

海峡创新互联网
股份有限公司

审计报告

亚泰国际会审字(2024)第 0129 号

北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二四年四月二十二日

目 录

项 目	起始页码
审计报告	1
财务报表	6
合并资产负债表	6
合并利润表	8
合并现金流量表	9
合并股东权益变动表	10
资产负债表	12
利润表	14
现金流量表	15
股东权益变动表	16
财务报表附注	18
财务报表附注补充资料	114

审计报告

亚泰国际会审字(2024)第 0129 号

海峡创新互联网股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海峡创新互联网股份有限公司（以下简称“海峡创新公司”）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，公允反映了海峡创新公司 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的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，我们独立于海峡创新公司，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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，财务报表附注十六、2 所述，公司于 2023 年 11 月 21 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《立案告知书》（编号：证监立案字 01120230034 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。截至本报告日，该立案调查事项尚未有结论性意见或决定，未来结果存在不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、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：

(一) 建造合同收入的确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注六、40 所述，海峡创新公司营业收入主要来源于建造合同收入，根据收入准则及海峡创新公司的会计政策，建造合同属于在某一时段内履行的履约义务，在合同期内按照履约进度确认收入。履约进度的确定需要管理层在初始阶段对合同总成本作出合理估计，并在建造合同的执行过程中持续评估和修订，涉及管理层的重大判断和估计。因此我们将建造合同收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对建造合同收入确认执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none">(1) 评价和测试与建造合同收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；(2) 获取建造合同项目清单，查验重大建造合同并复核关键合同条款，评价收入确认会计政策的合理性；(3) 对主要合同的毛利率进行分析性复核；(4) 选取合同样本，检查预计总收入和预计总成本所依据的建造合同和成本预算资料；评价管理层的估计是否充分合理，重新计算建造合同的履约进度；(5) 选取合同样本，查验已发生合同履约成本的支持性文件，执行截止性测试程序，检查相关合同履约成本是否被记录在恰当的会计期间；(6) 选取合同样本，与工程管理部门讨论确认工程的完工程度，并与账面记录进行比较，评估工程完工进度的合理性；(7) 选取合同样本，对工程形象进度进行现场查看，并访谈工程监理方或合同甲方，评估工程的实际完工进度；收集与甲方的结算资料并就合同关键条款和合同执行情况向甲方函证。

(二) 合同资产减值损失

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注六、8 所述，海峡创新公司本期确认合同资产减值损失 5,532.14 万元。合同资产为已完工尚未结算的建造合同款，海峡创新公司于各资产负债表日对所有建造合同项目逐项进行分析，对于存在客观证据表明已发生减值的，通过估计预期可收回的现金流量单独确定合同项下合同资产的减值金额。合同资产减值损失的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，且对于财务报表整体具有重要性。基于上述原因，我们将合同资产减值损失认定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对合同资产减值损失确认执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none">(1) 评价和测试与合同资产减值损失确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；(2) 复核管理层对合同资产确认减值损失所依据的客观证据的充分及合理性；(3) 选取存在客观证据表明已发生减值的建造合同样本，复核管理层评估预计未来现金流量的依据以及依据的合理性。

(三) 非交易性权益工具投资公允价值变动损失

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
--------	-------------

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>如财务报表附注四、10 所述，海峡创新公司对非交易性权益工具投资以公允价值计量，其变动计入当期损益。如财务报表附注六、48 所述，本期对非交易性权益工具投资确认公允价值变动损失 9,290.78 万元，公允价值的确定涉及管理层运用重大会计估计和判断，该事项对 2023 年度财务报表影响较大，我们将该事项确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对非交易性权益工具投资公允价值变动损失的确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>(1) 评价和测试与非交易性权益工具投资公允价值确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2) 了解管理层对非交易性权益工具投资进行管理的业务目标，评估管理层管理非交易性权益工具投资的业务模式以及合同现金流量特征，确定其分类是否恰当；</p> <p>(3) 对非交易性权益工具投资的被投资单位所处行业及行业环境进行了解，分析其公允价值变动的合理性；</p> <p>(4) 复核管理层所采用的估值方法，评估所使用估值技术的恰当性、输入值的合理性；</p> <p>(5) 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性。</p>

五、其他信息

海峡创新公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估海峡创新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海峡创新公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海峡创新公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

（六）就海峡创新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。我们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。

[本页无正文，为海峡创新公司审计报告签字盖章页]

北京亚泰国际会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·北京

二〇二四年四月二十二日

合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	33,167,984.04	11,243,416.45
交易性金融资产	六、2	22,424,034.67	23,114,873.97
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	64,871,435.81	101,876,306.93
应收款项融资	六、4	621,563.00	
预付款项	六、5	6,147,333.64	6,435,604.08
其他应收款	六、6	24,481,201.00	38,896,468.39
其中：应收利息			
应收股利			3,948,127.66
存货	六、7	12,971,068.55	11,562,875.78
合同资产	六、8	220,242,001.67	274,602,131.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、9		1,719,685.51
其他流动资产	六、10	13,680,300.98	14,845,206.01
流动资产合计		398,606,923.36	484,296,568.51
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	六、11	363,788,306.11	208,729,114.74
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、12	69,801,684.67	161,879,181.74
投资性房地产	六、13	218,330,337.05	233,453,674.49
固定资产	六、14	27,795,974.32	39,390,803.67
在建工程	六、15	757,527.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	32,925,469.99	55,487,295.52
无形资产	六、17	134,074.33	316,660.44
开发支出			
商誉	六、18		
长期待摊费用	六、19	8,456,753.39	20,152,803.89
递延所得税资产	六、20	90,623,467.62	133,758,565.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		812,613,595.29	853,168,100.46
资产总计		1,211,220,518.65	1,337,464,668.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、22	415,950,407.78	367,785,935.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、23	400,464,561.73	383,627,020.11
预收款项	六、24	420,412.34	712,622.55
合同负债	六、25	11,951,175.15	19,726,570.20
应付职工薪酬	六、26	5,173,752.42	7,064,322.62
应交税费	六、27	3,854,532.33	4,197,378.22
其他应付款	六、28	60,443,585.23	54,961,504.11
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	六、29	13,500,309.61	15,664,107.01
其他流动负债	六、30	504,873.13	750,030.92
流动负债合计		912,263,609.72	854,489,490.74
非流动负债：			
长期借款	六、31	51,077,916.66	52,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、32	33,400,626.84	51,965,520.05
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、33	23,825,772.77	8,619,151.44
递延收益			
递延所得税负债	六、20	1,674,648.95	1,661,928.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		109,978,965.22	114,246,600.08
负债合计		1,022,242,574.94	968,736,090.82
股东权益：			
股本	六、34	671,396,910.00	671,396,910.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、35	1,167,829,203.56	1,033,592,783.28
减：库存股	六、36	33,392,919.87	33,392,919.87
其他综合收益	六、37	-3,775,760.60	-2,899,923.44
专项储备			
盈余公积	六、38	36,852,135.07	36,852,135.07
未分配利润	六、39	-1,650,449,320.02	-1,336,253,006.49
归属于母公司股东权益合计		188,460,248.14	369,295,978.55
少数股东权益		517,695.57	-567,400.40
股东权益合计		188,977,943.71	368,728,578.15
负债和股东权益总计		1,211,220,518.65	1,337,464,668.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2023年1-12月

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业总收入		124,968,427.97	163,863,834.24
其中：营业收入	六、40	124,968,427.97	163,863,834.24
二、营业总成本		240,582,680.28	265,730,055.20
其中：营业成本	六、40	135,082,847.34	172,169,419.64
税金及附加	六、41	3,122,658.12	2,605,293.43
销售费用	六、42	7,894,034.18	8,714,266.12
管理费用	六、43	42,213,381.45	43,835,734.80
研发费用	六、44	10,006,766.55	14,485,096.11
财务费用	六、45	42,262,992.64	23,920,245.10
其中：利息费用		43,367,478.59	29,812,064.26
利息收入		130,897.39	1,022,500.02
加：其他收益	六、46	473,064.82	1,542,669.09
投资收益（损失以“-”号填列）	六、47	20,368,755.73	23,948,895.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,239,271.72	23,869,271.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、48	-93,805,004.19	-65,186,139.18
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、49	-4,520,565.10	-29,312,207.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-55,321,398.68	-17,459,758.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、51	-2,442,155.38	-10,539.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-250,861,555.11	-188,343,299.87
加：营业外收入	六、52	3,241,082.22	161,389.01
减：营业外支出	六、53	23,669,571.42	5,796,026.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-271,290,044.31	-193,977,937.09
减：所得税费用	六、54	43,121,173.25	-16,953,823.25
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-314,411,217.56	-177,024,113.84
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-314,411,217.56	-177,024,113.84
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-314,196,313.53	-176,336,954.28
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-214,904.03	-687,159.56
六、其他综合收益的税后净额		-875,837.16	2,802,959.62
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-875,837.16	2,802,959.62
1、不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2、将重分类进损益的其他综合收益		-875,837.16	2,802,959.62
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-473,200.63	-2,484,011.43
（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		-402,636.53	5,286,971.05
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-315,287,054.72	-174,221,154.22
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-315,072,150.69	-173,533,994.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-214,904.03	-687,159.56
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.47	-0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.47	-0.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2023年1-12月

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	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		149,846,692.82	197,326,656.36
收到的税费返还			16,240,026.86
收到其他与经营活动有关的现金	六、56	61,027,884.69	206,446,109.29
经营活动现金流入小计		210,874,577.51	420,012,792.51
购买商品、接受劳务支付的现金		88,878,850.18	120,373,456.97
支付给职工以及为职工支付的现金		34,886,139.32	48,388,791.74
支付的各项税费		4,792,990.29	6,302,151.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、56	64,683,427.62	231,470,955.58
经营活动现金流出小计		193,241,407.41	406,535,356.02
经营活动产生的现金流量净额		17,633,170.10	13,477,436.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,899,847.63	17,592,162.00
取得投资收益收到的现金		66,062.01	200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,303,424.78	328,027.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			35,374,382.02
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,269,334.42	53,494,571.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		791,859.14	637,521.10
投资支付的现金		1,319,230.75	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,111,089.89	1,637,521.10
投资活动产生的现金流量净额		1,158,244.53	51,857,050.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,300,000.00	29,868.71
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,300,000.00	29,868.71
取得借款收到的现金		661,200,000.00	623,530,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		662,500,000.00	623,559,868.71
偿还债务支付的现金		615,200,000.00	680,020,326.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,445,843.96	26,244,057.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			11,690.72
支付其他与筹资活动有关的现金	六、56	11,792,776.61	7,009,957.96
筹资活动现金流出小计		662,438,620.57	713,274,341.96
筹资活动产生的现金流量净额		61,379.43	-89,714,473.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,039,220.52	-429.56
五、现金及现金等价物净增加额		20,892,014.58	-24,380,416.16
加：期初现金及现金等价物余额		6,062,318.73	30,442,734.89
六、期末现金及现金等价物余额		26,954,333.31	6,062,318.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2023年1-12月

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	671,396,910.00				1,033,592,783.28	33,392,919.87	-2,899,923.44		36,852,135.07		-1,336,253,006.49		369,295,978.55	-567,400.40	368,728,578.15
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	671,396,910.00				1,033,592,783.28	33,392,919.87	-2,899,923.44		36,852,135.07		-1,336,253,006.49		369,295,978.55	-567,400.40	368,728,578.15
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					134,236,420.28		-875,837.16				-314,196,313.53		-180,835,730.41	1,085,095.97	-179,750,634.44
（一）综合收益总额							-875,837.16				-314,196,313.53		-315,072,150.69	-214,904.03	-315,287,054.72
（二）股东投入和减少资本														1,300,000.00	1,300,000.00
1、股东投入的普通股														1,300,000.00	1,300,000.00
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他					134,236,420.28								134,236,420.28		134,236,420.28
四、本年年末余额	671,396,910.00				1,167,829,203.56	33,392,919.87	-3,775,760.60		36,852,135.07		-1,650,449,320.02		188,460,248.14	517,695.57	188,977,943.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2023年1-12月

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2022年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	671,396,910.00				1,033,141,263.30	33,392,919.87	-5,702,883.06		36,852,135.07		-1,159,916,052.21		542,378,453.23	101,581.17	542,480,034.40
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年年初余额	671,396,910.00				1,033,141,263.30	33,392,919.87	-5,702,883.06		36,852,135.07		-1,159,916,052.21		542,378,453.23	101,581.17	542,480,034.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					451,519.98		2,802,959.62				-176,336,954.28		-173,082,474.68	-668,981.57	-173,751,456.25
（一）综合收益总额							2,802,959.62				-176,336,954.28		-173,533,994.66	-687,159.56	-174,221,154.22
（二）股东投入和减少资本														29,868.71	29,868.71
1、股东投入的普通股														29,868.71	29,868.71
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配														-11,690.72	-11,690.72
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配														-11,690.72	-11,690.72
4、其他															
（四）股东权益内部结转															
1、资本公积转增资本（或股本）															
2、盈余公积转增资本（或股本）															
3、盈余公积弥补亏损															
4、设定受益计划变动额结转留存收益															
5、其他综合收益结转留存收益															
6、其他															
（五）专项储备															
1、本期提取															
2、本期使用															
（六）其他					451,519.98								451,519.98		451,519.98
四、本年年末余额	671,396,910.00				1,033,592,783.28	33,392,919.87	-2,899,923.44		36,852,135.07		-1,336,253,006.49		369,295,978.55	-567,400.40	368,728,578.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2023年12月31日

