---------------|
| 银行承兑票据 |          | 12,759,647.00 |
| 合计     |          | 12,759,647.00 |

## 4、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,157,424,111.67 | 1,512,046,255.59 |
| 1 至 2 年      | 173,335,360.58   | 494,101,612.58   |
| 2 至 3 年      | 393,578,992.25   | 72,510,635.28    |
| 3 年以上        | 315,118,318.36   | 290,177,875.33   |
| 3 至 4 年      | 70,552,398.74    | 75,264,213.98    |
| 4 至 5 年      | 73,697,898.39    | 15,044,866.81    |
| 5 年以上        | 170,868,021.23   | 199,868,794.54   |
| 小计           | 2,039,456,782.86 | 2,368,836,378.78 |
| 减：坏账准备       | -413,692,820.68  | -380,912,404.29  |
| 合计           | 1,625,763,962.18 | 1,987,923,974.49 |

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |       |               |        |               | 期初余额          |       |               |         |      |
|----------------|---------------|-------|---------------|--------|---------------|---------------|-------|---------------|---------|------|
|                | 账面余额          |       | 坏账准备          |        | 账面价值          | 账面余额          |       | 坏账准备          |         | 账面价值 |
|                | 金额            | 比例    | 金额            | 计提比例   |               | 金额            | 比例    | 金额            | 计提比例    |      |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 84,956,795.25 | 4.17% | 44,447,839.25 | 52.32% | 40,508,956.00 | 16,671,232.30 | 0.70% | 16,671,232.30 | 100.00% |      |
| 其中：            |               |       |               |        |               |               |       |               |         |      |

|                |                  |         |                |        |                  |                  |         |                |        |                  |
|----------------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,954,499,987.61 | 95.83%  | 369,244,981.43 | 18.89% | 1,585,255,006.18 | 2,352,165,146.48 | 99.30%  | 364,241,171.99 | 15.49% | 1,987,923,974.49 |
| 其中：            |                  |         |                |        |                  |                  |         |                |        |                  |
| 账龄组合-非光伏制造业    | 1,914,401,218.66 | 93.86%  | 367,240,042.98 | 19.18% | 1,547,161,175.68 | 2,352,165,146.48 | 99.30%  | 364,241,171.99 | 15.49% | 1,987,923,974.49 |
| 账龄组合-光伏制造业     | 40,098,768.95    | 1.97%   | 2,004,938.45   | 5.00%  | 38,093,830.50    |                  |         |                |        |                  |
| 合计             | 2,039,456,782.86 | 100.00% | 413,692,820.68 | 20.28% | 1,625,763,962.18 | 2,368,836,378.78 | 100.00% | 380,912,404.29 | 16.08% | 1,987,923,974.49 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称                | 期初余额         |              | 期末余额          |               |         |          |
|-------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------|----------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备         | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    | 计提理由     |
| 六盘水市钟山区城市建设投资有限公司 |              |              | 81,017,912.00 | 40,508,956.00 | 50.00%  | 预计难以收回货款 |
| 叶云毅               | 3,980,316.50 | 3,980,316.50 | 3,938,883.25  | 3,938,883.25  | 100.00% | 预计难以收回货款 |
| 合计                | 3,980,316.50 | 3,980,316.50 | 84,956,795.25 | 44,447,839.25 |         |          |

按组合计提坏账准备：账龄组合-非光伏制造业

单位：元

| 名称   | 期末余额             |                |         |
|------|------------------|----------------|---------|
|      | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例    |
| 1年以内 | 1,036,307,430.72 | 51,815,371.53  | 5.00%   |
| 1—2年 | 173,335,360.58   | 17,333,536.06  | 10.00%  |
| 2—3年 | 393,578,992.25   | 59,036,848.84  | 15.00%  |
| 3—4年 | 70,552,398.74    | 35,276,199.37  | 50.00%  |
| 4—5年 | 73,697,898.39    | 36,848,949.20  | 50.00%  |
| 5年以上 | 166,929,137.98   | 166,929,137.98 | 100.00% |
| 合计   | 1,914,401,218.66 | 367,240,042.98 |         |

按组合计提坏账准备：账龄组合-光伏制造业

单位：元

| 名称   | 期末余额          |              |       |
|------|---------------|--------------|-------|
|      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例  |
| 1年以内 | 40,098,768.95 | 2,004,938.45 | 5.00% |
| 合计   | 40,098,768.95 | 2,004,938.45 |       |

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额           | 本期变动金额        |           |               |    | 期末余额           |
|-----------|----------------|---------------|-----------|---------------|----|----------------|
|           |                | 计提            | 收回或转回     | 核销            | 其他 |                |
| 按单项计提坏账准备 | 16,671,232.30  | 40,508,956.00 | 41,433.25 | 12,690,915.80 |    | 44,447,839.25  |
| 按组合计提坏账准备 | 364,241,171.99 | 22,664,962.94 |           | 17,661,153.50 |    | 369,244,981.43 |
| 合计        | 380,912,404.29 | 63,173,918.94 | 41,433.25 | 30,352,069.30 |    | 413,692,820.68 |

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目        | 核销金额          |
|-----------|---------------|
| 实际核销的应收账款 | 30,352,069.30 |

单位：元

| 单位名称                   | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因            | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------------------------|--------|--------------|-----------------|---------|-------------|
| POWERARK SOLAR PTY LTD | 货款     | 5,662,678.62 | 欠款 5 年以上，超过诉讼时效 | 总经理审批   | 否           |
| 合计                     |        | 5,662,678.62 |                 |         |             |

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称                | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额         | 应收账款和合同资产期末余额    | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---------------------|----------------|------------------|------------------|----------------------|-----------------------|
| 期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总 | 719,352,600.45 | 1,550,332,471.98 | 2,269,685,072.43 | 31.31%               | 131,693,338.81        |
| 合计                  | 719,352,600.45 | 1,550,332,471.98 | 2,269,685,072.43 | 31.31%               | 131,693,338.81        |

## 5、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

| 项目         | 期末余额             |               |                  | 期初余额             |               |                  |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|            | 账面余额             | 坏账准备          | 账面价值             | 账面余额             | 坏账准备          | 账面价值             |
| 已完工未结算资产   | 4,824,305,512.30 | 48,243,055.15 | 4,776,062,457.15 | 4,904,319,130.54 | 49,043,191.29 | 4,855,275,939.25 |
| 质保金        | 92,783,726.09    | 927,837.26    | 91,855,888.83    | 207,181,700.61   | 2,071,817.00  | 205,109,883.61   |
| 保障房回购款     | 167,672,950.00   | 1,676,729.50  | 165,996,220.50   | 167,672,950.00   | 1,676,729.50  | 165,996,220.50   |
| 业主未支付投资项目款 | 124,573,298.21   | 1,245,732.98  | 123,327,565.23   | 263,092,631.31   | 2,630,926.31  | 260,461,705.00   |
| 合计         | 5,209,335,486.   | 52,093,354.89 | 5,157,242,131.   | 5,542,266,412.   | 55,422,664.10 | 5,486,843,748.   |

|  |    |  |    |    |  |    |
|--|----|--|----|----|--|----|
|  | 60 |  | 71 | 46 |  | 36 |
|--|----|--|----|----|--|----|

## (2) 本期合同资产计提减值准备情况

- 合同资产计提减值准备明细情况

| 项目         | 期初余额          | 本期变动情况        |     |       |      | 期末余额          |
|------------|---------------|---------------|-----|-------|------|---------------|
|            |               | 计提            | 转回  | 转销或核销 | 其他变动 |               |
| 已完工未结算资产   | 49,043,191.29 | -800,136.14   | --- | ---   | ---  | 48,243,055.15 |
| 质保金        | 2,071,817.00  | -1,143,979.74 | --- | ---   | ---  | 927,837.26    |
| 保障房回购款     | 1,676,729.50  | ---           | --- | ---   | ---  | 1,676,729.50  |
| 业主未支付投资项目款 | 2,630,926.31  | -1,385,193.33 | --- | ---   | ---  | 1,245,732.98  |
| 合计         | 55,422,664.10 | -3,329,309.21 | --- | ---   | ---  | 52,093,354.89 |

采用组合计提减值准备的合同资产

| 项目         | 期末数              |               |          |
|------------|------------------|---------------|----------|
|            | 账面余额             | 减值准备          | 计提比例 (%) |
| 已完工未结算资产   | 4,824,305,512.30 | 48,243,055.15 | 1.00     |
| 质保金        | 92,783,726.09    | 927,837.26    | 1.00     |
| 保障房回购款     | 167,672,950.00   | 1,676,729.50  | 1.00     |
| 业主未支付投资项目款 | 124,573,298.21   | 1,245,732.98  | 1.00     |
| 合计         | 5,209,335,486.60 | 52,093,354.89 | ---      |

## 6、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目   | 期末余额       | 期初余额         |
|------|------------|--------------|
| 应收票据 | 507,000.00 | 2,885,362.30 |
| 合计   | 507,000.00 | 2,885,362.30 |

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额      | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 32,945,697.62 |           |
| 合计     | 32,945,697.62 |           |

### (3) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

## 7、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 131,265,962.75 | 159,656,018.05 |
| 合计    | 131,265,962.75 | 159,656,018.05 |

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质  | 期末账面余额          | 期初账面余额          |
|-------|-----------------|-----------------|
| 押金保证金 | 67,022,564.90   | 92,335,738.04   |
| 往来款   | 153,779,147.42  | 194,310,900.43  |
| 股权转让款 | 38,500,000.00   | 38,500,000.00   |
| 应收暂付款 | 36,971,818.77   | 48,860,907.29   |
| 坏账准备  | -165,007,568.34 | -214,351,527.71 |
| 合计    | 131,265,962.75  | 159,656,018.05  |

## 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 90,983,246.60  | 102,501,976.67 |
| 1至2年      | 16,911,970.01  | 20,082,701.48  |
| 2至3年      | 11,722,539.53  | 37,783,314.12  |
| 3年以上      | 176,655,774.95 | 213,639,553.49 |
| 3至4年      | 29,123,158.82  | 43,867,602.96  |
| 4至5年      | 10,170,735.03  | 14,794,098.21  |
| 5年以上      | 137,361,881.10 | 154,977,852.32 |
| 小计        | 296,273,531.09 | 374,007,545.76 |
| 减：坏账准备    | 165,007,568.34 | 214,351,527.71 |
| 合计        | 131,265,962.75 | 159,656,018.05 |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别        | 期末余额 |    |      |      |      | 期初余额          |        |               |         |      |
|-----------|------|----|------|------|------|---------------|--------|---------------|---------|------|
|           | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 | 账面余额          |        | 坏账准备          |         | 账面价值 |
|           | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      | 金额            | 比例     | 金额            | 计提比例    |      |
| 按单项计提坏账准备 |      |    |      |      |      | 61,229,108.16 | 16.37% | 61,229,108.16 | 100.00% |      |
| 其         |      |    |      |      |      |               |        |               |         |      |

|           |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
|-----------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|
| 中：        |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 按组合计提坏账准备 | 296,273,531.09 | 100.00% | 165,007,568.34 | 55.69% | 131,265,962.75 | 312,778,437.60 | 83.63%  | 153,122,419.55 | 48.96% | 159,656,018.05 |
| 其中：       |                |         |                |        |                |                |         |                |        |                |
| 账龄组合      | 296,273,531.09 | 100.00% | 165,007,568.34 | 55.69% | 131,265,962.75 | 312,778,437.60 | 83.63%  | 153,122,419.55 | 48.96% | 159,656,018.05 |
| 合计        | 296,273,531.09 | 100.00% | 165,007,568.34 | 55.69% | 131,265,962.75 | 374,007,545.76 | 100.00% | 214,351,527.71 | 57.31% | 159,656,018.05 |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称    | 期末余额           |                |         |
|-------|----------------|----------------|---------|
|       | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例    |
| 1 年以内 | 90,983,246.60  | 4,549,162.38   | 5.00%   |
| 1—2 年 | 16,911,970.01  | 1,691,197.00   | 10.00%  |
| 2—3 年 | 11,722,539.53  | 1,758,380.93   | 15.00%  |
| 3—4 年 | 29,123,158.82  | 14,561,579.41  | 50.00%  |
| 4—5 年 | 10,170,735.03  | 5,085,367.52   | 50.00%  |
| 5 年以上 | 137,361,881.10 | 137,361,881.10 | 100.00% |
| 小计    | 296,273,531.09 | 165,007,568.34 |         |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|
|                     | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |                |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 5,125,098.87   | 2,008,270.15         | 207,218,158.69       | 214,351,527.71 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                |
| ——转入第二阶段            | -845,598.50    | 845,598.50           |                      |                |
| ——转入第三阶段            |                | -1,172,253.95        | 1,172,253.95         |                |
| 本期计提                | 269,662.01     | 9,582.30             | 17,268,741.38        | 17,547,985.69  |
| 本期核销                |                |                      | 66,891,945.06        | 66,891,945.06  |
| 2023 年 12 月 31 日余额  | 4,549,162.38   | 1,691,197.00         | 158,767,208.96       | 165,007,568.34 |

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额           | 本期变动金额        |       |               |    | 期末余额           |
|-----------|----------------|---------------|-------|---------------|----|----------------|
|           |                | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销         | 其他 |                |
| 按单项计提坏账准备 | 61,229,108.16  |               |       | 61,229,108.16 |    |                |
| 按组合计提坏账准备 | 153,122,419.55 | 17,547,985.69 |       | 5,662,836.90  |    | 165,007,568.34 |
| 合计        | 214,351,527.71 | 17,547,985.69 |       | 66,891,945.06 |    | 165,007,568.34 |

## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目         | 核销金额          |
|------------|---------------|
| 实际核销的其他应收款 | 66,891,945.06 |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称                        | 其他应收款性质 | 核销金额          | 核销原因                | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|-----------------------------|---------|---------------|---------------------|---------|-------------|
| 浙江巨鹰集团股份有限公司                | 往来款     | 35,954,229.17 | 债务人已被列入失信人名单，款项难以收回 | 总经理审批   | 否           |
| Inowatt ElektroTechnik Gmbh | 往来款     | 11,290,793.79 | 债务人进入破产程序，款项无法收回    | 总经理审批   | 否           |
| 上海莘得新能源科技有限公司               | 往来款     | 10,000,000.00 | 仲裁难以执行              | 总经理审批   | 否           |
| 上海交大国飞绿色能源有限公司              | 往来款     | 7,040,713.79  | 该公司已经停止经营           | 总经理审批   | 否           |
| 合计                          |         | 64,285,736.75 |                     |         |             |

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称                | 款项的性质 | 期末余额          | 账龄   | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|---------------------|-------|---------------|------|------------------|---------------|
| 茅月地                 | 股权转让款 | 38,500,000.00 | 5年以上 | 12.99%           | 38,500,000.00 |
| 上海枫泾工业投资发展有限公司      | 往来款   | 20,690,800.00 | 1年以内 | 6.98%            | 1,034,540.00  |
| 宁波宏嘉建设有限公司          | 往来款   | 11,416,047.22 | 1年以内 | 3.85%            | 570,802.36    |
| 广西明远建设有限公司          | 押金保证金 | 10,000,000.00 | 1年以内 | 3.38%            | 500,000.00    |
| 宁波华晟云城国际机器人交易博览有限公司 | 押金保证金 | 9,000,000.00  | 3-4年 | 3.04%            | 4,500,000.00  |
| 合计                  |       | 89,606,847.22 |      | 30.24%           | 45,105,342.36 |

