

立信会
(特殊)
文件

上海港湾基础建设（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。
报告编码：沪24NMZ6XWU1



上海港湾基础建设（集团）股份有限公司

审计报告及财务报表

（2023年01月01日至2023年12月31日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-103



审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11736 号

上海港湾基础建设（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海港湾基础建设（集团）股份有限公司（以下简称贵公司）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、合并及母公司所有者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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 建造合同收入确认	
<p>相关信息披露详见本财务报表附注三（二十三）及附注五（三十八）</p> <p>2023 年度上海港湾合并主营业务收入为 1,273,370,930.95 元。</p> <p>上海港湾主营业务是提供地基处理及桩基工程服务，并根据合同的履约进度确认及计量合同收入。管理层需要在项目实施前对建造合同的预计总收入与总成本进行合理估计，并在合同执行过程中持续评估和修订，在项目建造过程中，管理层需要根据已完成的工作量作为产出指标评估合同的履约进度，因合同收入金额重大且需要管理层根据合同的已完成工作量做出估计，因此我们将建造合同收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>与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、了解和评价管理层与建造合同收入确认相关的内部控制设计和运行有效性； 2、抽查施工合同，核对合同总收入等关键合同条款； 3、抽查项目成本预算资料，评价管理层所作估计是否合理； 4、挑选样本检查经客户确认的产值进度表等资料； 5、挑选样本检查处于建造过程中的工程项目履约进度及收入计量准确性； 6、挑选样本对产值进度等情况执行函证程序； 7、对工程施工成本的发生额进行抽样测试； 8、挑选样本对处于建造过程中工程项目进行现场或视频观察，了解整个工程进度及项目的真实性； 9、分析性复核重大建造合同收入、成本及毛利率波动情况。
(二) 应收账款坏账准备/合同资产减值准备	
<p>相关信息披露详见本财务报表附注三（九）、（十一）及附注五（四）、（九）</p> <p>上海港湾 2023 年 12 月 31 日应收账款账面余额与计提的应收账款坏账准备余额分别为人民币 548,333,295.80 元和 124,286,934.44 元，2023 年 12 月 31 日合同资产账面余额与计提的合同资产减值准备余额分别为人民币 391,749,202.92 元和 19,665,812.52 元。</p> <p>上海港湾根据应收账款以及合同资产的可回收性为应收账款坏账准备以及合同资产减值准备的判断基础。应收账款以及合同资产的期末价值确定需要管理层识别已发生减值项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流并确定其价值，涉及管理层运用重大会计估计和</p>	<p>与应收账款坏账准备以及合同资产减值准备相关的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、测试管理层与应收账款以及合同资产日常及可收回性评估相关的关键内部控制； 2、复核管理层对应收账款以及合同资产可收回性进行评估的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于管理层按照单项计提坏账准备的应收账款以及减值准备的合同资产，选取样本复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款以及减值准备的合同资产，评价管理层确定的坏账准备以及减值准备计提比例是否合理； 5、对主要客户的往来余额进行函证，评估应收账款以及合



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
判断,且应收账款坏账准备以及合同资产减值准备对于财务报表具有重要性,因此我们将应收账款坏账准备以及合同资产减值准备确定为关键审计事项。	同资产确认的真实性、完整性等; 6、结合期后回款情况检查,评价管理层对坏账准备计提的合理性; 7、查询主要客户的工商信息,核实主要客户的背景信息。

四、 其他信息

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

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重



大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

(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。

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

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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) 就贵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，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

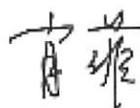


我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

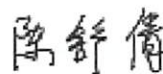
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二四年四月二十五日



上海港湾基础建设(集团)股份有限公司

合并资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	624,713,174.05	527,231,240.92
交易性金融资产	(二)	303,963,879.45	318,646,413.58
衍生金融资产			
应收票据	(三)	1,584,521.80	2,296,478.07
应收账款	(四)	424,046,361.36	348,047,358.31
应收款项融资	(五)		800,000.00
预付款项	(六)	9,606,525.72	6,761,152.56
其他应收款	(七)	17,597,401.52	11,019,005.03
存货	(八)	77,825,020.02	45,930,819.88
合同资产	(九)	372,083,390.40	271,802,697.85
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	16,327,809.04	14,144,377.06
流动资产合计		1,847,748,083.36	1,546,679,543.26
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	14,019,042.95	11,415,573.49
固定资产	(十二)	247,185,770.87	261,318,650.68
在建工程	(十三)	32,545,288.61	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十四)	9,972,703.25	20,527,509.41
无形资产	(十五)	1,717,995.60	833,872.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十六)	1,747,461.01	1,930,550.95
递延所得税资产	(十七)	16,865,731.78	9,744,084.23
其他非流动资产	(十八)	1,814,353.05	5,061,923.28
非流动资产合计		325,868,347.12	310,832,164.27
资产总计		2,173,616,430.48	1,857,511,707.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 徐士龙

主管会计工作负责人: VIVIANNE ZHANG

会计机构负责人: 王雯焯

徐士龙

Vivienne Zhang

王雯焯



上海港湾基础建设（集团）股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益		期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)		95,840.42
应付账款	(二十一)	283,679,251.94	208,047,255.11
预收款项			
合同负债	(二十二)	1,791,175.70	2,750,666.19
应付职工薪酬	(二十三)	25,140,207.41	19,872,204.68
应交税费	(二十四)	23,115,874.04	24,782,598.20
其他应付款	(二十五)	51,746,708.64	4,803,547.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	5,297,362.69	4,299,082.51
其他流动负债			
流动负债合计		390,770,580.42	264,651,194.97
非流动负债：			
长期借款	(二十七)	706,211.85	910,860.27
应付债券			
租赁负债	(二十八)	5,718,051.56	17,441,789.64
长期应付款	(二十九)	290,219.74	376,493.38
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(三十)	2,700,000.00	
递延所得税负债	(十七)	18,804,846.99	9,672,431.19
其他非流动负债			
非流动负债合计		28,219,330.14	28,401,574.48
负债合计		418,989,910.56	293,052,769.45
所有者权益：			
股本	(三十一)	245,760,841.00	172,743,467.00
其他权益工具			
资本公积	(三十二)	676,130,439.62	696,306,300.28
减：库存股	(三十三)	44,777,183.70	
其他综合收益	(三十四)	-22,009,487.86	-43,195,052.22
专项储备	(三十五)	2,473,906.69	1,044,078.65
盈余公积	(三十六)	19,363,915.09	13,915,514.59
未分配利润	(三十七)	876,601,165.62	723,644,629.78
归属于母公司所有者权益合计		1,753,543,596.46	1,564,458,938.08
少数股东权益		1,082,923.46	
所有者权益合计		1,754,626,519.92	1,564,458,938.08
负债和所有者权益总计		2,173,616,430.48	1,857,511,707.53

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：徐士龙

主管会计工作负责人：VIVIANNE ZHANG

会计机构负责人：王雯焯

徐士龙

Vivienne Zhang

王雯焯



上海港湾基础建设（集团）股份有限公司
 母公司资产负债表
 2023年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

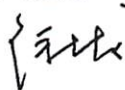
资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		204,251,034.11	221,428,486.41
交易性金融资产		303,963,879.45	318,646,413.58
衍生金融资产			
应收票据		1,520,000.00	617,500.00
应收账款	(一)	242,716,221.09	265,659,458.13
应收款项融资			800,000.00
预付款项		1,403,069.41	2,366,448.80
其他应收款	(二)	142,376,156.89	91,243,875.48
存货		14,033,184.79	9,707,487.66
合同资产		161,339,500.04	119,446,529.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,872,441.31	5,632,776.11
流动资产合计		1,075,475,487.09	1,035,548,975.47
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	(三)	150,784,808.89	82,305,720.49
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,234,970.00	1,403,375.00
固定资产		61,400,907.71	51,959,145.94
在建工程		1,095,859.09	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,122,746.46	1,588,472.03
无形资产		367,743.60	455,032.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		16,865,731.78	9,489,165.59
其他非流动资产		1,145,343.60	4,483,835.05
非流动资产合计		236,018,111.13	151,684,746.33
资产总计		1,311,493,598.22	1,187,233,721.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：徐士龙

主管会计工作负责人：VIVIANNE ZHANG

会计机构负责人：王雯烨






上海港湾基础建设(集团)股份有限公司
 母公司资产负债表(续)
 2023年12月31日
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		185,054,966.41	135,589,179.38
预收款项			
合同负债		555,533.10	538,205.91
应付职工薪酬		11,263,284.94	9,968,755.59
应交税费		6,002,868.09	10,359,045.50
其他应付款		55,337,683.51	32,521,670.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,063,748.62	799,632.81
其他流动负债			
流动负债合计		260,278,084.67	189,776,489.63
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
租赁负债		1,086,008.49	837,182.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,700,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,786,008.49	837,182.47
负债合计		264,064,093.16	190,613,672.10
所有者权益:			
股本		245,760,841.00	172,743,467.00
其他权益工具			
资本公积		670,869,627.26	691,045,487.92
减:库存股		44,777,183.70	
其他综合收益		3,965,578.60	1,444,210.03
专项储备		2,473,906.69	1,044,078.65
盈余公积		19,104,557.59	13,656,157.09
未分配利润		150,032,177.62	116,686,649.01
所有者权益合计		1,047,429,505.06	996,620,049.70
负债和所有者权益总计		1,311,493,598.22	1,187,233,721.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 徐士龙