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		11,107,277.57	6,148,348.56
交易性金融资产		22,104,803.92	22,104,803.92
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	57,369,218.90	90,455,790.98
应收款项融资		621,563.00	
预付款项		5,546,453.46	5,960,090.75
其他应收款	十七、2	455,638,278.25	419,276,946.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,376,441.55	10,862,874.44
合同资产		220,242,001.67	273,962,599.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12,509,757.36	13,370,042.92
流动资产合计		792,515,795.68	842,141,497.55
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	十七、3	1,191,316,000.12	1,034,606,808.75
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产		55,181,059.58	59,138,685.50
固定资产		26,133,310.63	29,547,685.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,404,873.63	950,608.00
无形资产		134,074.33	316,660.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,666,010.10	2,791,994.64
递延所得税资产		127,741,024.52	146,985,349.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,433,576,352.91	1,304,337,792.37
资产总计		2,226,092,148.59	2,146,479,289.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		415,950,407.78	367,785,935.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		416,026,110.70	390,012,455.12
预收款项			
合同负债		8,083,050.56	15,055,949.77
应付职工薪酬		3,563,123.84	4,581,005.55
应交税费		1,811,330.91	2,136,288.09
其他应付款		171,332,481.06	56,024,317.82
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		1,631,529.07	2,374,687.26
其他流动负债		365,313.28	605,198.36
流动负债合计		1,018,763,347.20	838,575,836.97
非流动负债：			
长期借款		51,077,916.66	52,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		944,189.55	305,002.82
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		21,644,057.69	4,875,852.57
递延收益			
递延所得税负债		1,661,928.59	1,661,928.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		75,328,092.49	58,842,783.98
负债合计		1,094,091,439.69	897,418,620.95
股东权益：			
股本		671,396,910.00	671,396,910.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,167,571,766.17	1,033,278,645.89
减：库存股		33,392,919.87	33,392,919.87
其他综合收益		-2,228,523.12	-1,755,322.49
专项储备			
盈余公积		36,852,135.07	36,852,135.07
未分配利润		-708,198,659.35	-457,318,779.63
股东权益合计		1,132,000,708.90	1,249,060,668.97
负债和股东权益总计		2,226,092,148.59	2,146,479,289.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2023年1-12月

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
一、营业收入	十七、4	89,363,649.63	132,580,398.79
减：营业成本		88,341,459.45	128,007,422.40
税金及附加		1,262,865.83	1,668,955.40
销售费用		4,091,803.40	5,935,614.61
管理费用		24,580,822.94	27,380,952.68
研发费用		6,852,157.90	11,926,544.87
财务费用		38,671,354.47	20,597,701.31
其中：利息费用		39,544,268.78	26,037,109.82
利息收入		59,423.91	536,626.42
加：其他收益		120,333.42	148,886.75
投资收益（损失以“—”号填列）	十七、5	19,989,271.72	-23,129,662.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		20,239,271.72	23,869,271.73
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）			9,698,159.25
信用减值损失（损失以“—”号填列）		-101,465,140.84	-34,518,985.05
资产减值损失（损失以“—”号填列）		-54,681,866.98	-16,352,315.62
资产处置收益（损失以“—”号填列）		120,881.79	-15,238.28
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		-210,353,335.25	-127,105,947.85
加：营业外收入		1,847,103.24	12,216.93
减：营业外支出		23,129,323.07	2,072,507.87
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-231,635,555.08	-129,166,238.79
减：所得税费用		19,244,324.64	-19,131,960.66
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		-250,879,879.72	-110,034,278.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		-250,879,879.72	-110,034,278.13
（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		-473,200.63	-989,806.99
（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		-473,200.63	-989,806.99
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-473,200.63	-989,806.99
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		-251,353,080.35	-111,024,085.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2023年1-12月

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	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		114,657,308.49	158,278,861.44
收到的税费返还			1,561,933.91
收到其他与经营活动有关的现金		120,797,686.37	134,139,073.97
经营活动现金流入小计		235,454,994.86	293,979,869.32
购买商品、接受劳务支付的现金		54,387,358.15	102,634,036.51
支付给职工以及为职工支付的现金		17,064,505.84	27,642,407.50
支付的各项税费		2,464,539.01	1,577,801.84
支付其他与经营活动有关的现金		163,597,458.46	125,944,343.98
经营活动现金流出小计		237,513,861.46	257,798,589.83
经营活动产生的现金流量净额		-2,058,866.60	36,181,279.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,680.00	325,241.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			651,065.85
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,680.00	976,307.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,504.85	65,245.89
投资支付的现金		2,900,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			3,760,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,911,504.85	4,825,245.89
投资活动产生的现金流量净额		-2,909,824.85	-3,848,938.80
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		631,200,000.00	510,530,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		631,200,000.00	510,530,000.00
偿还债务支付的现金		585,200,000.00	535,488,102.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,577,139.96	24,066,687.05
支付其他与筹资活动有关的现金		989,022.09	299,127.00
筹资活动现金流出小计		620,766,162.05	559,853,916.10
筹资活动产生的现金流量净额		10,433,837.95	-49,323,916.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		989,294.20	0.22
五、现金及现金等价物净增加额		6,454,440.70	-16,991,575.19
加：期初现金及现金等价物余额		967,750.84	17,959,326.03
六、期末现金及现金等价物余额		7,422,191.54	967,750.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表

2023年1-12月

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2023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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	671,396,910.00	-	-	-	1,033,278,645.89	33,392,919.87	-1,755,322.49	-	36,852,135.07	-457,318,779.63	1,249,060,668.97
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	671,396,910.00	-	-	-	1,033,278,645.89	33,392,919.87	-1,755,322.49	-	36,852,135.07	-457,318,779.63	1,249,060,668.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	134,293,120.28	-	-473,200.63	-	-	-250,879,879.72	-117,059,960.07
（一）综合收益总额							-473,200.63			-250,879,879.72	-251,353,080.35
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积											-
2、对股东的分配											-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他					134,293,120.28						134,293,120.28
四、本年年末余额	671,396,910.00	-	-	-	1,167,571,766.17	33,392,919.87	-2,228,523.12	-	36,852,135.07	-708,198,659.35	1,132,000,708.90

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

股东权益变动表（续）

2023年1-12月

编制单位：海峡创新互联网股份有限公司

金额单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	671,396,910.00				1,032,629,620.90	33,392,919.87	-765,515.50		36,852,135.07	-347,284,501.50	1,359,435,729.10
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	671,396,910.00				1,032,629,620.90	33,392,919.87	-765,515.50		36,852,135.07	-347,284,501.50	1,359,435,729.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					649,024.99		-989,806.99			-110,034,278.13	-110,375,060.13
（一）综合收益总额							-989,806.99			-110,034,278.13	-111,024,085.12
（二）股东投入和减少资本											-
1、股东投入的普通股											-
2、其他权益工具持有者投入资本											-
3、股份支付计入股东权益的金额											-
4、其他											-
（三）利润分配											-
1、提取盈余公积											-
2、对股东的分配											-
3、其他											-
（四）股东权益内部结转											-
1、资本公积转增资本（或股本）											-
2、盈余公积转增资本（或股本）											-
3、盈余公积弥补亏损											-
4、设定受益计划变动额结转留存收益											-
5、其他综合收益结转留存收益											-
6、其他											-
（五）专项储备											-
1、本期提取											-
2、本期使用											-
（六）其他					649,024.99						649,024.99
四、本年年末余额	671,396,910.00				1,033,278,645.89	33,392,919.87	-1,755,322.49		36,852,135.07	-457,318,779.63	1,249,060,668.97

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海峡创新互联网股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

海峡创新互联网股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系2009年6月30日在原浙江汉鼎建设有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司, 公司统一社会信用代码为913300007441437848, 注册地址为福建省平潭综合实验区金井湾片区商务营运中心6号楼17层, 办公地址为杭州市西湖区天目山路181号天际大厦6层, 法人代表为姚庆喜, 注册资本为人民币666,847,062.00元。公司于2012年3月19日在深圳证券交易所创业板上市, 股票简称: 海峡创新, 股票代码: 300300。

本公司及各子公司(统称“本集团”)实际从事的主要经营活动为对外承包工程业务、互联网信息服务、电影放映业务。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月22日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本集团在编制财务报表过程中, 已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团利用所有可获得的信息, 包括近期获利经营的历史、通过金融机构融资等财务资源支持的信息作出评估后, 合理预期本集团将有足够的资源在自资产负债表日起未

来 12 个月内保持持续经营，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过三年的单项金额重大的应收账款	应收账款——金额 100 万元以上的款项。
账龄超过 1 年且金额重大的预付款项	预付款项——金额 100 万元以上的款项。
账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款	应付账款——金额 100 万元以上的款项。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相

关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；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：

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、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

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本集团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上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调

整合资产负债表期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10 金融工具”。

本集团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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

(3) 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本集团在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

在本集团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。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团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，使用不可输入值。

11、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收账款、应收款项融资、其他应收款、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较高的银行
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

本集团按应收票据的逾期时间计算账龄。

② 应收账款及合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本集团无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团选择始终按照相当

于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
已完工未结算款	本组合为业主尚未结算的建造工程款项。

本集团按应收账款及合同资产的初始入账时间作为计算账龄的初始起点。

本集团按应收账款及合同资产的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项应收账款及合同资产信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

③应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行

④其他应收款

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

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

本集团按其他应收款的初始入账时间作为计算账龄的初始起点

本集团按其他应收款的信用风险特征将其划分为不同组合，当某项其他应收款信用风险特征不同于划分的既有组合特征时，本集团将其单独作为一个风险组合按照单项计提坏账准备。

⑤长期应收款

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且未包含重大融资

成分的，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的长期应收款，且包含重大融资成分的，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款和应收经营租赁款，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于不适用或不选择简化处理方法的应收款项，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别认定法等计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、10 金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股

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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的,相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资,按成本进行初始计量,该成本视长期股权投资取得方式的不同,分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的,长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制(构成共同经营者除外)或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。此外,公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时,长期股权投资按初始投资成本计价,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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资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；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本集团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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、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、已出租的建筑物等。此外，对于本集团持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）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。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

（4）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点：

工程类别	结转为固定资产的标准和时点
机器设备	验收报告日或实际使用日

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发

生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、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

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本集团且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项目	使用寿命	摊销方法
计算机软件	2-5	直线法

项目	使用寿命	摊销方法
专利权	6	直线法

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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19 长期资产减值”。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本集团于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预

计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括装修安装费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本集团在职工为本集团提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本集团向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,确认为预计负债:(1)该义务是本集团承担的现时义务;(2)履行该义务很可能导致经济利益流出;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日,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,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

本集团收入确认的总体原则和计量方法如下:

(1) 识别履约义务

收入,是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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确认收入。取得相关商品或服务的控制权,是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团将向客户转让商品(包括劳务,下同)的承诺作为单项履约义务,分两种情况识别单项履约义务:一是本集团向客户转让可明确区分商品(或者商品的组合)的承诺。二是本集团向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本集团按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本集团将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。对于应付客户对价，本集团将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务。对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品收入

本公司与客户之间的销售合同通常仅包含转让商品的履约义务，本公司将其作为某一时点履行的履约义务，经验收合格后确认销售收入。

（2）建造合同收入

本公司与客户之间的建造合同包含工程建设的履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（3）电影放映收入

影院销售电影票收取票款，当观众入场观看电影时确认电影放映收入。

对于影院采用会员卡、团体券等方式预售电影票的，于会员卡、团体券持有人实际兑换电影票入场观看电影时确认收入；对于已售会员卡、团体券期满而尚未使用的，于有效期满后转入营业收入。

25、合同成本

本集团与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本集团为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

本集团对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

26、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应

纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团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。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过4万元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

(2) 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本集团 2023 年度会计政策变更的内容及对本集团财务报表的影响列示如下：

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及影响金额
1	2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)，明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本集团需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本集团自 2023 年 1 月 1 日起施行。	该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	按 13%、9%、6%、3%等税率计缴。
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	1.2%、12%

税种	计税依据	税率
	金收入的12%计缴	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%[注]

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
子公司	25%

2、税收优惠及批文

本公司于 2022 年 12 月通过高新技术企业复审，证书编号：GR202235002630。认定有效期 3 年，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日减按 15%的税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	708.13	77,883.00
银行存款	28,283,397.95	9,188,187.55
其他货币资金	4,883,877.96	1,977,345.90
合计	33,167,984.04	11,243,416.45
其中：存放在境外的款项总额	548,566.60	758,831.61
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	6,213,650.73	5,181,097.72

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,424,034.67	23,114,873.97
其中：权益工具投资	22,424,034.67	23,114,873.97
合计	22,424,034.67	23,114,873.97