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄   | 期末余额         |         | 期初余额         |         |
|------|--------------|---------|--------------|---------|
|      | 金额           | 比例      | 金额           | 比例      |
| 1年以内 | 4,839,512.64 | 100.00% | 2,241,818.75 | 100.00% |
| 合计   | 4,839,512.64 |         | 2,241,818.75 |         |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 期末余额         | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 2,787,328.00 | 57.60         |

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

参照披露

## (1) 存货分类

按性质分类：

单位：元

| 项目    | 期末余额             |                           |                  | 期初余额             |                           |                  |
|-------|------------------|---------------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|
|       | 账面余额             | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 存货跌价准备<br>或合同履约成<br>本减值准备 | 账面价值             |
| 开发成本  | 928,717,879.74   | 189,336,371.92            | 739,381,507.82   | 703,784,158.45   | 189,336,371.92            | 514,447,786.53   |
| 开发产品  | 1,150,426,125.79 | 38,668,522.76             | 1,111,757,603.03 | 1,519,406,255.92 | 39,298,414.49             | 1,480,107,841.43 |
| 库存材料  | 12,604,076.52    | 1,014,561.45              | 11,589,515.07    | 7,450,779.18     | 841,612.87                | 6,609,166.31     |
| 周转材料  | 36,536.18        |                           | 36,536.18        | 293,541.27       | 257,005.09                | 36,536.18        |
| 低值易耗品 |                  |                           |                  | 2,361,104.07     | 2,361,104.07              |                  |
| 库存商品  | 48,449,499.23    | 5,077,719.65              | 43,371,779.58    | 712,014.51       | 347,014.51                | 365,000.00       |
| 合计    | 2,140,234,117.46 | 234,097,175.78            | 1,906,136,941.68 | 2,234,007,853.40 | 232,441,522.95            | 2,001,566,330.45 |

开发成本主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

| 项目名称         | 开工时间        | 预计竣工时间 | 预计总投资            | 期初余额           | 本期转入开发产品 | 本期其他减少金额 | 本期（开发成本）增加 | 期末余额           | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 资金来源 |
|--------------|-------------|--------|------------------|----------------|----------|----------|------------|----------------|-----------|--------------|------|
| 无锡宏诚花园三、四期   | 2010年06月01日 |        | 1,017,500,000.00 | 479,645,776.74 |          |          |            | 704,579,498.03 | 0.00      | 0.00         |      |
| 乌兰巴托宏润上海花园一期 | 2010年05月01日 |        | 1,049,565,200.00 | 34,802,009.79  |          |          |            | 34,802,009.79  | 0.00      | 0.00         |      |
| 合计           | --          | --     | 2,067,065,200.00 | 514,447,786.53 |          |          |            | 739,381,507.82 | 0.00      | 0.00         | --   |

开发产品主要项目信息：

单位：元

| 项目名称  | 竣工时间    | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 |
|-------|---------|------------|------|------|------------|--------------|--------------|
| 上海宏润花 | 2006年09 | 167,678.59 |      |      | 167,678.59 | 2,528,301.76 |              |

|               |                  |                  |  |                |                  |                |  |
|---------------|------------------|------------------|--|----------------|------------------|----------------|--|
| 园             | 月 01 日           |                  |  |                |                  |                |  |
| 衡阳颐高数码广场      | 2009 年 05 月 01 日 | 5,246,899.86     |  |                | 5,246,899.86     | 2,285,647.00   |  |
| 衡阳民俗文化广场      | 2014 年 08 月 01 日 | 78,865,938.62    |  | 1,145,336.96   | 77,720,601.66    | 1,854,684.95   |  |
| 象山宏润花园        | 2010 年 10 月 01 日 | 22,975,239.87    |  | 2,428,289.47   | 20,546,950.40    | 4,430,509.08   |  |
| 龙口宏润花园（南区）    | 2010 年 11 月 01 日 | 19,872,463.42    |  | 5,127,708.85   | 14,744,754.57    | 15,725,998.00  |  |
| 龙口宏润花园（北区）二期  | 2012 年 12 月 01 日 | 2,466,399.77     |  | 1,727,156.01   | 739,243.76       | 9,227,542.11   |  |
| 龙口宏润花园三期      | 2015 年 09 月 01 日 | 1,154,531.96     |  |                | 1,154,531.96     | 4,473,217.79   |  |
| 龙口宏润花园商业会所项目  | 2014 年 04 月 01 日 | 9,537,765.08     |  |                | 9,537,765.08     |                |  |
| 无锡宏诚花园一期      | 2013 年 01 月 01 日 | 17,079,104.15    |  | 566,645.93     | 16,512,458.22    | 66,725,649.11  |  |
| 君莲宏润丽苑（保障房）   | 2013 年 10 月 01 日 | 20,093,893.88    |  | 20,093,893.88  |                  | 10,060,893.79  |  |
| 浦江馨都（保障房）     | 2013 年 08 月 01 日 | 12,923,716.13    |  | 7,880,554.11   | 5,043,162.02     | 20,012,355.70  |  |
| 美罗家园润苑（保障房）   | 2015 年 09 月 01 日 | 20,980,894.03    |  | 655,047.98     | 20,325,846.05    | 66,978,636.09  |  |
| 宏润翠湖天地 94#地块  | 2014 年 09 月 01 日 | 10,327,809.47    |  |                | 10,327,809.47    | 87,938,872.05  |  |
| 宏润翠湖天地 95#地块  | 2015 年 10 月 01 日 | 130,708,698.46   |  | 8,734,362.36   | 121,974,336.10   | 219,022,451.10 |  |
| 宏润翠湖天地 97#地块  | 2018 年 07 月 01 日 | 38,719,149.75    |  | 370,556.97     | 38,348,592.78    | 66,202,375.82  |  |
| 嘉兴宏润花园        | 2016 年 11 月 01 日 | 43,458,578.40    |  | 1,208,988.22   | 42,249,590.18    | 100,706,304.12 |  |
| 宏润翠湖天地 99#地块  | 2019 年 08 月 01 日 | 83,015,297.77    |  | 9,080,991.45   | 73,934,306.32    | 89,373,408.00  |  |
| 宏润翠湖天地 98#地块  | 2020 年 10 月 01 日 | 433,543,599.76   |  | 65,259,010.15  | 368,284,589.61   | 82,919,099.70  |  |
| 宏润翠湖天地 100#地块 | 2021 年 10 月 01 日 | 148,561,185.03   |  | 35,473,574.81  | 113,087,610.22   | 26,306,386.43  |  |
| 无锡宏诚花园二期      | 2022 年 11 月 01 日 | 419,707,411.92   |  | 209,228,012.98 | 210,479,398.94   |                |  |
| 合计            | --               | 1,519,406,255.92 |  | 368,980,130.13 | 1,150,426,125.79 | 876,772,332.60 |  |

## （2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额           | 本期增加金额       |    | 本期减少金额     |    | 期末余额           | 备注 |
|------|----------------|--------------|----|------------|----|----------------|----|
|      |                | 计提           | 其他 | 转回或转销      | 其他 |                |    |
| 开发成本 | 189,336,371.92 |              |    |            |    | 189,336,371.92 |    |
| 开发产品 | 39,298,414.49  |              |    | 629,891.73 |    | 38,668,522.76  |    |
| 库存材料 | 841,612.87     | 1,014,561.45 |    | 841,612.87 |    | 1,014,561.45   |    |

|       |                |              |  |              |                |  |
|-------|----------------|--------------|--|--------------|----------------|--|
| 周转材料  | 257,005.09     |              |  | 257,005.09   |                |  |
| 低值易耗品 | 2,361,104.07   |              |  | 2,361,104.07 |                |  |
| 库存商品  | 347,014.51     | 5,077,719.65 |  | 347,014.51   | 5,077,719.65   |  |
| 合计    | 232,441,522.95 | 6,092,281.10 |  | 4,436,628.27 | 234,097,175.78 |  |

### (3) 确定可变现净值的具体依据

| 项目   | 确定可变现净值的具体依据                                      |
|------|---|
| 库存材料 | 所生产产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值 |
| 库存商品 | 相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值               |
| 开发产品 | 估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值                     |
| 开发成本 | 估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定可变现净值       |

### (4) 其他说明

| 项目名称              | 期初数            | 本期增加         | 本期减少       | 期末数            | 备注  |
|-------------------|----------------|--------------|------------|----------------|-----|
| 开发成本-乌兰巴托宏润上海花园一期 | 189,336,371.92 | ---          | ---        | 189,336,371.92 | --- |
| 开发产品-衡阳民俗文化广场     | 33,307,884.62  | ---          | 531,919.28 | 32,775,965.34  | --- |
| 开发产品-象山宏润花园       | 5,990,529.87   | ---          | 97,972.45  | 5,892,557.42   | --- |
| 原材料-光伏制造业         | ---            | 1,014,561.45 | ---        | 1,014,561.45   | --- |
| 库存商品-光伏制造业        | ---            | 5,077,719.65 | ---        | 5,077,719.65   | --- |
| 合计                | 228,634,786.41 | 6,092,281.10 | 629,891.73 | 234,097,175.78 | --- |

### (5) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

| 存货项目名称 | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少          |      | 期末余额          | 本期确认资本化金额的资本化率(%) |
|--------|---------------|--------------|---------------|------|---------------|-------------------|
|        |               |              | 出售减少          | 其他减少 |               |                   |
| 宏润翠湖天地 | 79,443,977.87 | ---          | 10,377,448.71 | ---  | 69,066,529.16 | 5.70%             |
| 其他     | 8,303,261.33  | 4,516,560.00 | 816,898.47    | ---  | 12,002,922.86 | 基准下浮 5%-基准上浮 25%  |
| 合计     | 87,747,239.20 | 4,516,560.00 | 11,194,347.18 | ---  | 81,069,452.02 |                   |

## 10、其他流动资产

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额          |
|-------------|----------------|---------------|
| 可抵扣的增值税及附加税 | 93,998,939.67  | 30,657,092.35 |
| 预缴土地增值税     | 22,161,038.84  | 21,117,988.88 |
| 预付非公开发行股票费用 | 1,245,283.00   | 113,207.54    |
| 合计          | 117,405,261.51 | 51,888,288.77 |

## 11、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称              | 期末余额          | 期初余额          | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
| 非交易性权益工具投资        |               |               |               |               |                  |                  |           |                           |
| 其中：福建榕信水务环境产业有限公司 | 15,248,000.00 | 15,248,000.00 |               |               |                  |                  |           |                           |
| 福建源信水务环境产业有限公司    | 3,386,000.00  | 3,386,000.00  |               |               |                  |                  |           |                           |
| 合计                | 18,634,000.00 | 18,634,000.00 |               |               |                  |                  |           |                           |

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称           | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|----------------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| 福建榕信水务环境产业有限公司 |         |      |      |                 | 非交易目的股权投资                 |                 |
| 福建源信水务环境产业有限公司 |         |      |      |                 | 非交易目的股权投资                 |                 |

其他说明：

公司持有对福建榕信水务环境产业有限公司、福建源信水务环境产业有限公司的股权投资。本公司持有其 3% 股权，不能控制或共同控制该公司也不能对该公司产生重大影响。本公司对于该项投资，持有目的为长期持有，不是以近期出售短期获利为目的。将其指定为以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产，计入其他权益工具投资列报。

## 12、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额（账） | 减值准备期初 | 本期增减变动 |      |      |      |      |      |      |    | 期末余额（账） | 减值准备期末 |
|-------|---------|--------|--------|------|------|------|------|------|------|----|---------|--------|
|       |         |        | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下 | 其他综合 | 其他权益 | 宣告发放 | 计提减值 | 其他 |         |        |

|   | 面价<br>值)                 | 余额 |                       |  | 确认<br>的投<br>资损<br>益   | 收益<br>调整 | 变动 | 现金<br>股利<br>或利<br>润 | 准备 |  | 面价<br>值)                 | 余额 |
|---|--------------------------|----|-----------------------|--|-----------------------|----------|----|---------------------|----|--|--------------------------|----|
| 一、合营企业  |                          |    |                       |  |                       |          |    |                     |    |  |                          |    |
| 宁波<br>宏嘉<br>建设<br>有限<br>公司                                    | 273,67<br>9,506.<br>19   |    |                       |  | 33,069<br>,997.2<br>2 |          |    |                     |    |  | 306,74<br>9,503.<br>41   |    |
| 上海<br>皖宏<br>新能<br>源有<br>限公<br>司                               |                          |    | 5,850,<br>000.00      |  |                       |          |    |                     |    |  | 5,850,<br>000.00         |    |
| 小计  | 273,67<br>9,506.<br>19   |    | 5,850,<br>000.00      |  | 33,069<br>,997.2<br>2 |          |    |                     |    |  | 312,59<br>9,503.<br>41   |    |
| 二、联营企业  |                          |    |                       |  |                       |          |    |                     |    |  |                          |    |
| 浙江<br>全景<br>置业<br>有限<br>公司                                    | 119,08<br>4,649.<br>19   |    |                       |  | 422,77<br>8.73        |          |    |                     |    |  | 119,50<br>7,427.<br>92   |    |
| 台州<br>杭绍<br>台高<br>铁投<br>资管<br>理合<br>伙企<br>业<br>(有<br>限合<br>伙) | 857,16<br>0,948.<br>34   |    |                       |  | -<br>1,276,<br>200.80 |          |    |                     |    |  | 855,88<br>4,747.<br>54   |    |
| 浙江<br>余宏<br>建工<br>有限<br>公司                                    |                          |    | 7,500,<br>000.00      |  | -<br>153,05<br>7.92   |          |    |                     |    |  | 7,346,<br>942.08         |    |
| 小计  | 976,24<br>5,597.<br>53   |    | 7,500,<br>000.00      |  | -<br>1,006,<br>479.99 |          |    |                     |    |  | 982,73<br>9,117.<br>54   |    |
| 合计  | 1,249,<br>925,10<br>3.72 |    | 13,350<br>,000.0<br>0 |  | 32,063<br>,517.2<br>3 |          |    |                     |    |  | 1,295,<br>338,62<br>0.95 |    |

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

| 项目                 | 房屋、建筑物         | 土地使用权 | 在建工程 | 合计             |
|--------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、账面原值             |                |       |      |                |
| 1.期初余额             | 406,285,502.12 |       |      | 406,285,502.12 |
| 2.本期增加金额           | 92,985,731.28  |       |      | 92,985,731.28  |
| (1) 外购             |                |       |      |                |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 92,985,731.28  |       |      | 92,985,731.28  |
| (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             | 499,271,233.40 |       |      | 499,271,233.40 |
| 二、累计折旧和累计摊销        |                |       |      |                |
| 1.期初余额             | 17,654,451.20  |       |      | 17,654,451.20  |
| 2.本期增加金额           | 18,118,736.97  |       |      | 18,118,736.97  |
| (1) 计提或摊销          | 14,770,241.26  |       |      | 14,770,241.26  |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | 3,348,495.71   |       |      | 3,348,495.71   |
| 3.本期减少金额           |                |       |      |                |
| (1) 处置             |                |       |      |                |
| (2) 其他转出           |                |       |      |                |
| 4.期末余额             | 35,773,188.17  |       |      | 35,773,188.17  |
| 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           | 463,498,045.23 |       |      | 463,498,045.23 |
| 2.期初账面价值           | 388,631,050.92 |       |      | 388,631,050.92 |