主管会计工作负责人: VIVIENNE ZHANG

会计机构负责人: 王雯烨

徐士龙

Vivienne Zhang

王雯烨



上海港湾基础建设(集团)股份有限公司

合并利润表
2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,277,448,163.59	885,105,171.25
其中: 营业收入		1,277,448,163.59	885,105,171.25
二、营业总成本		1,044,436,312.41	694,320,952.14
其中: 营业成本	(三十八)	839,799,553.00	563,425,558.94
税金及附加	(三十九)	3,586,327.49	805,959.48
销售费用	(四十)	9,017,814.01	7,905,208.61
管理费用	(四十一)	173,954,349.62	122,095,504.22
研发费用	(四十二)	21,624,518.60	16,318,928.97
财务费用	(四十三)	-3,546,250.31	-16,230,208.08
其中: 利息费用		1,822,264.94	2,370,348.58
利息收入		9,943,280.85	8,560,712.96
加: 其他收益	(四十四)	2,914,937.89	2,137,425.80
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十五)	7,124,206.89	2,835,949.99
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(四十六)	1,049,361.75	1,353,343.57
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(四十七)	-20,041,070.33	-12,718,697.88
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(四十八)	-5,057,548.20	5,149,434.85
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十九)	-3,232,515.32	1,170,427.82
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		215,769,223.86	190,712,103.26
加: 营业外收入	(五十)	1,430,138.58	135,443.89
减: 营业外支出	(五十一)	1,221,610.61	716,650.34
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		215,977,751.83	190,130,896.81
减: 所得税费用	(五十二)	42,232,316.10	33,339,592.50
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		173,745,435.73	156,791,304.31
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		173,745,435.73	156,791,304.31
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)		174,095,012.27	156,791,304.31
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-349,576.54	
六、其他综合收益的税后净额		21,185,564.36	11,588,661.07
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		21,185,564.36	11,588,661.07
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		21,185,564.36	11,588,661.07
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		21,185,564.36	11,588,661.07
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		194,931,000.09	168,379,965.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		195,280,576.63	168,379,965.38
归属于少数股东的综合收益总额		-349,576.54	
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(五十三)	0.73	0.65
(二) 稀释每股收益(元/股)	(五十三)	0.72	0.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 徐士龙

主管会计工作负责人: VIVIENNE ZHANG

会计机构负责人: 王雯焯



上海港湾基础建设（集团）股份有限公司
母公司利润表
2023年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)



项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	503,798,196.69	425,887,074.18
减：营业成本	(四)	318,490,819.11	214,095,355.46
税金及附加		1,976,320.01	777,861.51
销售费用		8,121,565.96	7,279,977.97
管理费用		89,121,677.84	46,512,063.02
研发费用		20,510,332.83	16,318,928.97
财务费用		-4,046,680.88	-6,854,023.17
其中：利息费用		181,127.13	511,031.13
利息收入		4,499,875.12	6,546,487.90
加：其他收益		2,880,937.89	2,137,425.80
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	7,000,860.07	2,833,949.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		982,126.15	1,353,343.57
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-11,692,612.67	-14,228,080.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,693,198.77	949,919.05
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-844,331.03	-89,658.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,257,943.46	140,713,809.22
加：营业外收入		601,743.05	90,000.00
减：营业外支出		736,849.72	67,078.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,122,836.79	140,736,730.49
减：所得税费用		9,638,831.75	19,134,472.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,484,005.04	121,602,257.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,484,005.04	121,602,257.57
（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		2,521,368.57	5,828,223.26
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		2,521,368.57	5,828,223.26
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金			
额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		2,521,368.57	5,828,223.26
7. 其他			
六、综合收益总额		57,005,373.61	127,430,480.83

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：徐士龙

主管会计工作负责人：VIVIANNE ZHANG

会计机构负责人：王雯烨



 上海港湾基础建设(集团)股份有限公司
 合并现金流量表
 2023年度
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,179,549,570.42	838,058,834.02
收到的税费返还		8,443,564.73	8,840,873.78
收到其他与经营活动有关的现金	(五十四)	40,115,745.61	32,705,007.74
经营活动现金流入小计		1,228,108,880.76	879,604,715.54
购买商品、接受劳务支付的现金		784,577,480.95	498,720,735.08
支付给职工以及为职工支付的现金		115,737,370.02	91,042,001.85
支付的各项税费		66,956,124.17	40,435,926.44
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	126,733,261.87	115,621,416.81
经营活动现金流出小计		1,094,004,237.01	745,820,080.18
经营活动产生的现金流量净额		134,104,643.75	133,784,635.36
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,699,375,000.00	561,022,008.32
取得投资收益收到的现金		7,481,102.77	4,237,544.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,347,342.55	4,331,889.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,715,203,445.32	569,591,441.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,687,482.18	75,831,675.66
投资支付的现金		1,684,000,000.00	757,097,008.32
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		1,761,687,482.18	832,928,683.98
投资活动产生的现金流量净额		-46,484,036.86	-263,337,242.03
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		44,776,200.00	
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		632,654.70	833,458.70
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	34,480,160.00	
筹资活动现金流入小计		79,889,014.70	833,458.70
偿还债务支付的现金		684,090.68	494,895.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,557,692.81	7,642,331.73
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十四)	72,111,413.87	4,695,124.83
筹资活动现金流出小计		89,353,197.36	12,832,352.13
筹资活动产生的现金流量净额		-9,464,182.66	-11,998,893.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-11,031,123.63	12,187,611.14
五、现金及现金等价物净增加额		67,125,300.60	-129,363,888.96
加: 期初现金及现金等价物余额		482,125,296.30	611,489,185.26
六、期末现金及现金等价物余额		549,250,596.90	482,125,296.30


后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 徐士龙, 主管会计工作负责人: VIVIANNE ZHANG

会计机构负责人: 王雯









上海港湾基础建设(集团)股份有限公司

母公司现金流量表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

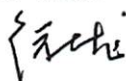
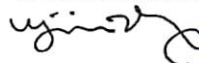
项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	508,157,256.85	329,515,327.41
收到的税费返还	1,039,146.15	
收到其他与经营活动有关的现金	21,384,389.47	34,161,155.46
经营活动现金流入小计	530,580,792.47	363,676,482.87
购买商品、接受劳务支付的现金	258,847,181.57	189,363,008.30
支付给职工以及为职工支付的现金	61,928,991.58	41,842,993.91
支付的各项税费	34,579,748.72	12,205,042.39
支付其他与经营活动有关的现金	41,929,030.16	41,209,084.09
经营活动现金流出小计	397,284,952.03	284,620,128.69
经营活动产生的现金流量净额	133,295,840.44	79,056,354.18
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,689,375,000.00	561,020,008.32
取得投资收益收到的现金	7,290,520.35	3,967,038.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,859,291.97	4,808,385.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,704,524,812.32	569,795,431.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,017,631.54	18,600,920.46
投资支付的现金	1,744,005,192.00	773,795,050.32
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	1,773,022,823.54	792,395,970.78
投资活动产生的现金流量净额	-68,498,011.22	-222,600,539.01
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	44,776,200.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	34,480,160.00	
筹资活动现金流入小计	79,256,360.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,690,075.93	7,095,354.10
支付其他与筹资活动有关的现金	143,918,414.54	16,375,978.49
筹资活动现金流出小计	159,608,490.47	23,471,332.59
筹资活动产生的现金流量净额	-80,352,130.47	-23,471,332.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,739,477.57	1,165,220.93
五、现金及现金等价物净增加额	-18,293,778.82	-165,850,296.49
加: 期初现金及现金等价物余额	207,637,798.76	373,488,095.25
六、期末现金及现金等价物余额	189,344,019.94	207,637,798.76

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 徐士龙

主管会计工作负责人: VIVIANNE ZHANG

会计机构负责人: 王斐峰





上海港湾基础建设（集团）股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	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	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	172,743,467.00				696,306,300.28		-43,195,052.22	1,044,078.65	13,915,514.59		723,644,629.78	1,564,458,938.08		1,564,458,938.08
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、本年初余额	172,743,467.00				696,306,300.28		-43,195,052.22	1,044,078.65	13,915,514.59		723,644,629.78	1,564,458,938.08		1,564,458,938.08
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	73,017,374.00				-20,175,860.66	44,777,183.70	21,185,564.36	1,429,828.04	5,448,400.50		152,956,535.84	189,084,658.38	1,082,923.46	190,167,581.84
（一）综合收益总额							21,185,564.36				174,095,012.27	195,280,576.63	-349,576.54	194,931,000.09
（二）所有者投入和减少资本	2,800,000.00				82,945,094.88	44,776,200.00						40,968,894.88	1,432,500.00	42,401,394.88
1. 所有者投入的普通股	2,800,000.00				41,976,200.00	44,776,200.00							1,432,500.00	1,432,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					40,968,894.88							40,968,894.88		40,968,894.88
4. 其他														
（三）利润分配									5,448,400.50		-21,138,476.43	-15,690,075.93		-15,690,075.93
1. 提取盈余公积									5,448,400.50		-5,448,400.50			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-15,690,075.93	-15,690,075.93		-15,690,075.93
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	70,217,374.00				-70,217,374.00									
1. 资本公积转增资本（或股本）	70,217,374.00				-70,217,374.00									
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								1,429,828.04				1,429,828.04		1,429,828.04
1. 本期提取								2,305,085.22				2,305,085.22		2,305,085.22
2. 本期使用								875,257.18				875,257.18		875,257.18
（六）其他					-32,903,581.54	983.70						-32,904,565.24		-32,904,565.24
四、本期期末余额	245,760,841.00				676,130,439.62	44,777,183.70	-22,009,487.86	2,473,906.69	19,363,915.09		876,601,165.62	1,753,543,596.46	1,082,923.46	1,754,626,519.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
公司负责人：徐士龙

主管会计工作负责人：VIVIANNE ZHANG

会计机构负责人：王雯烨




 上海港湾基础建设（集团）股份有限公司
 合并所有者权益变动表（续）
 2023年度
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	172,743,467.00				696,306,300.28		-54,783,713.29	3,354,294.34	1,755,288.83		585,232,316.04	1,404,607,953.20	1,404,607,953.20
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、本年初余额	172,743,467.00				696,306,300.28		-54,783,713.29	3,354,294.34	1,755,288.83		585,232,316.04	1,404,607,953.20	1,404,607,953.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							11,588,661.07	-2,310,215.69	12,160,225.76		138,412,313.74	159,850,984.88	159,850,984.88
（一）综合收益总额							11,588,661.07				156,791,304.31	168,379,965.38	168,379,965.38
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									12,160,225.76		-18,378,990.57	-6,218,764.81	-6,218,764.81
1. 提取盈余公积									12,160,225.76		-12,160,225.76		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,218,764.81	-6,218,764.81	-6,218,764.81
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备								-2,310,215.69				-2,310,215.69	-2,310,215.69
1. 本期提取								1,249,802.47				1,249,802.47	1,249,802.47
2. 本期使用								3,560,018.16				3,560,018.16	3,560,018.16
（六）其他													
四、本期期末余额	172,743,467.00				696,306,300.28		-43,195,052.22	1,044,078.65	13,915,514.59		723,644,629.78	1,564,458,938.08	1,564,458,938.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。
 公司负责人：徐士龙