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,462,319.48	63,183,336.19
1 至 2 年	12,267,790.10	25,243,559.26
2 至 3 年	16,444,638.25	32,357,411.74
3 至 4 年	27,882,144.77	8,241,832.96
4 至 5 年	6,534,890.16	19,054,912.88
5 年以上	111,793,235.01	97,049,146.96
小计	208,385,017.77	245,130,199.99
减：坏账准备	143,513,581.96	143,253,893.06
合计	64,871,435.81	101,876,306.93

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
新民市公安局	66,698,211.70	5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
浙江连一信息技术服务有限公司	12,442,000.00	3-4 年	客户资金紧张，结算困难	持续回款中
中冶建工集团有限公司	5,820,200.00	3-4 年	客户资金紧张，结算困难	持续回款中
浙江汉鼎宇佑智慧产业开发有限公司	5,683,767.00	3-4 年、5 年以上	客户资金紧张，结算困难	持续回款中
浙江易健生物制品有限公司	5,610,000.00	5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
浙江省建工集团有限责任公司	5,300,000.00	3-4 年	未到支付阶段	持续回款中
拉萨市住房和城乡建设局	4,671,653.79	5 年以上	未到支付阶段	持续回款中
金源百荣投资有限公司	3,671,370.11	5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
杭州华盛达房地产开发有限公司	4,119,054.80	5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
盐城市国投置业有限公司	3,140,932.95	5 年以上	客户资金紧张，结算困难	持续回款中

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
中建四局第六建筑工程有限公司淮南分公司	2,950,000.00	5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
中国(舟山)大宗商品交易中心管理委员会	1,574,630.44	5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
江苏中江国际房地产公司海安分公司	1,050,046.01	4-5 年、5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
镇江深国投商用置业有限公司	1,399,686.86	4-5 年	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
江苏省苏中建设集团股份有限公司	1,002,956.14	4-5 年、5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
中铁二局集团电务工程有限公司	1,224,000.00	5 年以上	未到支付阶段	持续回款中
吴江市庙港建筑有限公司	1,005,677.47	5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
湖州浩成投资有限公司	1,000,000.00	5 年以上	未到支付阶段	持续回款中
合计	128,364,187.27	—	—	—

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	24,436,164.11	11.73	24,436,164.11	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	183,948,853.66	88.27	119,077,417.85	64.73	64,871,435.81
其中：					
账龄组合	183,948,853.66	88.27	119,077,417.85	64.73	64,871,435.81
合计	208,385,017.77	—	143,513,581.96	—	64,871,435.81

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	28,557,291.46	11.65	28,557,291.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收	216,572,908.53	88.35	114,696,601.60	52.96	101,876,306.93

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
其中：					
账龄组合	216,572,908.53	88.35	114,696,601.60	52.96	101,876,306.93
合计	245,130,199.99	—	143,253,893.06	—	101,876,306.93

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：24,436,164.11

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
五洋建设集团股份有限公司	309,160.00	309,160.00	309,160.00	309,160.00	100.00	客户已破产
厦门中联永亨建设集团有限公司	3,605,259.15	3,605,259.15				
南通中显建材有限公司	630,377.62	630,377.62				
中国(舟山)大宗商品交易中心管理委员会	1,574,630.44	1,574,630.44	1,574,630.44	1,574,630.44	100.00	预计无法收回
浙江易健生物制品有限公司	5,610,000.00	5,610,000.00	5,610,000.00	5,610,000.00	100.00	客户已破产
镇江深国投商用置业有限公司	1,399,686.86	1,399,686.86	1,399,686.86	1,399,686.86	100.00	客户已破产
鄂尔多斯市东胜区炜业房地产开发有限责任公司			487,966.00	487,966.00	100.00	预计无法收回
杭州华盛达房地产开发有限公司	4,119,054.80	4,119,054.80	4,119,054.80	4,119,054.80	100.00	预计无法收回
杭州新明置业投资有限公司			399,915.00	399,915.00	100.00	预计无法收回
江苏省苏中建设集团股份有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	预计无法收回
江苏中江国际房地产公司海安分公司	1,417,000.00	1,417,000.00	1,417,000.00	1,417,000.00	100.00	预计无法收回
金源百荣投资有限公司	4,215,370.14	4,215,370.14	4,215,370.14	4,215,370.14	100.00	预计无法收回
临安市人民检察院			179,217.60	179,217.60	100.00	预计无法收回
益阳嘉兆海洋城房地产开发经营有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	客户已破产

诸暨市五泄置业有限公司			100,356.00	100,356.00	100.00	预计无法收回
湖州浩成投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
重庆上善置地有限公司	609,297.85	609,297.85	609,297.85	609,297.85	100.00	预计无法收回
其他零星客户	1,167,454.60	1,167,454.60	114,509.42	114,509.42	100.00	预计无法收回
合计	28,557,291.46	28,557,291.46	24,436,164.11	24,436,164.11	100.00	

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：119,077,417.85

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	33,350,180.46	2,499,221.94	7.49
1-2年	12,265,419.70	2,368,801.83	19.31
2-3年	13,573,007.09	4,214,418.70	31.05
3-4年	27,882,144.77	13,486,593.42	48.37
4-5年	2,405,288.30	2,035,568.62	84.63
5年以上	94,472,813.34	94,472,813.34	100.00
合计	183,948,853.66	119,077,417.85	64.73

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	28,557,291.46	-4,121,127.35				24,436,164.11
组合计提	114,696,601.60	4,380,816.25				119,077,417.85
合计	143,253,893.06	259,688.90				143,513,581.96

(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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	66,698,211.70	23,639,813.55	90,338,025.25	13.63	90,338,025.25
客户 2	5,610,000.00	62,763,637.96	68,373,637.96	10.31	68,373,637.96
客户 3	161,133.78	43,556,096.45	43,717,230.23	6.59	1,922,010.71
客户 4		41,862,180.33	41,862,180.33	6.31	275,009.25

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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 5		39,883,319.69	39,883,319.69	6.02	6,756,816.58
合计	72,469,345.48	211,705,047.98	284,174,393.46	42.86	167,665,499.75

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额为 284,174,393.46 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 42.86%，相应计提的坏账准备和减值准备期末余额汇总金额为 167,665,499.75 元。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	621,563.00	

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备	671,960.00	100.00	50,397.00	7.49	621,563.00
其中：					
银行承兑汇票	671,960.00	100.00	50,397.00	7.49	621,563.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：					
银行承兑汇票					

①期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：50,397.00

组合中，按银行承兑汇票组合计提坏账准备的

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	671,960.00	50,397.00	7.49

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,727,913.28	28.11	1,769,710.94	27.50
1 至 2 年	331,298.59	5.39	3,465,255.32	53.85
2 至 3 年	3,385,762.92	55.08	166,824.02	2.59
3 年以上	702,358.85	11.42	1,033,813.80	16.06
合计	6,147,333.64	100.00	6,435,604.08	100.00

期末不存在账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商 1	3,182,000.00	51.76
供应商 2	780,049.70	12.69
供应商 3	151,144.26	2.46
供应商 4	148,000.00	2.41
供应商 5	133,309.00	2.17
合计	4,394,502.96	71.49

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	8,750,000.00	8,750,000.00
其他应收款	181,755,066.77	191,942,484.40
小计	190,505,066.77	200,692,484.40
减：坏账准备	166,023,865.77	161,796,016.01
合计	24,481,201.00	38,896,468.39

(1) 应收股利

① 应收股利分类

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

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
汉鼎宇佑融资租赁有限公司	8,750,000.00	8,750,000.00
小计	8,750,000.00	8,750,000.00
减：坏账准备	8,750,000.00	4,801,872.34
合计		3,948,127.66

②重要的账龄超过 1 年的应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回原因	是否发生减值及其判断依据
汉鼎宇佑融资租赁有限公司	8,750,000.00	美元回款受限	3-4 年	预计无法收回

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备	8,750,000.00	100.00	8,750,000.00	100.00	
其中：					
单项计提	8,750,000.00	100.00	8,750,000.00	100.00	

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项计提坏账准备	8,750,000.00	100.00	4,801,872.34	54.88	3,948,127.66
其中：					
单项计提	8,750,000.00	100.00	4,801,872.34	54.88	3,948,127.66

A. 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：8,750,000.00

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
汉鼎宇佑融资租赁有限公司	8,750,000.00	4,801,872.34	8,750,000.00	8,750,000.00	100.00	预计无法收回

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
应收股利	4,801,872.34	3,948,127.66				8,750,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,443,834.27	15,748,928.89
1 至 2 年	14,939,695.97	16,559,695.78
2 至 3 年	16,387,812.00	31,139,403.35
3 至 4 年	23,962,003.35	24,333,465.67
4 至 5 年	22,358,040.47	10,362,064.63
5 年以上	102,663,680.71	93,798,926.08
小计	181,755,066.77	191,942,484.40
减：坏账准备	157,273,865.77	156,994,143.67
合计	24,481,201.00	34,948,340.73

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
五洋建设集团股份有限公司	36,185,876.99	5 年以上	履约保证金，逾期未退回	已发生信用减值
浙江霖优航生物制药有限公司	30,000,000.00	5 年以上	履约保证金，逾期未退回	已发生信用减值
浙江易健生物制品有限公司	10,000,000.00	5 年以上	履约保证金，逾期未退回	已发生信用减值
P2P 平台代垫款	37,792,911.36	2-3 年、3-4 年、4-5 年	难以收回的垫支款	已发生信用减值
合计	113,978,788.35	—	—	—

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,905,989.67	15,667,558.84
押金保证金	122,181,933.34	125,088,513.76

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	441,853.89	331,884.72
股权转让款	11,151,600.00	11,151,600.00
P2P 平台代垫款	37,792,911.36	39,264,816.56
其他	280,778.51	438,110.52
小计	181,755,066.77	191,942,484.40
减：坏账准备	157,273,865.77	156,994,143.67
合计	24,481,201.00	34,948,340.73

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	141,342,154.19	77.77	141,342,154.19	100.00	
其中：					
单项计提	141,342,154.19	77.77	141,342,154.19	100.00	
按组合计提坏账准备	40,412,912.58	22.23	15,931,711.58	39.42	24,481,201.00
其中：					
账龄组合	40,412,912.58	22.23	15,931,711.58	39.42	24,481,201.00
合计	181,755,066.77	—	157,273,865.77	—	24,481,201.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	141,833,718.69	73.89	141,833,718.69	100.00	
其中：					
单项计提	141,833,718.69	73.89	141,833,718.69	100.00	
按组合计提坏账准备	50,108,765.71	26.11	15,160,424.98	30.26	34,948,340.73
其中：					
账龄组合	50,108,765.71	26.11	15,160,424.98	30.26	34,948,340.73
合计	191,942,484.40	—	156,994,143.67	—	34,948,340.73

A. 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：141,342,154.19

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
五洋建设集团股份有限公司	36,185,876.99	36,185,876.99	36,185,876.99	36,185,876.99	100.00	已发生信用减值
浙江霖优航生物制药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	已发生信用减值
P2P 平台代垫款	39,264,816.56	39,264,816.56	37,792,911.36	37,792,911.36	100.00	已发生信用减值
浙江易健生物制品有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	已发生信用减值
杭州冠准科技有限公司	6,531,600.00	6,531,600.00	6,531,600.00	6,531,600.00	100.00	已发生信用减值
新亚国际经济技术合作有限公司	5,464,000.00	5,464,000.00	5,464,000.00	5,464,000.00	100.00	已发生信用减值
沈阳兴迪电子科技有限公司	4,002,807.53	4,002,807.53	4,002,807.53	4,002,807.53	100.00	已发生信用减值
杭州海硇俏星商业发展有限公司	4,965,617.61	4,965,617.61	2,965,617.61	2,965,617.61	100.00	已发生信用减值
深圳市云影易投资管理有限责任公司	2,619,000.00	2,619,000.00	2,619,000.00	2,619,000.00	100.00	已发生信用减值
杭州市拱墅区国有房产管理有限公司			2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	已发生信用减值
全民歌星（北京）科技有限公司	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	100.00	已发生信用减值
曙翔科技园威县开发管理有限公	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	已发生信用减值
诸暨市五泄置业有限公司			270,000.00	270,000.00	100.00	已发生信用减值
融创西南房地产开发（集团）有限公司			200,000.00	200,000.00	100.00	已发生信用减值
辽宁华迪电子科技有限公司			166,077.19	166,077.19	100.00	已发生信用减值
江苏省苏中建设集团股份有限公司			156,000.00	156,000.00	100.00	已发生信用减值
上海华昕文化传媒股份有限公司			78,810.00	78,810.00	100.00	已发生信用减值
平潭综合实验区国库支付中心			59,453.51	59,453.51	100.00	已发生信用减值
永康中梁宝龙置业有限公司			50,000.00	50,000.00	100.00	已发生信用减值
合计	141,833,718.69	141,833,718.69	141,342,154.19	141,342,154.19		

B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：15,931,711.58

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,384,380.76	87,631.31	6.33
1 至 2 年	14,939,695.97	1,650,836.40	11.05
2 至 3 年	10,671,612.00	2,614,544.96	24.50
3 至 4 年	5,064,727.46	3,493,142.49	68.97
4 至 5 年	2,402,700.00	2,135,760.03	88.89
5 年以上	5,949,796.39	5,949,796.39	100.00
合计	40,412,912.58	15,931,711.58	39.42