## 14、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额             | 期初余额           |
|--------|------------------|----------------|
| 固定资产   | 1,030,613,659.56 | 875,888,847.52 |
| 固定资产清理 |                  |                |
| 合计     | 1,030,613,659.56 | 875,888,847.52 |

## (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目          | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备         | 运输设备          | 专用设备           | 其他设备          | 合计               |
|-------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：     |                |                |              |               |                |               |                  |
| 1.期初余额      | 225,357,771.32 | 860,916,510.13 | 8,849,436.41 | 30,551,051.69 | 741,901,654.35 | 96,026,639.46 | 1,963,603,063.36 |
| 2.本期增加金额    | 79,156,738.08  | 239,929,727.84 | 50,937.44    | 7,703,265.35  |                | 545,107.25    | 327,385,775.96   |
| （1）购置       | 79,156,738.08  | 4,148,369.92   | 50,937.44    | 7,703,265.35  |                | 545,107.25    | 91,604,418.04    |
| （2）在建工程转入   |                | 235,781,357.92 |              |               |                |               | 235,781,357.92   |
| （3）企业合并增加   |                |                |              |               |                |               |                  |
| 3.本期减少金额    | 55,176,617.95  | 213,249,168.43 | 816,229.54   | 4,571,648.24  |                | 2,724,879.58  | 276,538,543.74   |
| （1）处置或报废    |                | 20,012,953.24  | 816,229.54   | 4,571,648.24  |                | 1,601,022.10  | 27,001,853.12    |
| （2）转入投资性房地产 | 55,176,617.95  |                |              |               |                |               | 55,176,617.95    |
| （3）处置子公司    |                |                |              |               |                | 1,123,857.48  | 1,123,857.48     |
| （4）其他减少     |                | 193,236,215.19 |              |               |                |               | 193,236,215.19   |
| 4.期末余额      | 249,337,891.45 | 887,597,069.54 | 8,084,144.31 | 33,682,668.80 | 741,901,654.35 | 93,846,867.13 | 2,014,450,295.58 |
| 二、累计折旧      |                |                |              |               |                |               |                  |
| 1.期初余额      | 96,033,980.36  | 612,894,432.91 | 6,883,169.20 | 22,651,208.56 | 252,600,694.14 | 91,080,658.89 | 1,082,144,144.06 |
| 2.本期增加金额    | 8,541,990.38   | 56,758,474.38  | 641,991.34   | 1,493,646.85  | 31,416,526.00  | 380,187.24    | 99,232,816.19    |
| （1）计提       | 8,541,990.38   | 56,758,474.38  | 641,991.34   | 1,493,646.85  | 31,416,526.00  | 380,187.24    | 99,232,816.19    |

|              |                |                |              |               |                |               |                  |
|--------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|------------------|
| 3.本期减少金额     | 3,348,495.71   | 191,965,337.41 | 810,134.96   | 4,506,148.37  |                | 2,480,279.56  | 203,110,396.01   |
| (1) 处置或报废    |                | 19,832,831.59  | 810,134.96   | 4,506,148.37  |                | 1,588,417.43  | 26,737,532.35    |
| (2) 转入投资性房地产 | 3,348,495.71   |                |              |               |                |               | 3,348,495.71     |
| (3) 处置子公司    |                |                |              |               |                | 891,862.13    | 891,862.13       |
| (4) 其他减少     |                | 172,132,505.82 |              |               |                |               | 172,132,505.82   |
| 4.期末余额       | 101,227,475.03 | 477,687,569.88 | 6,715,025.58 | 19,638,707.04 | 284,017,220.14 | 88,980,566.57 | 978,266,564.24   |
| 三、减值准备       |                |                |              |               |                |               |                  |
| 1.期初余额       |                | 710,398.55     | 628,699.27   | 4,230,973.96  |                |               | 5,570,071.78     |
| 2.本期增加金额     |                |                |              |               |                |               |                  |
| (1) 计提       |                |                |              |               |                |               |                  |
| 3.本期减少金额     |                |                |              |               |                |               |                  |
| (1) 处置或报废    |                |                |              |               |                |               |                  |
| 4.期末余额       |                | 710,398.55     | 628,699.27   | 4,230,973.96  |                |               | 5,570,071.78     |
| 四、账面价值       |                |                |              |               |                |               |                  |
| 1.期末账面价值     | 148,110,416.42 | 409,199,101.11 | 740,419.46   | 9,812,987.80  | 457,884,434.21 | 4,866,300.56  | 1,030,613,659.56 |
| 2.期初账面价值     | 129,323,790.96 | 247,311,678.67 | 1,337,567.94 | 3,668,869.17  | 489,300,960.21 | 4,945,980.57  | 875,888,847.52   |

## 15、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 156,547,576.82 | 134,697,474.86 |
| 合计   | 156,547,576.82 | 134,697,474.86 |

### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|                | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
|----------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| 地铁施工专项设备 1     |                |      |                | 49,244,639.07  |      | 49,244,639.07  |
| 地铁施工专项设备 2     | 10,659,292.05  |      | 10,659,292.05  | 3,911,504.43   |      | 3,911,504.43   |
| 地铁盾构施工设备升级改造项目 | 15,136,127.74  |      | 15,136,127.74  |                |      |                |
| 宏润科创中心         | 128,838,854.28 |      | 128,838,854.28 | 81,541,331.36  |      | 81,541,331.36  |
| 其他在建工程         | 1,913,302.75   |      | 1,913,302.75   |                |      |                |
| 合计             | 156,547,576.82 |      | 156,547,576.82 | 134,697,474.86 |      | 134,697,474.86 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称            | 预算数              | 期初余额           | 本期增加金额         | 本期转入固定资产金额     | 本期其他减少金额 | 期末余额           | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度    | 利息资本化累计金额    | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源    |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------|----------------|-------------|---------|--------------|--------------|----------|---------|
| 地铁施工专项设备 1      | 50,100,000.00    | 49,244,639.07  | 385,594.48     | 49,630,233.55  |          |                | 100.00%     | 100.00% |              |              |          | 其他      |
| 地铁施工专项设备 2      | 11,500,000.00    | 3,911,504.43   | 6,747,787.62   |                |          | 10,659,292.05  | 92.69%      | 92.69%  |              |              |          | 其他      |
| 地铁盾构施工设备升级改造项目  | 117,000,000.00   |                | 42,112,678.36  | 26,976,550.62  |          | 15,136,127.74  | 35.99%      | 35.99%  |              |              |          | 其他      |
| 宏润科创中心          | 612,390,000.00   | 81,541,331.36  | 47,297,522.92  |                |          | 128,838,854.28 | 21.04%      | 21.04%  | 3,553,507.93 | 3,553,507.93 | 4%-4.10% | 自筹+银行贷款 |
| 5GW 高效光伏电池组件生产线 | 401,961,000.00   |                | 159,174,573.75 | 159,174,573.75 |          |                | 39.60%      | 39.60%  |              |              |          | 自筹+银行贷款 |
| 合计              | 1,192,951,000.00 | 134,697,474.86 | 255,718,157.13 | 235,781,357.92 |          | 154,634,274.07 |             |         | 3,553,507.93 | 3,553,507.93 |          |         |

## 16、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物        | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1.期初余额    | 81,553,240.82 | 81,553,240.82 |
| 2.本期增加金额  | 38,879,754.18 | 38,879,754.18 |
| (1) 租赁    | 38,879,754.18 | 38,879,754.18 |
| 3.本期减少金额  | 75,686,135.88 | 75,686,135.88 |
| (1) 租赁到期  | 2,073,496.59  | 2,073,496.59  |
| (2) 处置子公司 | 73,612,639.29 | 73,612,639.29 |
| 4.期末余额    | 44,746,859.12 | 44,746,859.12 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1.期初余额    | 14,250,821.29 | 14,250,821.29 |
| 2.本期增加金额  | 6,510,171.82  | 6,510,171.82  |
| (1) 计提    | 6,510,171.82  | 6,510,171.82  |
| 3.本期减少金额  | 15,231,535.15 | 15,231,535.15 |
| (1) 处置    |               |               |
| (2) 租赁到期  | 662,366.96    | 662,366.96    |
| (3) 处置子公司 | 14,569,168.19 | 14,569,168.19 |
| 4.期末余额    | 5,529,457.96  | 5,529,457.96  |
| 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  | 39,217,401.16 | 39,217,401.16 |
| 2.期初账面价值  | 67,302,419.53 | 67,302,419.53 |

## 17、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目     | 土地使用权         | 商标            | 软件         | 合计             |
|--------|---------------|---------------|------------|----------------|
| 一、账面原值 |               |               |            |                |
| 1.期初余额 | 82,733,005.28 | 21,619,855.16 | 375,958.34 | 104,728,818.78 |

|            |               |               |              |                |
|------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| 2.本期增加金额   |               |               | 2,831,621.49 | 2,831,621.49   |
| (1) 购置     |               |               | 2,831,621.49 | 2,831,621.49   |
| (2) 内部研发   |               |               |              |                |
| (3) 企业合并增加 |               |               |              |                |
|            |               |               |              |                |
| 3.本期减少金额   |               |               | 375,958.34   | 375,958.34     |
| (1) 处置     |               |               |              |                |
| 处置子公司      |               |               | 375,958.34   | 375,958.34     |
| 4.期末余额     | 82,733,005.28 | 21,619,855.16 | 2,831,621.49 | 107,184,481.93 |
| 二、累计摊销     |               |               |              |                |
| 1.期初余额     | 13,867,167.63 | 17,979,893.50 | 369,091.88   | 32,216,153.01  |
| 2.本期增加金额   | 1,686,191.16  |               | 29,283.47    | 1,715,474.63   |
| (1) 计提     | 1,686,191.16  |               | 29,283.47    | 1,715,474.63   |
|            |               |               |              |                |
| 3.本期减少金额   |               |               | 375,958.34   | 375,958.34     |
| (1) 处置     |               |               |              |                |
| 处置子公司      |               |               | 375,958.34   | 375,958.34     |
| 4.期末余额     | 15,553,358.79 | 17,979,893.50 | 22,417.01    | 33,555,669.30  |
| 三、减值准备     |               |               |              |                |
| 1.期初余额     |               | 3,639,961.66  |              | 3,639,961.66   |
| 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     |               | 3,639,961.66  |              | 3,639,961.66   |
| 四、账面价值     |               |               |              |                |
| 1.期末账      | 67,179,646.49 |               | 2,809,204.48 | 69,988,850.97  |

|          |               |  |          |               |
|----------|---------------|--|----------|---------------|
| 面价值      |               |  |          |               |
| 2.期初账面价值 | 68,865,837.65 |  | 6,866.46 | 68,872,704.11 |

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加    |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-----------------|---------------|---------|--|------|--|---------------|
|                 |               | 企业合并形成的 |  | 处置   |  |               |
| 衡阳宏邦置业有限公司      | 664,685.26    |         |  |      |  | 664,685.26    |
| 上海泰阳绿色能源有限公司    | 15,611,896.40 |         |  |      |  | 15,611,896.40 |
| 合计              | 16,276,581.66 |         |  |      |  | 16,276,581.66 |

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加 |  | 本期减少 |  | 期末余额          |
|-----------------|---------------|------|--|------|--|---------------|
|                 |               | 计提   |  | 处置   |  |               |
| 衡阳宏邦置业有限公司      | 664,685.26    |      |  |      |  | 664,685.26    |
| 上海泰阳绿色能源有限公司    | 15,611,896.40 |      |  |      |  | 15,611,896.40 |
| 合计              | 16,276,581.66 |      |  |      |  | 16,276,581.66 |

### (3) 商誉其他说明

2012 年末，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与上海泰阳绿色能源有限公司光伏电池及组件业务相关的商誉发生了减值，金额为人民币 15,611,896.40 元。资产组发生减值的主要原因是该类产品市场及销售价格产生重大变化，未能达到预期的销售规模。

2021 年末，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与衡阳宏邦置业有限公司相关的商誉发生了减值，金额为人民币 664,685.26 元。资产组发生减值的主要原因是该资产组公允价值减去处置费用后的净额低于账面价值，确定可回收金额时，考虑了其在所处地域的住房销售价格和预计的交易费用。

## 19、长期待摊费用

单位：元

| 项目                               | 期初余额          | 本期增加金额    | 本期摊销金额       | 其他减少金额        | 期末余额          |
|----------------------------------|---------------|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 装修费                              | 31,669,286.63 | 25,000.00 | 5,439,863.78 | 23,412,500.74 | 2,841,922.11  |
| 青海宏润 10MW 并网发电光伏项目 110 千伏升压站分摊费用 | 13,525,000.00 |           | 1,200,000.00 |               | 12,325,000.00 |
| 草场植被恢复费                          | 7,385,433.98  |           | 944,496.48   |               | 6,440,937.50  |

|           |               |           |              |               |               |
|-----------|---------------|-----------|--------------|---------------|---------------|
| 电力监控网络维护费 | 376,497.31    |           | 267,586.08   |               | 108,911.23    |
| 其他        | 19,916.31     |           | 19,916.31    |               |               |
| 合计        | 52,976,134.23 | 25,000.00 | 7,871,862.65 | 23,412,500.74 | 21,716,770.84 |

其他说明：

其他减少系本公司本年度处置子公司。

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目             | 期末余额           |                | 期初余额           |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备         | 564,209,762.91 | 88,946,867.61  | 517,506,018.67 | 86,190,145.54  |
| 可抵扣亏损          | 37,254,771.52  | 9,313,692.88   | 28,479,580.32  | 7,119,895.08   |
| 可结转以后年度抵扣的内部交易 | 7,419,920.16   | 1,854,980.04   | 17,666,902.56  | 4,416,725.64   |
| 租赁业务导致的可抵扣差异   | 41,137,044.66  | 10,120,739.72  | 68,266,024.13  | 16,728,702.48  |
| 合计             | 650,021,499.25 | 110,236,280.25 | 631,918,525.68 | 114,455,468.74 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目              | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                 | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 9,592,849.20   | 2,398,212.30  | 9,711,090.64   | 2,427,772.66  |
| 交易性金融工具公允价值变动   | 4,655,072.33   | 698,260.85    | 4,019,314.80   | 602,897.22    |
| 租赁业务导致的暂时性差异    | 39,217,401.16  | 9,640,986.41  | 67,302,419.53  | 16,487,860.32 |
| 折旧年限会计与税法差异     | 74,880,144.04  | 11,232,021.61 | 72,638,160.94  | 10,895,724.14 |
| 合计              | 128,345,466.73 | 23,969,481.17 | 153,670,985.91 | 30,414,254.34 |