主管会计工作负责人：VIVIENNE ZHANG



会计机构负责人：王雯烨







上海港湾基础建设(集团)股份有限公司
 母公司所有者权益变动表
 2023年度
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	172,743,467.00				691,045,487.92		1,444,210.03	1,044,078.65	13,656,157.09	116,686,649.01	996,620,049.70
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	172,743,467.00				691,045,487.92		1,444,210.03	1,044,078.65	13,656,157.09	116,686,649.01	996,620,049.70
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	73,017,374.00				-20,175,860.66	44,777,183.70	2,521,368.57	1,429,828.04	5,448,400.50	33,345,528.61	50,809,455.36
(一)综合收益总额							2,521,368.57			54,484,005.04	57,005,373.61
(二)所有者投入和减少资本	2,800,000.00				82,945,094.88	44,776,200.00					40,968,894.88
1.所有者投入的普通股	2,800,000.00				41,976,200.00	44,776,200.00					
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					40,968,894.88						40,968,894.88
4.其他											
(三)利润分配									5,448,400.50	-21,138,476.43	-15,690,075.93
1.提取盈余公积									5,448,400.50	-5,448,400.50	
2.对所有者(或股东)的分配										-15,690,075.93	-15,690,075.93
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	70,217,374.00				-70,217,374.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	70,217,374.00				-70,217,374.00						
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								1,429,828.04			1,429,828.04
1.本期提取								2,305,085.22			2,305,085.22
2.本期使用								875,257.18			875,257.18
(六)其他					-32,903,581.54	983.70					-32,904,565.24
四、本期期末余额	245,760,841.00				670,869,627.26	44,777,183.70	3,965,578.60	2,473,906.69	19,104,557.59	150,032,177.62	1,047,429,505.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 徐士龙

主管会计工作负责人: VIVIENNE ZHANG

会计机构负责人: 王雯烨



上海港湾基础建设(集团)股份有限公司
 母公司所有者权益变动表(续)
 2023年度
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					本期金额				
	股本	其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	172,743,467.00				691,045,487.92	-4,384,013.23	3,354,294.34	1,495,931.33	13,463,382.01	877,718,549.37
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	172,743,467.00				691,045,487.92	-4,384,013.23	3,354,294.34	1,495,931.33	13,463,382.01	877,718,549.37
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						5,828,223.26	-2,310,215.69	12,160,225.76	103,223,267.00	118,901,500.33
(一) 综合收益总额						5,828,223.26			121,602,257.57	127,430,480.83
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								12,160,225.76	-18,378,990.57	-6,218,764.81
1. 提取盈余公积								12,160,225.76	-12,160,225.76	
2. 对所有者(或股东)的分配									-6,218,764.81	-6,218,764.81
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备							-2,310,215.69			-2,310,215.69
1. 本期提取							1,249,802.47			1,249,802.47
2. 本期使用							3,560,018.16			3,560,018.16
(六) 其他										
四、本期期末余额	172,743,467.00				691,045,487.92	1,444,210.03	1,044,078.65	13,656,157.09	116,686,649.01	996,620,049.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 徐士龙



主管会计工作负责人: VIVienne ZHANG



会计机构负责人: 王雯烨




上海港湾基础建设（集团）股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

上海港湾基础建设（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为上海港湾河道疏浚有限公司，于1999年12月，由徐士龙先生初始出资组建。2012年5月9日，本公司更名为“上海港湾基础建设（集团）有限公司”。2017年12月15日，本公司股东会决议通过，公司整体变更设立为上海港湾基础建设（集团）股份有限公司，注册资本为人民币120,100,000元。

根据公司2020年股东大会决议规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准上海港湾基础建设（集团）股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕2618号）核准，2021年9月本公司向社会公开发行人民币普通股（A股）43,193,467股，发行后的总股本为172,743,467股。

截至2023年12月31日，本公司累计注册资本为人民币245,760,841元，股本总数为245,760,841股。本公司企业法人营业执照统一社会信用代码为913100006315532693。

本公司主要经营活动为：河湾软基础处理施工、地基与基础工程施工、土方工程施工、航道工程施工、市政公用工程施工、公路工程施工、河道疏浚施工、水利工程施工、岩土工程勘察、设计、检测、咨询及上述领域内的技术服务、技术咨询、技术开发、技术转让，机电设备、建筑工程设备、机械设备、建筑装潢材料的销售，自有设备租赁，从事货物与技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的母公司为上海隆湾投资控股有限公司，实际控制人为徐士龙先生。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月25日批准报出。

（二） 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”、“三、（三十一）主要会计估计及判断”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，具体情况详见本附注五“（五十六）2、境外经营实体说明”。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价

账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

（六） 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

（1） 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的

各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（九） 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、其他应收款、合同资产等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	未到期的商业承兑汇票	根据票据到期日确认
应收账款、合同资产、其他应收款	账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
应收账款	未到期的信用证	本组合为未到期的信用证
合同资产	质量保证金组合	本组合为未到期的项目质量保证金
应收账款、其他应收款	合并关联方往来款	本组合为合并关联方的应收款项

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

（十） 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、产成品、合同履约成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法或加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

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

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三“（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活

动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，

分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

（十三）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出

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

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	0	5
机器设备	平均年限法	5-10	0	10-20
运输设备	平均年限法	5	0	20
电子及其他设备	平均年限法	3-5	0	20-33.3

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实际开始使用或竣工验收孰早
机器设备	实际开始使用或完成安装并验收孰早

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	摊销方法	依据
土地使用权	50	直线法	土地使用年限
软件使用权	10	直线法	预计使用年限
非专利技术	5	直线法	预计使用年限

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资

产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	按受益年限分摊	3-10年

(十九) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

（2）设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（二十一）预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十二) 股份支付

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

以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，

结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）建筑施工业务

本公司与客户之间的建造合同通常仅包含工程项目建设一项履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，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。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。

（2）产品销售业务

本公司将产品按照订单或合同规定运至约定交货地点时确认收入。

（二十四）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。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，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十七）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

（二十八）回购本公司股份

本公司通过回购证券专用账户回购本公司股份，存放于回购专用证券专用账户，用于实施员工持股计划。公司回购的股份在授予职工并解锁之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出作为库存股成本。

库存股用于员工持股计划时，当股票达到解锁条件并解锁后，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

（二十九）安全生产费用

根据财政部和应急部联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资[2022]136号），本公司作为建筑施工企业，以建筑安装工程造价为计提依据，按照

客户为业主的境内项目收入的 1.5%提取安全生产费。

公司将按照上述国家规定提取的安全生产费计入相关产品和服务的成本，同时记入“专项储备”科目。公司使用提取的安全经费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时再确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提坏账准备金额大于人民币 500 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	应收款项坏账准备收回或转回金额大于人民币 500 万元
重要的应收款项坏账准备核销	应收款项坏账准备单笔核销金额大于人民币 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额大于人民币 5,000 万元且年初或年末账面余额大于人民币 1,000 万元
账龄超过 1 年的重要应付款项	账龄超过 1 年且年末余大于 500 万元
存在重要少数股东权益的子公司	少数股东权益金额大于人民币 1,000 万元

(三十一) 主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1、 预计合同损失

预计亏损合同损失需要由管理层做出相关估计，如果预计合同将发生损失，则此类损失应确认为当期成本。由于地基处理业务的特性，导致合同签订日期与项目完成日期往往归属于不同会计期间，在合同进展过程中，本公司持续复核及修订合同预计总收入与预计总成本，并据此估计可能发生的合同损失。

2、 应收账款及合同资产的预期信用损失

公司通过应收账款及合同资产违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款及合同资产预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

在确定预期信用损失率时，公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，公司考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于报告期末未发生重大变化。

3、 固定资产折旧

本公司固定资产的折旧在预计使用寿命内以资产的入账价值减去预计净残值后的金额按直线法计提。本公司定期对预计使用寿命和预计净残值进行评估，以确保折旧方法及折旧率与固定资产的预计经济利益实现模式一致。本公司对固定资产预计使用寿命及净残值的估计是基于历史经验并考虑预期的技术更新而作出的。当预计使用寿命及预计净残值发生重大变化时，可能需要相应调整折旧费用，因此根据现有经验进行估计的结果可能与下一年度的实际结果有所不同，可能导致对固定资产的账面价值和累计折旧金额的重大调整。

4、 所得税

公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，部分交易和事项的最终税务处理存在不确定性。在计提各个地区的所得税费用时，公司需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的所得税费用和递延所得税的金额产生影响。

若管理层认为未来很有可能取得应纳税所得额，并可用作抵销暂时性差异或税项亏损时，则以很可能取得的应纳税所得额为限确认与暂时性差异及税项亏损有关的递延所得税资产。当预期与原估计有差异时，则将在估计改变期间对递延所得税资产及税项的确认进行调整。

(三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

本公司当期未发生重要的会计政策和会计估计的变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值	中国境内：3%、5%、6%、9%、13% 中国境外：

税种	计税依据	税率
	税	根据当地税法计缴
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	按租金收入或自有房屋原值扣减 30%	中国境内：12%、1.2% 中国境外：根据当地税法计缴
城镇土地使用税	实际占用的土地面积	每平方米年税额 6 元（三级区域）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	注册地	所得税税率
Pt. Geotekindo（港湾印尼）	印度尼西亚	2.65%（注 1）
Geoharbour Singapore Engineering and Construction Pte. Ltd（新加坡工程建设）	新加坡	17%
Geoharbour Ground Engineering Pte.Ltd（港湾新加坡）	新加坡	17%
Geoharbour Construction Engineering Company Limited（港湾越南）	越南	20%
Geoharbour Sdn Bhd（港湾马来西亚）	马来西亚	24%
Geoharbour（Panama）Corporation（港湾巴拿马）	巴拿马	25%
Geoinno Sdn. Bhd（陆专马来西亚）	马来西亚	24%（注 6）
Geoharbour Philippines Inc（港湾菲律宾）	菲律宾	25%
Geoharbour Construction Co., Ltd（港湾泰国）	泰国	20%
Geoharbour Egypt LLC（港湾埃及）	埃及	22.5%
Geoharbour Panama Engineering & Construction S.A（巴拿马工程建设）	巴拿马	25%
Geoharbour Saudi Co Ltd.（港湾沙特）	沙特	20%
Geoharbour(Cambodia) Co. Ltd（港湾柬埔寨）	柬埔寨	20%
Geoharbour Australia Pty Ltd（港湾澳大利亚）	澳大利亚	30%
Geoharbour Engineering（Private）Limited（港湾斯里兰卡）	斯里兰卡	24%
Geoharbour International Ground Engineering L.L.C.（港湾阿布扎比）	阿联酋	注 4
Geoharbour Middle East Construction L.L.C（港湾迪拜）	阿联酋	注 4
上海隆湾国际贸易有限公司	中国	25%
上海隆湾滩涂造地开发有限公司	中国	20%（注 3）
Geopro Investment（HK）Co. Limited（港湾香港）	香港	8.25%、16.50%（注 5）
启东因诺新材料有限公司	中国	20%（注 3）
上海龙湾国际贸易有限公司	中国	25%
大连隆望基础建设工程有限公司	中国	20%（注 3）