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	15,160,424.98		141,833,718.69	156,994,143.67
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-13,421,957.27	8,243,447.48	5,458,231.89	279,722.10
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	1,738,467.71	8,243,447.48	147,291,950.58	157,273,865.77

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核	其他	
其他应收款	156,994,143.67	279,722.10				157,273,865.77

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	P2P 平台代垫款	37,792,911.36	2-3 年、3-4 年、4-5 年	20.79	37,792,911.36
单位 2	押金保证金	36,185,876.99	5 年以上	19.91	36,185,876.99
单位 3	押金保证金	30,000,000.00	5 年以上	16.51	30,000,000.00
单位 4	押金保证金	10,000,000.00	5 年以上	5.50	10,000,000.00
单位 5	押金保证金	10,000,000.00	2-3 年	5.50	2,450,000.00
合计	—	123,978,788.35	—	68.21	116,428,788.35

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	107,255,373.46	107,255,373.46	
低值易耗品	521,163.76		521,163.76
产成品	4,781,927.65		4,781,927.65
合同履约成本	7,667,977.14		7,667,977.14
合计	120,226,442.01	107,255,373.46	12,971,068.55

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	107,255,373.46	107,255,373.46	
低值易耗品	645,637.70		645,637.70
产成品	1,226,901.91		1,226,901.91
合同履约成本	9,690,336.17		9,690,336.17
合计	118,818,249.24	107,255,373.46	11,562,875.78

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	107,255,373.46					107,255,373.46

8、合同资产

(1) 合同资产情况

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	454,570,060.67	234,328,059.00	220,242,001.67	453,608,791.71	179,006,660.32	274,602,131.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	275,233,754.46	60.55	226,782,218.67	82.40	48,451,535.79
按组合计提坏账准备的应收	179,336,306.21	39.45	7,545,840.33	4.21	171,790,465.88
其中：					
账龄组合	179,336,306.21	39.45	7,545,840.33	4.21	171,790,465.88
合计	454,570,060.67	—	234,328,059.00	—	220,242,001.67

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	162,973,760.32	35.93	162,531,134.92	99.73	442,625.40
按组合计提坏账准备的应收账款	290,635,031.39	64.07	16,475,525.40	5.67	274,159,505.99
其中：					
账龄组合	290,635,031.39	64.07	16,475,525.40	5.67	274,159,505.99
合计	453,608,791.71	—	179,006,660.32	—	274,602,131.39

① 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：226,782,218.67

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
阿尔及尔 7.5 体育场改造及现代化项目拆除及电气改造劳务分包合同	1,020,429.93	1,020,429.93	1,020,429.93	1,020,429.93	100.00	预期无法结算
阿尔及利亚 DOUERA 四万人体育场项目安装工程 (弱电) 分包合同	7,036,110.23	7,036,110.23	7,036,110.23	7,036,110.23	100.00	预期无法结算
阿尔及利亚阿尔及尔国际会议中心项目弱电工程	6,169,502.39	6,169,502.39	6,169,502.39	6,169,502.39	100.00	预期无法结算
阿尔及利亚空军总司令部项目--机电工程劳务分包合同--弱电专业	1,067,595.70	1,067,595.70	1,067,595.70	1,067,595.70	100.00	预期无法结算
海语君悦住宅小区节能安装工程	4,347,888.47	4,347,888.47	4,347,888.47	4,347,888.47	100.00	预期无法结算
湖州吴兴物联创智生态园总承包工程	2,869,562.82	2,869,562.82	2,836,997.65	2,836,997.65	100.00	预期无法结算
康斯坦丁万豪酒店项目智能化工程及机电咨询服务分包合同 (阿尔及利亚)	11,963,495.73	11,963,495.73	11,963,495.73	11,963,495.73	100.00	预期无法结算
南宁五象湖 1 号二至五期的安装工程	13,329,374.71	13,329,374.71	13,329,374.71	13,329,374.71	100.00	预期无法结算
内蒙古乌海天盛广场机电及装饰工程施工合同			1,582,659.45	1,582,659.45	100.00	预期无法结算
内蒙古乌海天盛广场机电及装饰工程施工合同电梯安装	4,957,769.72	4,957,769.72	5,403,499.99	5,403,499.99	100.00	预期无法结算
内蒙古乌海天盛广场机电及装饰工程施工合同弱电智能化	2,464,301.61	2,464,301.61	6,153,765.87	6,153,765.87	100.00	预期无法结算
苏州信息职业技术学院图书馆智能化分包	1,450,247.82	1,450,247.82	1,450,247.82	1,450,247.82	100.00	预期无法结算
新民智慧城市一期-智慧公安	23,639,813.55	23,639,813.55	23,639,813.55	23,639,813.55	100.00	预期无法结算

伊泰·天骄项目弱电供应及安装工程施工合同	1,743,152.56	1,743,152.56	1,743,152.56	1,743,152.56	100.00	预 期 无 法 结 算
诸暨市岭外生物医药产业园区采购施工建设项目	62,763,638.00	62,763,638.00	62,763,637.96	62,763,637.96	100.00	预 期 无 法 结 算
西溪湿地三期艺术村建筑智能化、机电安装系统工程			3,023,398.83	3,023,398.83	100.00	预 期 无 法 结 算
城东湖公馆智能化系统工程			1,611,568.42	1,611,568.42	100.00	预 期 无 法 结 算
拉萨城市供暖项目户内燃气、供暖系统及远程抄表布线工程第一标段			1,757,075.54	1,757,075.54	100.00	预 期 无 法 结 算
天津市社会山中心及广场一标段-社会山中心智能化系统工程、深化设计、供应及安装分包工程			1,305,548.03	1,305,548.03	100.00	预 期 无 法 结 算
文二西路(上仓路-荆长大道)一标二标智能交通工程			1,229,560.97	1,229,560.97	100.00	预 期 无 法 结 算
解放碑地下停车系统一、二期智能化弱电系统			1,179,756.64	1,179,756.64	100.00	预 期 无 法 结 算
新乡市平原体育(会展)中心建设项目之游泳馆、全民健身中心建筑智能化工程			3,194,853.49	3,194,853.49	100.00	预 期 无 法 结 算
嘉兴市秀洲区油车港镇小城镇环境综合整治工程			1,332,764.67	1,332,764.67	100.00	预 期 无 法 结 算
崇礼密苑旅游度假区雪道监控工程			3,307,528.58	3,307,528.58	100.00	预 期 无 法 结 算
寿县文化艺术中心智能化系统采购及安装项目			1,381,474.12	1,381,474.12	100.00	预 期 无 法 结 算

怀集监狱“十二五”基础设施建设（视频监控报警系统）一期项目			2,022,171.20	2,022,171.20	100.00	预期无法结算
致景纺织科技屏山智能织造智慧产业园（一期）施工专业承包工程			4,735,691.14	4,735,691.14	100.00	预期无法结算
重庆市渝北区人民医院弱电			11,944,492.28	3,583,347.68	30.00	回款风险偏高
开封大宏喜来登酒店弱电智能化供应及安装工程			1,782,806.68	891,403.34	50.00	回款风险偏高
吉利汽车 SPA 梅山工厂 18 年综合布线项目			1,094,952.33	547,476.17	50.00	回款风险偏高
杭州未来科技城学术交流中心智能化项目			1,305,446.17	652,723.09	50.00	回款风险偏高
翼城县公安局（翼城县雪亮项目）项目施工分包合同			2,329,248.95	698,774.68	30.00	回款风险偏高
翼城县公安局（翼城雪亮项目）设备购置项目			7,135,653.68	2,140,696.10	30.00	回款风险偏高
德清新高级中学弱电智能化工程			1,169,011.52	584,505.76	50.00	回款风险偏高
湘潭雨湖公安信息化			1,147,434.65	573,717.32	50.00	回款风险偏高
湘潭雨湖公安信息化（采购）			2,022,218.99	1,011,109.49	50.00	回款风险偏高
北京市通州区 IDC 数据研发中心 16#楼数据中心建设工程			32,707,746.99	6,541,549.40	20.00	回款风险偏高
军山大道智慧交通工程项目			6,075,653.17	3,037,826.59	50.00	回款风险偏高
蓝月小区工程的安装工程	3,655,600.00	3,655,600.00	3,655,600.00	3,655,600.00	100.00	预期无法结算
其他零星项目	14,495,277.08	14,052,651.68	26,273,925.41	26,273,925.41	100.00	预期无法结算

合计	162,973,760.32	162,531,134.92	275,233,754.46	226,782,218.67	82.40
----	----------------	----------------	----------------	----------------	-------

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：7,545,840.33

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	48,909,484.28	244,547.43	0.50
1-2年	24,229,735.33	242,297.34	1.00
2-3年	65,906,959.96	1,977,208.80	3.00
3-4年	19,234,644.80	1,923,464.48	10.00
4-5年	21,055,481.84	3,158,322.28	15.00
合计	179,336,306.21	7,545,840.33	4.21

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提	64,251,083.75			预计无法结算
账龄计提	-8,929,685.07			发生减值损失风险
合计	55,321,398.68			—

9、一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额	备注
一年内到期的长期应收款		1,719,685.51	

10、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	13,488,569.06	14,547,171.48
预交企业所得税	191,731.92	298,034.53
合计	13,680,300.98	14,845,206.01

11、长期股权投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、联营企业												
蜂助手股份有限公司	146,183,188.95				21,283,003.82	-473,200.63	135,793,248.62				302,786,240.76	
四川通普科技有限公司	3,270,976.69	2,834,189.73			131,643.92		-2,500,211.79				902,408.82	2,834,189.73
广东悦伍纪网络技术有限公司	7,466,197.08				1,006,552.23						8,472,749.31	
浙江好医友医疗科技有限公司	47,460,667.38	6,435,598.77			-909,096.42						46,551,570.96	6,435,598.77
伊奇洛夫创新国际医院管理(北京)有限公司	4,348,084.64		1,000,000.00		-1,272,831.83		1,000,083.45				5,075,336.26	
合计	208,729,114.74	9,269,788.50	1,000,000.00		20,239,271.72	-473,200.63	134,293,120.28				363,788,306.11	9,269,788.50

12、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	69,801,684.67	161,879,181.74
其中：权益工具投资	69,801,684.67	161,879,181.74
合计	69,801,684.67	161,879,181.74

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	325,479,171.67	325,479,171.67
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	325,479,171.67	325,479,171.67
二、累计折旧和累计摊销		
1、期初余额	92,025,497.18	92,025,497.18
2、本期增加金额	15,123,337.44	15,123,337.44
(1) 计提或摊销	15,123,337.44	15,123,337.44
3、本期减少金额		
4、期末余额	107,148,834.62	107,148,834.62
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	218,330,337.05	218,330,337.05
2、期初账面价值	233,453,674.49	233,453,674.49

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京绿地房产	73,307,270.57	未达到获取产权证的协议条件

14、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,795,974.32	39,390,803.67

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	64,796,381.12	31,027,704.71	5,122,811.000	15,790,760.51	116,737,657.34
2、本期增加金额		17,609.45		33,205.95	50,815.40
(1) 购置		17,609.45		33,205.95	50,815.40
3、本期减少金额		21,586,281.62	32,808.13	1,919,427.93	23,538,517.68
(1) 处置或报废		21,586,281.62	32,808.13	1,919,427.93	23,538,517.68
4、期末余额	64,796,381.12	9,459,032.54	5,090,002.87	13,904,538.53	93,249,955.06
二、累计折旧					
1、期初余额	37,042,543.98	17,923,779.08	3,701,597.70	12,747,955.87	71,415,876.63
2、本期增加金额	2,877,004.92	1,386,382.04	463,892.97	552,026.13	5,279,306.06
(1) 计提	2,877,004.92	1,386,382.04	463,892.97	552,026.13	5,279,306.06
3、本期减少金额		12,648,974.76	11,427.90	1,624,120.31	14,284,522.97
(1) 处置或报废		12,648,974.76	11,427.90	1,624,120.31	14,284,522.97
4、期末余额	39,919,548.90	6,661,186.36	4,154,062.77	11,675,861.69	62,410,659.72
三、减值准备					
1、期初余额		4,858,455.06		1,072,521.98	5,930,977.04
2、本期增加金额		4,882.79		6,249.31	11,132.10
3、本期减少金额		2,705,105.47		193,682.65	2,898,788.12
4、期末余额		2,158,232.38		885,088.64	3,043,321.02
四、账面价值					
1、期末账面价值	24,876,832.22	639,613.80	935,940.10	1,343,588.20	27,795,974.32
2、期初账面价值	27,753,837.14	8,245,470.57	1,421,213.30	1,970,282.66	39,390,803.67

② 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	1,542,425.88	1,051,576.23	277,547.76	213,301.89	
电子及其他设备	4,393,877.10	3,107,647.80	761,949.28	524,280.02	
合计	5,936,302.98	4,159,224.03	1,039,497.04	737,581.91	