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 314,847,242.75 | 394,658,442.84 |
| 可抵扣亏损    | 190,137,510.23 | 202,778,972.92 |
| 合计       | 504,984,752.98 | 597,437,415.76 |

## 21、其他非流动资产

单位：元

| 项目              | 期末余额           |              |                | 期初余额           |              |                |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|                 | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 土地置换款           |                |              |                | 22,430,000.00  |              | 22,430,000.00  |
| 预付设备款           | 2,885,699.00   |              | 2,885,699.00   |                |              |                |
| 合同资产-质保金        | 75,245,689.95  | 752,456.90   | 74,493,233.05  | 64,379,004.93  | 643,790.04   | 63,735,214.89  |
| 合同资产-业主未支付投资项目款 | 420,359,563.73 | 4,203,595.63 | 416,155,968.10 | 509,116,449.97 | 5,091,164.50 | 504,025,285.47 |
| 合计              | 498,490,952.68 | 4,956,052.53 | 493,534,900.15 | 595,925,454.90 | 5,734,954.54 | 590,190,500.36 |

## 22、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额             |
|----------------|----------------|------------------|
| 保证借款           | 784,690,555.56 | 1,392,908,311.08 |
| 供应链融资          |                | 85,719,925.14    |
| 已贴现未终止确认银行承兑汇票 | 3,355,807.00   | 3,112,560.00     |
| 合计             | 788,046,362.56 | 1,481,740,796.22 |

短期借款分类的说明：

保证情况详见附注十二（5）关联交易之 5 关联担保情况。

## 23、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 38,000,000.00 | 17,270,000.00 |
| 合计     | 38,000,000.00 | 17,270,000.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为 0。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目      | 期末余额             | 期初余额             |
|---------|------------------|------------------|
| 应付工程款   | 6,197,239,604.03 | 6,392,796,490.50 |
| 应付房产开发款 | 363,478,232.90   | 530,990,963.09   |
| 应付光伏材料款 | 44,560,880.75    |                  |
| 应付光伏设备款 | 61,665,747.00    |                  |
| 其他      | 18,215,409.04    | 32,177,348.88    |
| 合计      | 6,685,159,873.72 | 6,955,964,802.47 |

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

| 项目    | 期末余额             | 未偿还或结转的原因               |
|-------|------------------|-------------------------|
| 应付工程款 | 1,073,773,859.82 | 由于工程尚未竣工以及结算，款项尚未进行最后清算 |
| 合计    | 1,073,773,859.82 |                         |

其他说明：

无

## 25、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 299,057,227.65 | 243,453,699.28 |
| 合计    | 299,057,227.65 | 243,453,699.28 |

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目              | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------|----------------|----------------|
| 往来款             | 203,057,227.65 | 193,453,499.39 |
| 子公司少数股东投入的项目前期款 |                | 50,000,199.89  |
| 子公司少数股东往来款      | 96,000,000.00  |                |
| 合计              | 299,057,227.65 | 243,453,699.28 |

## 26、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 预收房屋租金 | 1,459,641.34 | 338,368.02 |
| 合计     | 1,459,641.34 | 338,368.02 |

## 27、合同负债

单位：元

| 项目        | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------|----------------|----------------|
| 预收售房款     | 635,863,750.23 | 523,723,559.40 |
| 建筑施工项目预收款 | 188,115,364.50 | 205,159,768.82 |
| 其他产品销售预收款 |                | 26,104,089.86  |
| 合计        | 823,979,114.73 | 754,987,418.08 |

预售房产收款情况

| 项目名称          | 期末余额           | 期初余额           | 预计竣工时间 | 预售比例(%) |
|---------------|----------------|----------------|--------|---------|
| 衡阳颐高数码广场      | 6,190,556.19   | 6,190,556.19   | 已竣工    | 98.88   |
| 衡阳民俗文化广场      | 2,790,674.25   | 5,952,073.61   | 已竣工    | 87.10   |
| 龙口宏润花园（北区）二期  | 455,142.27     | 1,965,620.00   | 已竣工    | 100.00  |
| 君莲宏润丽苑（保障房）   | ---            | 20,933,298.88  | 已竣工    | 不适用     |
| 浦江馨都（保障房）     | 5,475,406.57   | 11,738,545.90  | 已竣工    | 不适用     |
| 美罗家园润苑（保障房）   | 21,076,490.68  | 21,773,182.87  | 已竣工    | 不适用     |
| 宏润翠湖天地 94#地块  | 2,499,205.73   | 2,514,020.02   | 已竣工    | 99.27   |
| 宏润翠湖天地 95#地块  | 45,552.38      | 6,928,414.28   | 已竣工    | 96.87   |
| 宏润翠湖天地 97#地块  | 920,616.20     | 920,616.20     | 已竣工    | 95.69   |
| 宏润翠湖天地 99#地块  | 2,798,831.01   | 10,228,781.08  | 已竣工    | 94.62   |
| 宏润翠湖天地 98#地块  | 20,642,384.87  | 55,860,844.04  | 已竣工    | 64.06   |
| 宏润翠湖天地 100#地块 | 9,632,566.97   | 5,045,411.01   | 已竣工    | 7.25    |
| 无锡宏诚花园二期      | 36,474,954.29  | 329,822,389.52 | 已竣工    | 81.57   |
| 无锡宏诚花园三期      | 520,445,016.51 | 41,756,270.64  | 在建     | 不适用     |
| 其他            | 6,416,352.31   | 2,093,535.16   | ---    | ---     |
| 合计            | 635,863,750.23 | 523,723,559.40 | ---    | ---     |

## 28、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 57,362,843.03 | 866,236,402.98 | 874,062,098.01 | 49,537,148.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |               | 9,925,609.44   | 9,925,609.44   |               |
| 三、辞退福利         | 224,730.44    | 28,280.00      | 28,280.00      | 224,730.44    |
| 合计             | 57,587,573.47 | 876,190,292.42 | 884,015,987.45 | 49,761,878.44 |

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 53,675,035.88 | 841,495,733.43 | 849,301,724.44 | 45,869,044.87 |
| 2、职工福利费       |               | 11,406,028.41  | 11,406,028.41  |               |
| 3、社会保险费       | 70,065.73     | 11,337,085.41  | 11,358,881.10  | 48,270.04     |
| 4、住房公积金       | 4,012.00      | 1,178,817.60   | 1,174,373.60   | 8,456.00      |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,613,729.42  | 818,738.13     | 821,090.46     | 3,611,377.09  |
| 合计            | 57,362,843.03 | 866,236,402.98 | 874,062,098.01 | 49,537,148.00 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 9,502,787.11 | 9,502,787.11 |      |
| 2、失业保险费  |      | 422,822.33   | 422,822.33   |      |
| 合计       |      | 9,925,609.44 | 9,925,609.44 |      |

## 29、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额           | 期初余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 增值税     | 100,087,486.24 | 96,030,261.51  |
| 企业所得税   | 146,689,472.73 | 238,808,243.18 |
| 个人所得税   | 4,340,508.17   | 2,279,588.74   |
| 城市维护建设税 | 5,287,057.60   | 4,604,084.52   |
| 房产税     | 2,684,070.55   | 1,232,748.79   |
| 土地增值税   | 283,320,584.66 | 235,119,610.61 |
| 教育费附加   | 3,740,252.37   | 3,574,116.90   |
| 其他      | 2,795,078.58   | 1,924,423.57   |
| 合计      | 548,944,510.90 | 583,573,077.82 |

## 30、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 414,680,591.99 | 589,723,791.65 |
| 一年内到期的租赁负债 | 1,635,214.41   | 9,715,196.58   |
| 合计         | 416,315,806.40 | 599,438,988.23 |

其他说明：

一年内到期的长期借款明细情况

| 项目         | 期末余额           | 期初余额           |
|------------|----------------|----------------|
| 质押及抵押及保证借款 | 49,061,555.54  | 50,066,152.76  |
| 质押及保证借款    | ---            | 2,002,750.00   |
| 质押借款       | 67,586,976.38  | 65,588,986.11  |
| 信用借款       | ---            | 226,751,666.66 |
| 保证借款       | 298,032,060.07 | 245,314,236.12 |
| 合计         | 414,680,591.99 | 589,723,791.65 |

## 31、其他流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 待转销项税额 | 70,864,322.28 | 50,732,454.82 |

|            |               |               |
|------------|---------------|---------------|
| 未终止确认的应收票据 | 9,403,840.00  | 19,709,078.00 |
| 合计         | 80,268,162.28 | 70,441,532.82 |

### 32、长期借款

#### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目         | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 质押借款       | 251,825,377.75   | 309,421,125.00   |
| 抵押借款       | 54,484,747.61    |                  |
| 保证借款       | 774,349,944.44   | 609,070,201.25   |
| 质押及抵押及保证借款 | 150,288,693.02   | 199,364,056.91   |
| 质押及保证借款    |                  | 10,013,750.00    |
| 合计         | 1,230,948,762.82 | 1,127,869,133.16 |

其他说明，包括利率区间：

质押及抵押详见附注七注释 57 之说明，保证情况详见附注十二（5）关联交易之 5 关联担保情况。

### 33、租赁负债

单位：元

| 项目           | 期末余额          | 期初余额          |
|--------------|---------------|---------------|
| 房屋及建筑物租赁     | 41,137,044.66 | 68,266,024.13 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -1,635,214.41 | -9,715,196.58 |
| 合计           | 39,501,830.25 | 58,550,827.55 |

### 34、预计负债

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          | 形成原因 |
|--------|---------------|---------------|------|
| 产品质量保证 | 19,285,465.19 | 19,285,465.19 | [注]  |
| 预计合同损失 | 10,749,606.02 | 16,018,464.33 |      |
| 合计     | 30,035,071.21 | 35,303,929.52 |      |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

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

### 35、股本

单位：元

|      | 期初余额         | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额         |
|------|--------------|-------------|----|-------|----|----|--------------|
|      |              | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |              |
| 股份总数 | 1,102,500.00 |             |    |       |    |    | 1,102,500.00 |

## 36、其他综合收益

单位：元

| 项目                           | 期初余额      | 本期发生额             |                                    |                                      |             |              |                   | 期末余额      |
|------------------------------|-----------|-------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------|-------------------|-----------|
|                              |           | 本期所得<br>税前发生<br>额 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>损益 | 减：前期<br>计入其他<br>综合收益<br>当期转入<br>留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归属<br>于母公司 | 税后归属<br>于少数股<br>东 |           |
| 二、将重<br>分类进损<br>益的其他<br>综合收益 | 10,400.00 | 11,810.00         |                                    |                                      |             | 9,448.00     | 2,362.00          | 19,848.00 |
| 外币<br>财务报表<br>折算差额           | 10,400.00 | 11,810.00         |                                    |                                      |             | 9,448.00     | 2,362.00          | 19,848.00 |
| 其他综合<br>收益合计                 | 10,400.00 | 11,810.00         |                                    |                                      |             | 9,448.00     | 2,362.00          | 19,848.00 |

## 37、专项储备

单位：元

| 项目    | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|-------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 安全生产费 | 66,358,187.81 | 117,487,015.43 | 108,694,261.36 | 75,150,941.88 |
| 合计    | 66,358,187.81 | 117,487,015.43 | 108,694,261.36 | 75,150,941.88 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 38、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 384,538,871.71 | 28,205,372.85 |      | 412,744,244.56 |
| 任意盈余公积 | 62,301,805.29  |               |      | 62,301,805.29  |
| 合计     | 446,840,677.00 | 28,205,372.85 |      | 475,046,049.85 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

盈余公积说明：本公司按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积。

## 39、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期               | 上期               |
|-------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润       | 2,492,082,476.42 | 2,249,991,843.45 |
| 调整后期初未分配利润        | 2,492,082,476.42 | 2,249,991,843.45 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 339,059,918.74   | 364,390,476.64   |
| 减：提取法定盈余公积        | 28,205,372.85    | 12,049,843.67    |

|         |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|
| 应付普通股股利 | 110,250,000.00   | 110,250,000.00   |
| 期末未分配利润 | 2,692,687,022.31 | 2,492,082,476.42 |

调整期初未分配利润明细:

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

#### 40、营业收入和营业成本

单位:元

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 6,403,287,167.56 | 5,433,233,085.31 | 8,684,998,582.39 | 7,329,996,929.64 |
| 其他业务 | 22,377,138.54    | 16,503,741.05    | 13,882,255.36    | 9,871,844.80     |
| 合计   | 6,425,664,306.10 | 5,449,736,826.36 | 8,698,880,837.75 | 7,339,868,774.44 |

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

□是 否

营业收入、营业成本的分解信息:

单位:元

| 合同分类          | 分部 1 |      | 分部 2 |      | 本期数              |                  | 上年同期数            |                  | 合计   |      |
|---------------|------|------|------|------|------------------|------------------|------------------|------------------|------|------|
|               | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入             | 营业成本             | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型          |      |      |      |      |                  |                  |                  |                  |      |      |
| 其中:           |      |      |      |      |                  |                  |                  |                  |      |      |
| 建筑施工及基础设施投资业务 |      |      |      |      | 5,534,805,331.42 | 4,949,285,066.12 | 5,696,972,280.41 | 5,108,615,881.06 |      |      |
| 房地产业务         |      |      |      |      | 648,832,830.59   | 363,602,328.22   | 2,841,197,066.80 | 2,152,120,732.85 |      |      |
| 其中:保障房        |      |      |      |      | 31,319,539.32    | 29,222,944.44    | 1,589,439,633.03 | 1,485,878,988.29 |      |      |
| 非保障房          |      |      |      |      | 617,513,291.27   | 334,379,383.78   | 1,251,757,433.77 | 666,241,744.56   |      |      |
| 新能源开发业务       |      |      |      |      | 181,752,815.29   | 103,058,501.47   | 112,674,612.66   | 40,407,893.11    |      |      |
| 租赁业务          |      |      |      |      | 36,427,008.32    | 23,955,634.51    | 24,825,466.68    | 16,321,042.35    |      |      |
| 其他业务          |      |      |      |      | 23,846,320.48    | 9,835,296.04     | 23,211,411.20    | 22,403,225.07    |      |      |
| 合计            |      |      |      |      | 6,425,664,306.10 | 5,449,736,826.36 | 8,698,880,837.75 | 7,339,868,774.44 |      |      |
| 按经营           |      |      |      |      |                  |                  |                  |                  |      |      |

|            |  |  |  |  |                  |  |                  |  |  |  |
|------------|--|--|--|--|------------------|--|------------------|--|--|--|
| 地区分类       |  |  |  |  |                  |  |                  |  |  |  |
| 其中:        |  |  |  |  |                  |  |                  |  |  |  |
| 市场或客户类型    |  |  |  |  |                  |  |                  |  |  |  |
| 其中:        |  |  |  |  |                  |  |                  |  |  |  |
| 合同类型       |  |  |  |  |                  |  |                  |  |  |  |
| 其中:        |  |  |  |  |                  |  |                  |  |  |  |
| 按商品转让的时间分类 |  |  |  |  |                  |  |                  |  |  |  |
| 其中:        |  |  |  |  |                  |  |                  |  |  |  |
| 在某一时点确认收入  |  |  |  |  | 707,331,852.75   |  | 2,842,041,428.87 |  |  |  |
| 在某一时段内确认收入 |  |  |  |  | 5,681,905,445.03 |  | 5,832,013,942.20 |  |  |  |
| 合计         |  |  |  |  | 6,389,237,297.78 |  | 8,674,055,371.07 |  |  |  |
| 按合同期限分类    |  |  |  |  |                  |  |                  |  |  |  |
| 其中:        |  |  |  |  |                  |  |                  |  |  |  |
| 按销售渠道分类    |  |  |  |  |                  |  |                  |  |  |  |
| 其中:        |  |  |  |  |                  |  |                  |  |  |  |
| 合计         |  |  |  |  |                  |  |                  |  |  |  |