纳税主体名称	注册地	所得税税率
上海鑫隆望国际贸易有限公司	中国	20%（注3）
Myanmar Geoharbour Engineering & Construction Company Limited（港湾缅甸）	缅甸	25%
Geoharbour Bangladesh Engineering Construction Limited（港湾孟加拉）	孟加拉国	7%（注2）
Geoharbour Construction Philippines Inc.（菲律宾建设）	菲律宾	25%
Shanghai Geoharbour Construction Inc.（菲律宾孙）	菲律宾	25%
江阴伏曦新能源科技有限公司	中国	20%（注3）
上海燧嘉新能源科技有限公司	中国	20%（注3）
上海伏曦析空科技有限公司	中国	20%（注3）
江阴晶皓新能源科技有限公司	中国	20%（注3）
上海析珩新能源科技有限公司	中国	20%（注3）
Pt Geoinno Tech Indonesia(港湾印尼新材料公司)	印度尼西亚	22%
Geoharbour Middle East Ground Engineering Service L.L.C（迪拜工程）	阿联酋	注4

注1：印尼建筑施工企业缴纳企业所得税是按照获取收入乘以适当税率计算。

注2：孟加拉国企业所得税按收入乘以适当税率计算。

注3：上海隆湾滩涂造地开发有限公司、启东因诺新材料有限公司、大连隆望基础建设工程有限公司、上海鑫隆望国际贸易有限公司、江阴伏曦新能源科技有限公司、上海燧嘉新能源科技有限公司、上海伏曦析空科技有限公司、江阴晶皓新能源科技有限公司、上海析珩新能源科技有限公司2023年适用小微企业所得税税率。根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；

根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

注4：根据《2022年第47号联邦法令》宣布企业将从2023年6月1日或之后开始的第一个财政年度开始缴纳阿联酋企业所得税。将对超过375,000迪拉姆应税收入的企业按9%的税率征收企业所得税，低于此起征点的应税收入将适用0%的企业税，同时给予了企业半年的过渡期，实际纳税年度从2024年开始。

注5：香港公司企业所得税实行两级制，200万港元以内的应纳税所得额，适用税率为8.25%，超过200万港元部分的应纳税所得额，适用税率为16%。

注6：陆专马来西亚作为特殊工业，根据当地税务政策，对应纳税所得额减按30%计算，按24%的税率缴纳企业所得税。

(二) 税收优惠

公司于2020年11月12日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为GR202031002020号的《高新技术企业证书》，有效期三年，所得税税率为15%。

公司于2023年12月12日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的编号为GR202331006781号的《高新技术企业证书》，有效期三年，所得税税率为15%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	26,675.34	35,898.59
数字货币		
银行存款	558,945,828.77	482,089,397.71
其他货币资金	65,740,669.94	45,105,944.62
存放财务公司款项		
合计	624,713,174.05	527,231,240.92
其中：存放在境外的款项总额	379,296,575.17	297,983,158.42

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	303,963,879.45	318,646,413.58
其中：基金投资		29,279,228.21
理财产品及结构性存款	303,963,879.45	289,367,185.37
合计	303,963,879.45	318,646,413.58

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	1,584,521.80	2,296,478.07
合计	1,584,521.80	2,296,478.07

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,664,521.80	100.00	80,000.00	4.81	1,584,521.80	2,328,978.07	100.00	32,500.00	1.40	2,296,478.07
其中：										
未到期的商业承兑汇票	1,664,521.80	100.00	80,000.00	4.81	1,584,521.80	2,328,978.07	100.00	32,500.00	1.40	2,296,478.07
合计	1,664,521.80	100.00	80,000.00		1,584,521.80	2,328,978.07	100.00	32,500.00		2,296,478.07

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
未到期的商业承兑汇票	1,664,521.80	80,000.00	4.81
合计	1,664,521.80	80,000.00	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
未到期的商业承兑汇票	32,500.00	80,000.00	32,500.00			80,000.00
合计	32,500.00	80,000.00	32,500.00			80,000.00

4、 期末公司已质押的应收票据：无

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	301,291,733.49	219,066,111.32
1至2年	49,055,388.08	70,476,529.73
2至3年	59,633,046.69	38,054,004.16
3至4年	34,178,361.09	96,462,335.38
4至5年	82,485,833.39	12,988,360.23
5年以上	21,688,933.06	18,793,483.98
小计	548,333,295.80	455,840,824.80
减：坏账准备	124,286,934.44	107,793,466.49
合计	424,046,361.36	348,047,358.31

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,445,113.54	0.81	4,445,113.54	100.00		4,553,343.52	1.00	4,553,343.52	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	543,888,182.26	99.19	119,841,820.90	22.03	424,046,361.36	451,287,481.28	99.00	103,240,122.97	22.88	348,047,358.31
其中：										
账龄组合	505,092,128.26	92.11	119,841,820.90	23.73	385,250,307.36	451,287,481.28	99.00	103,240,122.97	22.88	348,047,358.31
未到期的信用证	38,796,054.00	7.08			38,796,054.00					
合计	548,333,295.80	100.00	124,286,934.44		424,046,361.36	455,840,824.80	100.00	107,793,466.49		348,047,358.31

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
账龄组合			
1年以内	289,110,572.03	14,455,528.72	5.00
1-2年	43,735,990.11	4,373,599.01	10.00
2-3年	49,329,046.81	14,798,714.04	30.00
3-4年	30,165,478.79	15,082,739.40	50.00
4-5年	72,066,002.65	50,446,201.86	70.00
5年以上	20,685,037.87	20,685,037.87	100.00
账龄组合小计	505,092,128.26	119,841,820.90	
未到期的信用证	38,796,054.00		
合计	543,888,182.26	119,841,820.90	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	4,553,343.52				-108,229.98	4,445,113.54
账龄组合	103,240,122.97	21,063,303.12	2,564,833.16	2,556,398.77	659,626.74	119,841,820.90
合计	107,793,466.49	21,063,303.12	2,564,833.16	2,556,398.77	551,396.76	124,286,934.44

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,556,398.77

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
客户 1	51,102,533.30	57,579,320.15	108,681,853.45	11.56	3,535,215.61
客户 2	19,336,026.19	42,516,589.28	61,852,615.47	6.58	3,092,630.82

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
客户 3	41,397,291.74		41,397,291.74	4.40	3,338,574.23
客户 4	29,987,678.66	11,111,286.56	41,098,965.22	4.37	2,056,150.33
客户 5		39,282,002.62	39,282,002.62	4.18	1,964,100.14
合计	141,823,529.89	150,489,198.61	292,312,728.50	31.09	13,986,671.13

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		800,000.00
合计		800,000.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	800,000.00	27,265,641.92	27,779,386.32	-286,255.60		
合计	800,000.00	27,265,641.92	27,779,386.32	-286,255.60		

3、 期末公司已质押的应收款项融资：无

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
已背书未到期的银行承兑汇票	3,402,000.00	
合计	3,402,000.00	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,116,641.63	84.49	6,259,207.90	92.57
1至2年	1,007,421.36	10.49	418,661.61	6.19
2至3年	400,452.73	4.17	74,069.30	1.10
3年以上	82,010.00	0.85	9,213.75	0.14
合计	9,606,525.72	100.00	6,761,152.56	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	1,700,000.00	17.70
供应商 2	690,818.32	7.19
供应商 3	617,047.20	6.42
供应商 4	589,500.00	6.14
供应商 5	379,100.00	3.95
合计	3,976,465.52	41.40

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	17,597,401.52	11,019,005.03
合计	17,597,401.52	11,019,005.03

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,310,448.74	8,010,664.99
1至2年	2,396,724.16	1,308,048.76
2至3年	974,947.21	697,685.56

上海港湾基础建设（集团）股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
3至4年	433,227.32	2,417,136.02
4至5年	2,439,071.05	2,766,376.68
5年以上	5,841,412.16	3,089,971.11
小计	26,395,830.64	18,289,883.12
减：坏账准备	8,798,429.12	7,270,878.09
合计	17,597,401.52	11,019,005.03

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,032,986.98	7.70	2,032,986.98	100.00		2,032,293.27	11.11	2,032,293.27	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	24,362,843.66	92.30	6,765,442.14	27.77	17,597,401.52	16,257,589.85	88.89	5,238,584.82	32.22	11,019,005.03
其中：										
账龄组合	24,362,843.66	92.30	6,765,442.14	27.77	17,597,401.52	16,257,589.85	88.89	5,238,584.82	32.22	11,019,005.03
合计	26,395,830.64	100.00	8,798,429.12		17,597,401.52	18,289,883.12	100.00	7,270,878.09		11,019,005.03

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	417,666.25		6,853,211.84	7,270,878.09
上年年末余额在本期				
本期计提	146,942.72		1,437,446.50	1,584,389.22
本期转回	67,562.25		21,726.60	89,288.85
本期转销或核销				
其他变动	3,224.64		29,226.02	32,450.66
期末余额	500,271.36		8,298,157.76	8,798,429.12

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	2,032,293.27				693.71	2,032,986.98
账龄组合	5,238,584.82	1,584,389.22	89,288.85		31,756.95	6,765,442.14
合计	7,270,878.09	1,584,389.22	89,288.85		32,450.66	8,798,429.12

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	13,498,100.54	7,379,894.17
备用金	1,118,334.31	1,832,054.82
押金	5,626,830.06	4,314,092.83
员工暂支款	2,087,908.42	1,050,503.12
其他	4,064,657.31	3,713,338.18
小计	26,395,830.64	18,289,883.12
坏账准备	8,798,429.12	7,270,878.09
合计	17,597,401.52	11,019,005.03

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	保证金	3,665,000.00	1 年以内	13.88	183,250.00
第二名	保证金	2,092,151.15	1 年以内	7.93	104,607.56
第三名	其他	2,000,000.00	5 年以上	7.58	2,000,000.00
第四名	保证金	1,182,984.00	1 年以内	4.48	828,088.80
第五名	保证金	1,000,000.00	4-5 年	3.79	700,000.00
合计		9,940,135.15		37.66	3,815,946.36