③ 固定资产的减值测试情况

A. 可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
机器设备	2,797,846.18	639,613.80	2,158,232.38	扣除残值后的全额计提减值		
电子设备	1,239,514.73	354,426.09	885,088.64	扣除残值后的全额计提减值		
合计	4,037,360.91	994,039.89	3,043,321.02			

15、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	757,527.81	

(1) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	757,527.81		757,527.81			

16、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、期初余额	76,580,026.05	76,580,026.05
2、本期增加金额	3,315,545.38	3,315,545.38
3、本期减少金额	29,802,053.07	29,802,053.07
4、期末余额	50,093,518.36	50,093,518.36
二、累计折旧		
1、期初余额	20,684,407.36	20,684,407.36
2、本期增加金额	9,420,984.34	9,420,984.34
(1) 计提	9,420,984.34	9,420,984.34
3、本期减少金额	13,345,666.50	13,345,666.50
(1) 处置	13,345,666.50	13,345,666.50
4、期末余额	16,759,725.20	16,759,725.20
三、减值准备		
1、期初余额	408,323.17	408,323.17
2、本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
3、本期减少金额		
4、期末余额	408,323.17	408,323.17
四、账面价值		
1、期末账面价值	32,925,469.99	32,925,469.99
2、期初账面价值	55,487,295.52	55,487,295.52

17、无形资产

项目	计算机软件	专利权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	63,100.00	2,582,950.57	2,646,050.57
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额	63,100.00	2,582,950.57	2,646,050.57
二、累计摊销			
1、期初余额	63,100.00	2,266,290.13	2,329,390.13
2、本期增加金额		182,586.11	182,586.11
(1) 计提		182,586.11	182,586.11
3、本期减少金额			
4、期末余额	63,100.00	2,448,876.24	2,511,976.24
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值		134,074.33	134,074.33
2、期初账面价值		316,660.44	316,660.44

18、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

		企业合并形成	其他	处置	其他	
深圳星海太平洋影业投资有限公司	32,712,462.09			32,712,462.09		
杭州超象娱乐管理有限公司	5,738,294.94					5,738,294.94
江油市辉煌影业有限公司	1,690,601.53					1,690,601.53
合计	40,141,358.56			32,712,462.09		7,428,896.47

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
深圳星海太平洋影业投资有限公司	32,712,462.09			32,712,462.09		
杭州超象娱乐管理有限公司	5,738,294.94					5,738,294.94
江油市辉煌影业有限公司	1,690,601.53					1,690,601.53
合计	40,141,358.56			32,712,462.09		7,428,896.47

其他说明：公司在以前年度已对商誉全额计提减值准备。

19、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修安装费	20,152,803.89		11,696,050.50		8,456,753.39

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明细

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	572,455,860.30	85,868,379.05	535,795,647.44	82,196,842.50
可抵扣亏损			314,162,620.48	48,417,186.90
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动金融工具公允价值变动	10,056,532.73	1,508,479.92	10,056,532.73	1,508,479.92
预计负债	21,644,057.69	3,246,608.65	8,494,567.65	1,636,056.65

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
合计	604,156,450.72	90,623,467.62	868,509,368.30	133,758,565.97

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	11,079,523.92	1,661,928.59	11,079,523.92	1,661,928.59
使用权资产	50,881.44	12,720.36		
合计	11,130,405.36	1,674,648.95	11,079,523.92	1,661,928.59

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	331,121,516.79	275,513,686.28
可抵扣亏损	538,542,702.49	155,097,815.54
合计	869,664,219.28	430,611,501.82

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023		8,518,916.81	
2024	19,214,625.27	20,356,048.30	
2025	36,258,760.34	31,653,328.18	
2026	35,642,950.00	43,025,214.03	
2027	61,601,382.38	51,544,308.22	
2028	97,120,391.32		
2029	32,340,276.62		
2030	40,149,748.66		
2031	91,039,907.81		
2032	64,031,484.60		
2033	61,143,175.49		
合计	538,542,702.49	155,097,815.54	

21、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	6,213,650.73	6,213,650.73	质押、冻结	保证金、资金冻结	5,181,097.72	5,181,097.72	质押、冻结	保证金、资金冻结
固定资产	63,375,331.12	24,240,055.40	抵押	用于借款抵押	63,375,331.12	26,838,167.77	抵押	用于借款抵押
投资性房地产	193,401,098.90	132,734,903.55	抵押	用于借款抵押	133,512,043.19	101,756,682.70	抵押	用于借款抵押
合计	262,990,080.75	163,188,609.68			202,068,472.03	133,775,948.19		

22、短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款	261,351,861.11	
保证借款	15,020,000.00	
抵押、质押借款	139,578,546.67	
信用借款		5,025,000.00
抵押、保证借款		362,760,935.00
合计	415,950,407.78	367,785,935.00

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	89,806,302.83	106,980,120.77
1 年以上	310,658,258.90	276,646,899.34
合计	400,464,561.73	383,627,020.11

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波海贝建材有限公司	16,651,795.16	未结算
深圳市明之辉智慧科技有限公司	26,792,101.92	未结算
柏科数据技术（深圳）股份有限公司	12,076,000.00	未结算
宁波保税区大东电力燃料有限公司	11,735,349.42	未结算
诸暨市永安建筑劳务有限公司	10,361,340.00	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
重庆思源建筑技术有限公司	8,287,950.32	未结算
超网实业（成都）股份有限公司	7,892,839.00	未结算
汉泽科技股份有限公司	8,191,931.19	未结算
浙江大丰实业股份有限公司	6,971,106.20	未结算
江苏润通线缆有限公司	6,012,595.19	未结算
重庆广通实业发展有限责任公司	5,944,540.88	未结算
安徽升弘智能科技工程有限公司	5,450,853.61	未结算
江苏众源智慧交通科技有限公司	5,448,346.01	未结算
沈阳新博翔锐科技有限公司	4,994,533.49	未结算
上海平可行智能科技有限公司	4,634,412.40	未结算
成都乌鸦科技有限公司	4,513,000.46	未结算
浙江同兴技术股份有限公司	4,413,657.55	未结算
太原山大三元计算机工程有限公司	4,228,255.21	未结算
金友信建筑劳务有限公司	4,147,281.55	未结算
合计	158,747,889.56	—

24、预收款项

项目	期末余额	期初余额
租赁费	420,412.34	712,622.55

25、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收销售款项	3,457,170.99	
工程已结算未完工款	5,272,948.43	1,329,624.86
影院会员卡充值及其他	3,725,928.86	18,396,945.34
减：计入其他流动负债（附注六、30）	504,873.13	
合计	11,951,175.15	19,726,570.20

26、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,891,675.93	29,532,459.65	31,683,398.41	4,740,737.17

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、离职后福利-设定提存计划	172,646.69	1,658,789.52	1,732,636.66	98,799.55
三、辞退福利		1,787,978.95	1,453,763.25	334,215.70
合计	7,064,322.62	32,979,228.12	34,869,798.32	5,173,752.42

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,167,092.71	26,730,454.38	28,745,315.06	3,152,232.03
2、职工福利费	2,354.76	129,829.39	132,184.15	
3、社会保险费	73,690.59	1,088,879.76	1,100,092.81	62,477.54
其中：医疗保险费	69,481.47	1,052,721.37	1,062,361.18	59,841.66
工伤保险费	4,209.12	36,158.39	37,731.63	2,635.88
4、住房公积金		1,555,896.00	1,552,536.00	3,360.00
5、工会经费和职工教育经费	1,648,537.87	27,400.12	153,270.39	1,522,667.60
合计	6,891,675.93	29,532,459.65	31,683,398.41	4,740,737.17

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	166,789.22	1,602,128.56	1,673,392.34	95,525.44
2、失业保险费	5,857.47	56,660.96	59,244.32	3,274.11
合计	172,646.69	1,658,789.52	1,732,636.66	98,799.55

27、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,745,320.97	1,838,396.74
企业所得税	2,117.52	38,122.27
城市维护建设税	722,670.53	724,036.04
房产税	701,785.20	912,108.50
个人所得税	99,244.14	118,791.79
教育费附加	526,294.48	527,219.28
其他税费	57,099.49	38,703.60
合计	3,854,532.33	4,197,378.22

28、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	60,443,585.23	54,961,504.11

其他应付款

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	19,181,973.92	25,347,243.64
股权转让款	6,100,000.00	6,100,000.00
押金保证金	29,772,286.17	18,748,233.34
报销款		48,780.81
其他	5,389,325.14	4,717,246.32
合计	60,443,585.23	54,961,504.11

29、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款（附注六、31）	1,001,527.78	1,080,972.22
1 年内到期的租赁负债（附注六、32）	12,498,781.83	14,583,134.79
合计	13,500,309.61	15,664,107.01

30、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	504,873.13	750,030.92

31、长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	52,079,444.44	53,080,972.22
减：一年内到期的长期借款（附注六、29）	1,001,527.78	1,080,972.22
合计	51,077,916.66	52,000,000.00

32、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	53,352,835.46	77,483,142.33

项目	期末余额	期初余额
减：未确认融资费用	7,453,426.79	10,934,487.49
减：一年内到期的租赁负债（附注六、29）	12,498,781.83	14,583,134.79
合计	33,400,626.84	51,965,520.05

33、预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保	17,292,317.34	3,819,481.80	被担保方违约
未决诉讼	6,533,455.43	4,799,669.64	
合计	23,825,772.77	8,619,151.44	

34、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	671,396,910.00						671,396,910.00

35、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,003,697,183.80			1,003,697,183.80
其他资本公积	29,895,599.48	134,293,120.28	56,700.00	164,132,019.76
合计	1,033,592,783.28	134,293,120.28	56,700.00	1,167,829,203.56

注：公司本期处置子公司深圳星海太平洋影业投资有限公司和淮安汉鼎宇佑电影院有限公司，减少其他资本公积 56,700 元；本期权益法核算的被投资单位资本公积变动按持股比例确认增加其他资本公积 134,293,120.28 元。

36、库存股

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
股票回购	33,392,919.87			33,392,919.87
合计	33,392,919.87			33,392,919.87

37、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前 期计入 其他 综合收 益当 期转 入收 益	减：所 得税 费用	税后归 属于母 公司	
一、将重分类进损益的其他综合收益	-2,899,923.44	-875,837.16				-875,837.16	-3,775,760.60
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,755,322.49	-473,200.63				-473,200.63	-2,228,523.12
外币财务报表折算差额	-1,144,600.95	-402,636.53				-402,636.53	-1,547,237.48
其他综合收益合计	-2,899,923.44	-875,837.16				-875,837.16	-3,775,760.60

38、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	36,852,135.07			36,852,135.07

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

39、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-1,336,253,006.49	-1,159,916,052.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,336,253,006.49	-1,159,916,052.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	-314,196,313.53	-176,336,954.28
期末未分配利润	-1,650,449,320.02	-1,336,253,006.49

40、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	116,642,708.89	119,959,509.90	151,183,099.44	156,230,449.64

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	8,325,719.08	15,123,337.44	12,680,734.80	15,938,970.00
合计	124,968,427.97	135,082,847.34	163,863,834.24	172,169,419.64

其中：营业收入扣除情况

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	124,968,427.97		163,863,834.24	
营业收入扣除项目合计金额	13,894,505.44	主要为租赁收入、新增贸易业务所产生的收入以及难以形成稳定业务模式的收入	12,680,734.80	主要为租赁收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	11.12%		7.74%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	8,325,719.08	主要为租赁收入	12,680,734.80	主要为租赁收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。	5,567,602.99	新增贸易业务所产生的收入		
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	1,183.37	未形成稳定业务模式		
与主营业务无关的业务收入小计	13,894,505.44		12,680,734.80	
二、不具备商业实质的收入				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或				

其他方法构造交易产生的虚假收入等。			
3.交易价格显失公允的业务产生的收入。			
4.本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。			
5.审计意见中非标准审计意见涉及的收入。			
6.其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。			
不具备商业实质的收入小计			
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入			
营业收入扣除后金额	111,073,922.53		151,183,099.44

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型	124,968,427.97	135,082,847.34
其中：		
智慧城市与金融	87,346,100.86	84,347,477.61
智慧医疗与商业	37,622,327.11	50,735,369.73
按商品转让的时间分类	124,968,427.97	135,082,847.34
其中：		
在某一时点	37,550,288.08	40,548,871.84
在某一时段内	87,418,139.89	94,533,975.50

41、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	93,653.71	181,682.22
教育费附加	42,573.80	83,093.32
地方教育费附加	28,375.04	55,512.41
房产税	2,624,317.58	1,943,983.22
土地使用税	36,846.62	21,456.43
印花税	108,294.97	139,596.08
其他	188,596.40	179,969.75
合计	3,122,658.12	2,605,293.43

42、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,371,327.09	3,395,512.29
折旧费		19,064.50
差旅费	42,352.56	10,215.45
租赁费	365,229.36	377,614.68
业务招待费	137,608.71	33,841.50
办公费		10,278.00
推广宣传费	1,348,255.70	975,498.30
工程前期费用	28,951.77	862,575.84
维修费	2,538,917.43	2,938,739.46
服务费	965,481.27	
其他	95,910.29	90,926.10
合计	7,894,034.18	8,714,266.12