与履约义务相关的信息:

本公司提供的建造合同通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司部分建造合同尚在履行过程中，分摊至尚未履行（或部分未履行）履约义务的交易价格与相应建造合同的履约进度相关，并将于相应建造合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

## 41、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 城市维护建设税 | 10,504,411.79 | 14,055,955.11  |
| 教育费附加   | 8,834,644.16  | 12,043,411.81  |
| 房产税     | 4,168,153.81  | 3,152,900.50   |
| 土地使用税   | 770,440.72    | 1,024,964.54   |
| 印花税     | 1,895,178.41  | 2,524,305.11   |
| 土地增值税   | 58,592,950.26 | 134,594,190.11 |
| 其他      | 3,001,726.16  | 3,881,415.14   |
| 合计      | 87,767,505.31 | 171,277,142.32 |

## 42、管理费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------|----------------|---------------|
| 职工薪酬  | 62,130,621.54  | 48,985,658.36 |
| 修理费   | 9,832,785.14   | 10,455,503.48 |
| 办公费   | 12,205,932.75  | 8,636,511.58  |
| 技术咨询费 | 10,299,328.11  | 5,867,801.68  |
| 折旧及摊销 | 5,909,354.04   | 8,915,474.16  |
| 业务招待费 | 8,687,545.96   | 11,575,101.84 |
| 差旅费   | 3,808,058.66   | 2,408,933.72  |
| 其他    | 6,275,711.96   | 1,249,011.33  |
| 合计    | 119,149,338.16 | 98,093,996.15 |

## 43、销售费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 9,555,711.42  | 5,521,307.55  |
| 广告及宣传费 | 8,708,154.43  | 3,422,420.33  |
| 办公费    | 9,485,586.60  | 2,128,421.70  |
| 佣金及报关费 | 8,246,801.91  | 3,837,438.69  |
| 售后服务费  | 978,968.76    | 759,569.06    |
| 业务招待费  | 5,778,376.43  | 4,919,495.03  |
| 差旅费    | 515,354.67    | 16,940.00     |
| 其他     | 259,083.63    | 169,528.62    |
| 合计     | 43,528,037.85 | 20,775,120.98 |

## 44、研发费用

单位：元

| 项目          | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------|---------------|----------------|
| 直接投入费用      | 88,012,938.89 | 91,743,609.52  |
| 人员人工费用      | 88,471,240.45 | 114,362,147.74 |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 24,663,792.91 | 32,439,418.83  |
| 设计费用        | 1,332,036.94  | 2,868,338.42   |
| 装备调试费用与试验费用 | 2,950,119.85  | 4,927,103.05   |

|      |                |                |
|------|----------------|----------------|
| 其他费用 | 320,258.94     | 509,521.60     |
| 合计   | 205,750,387.98 | 246,850,139.16 |

#### 45、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额          | 上期发生额          |
|--------|----------------|----------------|
| 利息支出   | 111,719,752.13 | 157,813,336.24 |
| 减：利息收入 | -79,485,591.79 | -75,839,735.38 |
| 汇兑损益   | 2,462,015.83   | -531,940.48    |
| 其他     | 585,655.76     | 191,598.07     |
| 合计     | 35,281,831.93  | 81,633,258.45  |

#### 46、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源  | 本期发生额         | 上期发生额        |
|------------|---------------|--------------|
| 政府补助       | 10,387,556.44 | 3,863,000.00 |
| 个人所得税手续费返还 | 267,043.20    | 209,948.72   |
| 合计         | 10,654,599.64 | 4,072,948.72 |

#### 47、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------------|--------------|---------------|
| 交易性金融负债       | 1,081,361.21 | -1,454,623.70 |
| 合计            | 1,081,361.21 | -1,454,623.70 |

#### 48、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 32,063,517.23 | 13,064,931.08 |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 301,932.46    | 28,640.26     |
| 处置子公司产生的投资收益      | 4,947,688.46  |               |
| 合计                | 37,313,138.15 | 13,093,571.34 |

#### 49、信用减值损失

单位：元

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------|----------------|----------------|
| 坏账损失 | -81,151,441.56 | -89,168,382.56 |
| 合计   | -81,151,441.56 | -89,168,382.56 |

#### 50、资产减值损失

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------------|---------------|----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -6,092,281.10 | -46,390,739.67 |
| 合同资产减值损失          | 4,108,211.22  | 13,407,720.82  |
| 合计                | -1,984,069.88 | -32,983,018.85 |

## 51、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源   | 本期发生额      | 上期发生额         |
|-------------|------------|---------------|
| 固定资产处置利得或损失 | 533,660.48 | 10,219,570.35 |
| 合计          | 533,660.48 | 10,219,570.35 |

## 52、营业外收入

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------|--------------|---------------|
| 涉诉收益      |               | 2,624,396.55 |               |
| 无法支付的应付款项 | 14,854,926.83 |              | 14,854,926.83 |
| 其他        | 151,997.50    | 115,841.11   | 151,997.50    |
| 合计        | 15,006,924.33 | 2,740,237.66 | 15,006,924.33 |

## 53、营业外支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|------------|---------------|
| 对外捐赠        | 1,010,000.00 |            | 1,010,000.00  |
| 非流动资产毁损报废损失 | 12,604.67    |            | 12,604.67     |
| 罚款及滞纳金      | 97,375.50    | 97,616.79  | 97,375.50     |
| 其他          | 10,006.00    | 3,682.94   | 10,006.00     |
| 合计          | 1,129,986.17 | 101,299.73 | 1,129,986.17  |

## 54、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------|---------------|----------------|
| 当期所得税费用 | 87,091,309.54 | 153,518,283.75 |
| 递延所得税费用 | -2,225,584.68 | 9,901,277.26   |
| 合计      | 84,865,724.86 | 163,419,561.01 |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目                             | 本期发生额          |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额                           | 464,774,564.71 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 69,716,184.71  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 16,356,951.24  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 5,110,008.41   |
| 非应税收入的影响                       | -7,425,642.27  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 13,924,741.18  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -4,058,937.15  |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 3,608,365.27   |
| 额外可扣除费用的影响                     | -12,365,946.53 |
| 所得税费用                          | 84,865,724.86  |

其他说明：

无

## 55、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 收到的专项补助资金、奖励金   | 9,856,900.00   | 3,863,000.00   |
| 收回的保证金、押金及其他往来款 | 117,167,486.49 | 121,697,138.53 |
| 经营性利息收入         | 17,486,910.44  | 24,535,847.99  |
| 合计              | 144,511,296.93 | 150,095,986.52 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目              | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 管理费用、研发费用、销售费用  | 114,659,910.06 | 61,957,177.74  |
| 支付的押金、保证金及其他往来款 | 209,974,153.06 | 184,015,291.21 |
| 其他              | 8,278,942.32   | 8,409,772.36   |
| 合计              | 332,913,005.44 | 254,382,241.31 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额 |
|--------|---------------|-------|
| 收回银行理财 | 63,107,225.38 |       |
| 合计     | 63,107,225.38 |       |

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目                          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 子公司持有现金和现金等价物减去处置子公司收到现金之差额 | 10,046,815.31 |               |
| 支付银行理财                      |               | 63,000,000.00 |
| 合计                          | 10,046,815.31 | 63,000,000.00 |

**(3) 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------|----------------|----------------|
| 筹资活动保证金 | 125,856,213.10 | 159,525,500.00 |
| 合计      | 125,856,213.10 | 159,525,500.00 |

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目           | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------------|---------------|----------------|
| 筹资活动保证金      |               | 101,493,890.33 |
| 预付再融资发行费用    | 820,754.71    | 113,207.54     |
| 租赁租金         | 4,562,556.05  | 8,697,534.75   |
| 子公司支付少数股东减资款 | 38,400,000.00 | 24,000,000.00  |
| 合计           | 43,783,310.76 | 134,304,632.62 |

**56、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

| 补充资料                             | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量               |                |                |
| 净利润                              | 379,908,839.85 | 483,381,848.47 |
| 加：资产减值准备                         | 83,135,511.44  | 122,151,401.41 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 114,003,057.45 | 120,161,622.50 |
| 使用权资产折旧                          | 6,510,171.82   | 8,085,825.60   |
| 无形资产摊销                           | 1,715,474.63   | 1,706,791.20   |
| 长期待摊费用摊销                         | 7,871,862.65   | 7,911,678.77   |
| 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） | -533,660.48    | -10,219,570.35 |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 12,604.67      |                |

|                       |                  |                   |
|-----------------------|------------------|-------------------|
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）   | -1,081,361.21    | 1,454,623.70      |
| 财务费用（收益以“—”号填列）       | 49,138,752.90    | 105,995,287.26    |
| 投资损失（收益以“—”号填列）       | -37,313,138.15   | -13,093,571.34    |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）  | 4,219,188.49     | 9,861,604.78      |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）  | -6,444,773.17    | 39,672.48         |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）      | 89,257,175.94    | 1,241,974,667.51  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 766,032,108.44   | 1,033,294,775.15  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -452,617,673.85  | -1,884,513,058.82 |
| 其他                    | 8,792,754.07     | 11,028,509.59     |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 1,012,606,895.49 | 1,239,222,107.91  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动  |                  |                   |
| 债务转为资本                |                  |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                  |                   |
| 融资租入固定资产              |                  |                   |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                  |                   |
| 现金的期末余额               | 2,650,204,284.02 | 2,646,040,599.43  |
| 减：现金的期初余额             | 2,646,040,599.43 | 2,250,892,048.50  |
| 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          | 4,163,684.59     | 395,148,550.93    |

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额             | 期初余额             |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 2,650,204,284.02 | 2,646,040,599.43 |
| 其中：库存现金        | 1,535,442.74     | 4,030,333.04     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,648,668,841.28 | 2,642,010,266.39 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 2,650,204,284.02 | 2,646,040,599.43 |

## 57、所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面价值         | 受限情况         |
|------|----------------|--------------|
| 货币资金 | 243,468,572.73 | 见本附注注释 1     |
| 应收账款 | 378,359,118.33 | 见本附注注释说明 1、2 |
| 固定资产 | 430,774,691.15 | 见本附注注释说明 1   |

| 项目      | 期末账面价值           | 受限情况         |
|---------|------------------|--------------|
| 合同资产    | 122,454,475.05   | 见本附注注释说明 2、3 |
| 其他非流动资产 | 416,155,968.09   | 见本附注注释说明 2、3 |
| 无形资产    | 46,080,659.45    | 见本附注注释说明 4   |
| 在建工程    | 128,838,854.28   | 见本附注注释说明 4   |
| 合计      | 1,766,132,339.08 |              |

其他说明：

1. 以青海新能源电站发电业务应收款项作为总额 34,210 万元的长期质押及抵押借款的质押物，以原值为 68,926.70 万元的专用设备（光伏电站）作为总额 34,210 万元的长期质押及抵押借款的抵押物，截止 2023 年 12 月 31 日，该贷款项下本金余额为 19,910 万元。
2. 以象山新桥连接线 PPP 项目应收款项、合同资产、其他非流动资产作为总额为 60,000 万元的长期质押借款的质押物，截止 2023 年 12 月 31 日，该贷款项下本金余额为 26,500 万元。
3. 以象山沿海南线 PPP 项目合同资产、其他非流动资产作为总额为 15,500 万元的长期质押借款的质押物，截止 2023 年 12 月 31 日，该贷款项下本金余额为 5,400 万元。
4. 以宏润科创中心项目无形资产、在建工程作为总额为 45,000 万元的长期抵押借款的抵押物，截止 2023 年 12 月 31 日，该贷款项下本金余额为 5,442.30 万元。

## 58、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额       | 折算汇率   | 期末折算人民币余额     |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金  |              |        | 1,423,507.58  |
| 其中：美元 | 199,257.64   | 7.0827 | 1,411,282.05  |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    | 4,600.00     | 0.9062 | 4,168.52      |
| 蒙图    | 3,880,013.92 | 0.0021 | 8,057.01      |
| 应收账款  |              |        | 37,921,320.60 |
| 其中：美元 | 5,354,076.92 | 7.0827 | 37,921,320.60 |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
|       |              |        |               |
| 长期借款  |              |        |               |
| 其中：美元 |              |        |               |
| 欧元    |              |        |               |
| 港币    |              |        |               |
|       |              |        |               |

## 59、政府补助

| 政府补助种类      | 本期发生额         | 计入当期损益的金额     | 备注          |
|-------------|---------------|---------------|-------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 10,387,556.44 | 10,387,556.44 | 详见本附注五注释 46 |
| 合计          | 10,387,556.44 | 10,387,556.44 |             |

## 八、研发支出

单位：元

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 直接投入费用      | 88,012,938.89  | 91,743,609.52  |
| 人员人工费用      | 88,471,240.45  | 114,362,147.74 |
| 折旧费用与长期待摊费用 | 24,663,792.91  | 32,439,418.83  |
| 设计费用        | 1,332,036.94   | 2,868,338.42   |
| 装备调试费用与试验费用 | 2,950,119.85   | 4,927,103.05   |
| 其他费用        | 320,258.94     | 509,521.60     |
| 合计          | 205,750,387.98 | 246,850,139.16 |
| 其中：费用化研发支出  | 205,750,387.98 | 246,850,139.16 |

## 九、合并范围的变更

## 1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

| 子公司名称            | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点    | 丧失控制权时点的判断依据    | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面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 | 丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额 |
|------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-----------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 宏润博源（上海）教育科技有限公司 | 1.00         | 100.00 %     | 出售           | 2023年07月21日 | 股权转让款已支付、股权转让手续 | 4,471,836.88                       |                |                          |                          |                        | 不适用                               |                                  |

|                |               |         |    |             |                      |            |  |  |  |  |  |     |
|----------------|---------------|---------|----|-------------|----------------------|------------|--|--|--|--|--|-----|
|                |               |         |    |             | 已履行完毕                |            |  |  |  |  |  |     |
| 上海宏润博源培训学校有限公司 | 29,568,900.00 | 100.00% | 出售 | 2023年07月21日 | 股权转让款已支付、股权转让手续已履行完毕 | 475,851.58 |  |  |  |  |  | 不适用 |