(八) 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备/合同 履约成本 减值准备	账面价值	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	28,968,776.42		28,968,776.42	19,275,995.07		19,275,995.07
在途物 资	7,697,903.65		7,697,903.65	1,974,583.29		1,974,583.29
产成品	165,293.42		165,293.42	309,890.91		309,890.91
合同履 约成本	40,993,046.53		40,993,046.53	24,370,350.61		24,370,350.61
合计	77,825,020.02		77,825,020.02	45,930,819.88		45,930,819.88

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同 资产	391,749,202.92	19,665,812.52	372,083,390.40	286,150,268.50	14,347,570.65	271,802,697.85
合计	391,749,202.92	19,665,812.52	372,083,390.40	286,150,268.50	14,347,570.65	271,802,697.85

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组 合计计提减值准备	391,749,202.92	100.00	19,665,812.52	5.02	372,083,390.40	286,150,268.50	100.00	14,347,570.65	5.01	271,802,697.85
其中：										
账龄组合	303,953,977.90	77.59	15,276,051.28	5.03	288,677,926.62	195,451,600.86	68.30	9,812,637.27	5.02	185,638,963.59
质量保证金组合	87,795,225.02	22.41	4,389,761.24	5.00	83,405,463.78	90,698,667.64	31.70	4,534,933.38	5.00	86,163,734.26
合计	391,749,202.92	100.00	19,665,812.52		372,083,390.40	286,150,268.50	100.00	14,347,570.65		271,802,697.85

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例（%）
账龄组合：			
1年以内	302,386,931.57	15,119,346.65	5.00
1-2年	1,567,046.33	156,704.63	10.00
小计	303,953,977.90	15,276,051.28	
质量保证金组合	87,795,225.02	4,389,761.24	5.00
合计	391,749,202.92	19,665,812.52	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额
账龄组合	9,812,637.27	5,653,221.46	450,501.12		260,693.67	15,276,051.28
质量保证金组合	4,534,933.38		145,172.14			4,389,761.24
合计	14,347,570.65	5,653,221.46	595,673.26		260,693.67	19,665,812.52

4、 本期实际核销的合同资产情况：无

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣及预缴增值税	13,584,332.02	9,624,023.47
待抵扣所得税	1,508,893.65	2,817,285.56
进口税退税	1,142,598.01	1,703,068.03
待摊费用	54,026.40	
其他税金	37,958.96	
合计	16,327,809.04	14,144,377.06

(十一) 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
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	28,502,617.26	28,502,617.26
(2) 本期增加金额	3,905,760.73	3,905,760.73
—自用房地产转入	4,004,034.89	4,004,034.89
—汇率变动	-98,274.16	-98,274.16
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	32,408,377.99	32,408,377.99
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	17,087,043.77	17,087,043.77
(2) 本期增加金额	1,302,291.27	1,302,291.27
—计提或摊销	789,975.30	789,975.30
—自用房地产转入	508,793.08	508,793.08
—汇率变动	3,522.89	3,522.89
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	18,389,335.04	18,389,335.04
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	14,019,042.95	14,019,042.95
(2) 上年年末账面价值	11,415,573.49	11,415,573.49

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
印尼公寓	5,821,547.22	目前仍在办理
马来西亚公寓	2,079,431.64	目前仍在办理
合计	7,900,978.86	

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	247,185,770.87	261,318,650.68
固定资产清理		
合计	247,185,770.87	261,318,650.68

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	105,391,602.11	319,858,105.24	28,926,000.99	3,836,311.41	458,012,019.75
(2) 本期增加金额	4,763,781.80	48,619,529.86	3,748,798.23	303,092.59	57,435,202.48
—购置	2,858,941.54	43,541,550.57	3,191,855.45	276,698.49	49,869,046.05
—汇率变动	1,904,840.26	5,077,979.29	556,942.78	26,394.10	7,566,156.43
(3) 本期减少金额	8,463,062.84	38,618,163.46	1,170,781.98	133,904.98	48,385,913.26
—处置或报废	5,114.19	34,673,960.28	1,170,781.98	133,904.98	35,983,761.43
—转入在建工程	4,453,913.76	3,944,203.18			8,398,116.94
—转入投资性房地产	4,004,034.89				4,004,034.89
(4) 期末余额	101,692,321.07	329,859,471.64	31,504,017.24	4,005,499.02	467,061,308.97
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	29,912,533.26	144,675,324.72	10,349,483.70	3,734,124.32	188,671,466.00
(2) 本期增加金额	5,074,328.33	40,809,878.97	4,597,580.14	109,652.91	50,591,440.35
—计提	4,832,879.74	38,880,957.90	4,397,305.53	87,527.83	48,198,671.00
—汇率变动	241,448.59	1,928,921.07	200,274.61	22,125.08	2,392,769.35
(3) 本期减少金额	2,828,566.48	22,118,935.91	913,983.84		25,861,486.23
—处置或报废		22,118,935.91	913,983.84		23,032,919.75
—转入在建工程	2,319,773.40				2,319,773.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
—转入投资性房地产	508,793.08				508,793.08
(4) 期末余额	32,158,295.11	163,366,267.78	14,033,080.00	3,843,777.23	213,401,420.12
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		8,021,903.07			8,021,903.07
(2) 本期增加金额		-176,801.30			-176,801.30
—汇率变动		-176,801.30			-176,801.30
(3) 本期减少金额		1,370,983.79			1,370,983.79
—处置或报废		1,370,983.79			1,370,983.79
(4) 期末余额		6,474,117.98			6,474,117.98
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	69,534,025.96	160,019,085.88	17,470,937.24	161,721.79	247,185,770.87
(2) 上年年末账面价值	75,479,068.85	167,160,877.45	18,576,517.29	102,187.09	261,318,650.68

3、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	83,033,709.94	54,659,849.57	6,474,117.98	21,899,742.39	项目完工暂时闲置
合计	83,033,709.94	54,659,849.57	6,474,117.98	21,899,742.39	

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
印尼公寓	21,574,650.77	目前仍在办理
迪拜办公室	1,425,256.57	目前仍在办理
柬埔寨公寓	1,665,056.36	目前仍在办理
合计	24,664,963.70	

(十三) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	32,545,288.61		32,545,288.61			
工程物资						
合计	32,545,288.61		32,545,288.61			

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
地基处理信息化施工平台开发	1,095,859.09		1,095,859.09			
启东因诺公司厂房改建	6,286,254.26		6,286,254.26			
上海隼嘉实验室装修工程	3,079,339.44		3,079,339.44			
沙特公司机械设备更新改造	8,281,137.85		8,281,137.85			
新能源实验室 A	11,040,837.97		11,040,837.97			
新能源实验室 B	2,761,860.00		2,761,860.00			
合计	32,545,288.61		32,545,288.61			

(十四) 使用权资产

使用权资产情况

项目	场地使用权	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	26,390.47	25,299,607.53	25,325,998.00
(2) 本期增加金额	307.34	9,790,070.46	9,790,377.80
—新增租赁		9,887,995.62	9,887,995.62
—汇率变动	307.34	-97,925.16	-97,617.82
(3) 本期减少金额	26,697.81	20,228,066.66	20,254,764.47
—租赁终止或处置	26,697.81	20,228,066.66	20,254,764.47
(4) 期末余额		14,861,611.33	14,861,611.33
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	23,867.61	4,774,620.98	4,798,488.59
(2) 本期增加金额	2,830.20	4,012,952.42	4,015,782.62
—计提	2,496.76	4,050,803.98	4,053,300.74
—汇率变动	333.44	-37,851.56	-37,518.12
(3) 本期减少金额	26,697.81	3,898,665.32	3,925,363.13
—租赁终止或处置	26,697.81	3,898,665.32	3,925,363.13
(4) 期末余额		4,888,908.08	4,888,908.08
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值		9,972,703.25	9,972,703.25
(2) 上年年末账面价值	2,522.86	20,524,986.55	20,527,509.41

(十五) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	554,400.00		1,691,884.96	2,246,284.96

项目	土地使用权	非专利技术	软件使用权	合计
(2) 本期增加金额		1,432,500.00		1,432,500.00
—投资方投入		1,432,500.00		1,432,500.00
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	554,400.00	1,432,500.00	1,691,884.96	3,678,784.96
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	175,560.00		1,236,852.73	1,412,412.73
(2) 本期增加金额	11,088.00	450,000.00	87,288.63	548,376.63
—计提	11,088.00	450,000.00	87,288.63	548,376.63
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	186,648.00	450,000.00	1,324,141.36	1,960,789.36
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	367,752.00	982,500.00	367,743.60	1,717,995.60
(2) 上年年末账面价值	378,840.00		455,032.23	833,872.23

(十六) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,930,550.95		251,996.93	-68,906.99	1,747,461.01
合计	1,930,550.95		251,996.93	-68,906.99	1,747,461.01

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	101,324,965.59	15,198,744.84	88,100,054.74	13,293,646.52
股权激励费用	40,968,894.88	6,145,334.23		
租赁负债	3,149,757.13	472,463.57	27,335,382.73	4,100,307.41

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
可抵扣亏损	2,907,298.85	436,094.83	11,144,396.23	1,671,659.43
合计	148,350,916.45	22,252,637.47	126,579,833.70	19,065,613.36

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
交易性金融资产公允价值计量	963,879.45	144,581.92	271,413.58	40,712.04
使用权资产	3,122,746.46	468,411.97	16,774,321.06	4,034,733.06
固定资产一次性纳税调整	5,408,412.18	811,261.83	6,551,669.16	982,750.37
代扣所得税	224,123,986.29	22,767,496.96	79,280,670.93	13,935,764.85
合计	233,619,024.38	24,191,752.68	102,878,074.73	18,993,960.32

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	5,386,905.69	16,865,731.78	9,321,529.13	9,744,084.23
递延所得税负债	5,386,905.69	18,804,846.99	9,321,529.13	9,672,431.19

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
资产采购预付款	444,181.68		444,181.68	5,061,923.28		5,061,923.28
在途设备	1,370,171.37		1,370,171.37			
合计	1,814,353.05		1,814,353.05	5,061,923.28		5,061,923.28

(十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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-银行存款	9,721,907.21	9,721,907.21	冻结资金	受司法冻结，已于2024年1月解冻				
货币资金-其他货币资金	65,734,669.94	65,734,669.94	保证金	保函保证金	45,099,942.20	45,099,942.20	保证金	保函保证金
货币资金-其他货币资金	6,000.00	6,000.00	保证金	ETC 车辆保证金	6,000.00	6,000.00	保证金	ETC 车辆保证金
货币资金-其他货币资金					2.42	2.42	保证金	银行承兑汇票保证金
合计	75,462,577.15	75,462,577.15			45,105,944.62	45,105,944.62		