43、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,791,215.64	23,586,003.07
折旧费	4,490,347.93	5,562,184.01
办公费	2,579,565.68	3,498,801.72
差旅费	717,766.18	579,111.69
业务招待费	555,117.99	687,568.54
咨询服务费	7,725,238.63	7,640,264.80
汽车费用	332,816.17	145,173.53
租赁费	160,333.11	483,273.84
装修费	1,229,352.44	1,391,334.83
无形资产摊销	182,586.11	245,542.25
长期待摊费用摊销	7,412,935.71	
其他费用	36,105.86	16,476.52
合计	42,213,381.45	43,835,734.80

44、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,245,791.27	10,945,220.10
折旧及摊销	103,090.91	120,237.85
委外费用	1,446,799.31	2,607,277.70
其他费用	211,085.06	812,360.46
合计	10,006,766.55	14,485,096.11

45、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	43,367,478.59	29,812,064.26
减：利息收入	130,897.39	1,022,500.02
减：汇兑收益	1,228,347.54	6,213,029.99
手续费支出	254,758.98	1,343,710.85
合计	42,262,992.64	23,920,245.10

46、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	42,009.76	204,941.07
政府补助	425,488.18	1,284,991.35
个税手续费返还	5,566.88	52,736.67
合计	473,064.82	1,542,669.09

47、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,239,271.72	23,869,271.73
处置长期股权投资产生的投资收益	63,422.00	-75,215.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	66,062.01	154,839.22
合计	20,368,755.73	23,948,895.95

48、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-897,208.57	-15,455,217.93
其他非流动金融资产	-92,907,795.62	-49,730,921.25

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	-93,805,004.19	-65,186,139.18

49、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失		28,629.20
应收账款减值损失	-259,688.90	-11,842,514.80
应收款项融资坏账损失	-50,397.00	
其他应收款坏账损失	-279,722.10	-9,102,774.55
长期应收款坏账损失	17,370.56	24,173.20
应收股利减值损失	-3,948,127.66	-4,600,238.50
财务担保相关减值损失		-3,819,481.80
合计	-4,520,565.10	-29,312,207.25

50、资产减值损失

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		-8,264,919.35
固定资产减值损失		-1,037,987.33
合同资产减值损失	-55,321,398.68	-8,156,851.36
合计	-55,321,398.68	-17,459,758.04

51、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-2,442,155.38	-10,539.48	-2,442,155.38

52、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
无需支付的款项	1,138,839.70		1,138,839.70
赔款	1,841,699.57		1,841,699.57
非流动资产毁损报废利得	79.65		79.65

其他	260,463.30	161,389.01	260,463.30
合计	3,241,082.22	161,389.01	3,241,082.22

53、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产资产报废、毁损损失	3,313.96	63,399.54	3,313.96
预计未决诉讼损失	18,777,761.34	4,675,098.26	18,777,761.34
赔偿金、违约金	2,987,588.49		2,987,588.49
税收滞纳金	411,704.11		411,704.11
其他	1,489,203.52	1,057,528.43	1,489,203.52
合计	23,669,571.42	5,796,026.23	23,669,571.42

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-26,645.46	327,439.00
递延所得税费用	43,147,818.71	-17,281,262.25
合计	43,121,173.25	-16,953,823.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-271,290,044.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-40,693,506.65
子公司适用不同税率的影响	-13,595,810.02
调整以前期间所得税的影响	56,632,662.26
非应税收入的影响	-10,094,395.76
研发费加计扣除的影响、残疾人工资加计扣除及递延收益摊销的影响	-1,512,109.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,735,098.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,187,166.17
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	50,836,400.51
所得税费用	43,121,173.25

55、其他综合收益

详见附注六、37。

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收回的投标保证金、履约保证金、往来款等	58,629,799.55	203,720,182.86
政府补助	425,488.18	1,542,669.09
利息收入	130,897.39	1,021,868.33
赔偿款	1,841,699.57	
其他		161,389.01
合计	61,027,884.69	206,446,109.29

②支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付的投标保证金、履约保证金、往来款等	39,262,238.17	186,312,857.65
营业费用、管理费用、财务费用等付现费用	22,021,896.85	45,158,097.93
支付的赔偿金、违约金与滞纳金等	3,399,292.60	
合计	64,683,427.62	231,470,955.58

(2) 与筹资活动有关的现金

①支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
经营租赁款	7,639,576.53	7,009,957.96
担保费与融资服务费等	4,153,200.08	
合计	11,792,776.61	7,009,957.96

②筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
借款及利息	420,866,907.22	661,200,000.00	36,608,788.96	650,645,843.96		468,029,852.22
租赁负债(含一年内到期)	77,483,142.33		3,452,725.64	7,639,576.53	19,943,455.98	53,352,835.46
其他应付款(担保费与融资服务费)			4,386,345.91	4,153,200.08		233,145.83
合计	498,350,049.55	661,200,000.00	44,447,860.51	662,438,620.57	19,943,455.98	521,615,833.51

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	-314,411,217.56	-177,024,113.84
加：资产减值准备	59,841,963.78	46,771,965.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,402,643.50	22,846,424.74
使用权资产折旧	9,420,984.34	11,789,564.44
无形资产摊销	182,586.11	245,542.25
长期待摊费用摊销	11,696,050.50	5,246,393.76
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）	2,442,155.38	10,539.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,234.31	63,399.54
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	93,805,004.19	65,186,139.18
财务费用（收益以“－”号填列）	37,944,176.56	23,599,034.27
投资损失（收益以“－”号填列）	-20,368,755.73	-23,948,895.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	43,135,098.35	-18,760,851.69
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	12,720.36	1,479,589.44
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,408,192.77	24,277,288.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	44,493,590.16	10,768,163.68
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	30,441,128.62	35,502,913.38
其他		-14,575,660.23
经营活动产生的现金流量净额	17,633,170.10	13,477,436.49
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	26,954,333.31	6,062,318.73
减：现金的期初余额	6,062,318.73	30,442,734.89
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	20,892,014.58	-24,380,416.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
①现金	26,954,333.31	6,062,318.73
其中：库存现金	708.13	77,883.00
可随时用于支付的银行存款	25,754,833.25	5,783,226.29
可随时用于支付的其他货币资金	1,198,791.93	201,209.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	26,954,333.31	6,062,318.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	6,213,650.73	5,181,097.72

2023 年度现金流量表中现金期末数为 26,954,333.31 元，2023 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 33,167,984.04 元，差额 6,213,650.73 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 6,213,650.73 元，其中因冻结而使用受限的银行存款 3,849,358.40 元，因作为各类保证金而使用受限的其他货币资金 2,364,292.33 元。

2022 年度现金流量表中现金期末数为 6,062,318.73 元，2022 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 11,243,416.45 元，差额 5,181,097.72 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金 5,181,097.72 元，其中因冻结而使用受限的银行存款 3,404,961.26 元，因作为各类保证金而使用受限的其他货币资金 1,776,136.46 元。

58、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,092.13	7.0827	14,817.93
日元	7,036,000.00	0.050213	353,298.67
港元	14,709.16	0.90622	13,329.73

59、租赁

作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	6,322,184.22	

2) 未来五年每年未折现租赁收款额

项 目	每年未折现租赁收款额	
	期末数	期初数
第一年	2,287,826.24	6,059,235.45
第二年	1,694,392.31	1,903,884.02
第三年	1,534,416.36	1,534,416.41
第四年	1,278,680.34	1,534,416.41
第五年		1,278,680.34
五年后未折现租赁收款额总额		
合计	6,795,315.25	12,310,632.63

七、研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,245,791.27	10,945,220.10
折旧及摊销	103,090.91	120,237.85
委外费用	1,446,799.31	2,607,277.70
其他费用	211,085.06	812,360.46
合计	10,006,766.55	14,485,096.11
其中：费用化研发支出	10,006,766.55	14,485,096.11
资本化研发支出		

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

(1) 注销子公司

公司一级子公司湖北海峡创新科技有限公司于 2023 年 10 月注销完毕，二级子公司深圳星海太平洋影业投资有限公司、淮安汉鼎宇佑电影院有限公司于 2023 年 9 月注销完毕，自注销完毕起，不再将其纳入合并财务报表范围。

(2) 设立子公司

本期设立子公司福建海峡创新科技有限公司、福建海峡创新数字科技有限公司、重庆海峡创新信息技术有限公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海峡创新信息产业有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务、零售	100.00		同一控制下企业合并
浙江汉鼎宇佑金融服务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	金融服务、咨询服务	100.00		设立
杭州鼎有财金融服务有限公司	浙江杭州	浙江杭州	金融服务、技术服务		100.00	设立
杭州汉鼎宇佑商业发展有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商务信息咨询服务	100.00		设立
浙江汉鼎宇佑资本管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	投资与资产管理	100.00		设立
汉鼎国际发展有限公司	香港	香港	境外投资并购	100.00		设立
汉鼎宇佑有限公司	香港	香港	海外投资	100.00		设立
杭州海峡创新互联网技术有限公司	浙江杭州	浙江杭州	网络信息服务	100.00		设立
海峡创新互联网医院(平潭)有限公司	福建福州	福建福州	远程医疗服务	80.00		设立
浙江海峡创新科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	科技推广和应用服务	100.00		设立
杭州海峡创新互动娱乐管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	租赁与商务服务业	100.00		设立
淳安县汉鼎宇佑电影有限公司	浙江淳安	浙江淳安	电影放映服务、销售		100.00	设立
杭州超象娱乐管理有限	浙江杭州	浙江杭州	电影放映服务、销售		100.00	非同一控制下企业

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
公司						合并
宁波汉鼎宇佑电影院有限公司	浙江宁波	浙江宁波	电影放映服务、销售		100.00	设立
江油市辉煌影业公司	四川江油	四川江油	电影放映服务、销售		100.00	非同一控制下企业合并
西安华昕影院有限公司	陕西西安	陕西西安	电影放映服务、销售		100.00	非同一控制下企业合并
合肥市汉鼎宇佑电影院有限责任公司	安徽合肥	安徽合肥	电影放映服务、销售		100.00	设立
宁波镇海宇佑互动电影院有限公司	浙江宁波	浙江宁波	电影放映服务、销售		100.00	设立
丽水市汉鼎宇佑电影放映有限公司	浙江丽水	浙江丽水	电影放映服务、销售		100.00	设立
汉鼎宇佑科技有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	海外投资	100.00		设立
宝泰（福建）信息技术有限公司	福建福州	福建福州	信息系统集成服务	100.00		设立
福建海峡创新医疗科技有限公司	福建福州	福建福州	企业管理	100.00		设立
福建海峡创新科技有限公司	福建福州	福建福州	技术服务	100.00		设立
福建海峡创新数字科技有限公司	福建福州	福建福州	信息技术咨询服务	51.00		设立
重庆海峡创新信息技术有限公司	重庆	重庆	信息系统集成服务	100.00		设立

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	

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	
蜂助手股份有限公司	广东深圳	广东深圳	信息服务—传媒	14.98		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	蜂助手	蜂助手
流动资产	1,782,382,073.91	964,348,654.39
其中：现金和现金等价物	458,530,352.22	11,199,964.05
非流动资产	265,735,764.02	161,216,247.15
资产合计	2,048,117,837.93	1,125,564,901.54
流动负债	288,966,195.70	397,694,346.11
非流动负债	61,525,501.25	76,271,104.36
负债合计	350,491,696.95	473,965,450.47
少数股东权益	8,002,720.59	7,466,197.08
归属于母公司股东权益	1,689,623,420.39	644,133,253.99
按持股比例计算的净资产份额	253,084,832.74	128,633,410.82
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	302,786,240.76	146,183,188.95
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,179,047,518.65	878,548,761.59
财务费用	5,992,757.88	12,838,680.30
所得税费用	17,982,758.71	18,605,189.04
净利润	142,087,778.72	126,297,359.45
终止经营的净利润		
其他综合收益	-3,159,141.76	-4,956,469.63
综合收益总额	138,928,636.96	121,340,889.82
本期收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	61,002,065.35	62,545,925.79
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,043,732.10	-4,820,391.54
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,043,732.10	-4,820,391.54

十、政府补助

计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	425,488.18	1,284,991.35

十一、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营

的业绩均构成影响。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、58“外币货币性项目”。

本集团密切关注汇率变动对本集团汇率风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
人民币对美元汇率升值 1%	3,242.29	3,242.29	4,935.99	4,935.99
人民币对美元汇率贬值 1%	-3,242.29	-3,242.29	-4,935.99	-4,935.99

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2023 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 468,029,852.22 元（上期末：420,866,907.22 元）。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

项目	本期		上期	
	对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
借款利率上升 10%	-3,894,710.42	-3,894,710.42	-2,748,260.90	-2,748,260.90
借款利率下降 10%	3,894,710.42	3,894,710.42	2,748,260.90	2,748,260.90

注1：上表以正数表示增加，以负数表示减少。

注2：上表的股东权益变动不包括留存收益。

(3) 其他价格风险

其他价格风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因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。本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场价格变动的风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 12 月 31 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产以及本集团承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的货币资金存放在信用评级较高的银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、应收款项融资和长期应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本集团的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本集团没有重大的信用集中风险。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；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。