其他说明：

无

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 2、其他原因的合并范围变动

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

2023年3月，设立子公司宏润泰阳（宣城）绿色能源有限公司，本公司直接持股100%，认缴出资额10,000.00万元。

2023年4月，设立子公司宏润新能源投资有限公司，本公司直接持股100%，认缴出资额100,000.00万元。

2023年4月，设立子公司宏润（宣城）电力开发有限公司，本公司间接持股100%，认缴出资额50,000.00万元。

2023年5月，设立子公司上海宏润储能科技有限公司，本公司直接持股80%，间接持股10.20%，认缴出资额10,000.00万元。

2023年5月，设立子公司宏润光能科技（宣城）有限公司，本公司间接持股100%，认缴出资额20,000.00万元。

2023年5月，设立子公司宏润一号（宣城）能源投资合伙企业（有限合伙），本公司间接持股100%，认缴出资额1,021.00万元。

2023年10月，非同一控制下合并子公司安徽特筑电力工程有限公司，本公司间接持股100%。

2023年11月，设立子公司兰溪市皖宏新能源有限公司，本公司间接持股100%，认缴出资额100.00万元。

2023年11月，设立子公司永康市皖宏新能源有限公司，本公司间接持股100%，认缴出资额100.00万元。

2023年4月，本公司之子公司宏润建设集团上海宏洋建材有限公司终止经营。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

单位：元

| 子公司名称          | 注册资本          | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例   |        | 取得方式 |
|----------------|---------------|-------|-----|-------|--------|--------|------|
|                |               |       |     |       | 直接     | 间接     |      |
| 宏润建设集团上海置业有限公司 | 15,000,000.00 | 上海    | 上海  | 物业服务业 | 90.00% | 10.00% | 设立   |
| 上海宏达混凝土有限公     | 32,988,000.00 | 上海    | 上海  | 制造业   | 99.39% |        | 设立   |

|                        |                  |      |      |       |         |        |       |
|------------------------|------------------|------|------|-------|---------|--------|-------|
| 司                      |                  |      |      |       |         |        |       |
| 上海宏加新型建筑结构制造有限公司       | 42,496,200.00    | 上海   | 上海   | 制造业   | 70.00%  |        | 设立    |
| 龙口宏大房地产开发有限公司          | 50,000,000.00    | 龙口   | 龙口   | 房地产业  | 100.00% |        | 设立    |
| 宁波宏润宏耀贸易有限公司           | 54,000,000.00    | 宁波   | 宁波   | 实业投资  | 100.00% |        | 设立    |
| 宏润建设集团（辽宁）有限公司         | 2,000,000.00     | 沈阳   | 沈阳   | 建筑业   | 100.00% |        | 设立    |
| HONGRUN SFECOCO., LTD. | 685,180.00       | 乌兰巴托 | 蒙古   | 房地产业  | 80.00%  |        | 设立    |
| 宁波宏宏贸易有限公司             | 65,000,000.00    | 宁波   | 宁波   | 实业投资  | 90.00%  | 10.00% | 设立    |
| 青海宏润新能源投资有限公司          | 40,000,000.00    | 青海   | 青海   | 新能源开发 | 100.00% |        | 设立    |
| 珠海宏业建设有限公司             | 10,000,000.00    | 珠海   | 珠海   | 建筑业   | 100.00% |        | 设立    |
| 宁德天宏投资有限公司             | 52,500,000.00    | 宁德   | 宁德   | 实业投资  | 100.00% |        | 设立    |
| 上海润基岩土技术有限公司           | 20,000,000.00    | 上海   | 上海   | 建筑业   | 60.00%  |        | 设立    |
| 宁波宏润良和投资管理有限公司         | 200,000,000.00   | 象山   | 象山   | 实业投资  | 98.00%  |        | 设立    |
| 上海宏蛟智能科技有限公司           | 10,000,000.00    | 上海   | 上海   | 软件业   | 100.00% |        | 设立    |
| 宁波宏彦建设有限公司             | 50,000,000.00    | 象山   | 象山   | 实业投资  | 99.00%  |        | 设立    |
| 宏润建设集团上海有限公司           | 120,000,000.00   | 上海   | 上海   | 建筑业   | 100.00% |        | 设立    |
| 上海宏日投资管理有限公司           | 300,000,000.00   | 上海   | 上海   | 实业投资  | 100.00% |        | 设立    |
| 哈尔滨宏澜商业管理有限公司          | 10,000,000.00    | 哈尔滨  | 哈尔滨  | 物业管理  | 100.00% |        | 设立    |
| 宏润泰阳（宣城）绿色能源有限公司       | 200,000,000.00   | 安徽宣城 | 安徽宣城 | 新能源开发 | 100.00% |        | 设立    |
| 宏润新能源投资有限公司            | 1,000,000,000.00 | 安徽宣城 | 安徽宣城 | 新能源投资 | 100.00% |        | 设立    |
| 上海宏润储能科技有限公司           | 100,000,000.00   | 上海   | 上海   | 新能源开发 | 80.00%  | 10.20% | 设立    |
| 上海宏润地                  | 50,000,000.00    | 上海   | 上海   | 房地产业  | 100.00% |        | 同一控制合 |

|                     |                |     |     |       |         |         |         |
|---------------------|----------------|-----|-----|-------|---------|---------|---------|
| 产有限公司               | 0              |     |     |       |         |         | 并       |
| 上海泰阳绿色能源有限公司        | 313,000,000.00 | 上海  | 上海  | 制造业   | 100.00% |         | 非同一控制合并 |
| 上海杰庆实业发展有限公司        | 15,680,000.00  | 上海  | 上海  | 实业投资  | 100.00% |         | 非同一控制合并 |
| 上海宏润地产有限公司之子公司：     |                |     |     |       |         |         |         |
| 上海宏宙房地产开发有限公司       | 10,000,000.00  | 上海  | 上海  | 房地产业  |         | 100.00% | 设立      |
| 黑龙江省宏润房地产开发有限公司     | 100,000,000.00 | 哈尔滨 | 哈尔滨 | 房地产业  |         | 80.00%  | 设立      |
| 嘉兴宏润房地产开发有限公司       | 110,000,000.00 | 嘉兴  | 嘉兴  | 房地产业  |         | 100.00% | 设立      |
| 上海宏晨房地产有限公司         | 230,000,000.00 | 上海  | 上海  | 房地产业  |         | 100.00% | 设立      |
| 无锡宏诚房地产开发有限公司       | 50,000,000.00  | 无锡  | 无锡  | 房地产业  |         | 52.00%  | 同一控制合并  |
| 象山宏润房地产有限公司         | 160,180,000.00 | 象山  | 象山  | 房地产业  |         | 100.00% | 同一控制合并  |
| 上海宏润房地产有限公司         | 15,000,000.00  | 上海  | 上海  | 房地产业  |         | 100.00% | 同一控制合并  |
| 上海科润房地产开发有限公司       | 10,000,000.00  | 上海  | 上海  | 房地产业  |         | 95.00%  | 非同一控制合并 |
| 衡阳宏邦置业有限公司          | 17,400,000.00  | 衡阳  | 衡阳  | 房地产业  |         | 79.00%  | 非同一控制合并 |
| 宏润建设集团上海置业有限公司之子公司： |                |     |     |       |         |         |         |
| 上海润凯物业服务有限公司        | 500,000.00     | 上海  | 上海  | 物业服务业 |         | 100.00% | 设立      |
| 上海宏达混凝土有限公司之子公司：    |                |     |     |       |         |         |         |
| 上海宏诚运输有限公司          | 7,100,000.00   | 上海  | 上海  | 运输业   |         | 100.00% | 设立      |
| 宁波宏润宏耀贸易有限公司之子公司：   |                |     |     |       |         |         |         |
| 宁波宏町贸易有限公司          | 30,000,000.00  | 宁波  | 宁波  | 商业    |         | 100.00% | 设立      |
| 上海泰阳绿色能源有限          |                |     |     |       |         |         |         |

|                        |                |      |      |       |  |         |         |
|------------------------|----------------|------|------|-------|--|---------|---------|
| 公司之子公司:                |                |      |      |       |  |         |         |
| 上海拓博索拉光伏科技有限公司         | 20,000,000.00  | 上海   | 上海   | 制造业   |  | 100.00% | 设立      |
| 蒙城弘睿光伏农业有限公司           | 10,000,000.00  | 亳州   | 亳州   | 制造业   |  | 100.00% | 设立      |
| 青海宏润新能源投资有限公司之子公司:     |                |      |      |       |  |         |         |
| 刚察无限能源电力有限公司           | 48,000,000.00  | 青海   | 青海   | 新能源开发 |  | 100.00% | 非同一控制合并 |
| 刚察禛阳光伏发电有限公司           | 28,000,000.00  | 青海   | 青海   | 新能源开发 |  | 100.00% | 非同一控制合并 |
| 宏润新能源投资有限公司之子公司:       |                |      |      |       |  |         |         |
| 宏润(宣城)电力开发有限公司         | 500,000,000.00 | 安徽宣城 | 安徽宣城 | 新能源开发 |  | 100.00% | 设立      |
| 宏润光能科技(宣城)有限公司         | 200,000,000.00 | 安徽宣城 | 安徽宣城 | 新能源开发 |  | 100.00% | 设立      |
| 宏润(宣城)电力开发有限公司之子公司:    |                |      |      |       |  |         |         |
| 安徽特筑电力工程有限公司           | 40,100,000.00  | 安徽宣城 | 安徽宣城 | 新能源开发 |  | 100.00% | 非同一控制合并 |
| 兰溪市皖宏新能源有限公司           | 1,000,000.00   | 浙江兰溪 | 浙江兰溪 | 新能源开发 |  | 100.00% | 设立      |
| 永康市皖宏新能源有限公司           | 1,000,000.00   | 浙江永康 | 浙江永康 | 新能源开发 |  | 100.00% | 设立      |
| 上海宏日投资管理有限公司之子公司:      |                |      |      |       |  |         |         |
| 宏润一号(宣城)能源投资合伙企业(有限合伙) | 10,210,000.00  | 安徽宣城 | 安徽宣城 | 投资    |  | 100.00% | 设立      |

单位：元

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东 | 本期向少数股东宣告 | 期末少数股东权益余 |
|-------|----------|-----------|-----------|-----------|
|-------|----------|-----------|-----------|-----------|

|                       |        | 的损益           | 分派的股利 | 额              |
|-----------------------|--------|---------------|-------|----------------|
| HONGRUN SFECOCO.,LTD. | 20.00% | -471,657.37   |       | -61,262,188.73 |
| 黑龙江省宏润房地产开发有限公司       | 20.00% | -1,798,622.82 |       | 121,927,418.63 |
| 无锡宏诚房地产开发有限公司         | 48.00% | 42,982,957.06 |       | 153,097,940.75 |

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质  | 持股比例   |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-----------------------|-------|-----|-------|--------|----|---------------------|
|                       |       |     |       | 直接     | 间接 |                     |
| 浙江全景置业有限公司            | 杭州市   | 杭州市 | 房地产业  | 40.00% |    | 权益法                 |
| 宁波宏嘉建设有限公司            | 宁波市   | 宁波市 | 实业投资  | 70.00% |    | 权益法                 |
| 台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙） | 台州市   | 台州市 | 实业投资  | 13.12% |    | 权益法                 |
| 上海皖宏新能源有限公司           | 上海市   | 上海市 | 新能源业务 | 50.00% |    | 权益法                 |
| 杭州贝曼酒店有限公司            | 杭州市   | 杭州市 | 实业投资  | 40.00% |    | 权益法                 |
| 杭州和畅投资管理有限公司          | 杭州市   | 杭州市 | 住宿和餐饮 | 40.00% |    | 权益法                 |
| 浙江余宏建工有限公司            | 杭州市   | 杭州  | 建筑业   | 25.00% |    | 权益法                 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

公司持有台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙）13.1183% 股权，公司对其存在重大影响，因此采用权益法核算。

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

## （一）金融工具产生的各类风险

### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十、（五）所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目     | 账面余额             | 减值准备           |
|--------|------------------|----------------|
| 应收票据   | 59,785,023.99    | ---            |
| 应收账款   | 2,039,456,782.86 | 413,692,820.68 |
| 应收款项融资 | 507,000.00       | ---            |
| 其他应收款  | 296,273,531.09   | 165,007,568.34 |
| 合计     | 2,396,022,337.94 | 578,700,389.02 |

### 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目    | 期末余额             |                  |                  |                  |                |
|-------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|       | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1 年以内            | 1-3 年            | 3 年以上          |
| 银行借款  | 2,018,995,125.38 | 2,171,357,196.49 | 796,904,783.34   | 1,095,288,863.97 | 279,163,549.18 |
| 应付票据  | 38,000,000.00    | 38,000,000.00    | 38,000,000.00    | ---              | ---            |
| 应付账款  | 6,685,159,873.72 | 6,685,159,873.72 | 6,685,159,873.72 | ---              | ---            |
| 其他应付款 | 299,057,227.65   | 299,057,227.65   | 299,057,227.65   | ---              | ---            |

| 项目          | 期末余额             |                  |                  |                  |                |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
|             | 账面价值             | 未折现合同金额          | 1 年以内            | 1-3 年            | 3 年以上          |
| 一年内到期的非流动负债 | 416,315,806.40   | 425,657,829.92   | 425,657,829.92   | ---              | ---            |
| 租赁负债        | 39,501,830.25    | 59,185,500.00    | ---              | ---              | 59,185,500.00  |
| 合计          | 9,497,029,863.40 | 9,678,417,627.78 | 8,244,779,714.63 | 1,095,288,863.97 | 338,349,049.18 |

### 3. 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

#### (3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称      | 注册地 | 业务性质 | 注册资本           | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|------------|-----|------|----------------|--------------|---------------|
| 浙江宏润控股有限公司 | 宁波  | 实业投资 | 150,000,000.00 | 34.21%       | 34.21%        |

本企业的母公司情况的说明

公司实际控制人郑宏舫直接持有公司 12.43% 的股份，宏润控股直接持有公司 34.21% 的股份（郑宏舫持有宏润控股 36.81% 的股份），尹芳达、何秀永分别直接持有公司 0.64% 和 0.54% 的股份，宏润控股、郑宏舫、尹芳达、何秀永为一致行动人。郑宏舫、尹芳达、何秀永通过员工持股计划间接持有公司 1.46% 的股份。综上，郑宏舫及其一致行动人直接间接合计持有公司 49.28% 的股份。

本企业最终控制方是郑宏舫。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注附注十（1）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注附注十（2）在合营安排或联营企业中的权益。

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

| 合营或联营企业名称  | 与本企业关系 |
|------------|--------|
| 宁波宏嘉建设有限公司 | 合营企业   |

|                       |      |
|-----------------------|------|
| 浙江全景置业有限公司            | 联营企业 |
| 台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙） | 联营企业 |

其他说明：

无

#### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称        | 其他关联方与本企业关系 |
|----------------|-------------|
| 宁波象山港国际大酒店有限公司 | 同一母公司       |
| 宁波石浦半岛置业有限公司   | 重要子公司少数股东   |
| 宁波谊胜针织有限公司     | 重要子公司少数股东   |
| 无锡市锡西银光实业有限公司  | 重要子公司少数股东   |
| 福建源信水务环境产业有限公司 | 公司高管担任其副董事长 |