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
远期支票		95,840.42
合计		95,840.42

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
购货款	269,242,183.61	189,263,870.05
设备及工程款	3,833,008.99	7,955,614.78
其他	10,604,059.34	10,827,770.28
合计	283,679,251.94	208,047,255.11

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款：无

(二十二) 合同负债情况

1、 合同负债列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,791,175.70	996,346.10
合同履约形成的合同负债		1,754,320.09
合计	1,791,175.70	2,750,666.19

2、 账龄超过一年的重要合同负债：无

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	18,348,005.23	115,053,181.38	110,456,954.11	22,944,232.50
离职后福利-设定提存计划	1,524,199.45	3,835,438.25	3,163,662.79	2,195,974.91
合计	19,872,204.68	118,888,619.63	113,620,616.90	25,140,207.41

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	17,780,449.54	110,499,191.03	105,753,649.67	22,525,990.90
(2) 职工福利费	16,250.10	73,037.09	64,532.21	24,754.98
(3) 社会保险费	411,193.27	2,299,377.83	2,538,091.66	172,479.44
其中：医疗保险费	405,588.60	1,717,530.25	1,957,302.28	165,816.57
工伤保险费	5,181.90	576,964.67	575,894.24	6,252.33
其他	422.77	4,882.91	4,895.14	410.54
(4) 住房公积金	120,856.03	2,131,738.26	2,099,546.23	153,048.06
(5) 工会经费	94.37	1,133.45	1,134.34	93.48
(6) 职工教育经费	19,161.92	48,703.72		67,865.64
合计	18,348,005.23	115,053,181.38	110,456,954.11	22,944,232.50

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	176,154.81	3,137,839.73	3,093,739.77	220,254.77
失业保险费	5,097.33	71,835.63	69,923.02	7,009.94
企业年金缴费	1,342,947.31	625,762.89		1,968,710.20
合计	1,524,199.45	3,835,438.25	3,163,662.79	2,195,974.91

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,897,402.40	1,961,418.78
企业所得税	19,440,819.99	21,934,144.54
城市维护建设税	8,623.86	10,995.45
房产税	121,720.95	130,772.71
土地使用税	11,203.22	1,963.23
车船使用税	428.30	
个人所得税	223,660.45	247,158.83
教育费附加（含地方）	6,400.94	10,510.01
其他	405,613.93	485,634.65
合计	23,115,874.04	24,782,598.20

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	51,746,708.64	4,803,547.86
合计	51,746,708.64	4,803,547.86

其他应付款项按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票计划	44,776,200.00	
押金及保证金	303,245.00	103,461.76
暂收款	9,522.79	2,109,556.43
预提费用	3,257,837.88	513,825.18
其他	3,399,902.97	2,076,704.49
合计	51,746,708.64	4,803,547.86

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	542,365.86	353,196.17
一年内到期的租赁负债	4,626,845.32	3,497,504.30
一年内到期的长期应付款	128,151.51	448,382.04
合计	5,297,362.69	4,299,082.51

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,248,577.71	1,264,056.44
小计	1,248,577.71	1,264,056.44
减：1年内到期的长期借款	542,365.86	353,196.17
合计	706,211.85	910,860.27

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	10,776,437.29	25,632,953.33
未确认融资费用	-431,540.41	-4,693,659.39
小计	10,344,896.88	20,939,293.94
减：1年内到期的租赁负债	4,626,845.32	3,497,504.30
合计	5,718,051.56	17,441,789.64

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	418,371.25	824,875.42
小计	418,371.25	824,875.42
减：1年内到期的长期应付款	128,151.51	448,382.04
合计	290,219.74	376,493.38

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
分期付款购入固定资产采购额	290,219.74	376,493.38
合计	290,219.74	376,493.38

(三十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		2,700,000.00		2,700,000.00	与收益相关的政府补助
合计		2,700,000.00		2,700,000.00	

(三十一) 股本

项目或股东类别	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
普通股	172,743,467.00			68,220,574.00	(2,192,032.00)	66,028,542.00	238,772,009.00
股权激励限售股		2,800,000.00		1,120,000.00		3,920,000.00	3,920,000.00

项目或股东类别	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
员工持股计划				876,800.00	2,192,000.00	3,068,800.00	3,068,800.00
回购库存股					32.00	32.00	32.00
合计	172,743,467.00	2,800,000.00		70,217,374.00		73,017,374.00	245,760,841.00

说明：

1、本公司于 2023 年 5 月首次授予 12 名激励对象人民币限制性股票 1,130,000 股，每股授予价格为 15.73 元，共计 17,774,900.00 元。增加股本 1,130,000.00 元。

2、本公司于 2023 年 6 月审议通过授予 3 名暂缓授予激励对象人民币限制性股票 1,600,000 股，每股授予价格为 15.73 元；授予预留部分 3 名激励对象人民币限制性股票 70,000 股，每股授予价格为 26.19 元。合计增加股本 1,670,000.00 元。

3、本期公司从二级市场回购股份用于实施 2023 年员工持股计划，累计回购 2,192,032 股，公司 2023 年员工持股计划实际参与认购的员工总数为 25 人，共计认购公司回购专用证券账户库存股 2,192,000 股，回购专用证券账户剩余的股份数 32 股。

4、本公司以实施权益分派股权登记日的总股本 175,543,467 股，扣减公司回购专用证券账户的股份数 32 股，以 175,543,435 股为基数计算，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股，转增 70,217,374 股，减少资本公积股本溢价 70,217,374.00 元，增加股本 70,217,374.00 元。

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	690,405,472.06	41,976,200.00	103,120,955.54	629,260,716.52
其他资本公积	5,900,828.22	40,968,894.88		46,869,723.10
合计	696,306,300.28	82,945,094.88	103,120,955.54	676,130,439.62

说明：

1、本公司于 2023 年 5 月首次授予 12 名激励对象人民币限制性股票 1,130,000 股，每股授予价格为 15.73 元，共计 17,774,900.00 元，增加股本 1,130,000.00 元，增加资本公积股本溢价 16,644,900.00 元。

2、本公司于 2023 年 6 月审议通过授予 3 名暂缓授予激励对象人民币限制性股票 1,600,000 股，每股授予价格为 15.73 元；授予预留部分 3 名激励对象人民币限制性股票 70,000 股，每股授予价格为 26.19 元，共计 27,001,300.00 元，增加股本 1,670,000.00 元，增加资本公积股本溢价 25,331,300.00 元。

3、本期公司从二级市场回购股份用于实施 2023 年员工持股计划，累计回购 2,192,032 股，回购均价 30.74 元/股。公司 2023 年员工持股计划实际参与认购的员工总数为 25 人，认购价格 15.73 元/股，共计认购公司回购专用证券账户库存股 2,192,000 股，股份回购价格与员工认购价格的差额 32,903,581.54 元，资本公积股本溢价减少 32,903,581.54 元。

4、本公司以实施权益分派股权登记日的总股本 175,543,467 股，扣减公司回购专用证券账户的股份数 32 股，以 175,543,435 股为基数计算，向全体股东每 10 股以资本公积金转增 4 股，转增 70,217,374 股，减少资本公积股本溢价 70,217,374.00 元。

5、本公司本年度确认股份支付费用 40,968,894.88 元，增加其他资本公积 40,968,894.88 元。

(三十三) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励限制性股票计划		44,776,200.00		44,776,200.00
二级市场回购股份-2023 年员工持股计划		67,384,725.24	67,383,741.54	983.70
合计		112,160,925.24	67,383,741.54	44,777,183.70

说明：

1、本公司于 2023 年 5 月首次授予 12 名激励对象人民币限制性股票 1,130,000 股，每股授予价格为 15.73 元，共计 17,774,900.00 元。确认限制性股票回购义务 17,774,900.00 元，库存股增加 17,774,900.00 元。

2、本公司于 2023 年 6 月审议通过授予 3 名暂缓授予激励对象人民币限制性股票 1,600,000 股，每股授予价格为 15.73 元；授予预留部分 3 名激励对象人民币限制性

股票 70,000 股，每股授予价格为 26.19 元，共计 27,001,300.00 元。确认限制性股票回购义务 27,001,300.00 元，库存股增加 27,001,300.00 元。

3、本期公司从二级市场回购股份用于实施 2023 年员工持股计划，累计回购 2,192,032 股，回购均价 30.74 元/股，库存股增加 67,384,725.24 元。其中 2,192,000 股已于 2023 年 6 月 29 日以非交易过户的方式过户至“上海港湾基础建设（集团）股份有限公司-2023 员工持股计划”证券账户，过户价格为 15.73 元/股，库存股减少 67,383,741.54 元，结存 983.70 元。

(三十四) 其他综合收益

	上年年末余额	本期金额						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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-43,195,052.22	21,185,564.36			21,185,564.36			-22,009,487.86
其中：外币财务报表折算差额	-43,195,052.22	21,185,564.36			21,185,564.36			-22,009,487.86
其他综合收益合计	-43,195,052.22	21,185,564.36			21,185,564.36			-22,009,487.86

(三十五) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,044,078.65	2,305,085.22	875,257.18	2,473,906.69
合计	1,044,078.65	2,305,085.22	875,257.18	2,473,906.69

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,915,514.59	5,448,400.50		19,363,915.09
合计	13,915,514.59	5,448,400.50		19,363,915.09

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	723,644,629.78	585,232,316.04
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	723,644,629.78	585,232,316.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,095,012.27	156,791,304.31
减：提取法定盈余公积	5,448,400.50	12,160,225.76
对所有者（或股东）的分配	15,690,075.93	6,218,764.81
期末未分配利润	876,601,165.62	723,644,629.78

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,273,370,930.95	838,952,653.41	870,040,845.96	553,641,537.03
其他业务	4,077,232.64	846,899.59	15,064,325.29	9,784,021.91
合计	1,277,448,163.59	839,799,553.00	885,105,171.25	563,425,558.94

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客户合同产生的收入	1,274,818,854.18	839,191,640.24	880,044,261.74	562,498,271.28
租赁收入	2,629,309.41	607,912.76	5,060,909.51	927,287.66
合计	1,277,448,163.59	839,799,553.00	885,105,171.25	563,425,558.94