(1) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	440,451,591.72				440,451,591.72
应付账款	400,464,561.73				400,464,561.73
其他应付款	60,443,585.23				60,443,585.23
一年内到期的租赁负债（含利息）	12,318,110.63				12,318,110.63
一年内到期的长期借款（含利息）	1,055,152.78				1,055,152.78
长期借款（含利息）	2,882,916.66	53,805,000.00			56,687,916.66
租赁负债（含利息）		5,690,724.65	17,188,634.30	18,155,365.88	41,034,724.83
预计负债（仅财务担保合同）	17,292,317.34				17,292,317.34

（二）金融资产转移

（1）转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
贴现	银行承兑汇票	300,000.00	终止确认	转移了其几乎所有的风险和报酬

（2）因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	300,000.00	-1,453.67

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	22,424,034.67			22,424,034.67
（1）权益工具投资	22,424,034.67			22,424,034.67
（二）其他非流动金融资产			69,801,684.67	69,801,684.67

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定，第一层次输入值是本集团在计量日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。本集团对于在活跃市场上交易的金融工具以其活跃市场报价确定公允价值。

3、持续和非持续第二和第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团一般采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、EBITDA 乘数、缺乏流动性折价等。

如果有可比证券的可观察市场信息支持经纪人/做市商报价，并且/或者经纪人/做市商愿意以该价格对该证券进行交易，本集团将采用经纪人/做市商报价确定其公允价值，并将该公允价值计量结果归入第二层次。如果没有可比证券的可观察市场信息支持经纪人/做市商报价，所提供报价只是作为指示性价值，并不承诺实际上会以该价格进行交易，本集团在采用经纪人/做市商报价确定公允价值时，将该公允价值计量结果归入第三层次。

4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、一年内到期的非流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款、长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
平潭创新股权投资合伙企业(有限合伙)	福建平潭	投资	200,100.00	15.89	15.89

2019 年 11 月，公司原控股股东、实际控制人吴艳与平潭创新股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“平潭创投”）签署《股权转让协议》，平潭创投受让吴艳持有的本公司股本总额 15% 的股份；同时吴艳、汉鼎宇佑集团有限公司与平潭创投签署《放弃表决权协议》，吴艳、汉鼎宇佑集团有限公司无条件且不可撤销地放弃行使其所持股权对应的表决权，亦不委托任何其他方行使该等股份的表决权。股权转让已完成，公司控股股东由吴艳变更为平潭创投。

平潭创投系平潭综合实验区国有资产管理局全资子公司，本公司实际控制人为平潭综合实验区国有资产管理局。

2、本公司的子公司情况

详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本集团的合营和联营企业情况

本集团重要的合营和联营企业详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团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	与本集团的关系
四川通普科技有限公司	联营企业
浙江好医友医疗科技有限公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
吴艳	直接持股 5% 以上的自然人
浙江汉鼎宇佑智慧产业开发有限公司	关联自然人间接控制的公司
深圳市云影易投资管理有限责任公司	本公司持有其 5% 以上的股权

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
四川通普科技有限公司	劳务				970,873.79

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川通普科技有限公司	租赁利息		80,540.02
浙江好医友医疗科技有限公司	技术服务费		35,094.33

(2) 关联租赁情况

本集团作为出租方

承租方名称	租赁资产	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川通普科技有限公司	办公室		96,589.08

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
四川通普科技有限公司	5,000,000.00	2023-1-16	2023-1-19	

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	206.21 万元	336.88 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
浙江汉鼎宇佑智慧产业开发有限公司	5,683,767.00	5,683,767.00	5,683,767.00	4,612,381.30
其他应收款：				
深圳市云影易投资管理有限责任公司	2,619,000.00	2,619,000.00	2,619,000.00	2,619,000.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
四川通普科技有限公司	2,038,876.89	5,038,876.89
其他应付款：		
四川通普科技有限公司	8,755,183.99	9,647,166.59
合同负债：		
四川通普科技有限公司	42,634.58	44,199.15

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 对外担保

被担保方	担保权人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行
杭州汉鼎俏星商业发展有限公司	杭州财富盛典投资有限公司	61,991,688.00	2018/12/21	2024/11/21	否
杭州汉鼎俏星商业发展有限公司	杭州市下城区国有房产管理有限公司	50,000,000.00	2018/12/21	2028/5/31	否

公司为子公司杭州汉鼎宇佑商业发展有限公司与杭州财富盛典投资有限公司（以下简称“财富盛典”）和杭州市下城区国有房产管理有限公司（现名：杭州市拱墅区国有房产管理有限公司，以下简称“下城国投”）签订的两份《房屋租赁合同》提供保证担保，由于公司募投项目变更，杭州汉鼎宇佑商业发展有限公司将前述两份《房屋租赁合同》转租给杭州汉鼎俏星商业发展有限公司（现名：杭州海硇俏星商业发展有限公司，以下简称“汉鼎俏星”），但公司需继续为《房屋租赁合同》提供担保，直至合同项下债务履行期满后三年。汉鼎俏星的股东杭州俏星商业发展有限公司为上述担保提供担保金额为人民币 111,991,688.00 元整的反担保。

因汉鼎俏星拖欠租金，下城国投及财富盛典提起诉讼，本公司在 2020 年度、2021 年度、2022 年度按照企业会计准则计提了相应的预计负债，并在 2021 年代汉鼎俏星向下城国投支付 19,757,138.16 元，2022 年代汉鼎俏星向下城国投、财富盛典分别支付 11,212,829.00 元、13,410,939.96 元，2023 年代汉鼎俏星向下城国投支付 636,759.45 元。2023 年度根据最近的诉讼情况以及对汉鼎俏星经营及财务状况的了解计提担保损失 14,063,020.99 元。

(2) 本公司合并范围内公司之间的担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江汉鼎宇佑金融服务有限公司	5,000,000.00	2023/10/13	2024/10/13	否
浙江汉鼎宇佑金融服务有限公司	5,000,000.00	2023/8/18	2024/2/28	否

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日已开立但尚未履约完毕的保函

受益人	保证人	金额	保证金比例	开立日期	到期日
孝感市世界银行贷款物流基础设施项目管理办公室	杭州联合农村商业银行股份有限公司	693,694.78	全额保证金	2022/6/7	2024/11/30
孝感市世界银行贷款物流基础设施项目管理办公室	杭州联合农村商业银行股份有限公司	208,108.43	全额保证金	2023/3/29	2024/3/28
成都铭泰赛车体育发展有限公司	杭州联合农村商业银行股份有限公司	57,500.00	全额保证金	2023/10/8	2024/10/7

十五、资产负债表日后事项

1、原告伊奇洛夫创新国际医院管理（北京）有限公司向浙江省杭州市西湖区人民法院递交民事起诉状，请求海峡创新公司向其支付于 2022 年 8 月 24 日签订的《伊奇洛夫创新国际医院管理（北京）有限公司增资协议》所约定的增资款项及违约金等费用。海峡创新公司于 2024 年 4 月 1 日收到浙江省杭州市西湖区人民法院关于案件的起诉状、证据材料、保全裁定书及诉前调解通知书，法院案号为（2024）浙 0106 民诉前调 2507 号，海峡创新公司拟行使法定解除权，要求解除《伊奇洛夫创新国际医院管理（北京）有限公司增资协议》。截至本报告批准报出日，上述案件尚在起诉受理阶段，我们无法合理估计该事项对公司财务报表的影响。

2、原告杭州清泉建设科技有限公司（以下简称杭州清泉公司）向浙江省杭州市余杭区人民法院递交民事起诉状，请求被告海峡创新公司向其支付《羊锅村美食街、大学生创业小镇和基金小镇项目二期工程一标、二标弱电系统采购项目供货合同》未付的工程款项及逾期付款利息损失，支付《浙江海外高层次人才创新园首期项目弱电工程施工合同》、《浙江海外高层次人才创新园首期项目 3 号楼多媒体展厅弱电工程施工合同》未付的工程款项及逾期付款利息损失，支付《西溪湿地三期艺术村建筑智能化、机电安装系统工程施工合同》未付的工程款项及逾期付款利息损失，并请求被告海峡创新承担诉讼费用。海峡创新公司尚未收到浙江省杭州市余杭区人民法院传票。根据杭州清泉公司收到的余杭区人民法院传

票，杭州清泉公司应于 2024 年 5 月 11 日至余杭区人民法院进行上述事项的鉴定、质证和调解。截至本报告批准报出日，上述案件尚在起诉受理阶段，我们无法合理估计该事项对公司财务报表的影响。

3、原告宜宾市七里香商贸有限公司向浙江省杭州市西湖区人民法院递交民事起诉状，请求海峡创新公司向其支付基于《产品采购合同》所欠付的货款及资金占用费。海峡创新公司于 2024 年 3 月 4 日收到浙江省杭州市西湖区人民法院关于案件的起诉状及证据材料，法院尚未出具案号。截至本报告批准报出日，上述案件尚在起诉受理阶段，我们无法合理估计该事项对公司财务报表的影响。

十六、其他重要事项

1、分部信息

本集团不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，本集团不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

2、其他对投资者决策有影响的重要事项

公司于 2023 年 11 月 21 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《立案告知书》（编号：证监立案字 01120230034 号），因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》《中华人民共和国行政处罚法》等法律法规，中国证监会决定对公司立案。根据公司了解，该立案调查事项主要涉及前控股子公司好医友医疗科技集团有限公司（现更名为浙江好医友医疗科技有限公司）财务造假虚增收入事项，公司已在 2020 年 4 月 29 日进行了前期差错。截至本报告批准报出日，该立案调查事项尚未有结论性意见或决定，未来结果存在不确定性。

十七、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	32,840,211.86	62,634,750.86
1 至 2 年	12,137,876.95	25,049,819.73
2 至 3 年	16,245,181.02	17,424,624.24

账龄	期末余额	期初余额
3 至 4 年	14,949,357.27	7,504,636.48
4 至 5 年	5,797,693.68	18,788,116.57
5 年以上	110,348,898.21	95,871,606.47
小计	192,319,218.99	227,273,554.35
减：坏账准备	134,950,000.09	136,817,763.37
合计	57,369,218.90	90,455,790.98

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
新民市公安局	66,698,211.70	5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
中冶建工集团有限公司	5,820,200.00	3-4 年	客户资金紧张，结算困难	持续回款中
浙江汉鼎宇佑智慧产业开发有限公司	5,683,767.00	3-4 年、5 年以上	客户资金紧张，结算困难	持续回款中
浙江易健生物制品有限公司	5,610,000.00	5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
浙江省建工集团有限责任公司	5,300,000.00	3-4 年	未到支付阶段	持续回款中
拉萨市住房和城乡建设局	4,671,653.79	5 年以上	未到支付阶段	持续回款中
金源百荣投资有限公司	3,671,370.11	5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
杭州华盛达房地产开发有限公司	4,119,054.80	5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
盐城市国投置业有限公司	3,140,932.95	5 年以上	客户资金紧张，结算困难	持续回款中
中建四局第六建筑工程有限公司淮南分公司	2,950,000.00	5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
中国(舟山)大宗商品交易中心管理委员会	1,574,630.44	5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
江苏中江国际房地产公司海安分公司	1,050,046.01	4-5 年、5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
镇江深国投商用置业有限公司	1,399,686.86	4-5 年	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
江苏省苏中建设集团股份有限公司	1,002,956.14	4-5 年、5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
中铁二局集团电务工程有限公司	1,224,000.00	5 年以上	未到支付阶段	持续回款中
吴江市庙港建筑有限公司	1,005,677.47	5 年以上	客户资金紧张，结算困难	预计无法收回
湖州浩成投资有限公司	1,000,000.00	5 年以上	未到支付阶段	持续回款中
合计	115,922,187.27	—	—	—

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	24,321,654.69	12.65	24,321,654.69	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	167,997,564.30	87.35	110,628,345.40	65.85	57,369,218.90
其中：					
账龄组合	167,997,564.30	87.35	110,628,345.40	65.85	57,369,218.90
合计	192,319,218.99	—	134,950,000.09	—	57,369,218.90

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	28,557,291.46	12.57	28,557,291.46	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	198,716,262.89	87.43	108,260,471.91	54.48	90,455,790.98
其中：					
账龄组合	198,716,262.89	87.43	108,260,471.91	54.48	90,455,790.98
合计	227,273,554.35	—	136,817,763.37	—	90,455,790.98