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容   | 本期发生额     | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额      |
|----------------|----------|-----------|---------|----------|------------|
| 宁波象山港国际大酒店有限公司 | 支付住宿及餐饮费 | 60,114.00 |         | 否        | 123,213.00 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方            | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 宁波宏嘉建设有限公司     | 工程建筑施工 | 34,507,677.23 | 28,975,839.55 |
| 福建源信水务环境产业有限公司 | 工程建筑施工 |               | 2,061,747.33  |

##### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称      | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|------------|--------|------------|------------|
| 浙江宏润控股有限公司 | 办公用房屋  | 156,547.00 | 156,547.00 |

##### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方          | 担保金额          | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|---------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 青海宏润新能源投资有限公司 | 43,554,979.13 | 2021年02月26日 | 2028年12月20日 | 否          |

|               |                |             |             |   |
|---------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 刚察无限能源电力有限公司  | 105,633,340.26 | 2021年04月01日 | 2028年12月20日 | 否 |
| 刚察镇阳光光伏发电有限公司 | 50,161,929.17  | 2021年12月09日 | 2028年12月20日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方        | 担保金额           | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 宏润控股       | 784,690,555.56 | 2023年02月01日 | 2024年11月30日 | 否          |
| 宏润控股       | 7,000,000.00   | 2023年01月19日 | 2024年01月12日 | 否          |
| 宏润控股       | 460,467,777.79 | 2021年05月27日 | 2026年11月16日 | 否          |
| 宏润控股       | 853,398,257.45 | 2022年01月21日 | 2028年01月29日 | 否          |
| 宏润控股与郑宏舫共同 | 31,000,000.00  | 2023年01月03日 | 2024年01月12日 | 否          |
| 宏润控股与郑宏舫共同 | 611,914,226.72 | 2021年03月19日 | 2025年12月22日 | 否          |

#### (4) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方        | 拆借金额          | 起始日         | 到期日    | 说明        |
|------------|---------------|-------------|--------|-----------|
| 拆入         |               |             |        |           |
| 宁波宏嘉建设有限公司 | 99,000,000.00 | 2023年12月25日 | 无特定到期日 | 借款年利率4.9% |
| 拆出         |               |             |        |           |
| 宁波宏嘉建设有限公司 | 79,000,000.00 | 2023年1月17日  | 无特定到期日 |           |

#### (5) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 关键管理人员薪酬 | 12,779,000.00 | 11,639,600.00 |

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方                   | 期末余额          |            | 期初余额          |              |
|-------|-----------------------|---------------|------------|---------------|--------------|
|       |                       | 账面余额          | 坏账准备       | 账面余额          | 坏账准备         |
| 其他应收款 | 宁波宏嘉建设有限公司            | 11,416,047.22 | 570,802.36 | 24,573,378.08 | 1,228,668.90 |
| 其他应收款 | 台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙） |               |            | 2,500,000.00  | 250,000.00   |

#### (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方          | 期末账面余额 | 期初账面余额        |
|-------|--------------|--------|---------------|
| 其他应付款 | 宁波石浦半岛置业有限公司 |        | 11,273,325.80 |
| 其他应付款 | 宁波谊胜针织有限公司   |        | 326,874.09    |

|       |               |               |               |
|-------|---------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 无锡市锡西银光实业有限公司 | 96,000,000.00 | 38,400,000.00 |
|-------|---------------|---------------|---------------|

## 7、关联方资产转让

| 关联方        | 关联交易内容  | 本期发生额         | 上期发生额 |
|------------|---------|---------------|-------|
| 浙江宏润控股有限公司 | 转让子公司股权 | 29,568,901.00 | ---   |

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

单位：万元

| 已签约尚未完成           | 期末余额       | 期初余额 |
|-------------------|------------|------|
| 投资承诺              |            |      |
| 其中：5GW 高效光伏电池组件项目 | 100,000.00 | ---  |
| 300MW 集中式光伏电站项目   | 120,000.00 | ---  |
| 宏润科创中心            | 65,600.00  |      |
| 合计                | 285,600.00 | ---  |

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

- 为关联方提供担保详见附注十二（5）关联方交易。
- 按照房地产企业经营惯例，本公司之子公司黑龙江省宏润房地产开发有限公司、无锡宏诚房地产开发有限公司、龙口宏大房地产开发有限公司、衡阳宏邦置业有限公司为各自所开发房地产的购房者申请银行按揭贷款保证金，在购房者取得房屋所有权并办妥抵押登记手续后解除公司担保责任。截止 2023 年 12 月 31 日，该等担保的金额共计 85,357,271.84 元。除存在上述或有事项外，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

|                 |  |
|-----------------|--|
| 拟分配每 10 股派息数（元） | 1  |
| 利润分配方案          | 2024 年 4 月 16 日，本公司召开第十届董事会第二十二次会议，批准 2023 年度利润分配预案，以实施权益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户中的股份为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税）。 |

## 2、其他资产负债表日后事项说明

### 1. 向特定对象发行股票事项进展

2023 年 12 月 28 日，本公司收到中国证券监督管理委员会出具的《关于同意宏润建设集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2854 号），同意公司向特定对象发行股票的注册申请。

2024 年 3 月 6 日，为确保公司本次发行后续工作持续、有效、顺利的进行，根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》及《上市公司证券发行注册管理办法》等有关法律法规和规范性文件的规定，并结合公司实际情况，公司董事会同意将决议有效期及授权有效期自前次有效期届满之日起延长 12 个月，即延长至 2025 年 3 月 23 日止。除上述延长决议有效期及授权有效期外，其他事项保持不变。

### 2. 股份回购事项

2024 年 2 月 8 日，本公司召开第十届董事会第二十次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，本公司拟用于回购的资金总额不低于人民币 5,000.00 万元、不超过人民币 10,000.00 万元。

截至 2023 年 3 月 31 日，本公司通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式已累计回购公司股份 2,491,145 股，占公司总股本的比例为 0.23%，回购成交的最高价为 4.09 元/股，最低价为 3.92 元/股，支付的资金总额为人民币 9,998,948.83 元（含交易费用）。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

##### 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。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够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。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

##### 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 4 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 4 个报告分部，分别为建筑施工及基础设施投资业务、房地产业务、新能源开发业务及其他业务。这些报告分部是以业务性质及业绩考核等管理要求为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为建筑施工及基础设施投资业务分部提供工程施工劳务、房地产业务分部提供房地产开发劳务、新能源开发业务分部提供光伏发电劳务及光伏组件产品销售、其他业务分部提供的其他劳务。

#### （2）报告分部的财务信息

单位：万元

| 项目     | 建筑施工及基础设施投资业务 | 房地产业务小计    | 房地产业务：保障房 | 房地产业务：非保障房 | 新能源开发业务    | 其他业务      | 分部间抵销       | 合计           |
|--------|---------------|------------|-----------|------------|------------|-----------|-------------|--------------|
| 一.营业收入 | 559,218.31    | 63,047.32  | 3,131.95  | 59,915.37  | 18,175.28  | 8,476.50  | -6,350.98   | 642,566.43   |
| 二.营业成本 | 500,757.89    | 38,178.15  | 2,922.29  | 35,255.86  | 10,305.85  | 5,130.94  | -9,399.15   | 544,973.68   |
| 三.资产总额 | 1,351,536.92  | 345,276.01 | 84,805.44 | 260,470.57 | 117,194.79 | 54,865.25 | -308,779.66 | 1,560,093.31 |
| 四.负债总额 | 979,503.46    | 205,721.53 | 34,326.56 | 171,394.97 | 77,371.12  | 18,188.15 | -175,239.49 | 1,105,544.77 |

## 2、社会资本方合作项目

### 1. 合同概括性介绍

(1)新桥连接线 PPP 项目：2015 年 12 月，本公司与浙江良和交通建设有限公司中标石浦高速公路新桥连接线（下七里至大坵头公路）工程 PPP 工程项目，中标价人民币 75,079.36 万元（其中工程建安造价 47,591.92 万元），项目工期 30 个月，运营期 10 年。

(2)沿海南线 PPP 项目：2017 年 1 月，本公司中标沿海南线滨海大道至金开路段拓宽改建 PPP 工程，中标价人民币 19,714.29 万元（其中建安造价 13,058.44 万元），项目工期 24 个月，运营期 10 年。

(3)中兴大桥 PPP 项目：2016 年 3 月，本公司中标“三路一桥”PPP 项目中兴大桥及接线（江南路—青云路）工程，中标价：工程费用 8.8775 亿元，年运营维护费 600 万元。特许经营期：11.5 年，其中建设期 3.5 年，运营期 8 年。

### 2. 合同中可能影响未来现金流量金额、时间和风险的相关重要条款

(1)新桥连接线 PPP 项目及沿海南线 PPP 项目：项目回报机制均为政府付费(包含可用性服务费和运维绩效服务费)，每期回购款按合同约定进行支付。可用性服务费指项目公司为本项目建设符合适用法律及合同规定的竣工验收标准的公共资产之目的投入的资本性总支出而需要获得的服务收入。运营期内，政府方以购买公共产品提供公共服务的形式，在 10 年内每年向项目公司支付用于购买项目可用性（符合验收标准的公共产品）的费用。运维绩效服务费是指项目公司为维持项目可用性之目的提供的符合合同规定的绩效标准的运营维护服务而需要获得的服务收入，主要包括本项目红线范围内的运营维护成本、税费及必要的合理回报。

(2)中兴大桥 PPP 项目：项目投资回报的来源主要是政府运营补贴，以政府购买交通服务能力的方式进行支付。政府运营补贴包括交通流量补贴、运营维护补贴和其他补贴。每期回购款按合同约定进行支付。

### 3. 公司拥有的相关权利和承担的相关义务

(1)新桥连接线 PPP 项目及沿海南线 PPP 项目：项目公司在合作期内享有投资、建设、运营项目的权利，对项目资产享有经营权、使用权和收益权，以及享有按照合同约定收取可用性服务费和运维绩效服务费的权利等；承担项目投资、建设、运营及维护的费用和风险，负债项目的投资、建设、运营、维护和移交等义务。

(2)中兴大桥 PPP 项目：项目公司享有投融资、建设、运营和维护项目的权利，在 PPP 特许经营期间，对项目资产享有占有权、使用权和收益权，以及按照合同约定收取年度交通流量补贴、运营维护补贴和其他补贴的权利等；承担项目投资、建设、运营及维护的费用和风险，负债项目的投资、建设、运营、维护和移交等义务。

### 4. 合同变更情况

无

### 5. 合同分类方式

建设、运营、移交(BOT)，金融资产模式。

### 3、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

#### 1.浙江宏润控股有限公司持有本公司股份的质押事项

截至 2023 年 12 月 31 日，宏润控股持有公司股份 377,175,956.00 股，占公司总股本 34.21%。其所持公司股份累计被质押 231,900,000.00 股，占公司总股本 21.03%。

#### 2.郑宏舫先生持有本公司股份的质押事项

截至 2023 年 12 月 31 日，郑宏舫先生直接持有公司股份 137,084,924.00 股，占公司总股本 12.43%。其所持公司股份被质押 39,800,000.00 股，占公司总股本 3.61%。

#### 3.员工持股计划事项

根据《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》及《宏润建设集团股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）（修订稿）》的相关规定，公司 2022 年员工持股计划所持股票于 2023 年 7 月 7 日锁定期届满。本次员工持股计划锁定期届满后，管理委员会将在严格遵守市场交易规则，遵守中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所关于信息敏感期不得买卖股票规定的前提下，根据市场情况决定是否卖出标的股票。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------------|------------------|------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 1,110,425,331.31 | 799,390,922.38   |
| 1 至 2 年      | 123,134,749.63   | 391,618,718.79   |
| 2 至 3 年      | 309,359,961.44   | 13,042,037.50    |
| 3 年以上        | 157,205,702.54   | 188,190,681.22   |
| 3 至 4 年      | 8,382,439.30     | 33,082,583.63    |
| 4 至 5 年      | 11,882,725.64    | 15,044,866.81    |
| 5 年以上        | 136,940,537.60   | 140,063,230.78   |
| 小计           | 1,700,125,744.92 | 1,392,242,359.89 |
| 减：坏账准备       | -280,697,899.15  | -240,349,654.23  |
| 合计           | 1,419,427,845.77 | 1,151,892,705.66 |

#### （2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |       |               |        |               | 期初余额 |    |      |      |      |
|----------------|---------------|-------|---------------|--------|---------------|------|----|------|------|------|
|                | 账面余额          |       | 坏账准备          |        | 账面价值          | 账面余额 |    | 坏账准备 |      | 账面价值 |
|                | 金额            | 比例    | 金额            | 计提比例   |               | 金额   | 比例 | 金额   | 计提比例 |      |
| 按单项计提坏账准备的应收账款 | 81,017,912.00 | 4.77% | 40,508,956.00 | 50.00% | 40,508,956.00 |      |    |      |      |      |

|                 |                  |         |                |        |                  |                  |         |                |        |                  |
|-----------------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|------------------|---------|----------------|--------|------------------|
| 其中：             |                  |         |                |        |                  |                  |         |                |        |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款  | 1,619,107,832.92 | 95.23%  | 240,188,943.15 | 14.83% | 1,378,918,889.77 | 1,392,242,359.89 | 100.00% | 240,349,654.23 | 17.26% | 1,151,892,705.66 |
| 其中：             |                  |         |                |        |                  |                  |         |                |        |                  |
| 合并财务报表范围内关联往来组合 | 252,987,842.51   | 14.88%  |                |        | 252,987,842.51   | 52,631,999.11    | 3.78%   |                |        | 52,631,999.11    |
| 账龄组合            | 1,366,119,990.41 | 80.35%  | 240,188,943.15 | 17.58% | 1,125,931,047.26 | 1,339,610,360.78 | 96.22%  | 240,349,654.23 | 17.94% | 1,099,260,706.55 |
| 合计              | 1,700,125,744.92 | 100.00% | 280,697,899.15 | 16.51% | 1,419,427,845.77 | 1,392,242,359.89 | 100.00% | 240,349,654.23 | 17.26% | 1,151,892,705.66 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称                | 期初余额 |      | 期末余额          |               |        |             |
|-------------------|------|------|---------------|---------------|--------|-------------|
|                   | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例   | 计提理由        |
| 六盘水市钟山区城市建设投资有限公司 |      |      | 81,017,912.00 | 40,508,956.00 | 50.00% | 预计难以全额收回工程款 |
| 合计                |      |      | 81,017,912.00 | 40,508,956.00 |        |             |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额             |                |         |
|------|------------------|----------------|---------|
|      | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例    |
| 1年以内 | 811,410,610.83   | 40,570,530.52  | 5.00%   |
| 1—2年 | 123,134,749.63   | 12,313,474.96  | 10.00%  |
| 2—3年 | 277,007,560.31   | 41,551,134.05  | 15.00%  |
| 3—4年 | 6,749,355.28     | 3,374,677.64   | 50.00%  |
| 4—5年 | 10,877,176.76    | 5,438,588.38   | 50.00%  |
| 5年以上 | 136,940,537.60   | 136,940,537.60 | 100.00% |
| 合计   | 1,366,119,990.41 | 240,188,943.15 |         |