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
地基处理	992,163,479.53	612,402,454.79	757,761,031.77	454,922,534.57
桩基工程	277,523,477.03	223,466,293.19	111,307,114.69	97,048,556.28
其他	5,131,897.62	3,322,892.26	10,976,115.28	10,527,180.43
合计	1,274,818,854.18	839,191,640.24	880,044,261.74	562,498,271.28
按商品转让时间分 类：				
在某一时点确认	3,121,029.43	1,585,638.17	10,003,415.78	8,856,734.26
在某一时段内确认	1,271,697,824.75	837,606,002.07	870,040,845.96	553,641,537.02
合计	1,274,818,854.18	839,191,640.24	880,044,261.74	562,498,271.28
按经营地区分类：				
中国	327,485,363.01	173,388,300.08	347,645,311.67	152,164,669.86
东南亚	757,895,214.89	559,667,803.82	378,455,938.05	294,844,430.32
中东	177,593,243.14	98,557,482.94	121,277,276.07	96,929,978.47
南亚及其他	11,845,033.14	7,578,053.40	32,665,735.95	18,559,192.63
合计	1,274,818,854.18	839,191,640.24	880,044,261.74	562,498,271.28

3、 履约义务的说明

本公司与客户之间的建造合同通常包含地基处理及桩基工程履约义务，由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产，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。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	701,352.57	128,174.95
教育费附加	313,798.91	67,613.40
房产税	2,011,812.28	235,202.12
土地使用税	26,225.82	13,112.91

项目	本期金额	上期金额
地方教育费附加	209,827.46	45,075.61
其他	323,310.45	316,780.49
合计	3,586,327.49	805,959.48

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,877,709.55	2,620,022.46
办公费	203,688.72	136,649.78
差旅会务费	1,378,468.42	1,483,667.60
业务招待费	4,520,272.97	3,637,446.08
其他	37,674.35	27,422.69
合计	9,017,814.01	7,905,208.61

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	53,278,070.08	48,806,455.05
股权激励费用	40,968,894.88	
差旅会务费	9,971,299.12	9,513,825.61
折旧费及摊销	28,719,897.90	29,139,209.67
办公费	12,376,961.30	11,339,880.93
中介机构费用	10,658,353.85	8,620,418.08
业务招待费	3,542,355.04	4,228,844.81
修理费	5,227,653.81	5,569,841.05
其他	9,210,863.64	4,877,029.02
合计	173,954,349.62	122,095,504.22

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	3,251,846.10	3,945,347.93
人工费	7,702,719.19	8,931,384.78
机械使用费	3,095,113.07	1,331,098.46
折旧及摊销	1,144,502.58	607,574.65

项目	本期金额	上期金额
外部单位研发支出	4,854,368.94	
其他	1,575,968.72	1,503,523.15
合计	21,624,518.60	16,318,928.97

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,822,264.94	2,370,348.58
其中：租赁负债利息费用	888,229.09	946,781.67
减：利息收入	9,943,280.85	8,560,712.96
汇兑损益	3,458,612.91	-11,023,599.72
手续费	1,116,152.69	983,756.02
合计	-3,546,250.31	-16,230,208.08

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,880,425.30	2,109,208.08
代扣个人所得税手续费	34,512.59	28,217.72
合计	2,914,937.89	2,137,425.80

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产的投资收益	7,124,206.89	2,835,949.99
合计	7,124,206.89	2,835,949.99

(四十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	1,049,361.75	1,353,343.57
合计	1,049,361.75	1,353,343.57

(四十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	47,500.00	-145,964.33
应收账款坏账损失	18,498,469.96	12,165,284.56
其他应收款坏账损失	1,495,100.37	699,377.65
合计	20,041,070.33	12,718,697.88

(四十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	5,057,548.20	-5,149,434.85
合计	5,057,548.20	-5,149,434.85

(四十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损益	-3,232,515.32	1,170,427.82	-3,232,515.32
合计	-3,232,515.32	1,170,427.82	-3,232,515.32

(五十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	223,682.89	28,202.39	223,682.89
违约金收入		90,000.00	
无需支付的款项	815,666.02		815,666.02
其他	390,789.67	17,241.50	390,789.67
合计	1,430,138.58	135,443.89	1,430,138.58

(五十一) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	585,908.12	28,370.54	585,908.12
非常损失	49,793.38	55,402.97	49,793.38
罚款支出	350,790.85	626,963.16	350,790.85
赔偿支出	228,644.89		228,644.89

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,473.37	5,913.67	6,473.37
合计	1,221,610.61	716,650.34	1,221,610.61

(五十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	40,221,547.85	28,246,331.00
递延所得税费用	2,010,768.25	5,093,261.50
合计	42,232,316.10	33,339,592.50

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	215,977,751.83
按适用税率计算的所得税费用	32,396,662.78
不可抵扣费用的纳税影响	4,278,219.33
未确认可抵扣亏损的纳税影响	4,050,338.93
未确认可抵扣暂时性差异的纳税影响	486,379.06
利用以前年度未确认可抵扣亏损的纳税影响	-1,590,401.43
在其他地区的子公司税率不一致的影响	4,204,982.06
研究开发费加成扣除的纳税影响	-2,930,918.86
上年所得税汇算清缴差异	1,337,054.23
所得税费用	42,232,316.10

(五十三) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	174,095,012.27	156,791,304.31
本公司发行在外普通股的加权平均数	238,851,571.64	241,840,853.80
基本每股收益	0.73	0.65
其中：持续经营基本每股收益	0.73	0.65

项目	本期金额	上期金额
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	174,095,012.27	156,791,304.31
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	240,179,438.27	241,840,853.80
稀释每股收益	0.72	0.65
其中：持续经营稀释每股收益	0.72	0.65
终止经营稀释每股收益		

(五十四) 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	本期金额	上期金额
政府补助	5,614,937.89	2,137,425.80
利息收入	9,943,280.85	8,560,712.96
收回保证金	20,980,796.75	18,837,855.38
其他	3,576,730.12	3,169,013.60
合计	40,115,745.61	32,705,007.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的经营费用等	85,712,233.59	79,700,460.06
支付的保证金	41,021,028.28	35,920,956.75
合计	126,733,261.87	115,621,416.81

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到员工持股计划款项	34,480,160.00	
合计	34,480,160.00	

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
二级市场回购股票用于员工持股计划	67,384,725.24	
支付的租赁负债	4,726,688.63	4,695,124.83
合计	72,111,413.87	4,695,124.83

(五十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	173,745,435.73	156,791,304.31
加：信用减值损失	20,041,070.33	12,718,697.88
资产减值准备	5,057,548.20	-5,149,434.85
固定资产折旧	48,198,671.00	48,811,463.27
投资性房地产折旧	789,975.30	611,577.57
使用权资产折旧	4,053,300.74	3,640,177.01
无形资产摊销	548,376.63	157,109.60
长期待摊费用摊销	251,996.93	700,160.28
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	3,232,515.32	-1,170,427.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,049,361.75	-1,353,343.57
财务费用(收益以“-”号填列)	1,755,845.97	2,370,348.58
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,124,206.89	-2,835,949.99
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,187,024.11	-6,514,226.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	5,197,792.36	14,569,613.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	-31,894,200.14	25,277,730.20
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-212,259,001.36	-127,416,937.50
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	87,426,550.15	33,354,045.73

补充资料	本期金额	上期金额
其他	39,319,359.34	-20,777,271.60
经营活动产生的现金流量净额	134,104,643.75	133,784,635.36
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	549,250,596.90	482,125,296.30
减：现金的期初余额	482,125,296.30	611,489,185.26
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	67,125,300.60	-129,363,888.96

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	549,250,596.90	482,125,296.30
其中：库存现金	26,675.34	35,898.59
可随时用于支付的银行存款	549,223,921.56	482,089,397.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	549,250,596.90	482,125,296.30

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金-银行存款	9,721,907.21		司法冻结资金
货币资金-其他货币资金	65,734,669.94	45,099,942.20	保函保证金
货币资金-其他货币资金	6,000.00	6,000.00	ETC 车辆保证金
货币资金-其他货币资金		2.42	银行承兑汇票保证金
合计	75,462,577.15	45,105,944.62	

(五十六) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			419,534,510.62

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	21,245,164.30	7.0827	150,473,125.19
印尼卢比	291,492,586,389.10	0.0005	134,319,783.81
阿联酋迪拉姆	8,806,193.74	1.9326	17,018,444.06
泰铢	218,007,957.48	0.2074	45,206,413.47
马来西亚林吉特	5,489,276.34	1.5415	8,461,964.30
沙特里亚尔	19,320,885.34	1.8926	36,567,654.32
新加坡元	1,754,067.91	5.3772	9,431,973.97
其他外币			18,055,151.50
应收账款			295,160,429.68
其中：美元	1,320,219.95	7.0827	9,350,721.84
印尼卢比	356,663,146,055.86	0.0005	164,350,377.70
阿联酋迪拉姆	28,712,742.64	1.9326	55,488,922.77
泰铢	663,400.00	0.2074	137,563.49
马来西亚林吉特	3,235,346.12	1.5415	4,987,430.34
沙特里亚尔	16,666,900.71	1.8926	31,544,592.96
新加坡元	5,003,392.26	5.3772	26,904,240.86
其他外币			2,396,579.72
合同资产			273,030,619.56
其中：美元	1,735,699.01	7.0827	12,293,435.38
印尼卢比	320,479,082,445.22	0.0005	147,676,761.19
阿联酋迪拉姆	10,334,757.63	1.9326	19,972,476.16
泰铢	10,807,407.46	0.2074	2,241,038.06
马来西亚林吉特	6,500.00	1.5415	10,020.04
沙特里亚尔	12,337,052.83	1.8926	23,349,710.70
新加坡元	9,634,605.37	5.3772	51,807,200.00
其他外币			15,679,978.03
其他应收款			11,552,321.28
其中：美元	26,752.39	7.0827	189,479.15
印尼卢比	3,420,244,017.00	0.0005	1,576,048.44