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：24,321,654.69

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
五洋建设集团股份有限公司	309,160.00	309,160.00	309,160.00	309,160.00	100.00	客户已破产
厦门中联永亨建设集团有限公司	3,605,259.15	3,605,259.15				
南通中昱建材有限公司	630,377.62	630,377.62				
中国(舟山)大宗商品交易中心管理委员会	1,574,630.44	1,574,630.44	1,574,630.44	1,574,630.44	100.00	预计无法收回
浙江易健生物制品有限公司	5,610,000.00	5,610,000.00	5,610,000.00	5,610,000.00	100.00	客户已破产
镇江深国投商用置业有限公司	1,399,686.86	1,399,686.86	1,399,686.86	1,399,686.86	100.00	客户已破产
鄂尔多斯市东胜区炜业房地产开发有限责任公司			487,966.00	487,966.00	100.00	预计无法收回
杭州华盛达房地产开发有限公司	4,119,054.80	4,119,054.80	4,119,054.80	4,119,054.80	100.00	预计无法收回
杭州新明置业投资有限公司			399,915.00	399,915.00	100.00	预计无法收回
江苏省苏中建设集团股份有限公司	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	1,300,000.00	100.00	预计无法收回
江苏中江国际房地产公司海安分公司	1,417,000.00	1,417,000.00	1,417,000.00	1,417,000.00	100.00	预计无法收回
金源百荣投资有限公司	4,215,370.14	4,215,370.14	4,215,370.14	4,215,370.14	100.00	预计无法收回
临安市人民检察院			179,217.60	179,217.60	100.00	预计无法收回
益阳嘉兆海洋城房地产开发经营有限公司	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	1,600,000.00	100.00	客户已破产
诸暨市五泄置业有限公司			100,356.00	100,356.00	100.00	预计无法收回
湖州浩成投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	预计无法收回
重庆上善置地有限公司	609,297.85	609,297.85	609,297.85	609,297.85	100.00	预计无法收回
其他零星客户	1,167,454.60	1,167,454.60				
合计	28,557,291.46	28,557,291.46	24,321,654.69	24,321,654.69	100.00	

②期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数： 1

按组合计提坏账准备： 110,628,345.40

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	32,840,211.86	2,463,015.89	7.50
1-2年	12,137,876.95	2,343,824.04	19.31
2-3年	13,373,549.86	4,152,487.23	31.05
3-4年	14,949,357.27	7,231,004.11	48.37
4-5年	1,668,091.82	1,409,537.59	84.50
5年以上	93,028,476.54	93,028,476.54	100.00
合计	167,997,564.30	110,628,345.40	65.85

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提	28,557,291.46	-4,235,636.77				24,321,654.69
账龄计提	108,260,471.91	2,367,873.49				110,628,345.40
合计	136,817,763.37	-1,867,763.28				134,950,000.09

(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	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	66,698,211.70	23,639,813.55	90,338,025.25	14.06	90,338,025.25
客户 2	5,610,000.00	62,763,637.96	68,373,637.96	10.64	68,373,637.96
客户 3	161,133.78	43,556,096.45	43,717,230.23	6.81	1,922,010.71
客户 4		41,862,180.33	41,862,180.33	6.52	275,009.25
客户 5		39,883,319.69	39,883,319.69	6.21	6,756,816.58
合计	72,469,345.48	211,705,047.98	284,174,393.46	44.24	167,665,499.75

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额为 284,174,393.46 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例为 44.24%，相应计提的坏账准备和减值准备期末余额汇总金额为 167,665,499.75 元。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	794,261,435.94	654,617,596.86
减：坏账准备	338,623,157.69	235,340,650.57
合计	455,638,278.25	419,276,946.29

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	185,798,736.74	43,295,477.07
1 至 2 年	24,109,363.19	323,340,868.30
2 至 3 年	303,566,484.51	119,612,003.20
3 至 4 年	112,434,603.23	4,995,768.95
4 至 5 年	4,995,768.95	43,819,630.34
5 年以上	163,356,479.32	119,553,849.00
小计	794,261,435.94	654,617,596.86
减：坏账准备	338,623,157.69	235,340,650.57
合计	455,638,278.25	419,276,946.29

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
浙江霖优航生物制药有限公司	30,000,000.00	5 年以上	履约保证金，逾期未退回	已发生信用减值
五洋建设集团股份有限公司	26,745,340.00	5 年以上	履约保证金，逾期未退回	已发生信用减值
浙江易健生物制品有限公司	10,000,000.00	5 年以上	履约保证金，逾期未退回	已发生信用减值
合计	66,745,340.00	—	—	—

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	685,695,361.71	546,992,480.55
押金保证金	106,439,444.51	105,560,329.51
股权转让款	1,570,000.00	
备用金	441,853.89	303,137.72
其他	114,775.83	1,761,649.08
小计	794,261,435.94	654,617,596.86

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
减：坏账准备	338,623,157.69	235,340,650.57
合计	455,638,278.25	419,276,946.29

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	78,113,678.23	9.83	78,113,678.23	100.00	
其中：					
单项计提	78,113,678.23	9.83	78,113,678.23	100.00	
按组合计提坏账准备	716,147,757.71	90.17	260,509,479.46	36.38	455,638,278.25
其中：					
账龄组合	716,147,757.71	90.17	260,509,479.46	36.38	455,638,278.25
合计	794,261,435.94	—	338,623,157.69	—	455,638,278.25

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	77,212,147.53	11.80	77,212,147.53	100.00	
其中：					
单项计提	77,212,147.53	11.80	77,212,147.53	100.00	
按组合计提坏账准备	577,405,449.33	88.20	158,128,503.04	27.39	419,276,946.29
其中：					
账龄组合	577,405,449.33	88.20	158,128,503.04	27.39	419,276,946.29
合计	654,617,596.86	—	235,340,650.57	—	419,276,946.29

A. 期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：78,113,678.23

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
浙江霖优航生物制药有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	已发生信用减值

五洋建设集团股份有限公司	26,745,340.00	26,745,340.00	26,745,340.00	26,745,340.00	100.00	已发生信用减值
浙江易健生物制品有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	已发生信用减值
新亚国际经济技术合作有限公司	5,464,000.00	5,464,000.00	5,464,000.00	5,464,000.00	100.00	已发生信用减值
沈阳兴迪电子科技有限公司	4,002,807.53	4,002,807.53	4,002,807.53	4,002,807.53	100.00	已发生信用减值
曙翔科技园威县开发管理有限公	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	已发生信用减值
诸暨市五泄置业			270,000.00	270,000.00	100.00	已发生信用减值
融创西南房地产开发（集团）有			200,000.00	200,000.00	100.00	已发生信用减值
辽宁华迪电子科技有限公司			166,077.19	166,077.19	100.00	已发生信用减值
江苏省苏中建设集团股份有限公			156,000.00	156,000.00	100.00	已发生信用减值
平潭综合实验区国库支付中心			59,453.51	59,453.51	100.00	已发生信用减值
永康中梁宝龙置业有限公司			50,000.00	50,000.00	100.00	已发生信用减值
合计	77,212,147.53	77,212,147.53	78,113,678.23	78,113,678.23		

B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：260,509,479.46

组合中，按账龄组合计提坏账准备的

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	185,739,283.23	11,757,296.62	6.33
1 至 2 年	24,109,363.19	2,664,084.63	11.05
2 至 3 年	297,852,484.51	72,973,858.71	24.50
3 至 4 年	112,434,603.23	77,546,145.88	68.97
4 至 5 年	3,995,768.95	3,551,839.02	88.89
5 年以上	92,016,254.60	92,016,254.60	100.00
合计	716,147,757.71	260,509,479.46	36.38

C. 按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	158,128,503.04		77,212,147.53	235,340,650.57

2023年1月1日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-143,707,121.79	154,071,843.61	92,917,785.30	103,282,507.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	14,421,381.25	154,071,843.61	170,129,932.83	338,623,157.69

② 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核	其他	
其他应收	235,340,650.57	103,282,507.12				338,623,157.69

③ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期 末余额
单位 1	往来款	306,783,083.02	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	38.62	71,646,658.22
单位 2	往来款	164,013,894.65	1 年以内	20.65	10,382,079.53
单位 3	往来款	107,835,000.00	1 年以内、3-4 年	13.58	74,333,083.50
单位 4	往来款	53,295,524.98	1 年以内、1-2 年、 4-5 年、5 年以上	6.71	43,234,993.34
单位 5	往来款	47,738,214.83	5 年以上	6.01	47,738,214.83
合计	—	679,665,717.48	—	85.57	247,335,029.42

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	833,950,873.03		833,950,873.03	832,300,873.03		832,300,873.03
对联营、合营企业投资	366,634,915.59	9,269,788.50	357,365,127.09	211,575,724.22	9,269,788.50	202,305,935.72
合计	1,200,585,788.62	9,269,788.50	1,191,316,000.12	1,043,876,597.25	9,269,788.50	1,034,606,808.75

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海峡创新信息产业有限公司	49,655,638.79						49,655,638.79	
浙江汉鼎宇佑金融服务有限公司	479,968,170.05						479,968,170.05	
浙江汉鼎宇佑资本管理有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
杭州汉鼎宇佑商业发展有限公司	23,210,000.00						23,210,000.00	

杭州海峡创新互动娱乐管理有限公司	243,310,000.00								243,310,000.00
汉鼎国际发展有限公司	11,737,064.19								11,737,064.19
浙江海峡创新科技有限公司	3,000,000.00								3,000,000.00
宝泰（福建）信息技术有限公司	10,000.00								10,000.00
湖北海峡创新科技有限公司	250,000.00					250,000.00			
福建海峡创新医疗科技有限公司	1,160,000.00				1,900,000.00				3,060,000.00
合计	832,300,873.03				1,900,000.00	250,000.00			833,950,873.03

(2) 对联营企业投资

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

蜂助手股份有限公司	139,760,009.93				21,283,003.82	-473,200.63	135,793,248.62				296,363,061.74	
四川通普科技有限公司	3,270,976.69	2,834,189.73			131,643.92		-2,500,211.79				902,408.82	2,834,189.73
广东悦伍纪网络技术有限公司	7,466,197.08				1,006,552.23						8,472,749.31	
浙江好医友医疗科技有限公司	47,460,667.38	6,435,598.77			-909,096.42						46,551,570.96	6,435,598.77
伊奇洛夫创新国际医院管理(北京)有限公司	4,348,084.64		1,000,000.00		-1,272,831.83		1,000,083.45				5,075,336.26	
合计	202,305,935.72	9,269,788.50	1,000,000.00		20,239,271.72	-473,200.63	134,293,120.28				357,365,127.09	9,269,788.50

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	87,346,100.86	84,383,833.53	130,459,902.96	124,049,796.48
其他业务	2,017,548.77	3,957,625.92	2,120,495.83	3,957,625.92
合计	89,363,649.63	88,341,459.45	132,580,398.79	128,007,422.40

(1) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
业务类型	89,363,649.63	88,341,459.45
其中：		
智慧城市与金融	87,346,100.86	84,383,833.53
智慧医疗与商业	2,017,548.77	3,957,625.92
按商品转让的时间分类	89,363,649.63	88,341,459.45
其中：		
在某一时点	6,250,145.19	4,973,195.47
在某一时段内	83,113,504.44	83,368,263.98

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	20,239,271.72	23,869,271.73
处置长期股权投资产生的投资收益	-250,000.00	-46,998,934.15
合计	19,989,271.72	-23,129,662.42

十八、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	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	-2,445,389.69	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	425,488.18	
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	-93,738,942.18	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行		

权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-18,777,761.34	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,641,926.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	2,787,774.79	
少数股东权益影响额（税后）	6,179.79	
合计	-118,972,486.28	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	稀释每股 收益
归属于公司普通股股东的净利润	-148.07	-0.47	-0.47
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-92.00	-0.29	-0.29

海峡创新互联网股份有限公司

（公章）

二〇二四年四月二十二日



营业执照

(副本)(1-1)

统一社会信用代码

91110115MA003KNT1R



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 640 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2016 年 02 月 05 日

执行事务合伙人 胡志勇、田梦珺

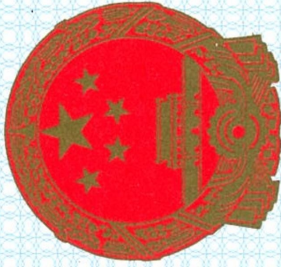
主要经营场所 北京市大兴区新源大街 29 号院 1 号楼 14
层 1401

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本、出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关的报告；法律、法规规定的其他业务；企业管理咨询；企业形象策划；企业管理；经济贸易咨询；图文设计、制作；设计、制作、代理、发布广告。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



2024 年 04 月 02 日

登记机关



会计师事务所 执业证书

名称：北京亚泰国际会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：田梦珺
主任会计师：
经营场所：北京市大兴区新源大街29号院1号楼14层1401
组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11010253
批准执业文号：京财会许可[2016]0036号
批准执业日期：2016年6月29日

证书序号：0020179

说明

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



发证机关：北京市财政局

2024年2月1日



中华人民共和国财政部制



合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：田梦瑀
证书编号：110000105051

年 / 月 / 日
y / m / d

证书编号：110000105051
No. of Certificate
批准注册协会：北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：2016年07月22日
Date of Issuance



田梦瑀

姓名 田梦瑀
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-03-22
Date of birth
工作单位 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 411082198703227227
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
2023-12月20日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
2023-12-20日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



事务所 CPAs
转出协会盖章
2016年11月24日
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所 CPAs
转入协会盖章
2016年11月24日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred to

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2023年11月21日
Year Month Day

同意调入
Agree the holder to be transferred to



事务所盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2023-12-05
Year Month Day



姓名 姜玉婷
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1987-05-22
Date of birth
工作单位 亚太(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)天津分所
Working unit
身份证号码 340202198206222044
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
Year Month Day



证书编号: 330002470012
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2022年06月27日
Date of Issuance