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别        | 期初余额           | 本期变动金额        |       |    |    | 期末余额           |
|-----------|----------------|---------------|-------|----|----|----------------|
|           |                | 计提            | 收回或转回 | 核销 | 其他 |                |
| 按单项计提坏账准备 |                | 40,508,956.00 |       |    |    | 40,508,956.00  |
| 按组合计提坏账准备 | 240,349,654.23 | -160,711.08   |       |    |    | 240,188,943.15 |

|    |                |               |  |  |                |
|----|----------------|---------------|--|--|----------------|
| 合计 | 240,349,654.23 | 40,348,244.92 |  |  | 280,697,899.15 |
|----|----------------|---------------|--|--|----------------|

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称                | 应收账款期末余额       | 合同资产期末余额         | 应收账款和合同资产期末余额    | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---------------------|----------------|------------------|------------------|----------------------|-----------------------|
| 期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总 | 365,367,152.99 | 1,791,369,224.23 | 2,156,736,377.22 | 31.99%               | 52,410,407.37         |
| 合计                  | 365,367,152.99 | 1,791,369,224.23 | 2,156,736,377.22 | 31.99%               | 52,410,407.37         |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 696,707,710.75 | 943,271,212.80 |
| 合计    | 696,707,710.75 | 943,271,212.80 |

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质   | 期末账面余额          | 期初账面余额           |
|--------|-----------------|------------------|
| 押金保证金  | 48,172,187.02   | 65,423,529.41    |
| 往来款    | 855,651,953.32  | 1,070,395,716.85 |
| 股权转让款  | 38,500,000.00   | 38,500,000.00    |
| 应收暂付款  | 24,830,518.37   | 29,352,846.78    |
| 减：坏账准备 | -270,446,947.96 | -260,400,880.24  |
| 合计     | 696,707,710.75  | 943,271,212.80   |

#### 2) 按账龄披露

单位：元

| 账龄        | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 526,738,343.04 | 762,867,560.69 |
| 1至2年      | 13,157,185.78  | 14,125,332.55  |
| 2至3年      | 8,035,370.69   | 31,382,593.31  |
| 3年以上      | 419,223,759.20 | 395,296,606.49 |

|        |                 |                  |
|--------|-----------------|------------------|
| 3至4年   | 27,957,268.13   | 10,495,469.44    |
| 4至5年   | 9,843,222.06    | 16,225,220.06    |
| 5年以上   | 381,423,269.01  | 368,575,916.99   |
| 小计     | 967,154,658.71  | 1,203,672,093.04 |
| 减：坏账准备 | -270,446,947.96 | -260,400,880.24  |
| 合计     | 696,707,710.75  | 943,271,212.80   |

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别              | 期末余额           |         |                |        |                | 期初余额             |         |                |        |                |
|-----------------|----------------|---------|----------------|--------|----------------|------------------|---------|----------------|--------|----------------|
|                 | 账面余额           |         | 坏账准备           |        | 账面价值           | 账面余额             |         | 坏账准备           |        | 账面价值           |
|                 | 金额             | 比例      | 金额             | 计提比例   |                | 金额               | 比例      | 金额             | 计提比例   |                |
| 其中：             |                |         |                |        |                |                  |         |                |        |                |
| 按组合计提坏账准备       | 967,154,658.71 | 100.00% | 270,446,947.96 | 27.96% | 696,707,710.75 | 1,203,672,093.04 | 100.00% | 260,400,880.24 | 21.63% | 943,271,212.80 |
| 其中：             |                |         |                |        |                |                  |         |                |        |                |
| 合并财务报表范围内关联往来组合 | 771,677,083.35 | 79.79%  | 170,827,651.61 | 22.14% | 600,849,431.74 | 1,006,407,930.81 | 83.61%  | 170,827,651.61 | 16.97% | 835,580,279.20 |
| 账龄组合            | 195,477,575.36 | 20.21%  | 99,619,296.35  | 50.96% | 95,858,279.01  | 197,264,162.23   | 16.39%  | 89,573,228.63  | 45.41% | 107,690,933.60 |
| 合计              | 967,154,658.71 | 100.00% | 270,446,947.96 | 27.96% | 696,707,710.75 | 1,203,672,093.04 | 100.00% | 260,400,880.24 | 21.63% | 943,271,212.80 |

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

| 名称   | 期末余额           |               |         |
|------|----------------|---------------|---------|
|      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1年以内 | 64,301,106.90  | 3,215,055.37  | 5.00%   |
| 1—2年 | 12,215,324.78  | 1,221,532.48  | 10.00%  |
| 2—3年 | 6,797,870.69   | 1,019,680.60  | 15.00%  |
| 3—4年 | 27,957,268.13  | 13,978,634.07 | 50.00%  |
| 4—5年 | 8,043,222.06   | 4,021,611.03  | 50.00%  |
| 5年以上 | 76,162,782.80  | 76,162,782.80 | 100.00% |
| 合计   | 195,477,575.36 | 99,619,296.35 |         |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备        | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|-------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------|
|             | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值） | 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值） |                |
| 2023年1月1日余额 | 3,237,880.82 | 1,288,783.27         | 255,874,216.15       | 260,400,880.24 |
| 2023年1月1日余额 |              |                      |                      |                |

|                    |              |              |                |                |
|--------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 在本期                |              |              |                |                |
| ——转入第二阶段           | -610,766.24  | 610,766.24   |                |                |
| ——转入第三阶段           |              | -679,787.07  | 679,787.07     |                |
| 本期计提               | 587,940.79   | 1,770.04     | 9,456,356.89   | 10,046,067.72  |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 3,215,055.37 | 1,221,532.48 | 266,010,360.11 | 270,446,947.96 |

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别                 | 期初余额           | 本期变动金额        |       |       |    | 期末余额           |
|--------------------|----------------|---------------|-------|-------|----|----------------|
|                    |                | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |                |
| 按组合计提坏账准备          |                |               |       |       |    |                |
| 其中：合并财务报表范围内关联往来组合 | 170,827,651.61 |               |       |       |    | 170,827,651.61 |
| 账龄组合               | 89,573,228.63  | 10,046,067.72 |       |       |    | 99,619,296.35  |
| 合计                 | 260,400,880.24 | 10,046,067.72 |       |       |    | 270,446,947.96 |

#### 5) 本期无实际核销的其他应收款情况

#### 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称               | 款项的性质      | 期末余额           | 账龄          | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额       |
|--------------------|------------|----------------|-------------|------------------|----------------|
| HONGRUNSFECO.,LTD. | 合并范围内的关联往来 | 310,557,847.21 | 3 年以内、4 年以上 | 32.11%           | 152,827,651.61 |
| 青海宏润新能源投资有限公司      | 合并范围内的关联往来 | 244,283,902.84 | 1 年以内       | 25.26%           |                |
| 宏润泰阳（宣城）绿色能源有限公司   | 合并范围内的关联往来 | 105,473,785.00 | 1 年以内       | 10.91%           |                |
| 茅月地                | 股权转让款      | 38,500,000.00  | 5 年以上       | 3.98%            | 38,500,000.00  |
| 宏润建设集团上海置业有限公司     | 合并范围内的关联往来 | 33,437,357.58  | 1 年以内       | 3.46%            |                |
| 合计                 |            | 732,252,892.63 |             | 75.72%           | 191,327,651.61 |

### 3、长期股权投资

单位：元

| 项目     | 期末余额             |      |                  | 期初余额             |      |                  |
|--------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|        | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对子公司投资 | 1,460,807,055.38 |      | 1,460,807,055.38 | 1,127,075,592.17 |      | 1,127,075,592.17 |

|            |                  |  |                  |                  |  |                  |
|------------|------------------|--|------------------|------------------|--|------------------|
| 对联营、合营企业投资 | 1,295,338,620.95 |  | 1,295,338,620.95 | 1,249,925,103.72 |  | 1,249,925,103.72 |
| 合计         | 2,756,145,676.33 |  | 2,756,145,676.33 | 2,377,000,695.89 |  | 2,377,000,695.89 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位                  | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动         |      |        |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------------|----------------|--------------|----------------|------|--------|----|----------------|--------------|
|                        |                |              | 追加投资           | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 宏润建设集团上海置业有限公司         | 13,500,000.00  |              |                |      |        |    | 13,500,000.00  |              |
| 上海宏达混凝土有限公司            | 40,540,526.00  |              |                |      |        |    | 40,540,526.00  |              |
| 上海宏加新型建筑结构制造有限公司       | 34,244,482.17  |              |                |      |        |    | 34,244,482.17  |              |
| 上海宏润地产有限公司             | 295,077,882.00 |              |                |      |        |    | 295,077,882.00 |              |
| 龙口宏大房地产开发有限公司          | 50,000,000.00  |              |                |      |        |    | 50,000,000.00  |              |
| 上海杰庆实业发展有限公司           | 29,996,000.00  |              |                |      |        |    | 29,996,000.00  |              |
| 宁波宏润宏耀贸易有限公司           | 54,000,000.00  |              |                |      |        |    | 54,000,000.00  |              |
| HONGRU NSFECOC O.,LTD. | 555,152.00     |              |                |      |        |    | 555,152.00     |              |
| 宏润建设集团(辽宁)有限公司         | 2,000,000.00   |              |                |      |        |    | 2,000,000.00   |              |
| 上海泰阳绿色能源有限公司           | 207,022,800.00 |              | 245,452,213.21 |      |        |    | 452,475,013.21 |              |
| 宁波宏宏贸易有限公司             | 58,500,000.00  |              |                |      |        |    | 58,500,000.00  |              |
| 青海宏润新能源投资有限公司          | 40,000,000.00  |              |                |      |        |    | 40,000,000.00  |              |
| 珠海宏业建设有限公司             | 10,000,000.00  |              |                |      |        |    | 10,000,000.00  |              |

|                  |                  |  |  |                |               |  |  |  |                  |  |
|------------------|------------------|--|--|----------------|---------------|--|--|--|------------------|--|
| 宁德天宏投资有限公司       | 7,900,000.00     |  |  |                |               |  |  |  | 7,900,000.00     |  |
| 上海润基岩土技术有限公司     | 900,000.00       |  |  |                |               |  |  |  | 900,000.00       |  |
| 宁波宏润良和投资管理有限公司   | 196,000.00       |  |  |                |               |  |  |  | 196,000.00       |  |
| 宁波宏彦建设有限公司       | 49,500,000.00    |  |  |                |               |  |  |  | 49,500,000.00    |  |
| 上海宏蛟智能科技有限公司     | 2,010,000.00     |  |  |                |               |  |  |  | 2,010,000.00     |  |
| 上海宏润博源学校培训有限公司   | 34,500,000.00    |  |  |                | 34,500,000.00 |  |  |  |                  |  |
| 宏润博源(上海)教育科技有限公司 | 828,750.00       |  |  |                | 828,750.00    |  |  |  |                  |  |
| 宏润泰阳(宣城)绿色能源有限公司 |                  |  |  | 100,000.00     |               |  |  |  | 100,000.00       |  |
| 上海宏润储能科技有限公司     |                  |  |  | 5,000,000.00   |               |  |  |  | 5,000,000.00     |  |
| 宏润新能源投资有限公司      |                  |  |  | 18,608,000.00  |               |  |  |  | 18,608,000.00    |  |
| 合计               | 1,127,075,592.17 |  |  | 369,060,213.21 | 35,328,750.00 |  |  |  | 1,460,807,055.38 |  |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 被投资单位      | 期初余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动       |      |               |          |        |             |        | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备<br>期末余额   |    |
|------------|----------------|--------------|--------------|------|---------------|----------|--------|-------------|--------|----------------|----------------|----|
|            |                |              | 追加投资         | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 |                |                | 其他 |
| 一、合营企业     |                |              |              |      |               |          |        |             |        |                |                |    |
| 宁波宏嘉建设有限公司 | 273,679,506.19 |              |              |      | 33,069,997.22 |          |        |             |        |                | 306,749,503.41 |    |
| 上海皖宏       |                |              | 5,850,000.00 |      |               |          |        |             |        |                | 5,850,000.00   |    |

|                       |                  |  |               |  |               |  |  |  |  |  |                  |  |
|-----------------------|------------------|--|---------------|--|---------------|--|--|--|--|--|------------------|--|
| 新能源有限公司               |                  |  |               |  |               |  |  |  |  |  |                  |  |
| 小计                    | 273,679,506.19   |  | 5,850,000.00  |  | 33,069,997.22 |  |  |  |  |  | 312,599,503.41   |  |
| 二、联营企业                |                  |  |               |  |               |  |  |  |  |  |                  |  |
| 浙江全景置业有限公司            | 119,084,649.19   |  |               |  | 422,778.73    |  |  |  |  |  | 119,507,427.92   |  |
| 台州杭绍台高铁投资管理合伙企业（有限合伙） | 857,160,948.34   |  |               |  | -1,276,200.80 |  |  |  |  |  | 855,884,747.54   |  |
| 浙江余宏建工有限公司            |                  |  | 7,500,000.00  |  | -153,057.92   |  |  |  |  |  | 7,346,942.08     |  |
| 小计                    | 976,245,597.53   |  | 7,500,000.00  |  | -1,006,479.99 |  |  |  |  |  | 982,739,117.54   |  |
| 合计                    | 1,249,925,103.72 |  | 13,350,000.00 |  | 32,063,517.23 |  |  |  |  |  | 1,295,338,620.95 |  |

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

不适用

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

不适用

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 |    | 上期发生额 |    |
|----|-------|----|-------|----|
|    | 收入    | 成本 | 收入    | 成本 |

|      |                  |                  |                  |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 主营业务 | 5,570,658,705.29 | 4,985,100,812.31 | 5,952,731,104.26 | 5,369,150,506.77 |
| 合计   | 5,570,658,705.29 | 4,985,100,812.31 | 5,952,731,104.26 | 5,369,150,506.77 |

## 5、投资收益

单位：元

| 项目                | 本期发生额         | 上期发生额          |
|-------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益    | 22,464,151.00 | -50,741,129.34 |
| 权益法核算的长期股权投资收益    | 32,063,517.23 | 13,064,931.08  |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 42,213.86     | 28,640.26      |
| 合计                | 54,569,882.09 | -37,647,558.00 |

## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

| 项目   | 金额            | 说明                                     |
|--|---------------|--|
| 非流动性资产处置损益   | 5,481,348.94  | 不适用                                    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 9,856,900.00  | 主要包括配套商品房公建配套包干费返还、象山县建筑管理中心建筑业招商回归奖励等 |
| 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 | 1,341,079.81  | 不适用                                    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  | 24,128,207.96 | 主要为未能按协议约定完成交易而应收取的资金占用费               |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回  | 41,433.25     | 不适用                                    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | 13,876,938.16 | 主要为本期核销的无法支付的款项、对外捐赠等                  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 6,263,250.00  |  |
| 减：所得税影响额   | 836,642.59    | 不适用                                    |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 808,518.51    | 不适用                                    |
| 合计   | 59,343,997.02 | --                                     |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

本期合营企业宁波宏嘉建设有限公司收到政府补助。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 8.02%      | 0.31        | 0.31        |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 6.62%      | 0.25        | 0.25        |

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

宏润建设集团股份有限公司

2024年4月18日