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
阿联酋迪拉姆	1,473,074.86	1.9326	2,846,796.57
泰铢	391,980.00	0.2074	81,281.48
马来西亚林吉特	255,507.93	1.5415	393,876.87
沙特里亚尔	554,684.79	1.8926	1,049,823.61
新加坡元	741,455.52	5.3772	3,986,954.62
其他外币			1,428,060.54
应付账款			125,336,707.70
其中：美元	938,173.62	7.0827	6,644,802.31
印尼卢比	88,342,569,340.62	0.0005	40,708,255.95
阿联酋迪拉姆	8,535,374.34	1.9326	16,495,070.97
泰铢	521,504.63	0.2074	108,139.88
马来西亚林吉特	5,900,341.46	1.5415	9,095,639.52
沙特里亚尔	5,210,783.73	1.8926	9,862,184.62
新加坡元	7,394,745.21	5.3772	39,763,023.94
其他外币			2,659,590.51
其他应付款			2,622,189.88
其中：美元	9,634.35	7.0827	68,237.21
印尼卢比	452,157,524.80	0.0005	208,354.19
阿联酋迪拉姆	96,767.43	1.9326	187,008.27
泰铢	644,661.90	0.2074	133,677.93
马来西亚林吉特	704,236.28	1.5415	1,085,611.63
沙特里亚尔	203,656.05	1.8926	385,449.42
新加坡元	5,328.87	5.3772	28,654.40
其他外币			525,196.83
长期借款			706,211.85
其中：泰铢	3,405,707.11	0.2074	706,211.85
租赁负债			2,655,915.34
其中：泰铢	697,217.23	0.2074	144,575.87

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
马来西亚林吉特	866,256.46	1.5415	1,335,372.97
沙特里亚尔	382,321.94	1.8926	723,601.24
新加坡元	38,357.60	5.3772	206,256.49
其他外币			246,108.77
长期应付款			290,219.74
其中：阿联酋迪拉姆	150,174.20	1.9326	290,219.74
一年内到期的非流动负债			2,338,957.27
其中：阿联酋迪拉姆	66,312.00	1.9326	128,151.51
泰铢	3,188,942.05	0.2074	661,263.17
马来西亚林吉特	478,474.23	1.5415	737,589.37
沙特里亚尔	89,987.02	1.8926	170,313.84
新加坡元	61,512.44	5.3772	330,764.69
其他外币			310,874.69

2、 境外经营实体说明

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
Geoharbour Sdn Bhd（港湾马来西亚）	马来西亚	马来西亚林吉特	当地货币
Geoharbour Ground Engineering Pte.Ltd（港湾新加坡）	新加坡	美元	主要业务核算货币
Pt. Geotekindo（港湾印尼）	印尼	印尼卢比	当地货币
Geoharbour Construction Engineering Company Limited（港湾越南）	越南	越南盾	当地货币
Geoharbour Middle East Construction L.L.C（港湾迪拜）	阿联酋	阿联酋迪拉姆	当地货币
Geoharbour Bangladesh Engineering Construction Limited（港湾孟加拉）	孟加拉国	孟加拉塔卡	当地货币
Myanmar Geoharbour Engineering & Construction Company Limited（港湾缅甸）	缅甸	缅元	当地货币
Geoharbour Singapore Engineering and Construction Pte. Ltd（新加坡工程建设）	新加坡	新加坡元	当地货币
Geopro Investment (HK) Co. Limited（港湾香港）	香港	港币	当地货币
Geoharbour(Cambodia) Co. Ltd（港湾柬埔寨）	柬埔寨	美元	当地主要货币

上海港湾基础建设（集团）股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

子公司名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
Geoinno Sdn. Bhd (陆专马来西亚)	马来西亚	马来西亚林吉特	当地货币
Geoharbour Philippines Inc (港湾菲律宾)	菲律宾	菲律宾比索	当地货币
Geoharbour Construction Co., Ltd (港湾泰国)	泰国	泰铢	当地货币
Geoharbour International Ground Engineering L.L.C.(港湾阿布扎比)	阿联酋	阿联酋迪拉姆	当地货币
Geoharbour Egypt LLC (港湾埃及)	埃及	埃及镑	当地货币
Geoharbour (Panama) Corporation (港湾巴拿马)	巴拿马	美元	当地主要货币
Geoharbour Australia Pty Ltd (港湾澳大利亚)	澳大利亚	澳大利亚元	当地货币
Geoharbour Engineering (Private) Limited (港湾斯里兰卡)	斯里兰卡	斯里兰卡卢比	当地货币
Geoharbour Saudi Co Ltd. (港湾沙特)	沙特	沙特里亚尔	当地货币
Geoharbour Panama Engineering & Construction S.A (巴拿马工程建设)	巴拿马	美元	当地主要货币
Shanghai Geoharbour Construction Inc. (菲律宾孙)	菲律宾	菲律宾比索	当地货币
Geoharbour Construction Philippines Inc. (菲律宾建设)	菲律宾	菲律宾比索	当地货币
Pt Geoinno Tech Indonesia(港湾印尼新材料公司)	印尼	印尼卢比	当地货币
Geoharbour Middle East Ground Engineering Service L.L.C (迪拜工程)	阿联酋	阿联酋迪拉姆	当地货币

(五十七) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	888,229.09	946,781.67
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	8,427,270.89	4,781,199.80
与租赁相关的总现金流出	13,153,959.52	9,476,324.63

2、 作为出租人

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,629,309.41	5,060,909.51

六、 合并范围的变更

(一) 新设子公司

上海港湾基础建设（集团）股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

子公司名称	设立时间	注册资本	母公司控股方式及比例
江阴伏曦新能源科技有限公司	2023/6/5	3,800 万元	直接持股 100%
江阴晶皓新能源科技有限公司	2023/7/27	3,800 万元	间接持股 100%
上海圻珩新能源科技有限公司	2023/9/1	800 万元	间接持股 100%
上海懿嘉新能源科技有限公司	2023/7/17	100 万元	直接持股 100%
上海伏曦析空科技有限公司	2023/8/4	3,200 万元	直接持股 80%
Pt Geoinno Tech Indonesia(港湾印尼新材料公司)	2023/8/23	1,001,000 万元印尼盾	间接持股 100%
Geoharbour Middle East Ground Engineering Service L.L.C (迪拜工程)	2023/8/19	370 万迪拉姆	间接持股 100%

(二) 注销子公司

子公司名称	注销时间
Shanghai Geoharbour Construction Inc. (菲律宾孙)	2023/8/31

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
启东因诺新材料有限公司	1,000 万元	中国	中国	新材料技术研发等	100.00		同一控制下企业合并
上海隆湾国际贸易有限公司	100 万元	中国	中国	国际贸易、货物进出口	100.00		设立
上海龙湾国际贸易有限公司	100 万元	中国	中国	国际贸易、货物进出口	100.00		设立
上海隆湾滩涂造地开发有限公司	10,000 万元	中国	中国	无实际经营业务	100.00		设立
Geopro Investment (HK) Co. Limited (港湾香港)	4,000 万港币	香港	香港	持有公司下属境外子公司股权	100.00		设立
Geoharbour Sdn Bhd (港湾马来西亚)	3,341.24 万林吉特	马来西亚	马来西亚	地基处理、桩基工程等岩土工程业务	4.49	95.51	同一控制下企业合并
Geoharbour Ground Engineering Pte.Ltd (港湾新加坡)	763.71 万美元	新加坡	新加坡	持有公司下属境外子公司股权	100.00		设立
Geoharbour(Cambodia) Co. Ltd (港湾 柬埔寨)	50 万美元	柬埔寨	柬埔寨	地基处理等岩土工程业务		100.00	设立
Geoharbour Construction Co., Ltd (港 湾泰国)	3,000 万泰铢	泰国	泰国	地基处理等岩土工程业务		100.00 (注 3)	设立
Geoharbour Australia Pty Ltd (港湾澳 大利亚)	100 澳元	澳大利亚	澳大利亚	无实际经营业务		100.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Geoharbour Middle East Construction L.L.C (港湾迪拜)	300 万迪拉姆	阿联酋	阿联酋	地基处理、桩基工程等岩土工程业务		100.00	同一控制下企业合并
Pt. Geotekindo (港湾印尼)	1,085,400 万印尼盾	印尼	印尼	地基处理、桩基工程等岩土工程业务		100.00 (注 1)	同一控制下企业合并
Myanmar Geoharbour Engineering & Construction Company Limited (港湾缅甸)	13,242.00 万缅甸元	缅甸	缅甸	地基处理等岩土工程业务		100.00	设立
Geoharbour (Panama) Corporation (港湾巴拿马)	1 万美元	巴拿马	巴拿马	无实际经营业务		100.00	设立
Geoharbour Philippines Inc (港湾菲律宾)	1,100 万比索	菲律宾	菲律宾	地基处理等岩土工程业务		100.00 (注 4)	设立
Geoharbour Construction Engineering Company Limited (港湾越南)	50 万美元	越南	越南	地基处理等岩土工程业务		100.00	设立
Geoharbour Panama Engineering & Construction S.A (巴拿马工程建设)	1 万美元	巴拿马	巴拿马	地基处理、桩基工程业务		100.00	设立
Geoharbour Bangladesh Engineering Construction Limited (港湾孟加拉)	4,131.87 万塔卡	孟加拉国	孟加拉国	地基处理等岩土工程业务		100.00	设立
Geoharbour Engineering (Private) Limited (港湾斯里兰卡)	10 斯里兰卡卢比	斯里兰卡	斯里兰卡	无实际经营业务		100.00	设立

上海港湾基础建设（集团）股份有限公司
二〇二三年度
财务报表附注

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Geoharbour Singapore Engineering and Construction Pte. Ltd (新加坡工程建设)	100 新加坡元	新加坡	新加坡	无实际经营业务		100.00	设立
Geoharbour Egypt LLC (港湾埃及)	5 万美元	埃及	埃及	地基处理等岩土工程业务		100.00	设立
Geoharbour International Ground Engineering L.L.C. (港湾阿布扎比)	30 万迪拉姆	阿联酋	阿联酋	地基处理等岩土工程业务		100.00 (注 2)	设立
Geoinno Sdn. Bhd (陆专马来西亚)	254.39 万林吉特	马来西亚	马来西亚	土工材料生产与销售		100.00	设立
Geoharbour Saudi Co Ltd. (港湾沙特)	3,678,300 沙特里亚尔	沙特阿拉伯	沙特阿拉伯	地基处理、桩基工程业务		100.00	设立
大连隆望基础建设工程有限公司	1,000 万元	中国	中国	无实际经营业务	100.00		设立
上海鑫隆望国际贸易有限公司	100 万元	中国	中国	国际贸易、货物进出口	100.00		设立
Shanghai Geoharbour Construction Inc. (菲律宾孙)	1,500 万比索	菲律宾	菲律宾	无实际经营业务		100.00 (注 6)	设立
Geoharbour Construction Philippines Inc. (菲律宾建设)	1,500 万比索	菲律宾	菲律宾	无实际经营业务		100.00 (注 5)	设立
Geoharbour Middle East Ground Engineering Service L.L.C (迪拜工程)	370 万迪拉姆	阿联酋	阿联酋	地基处理、桩基工程等岩土工程业务		100.00	设立
江阴伏曦新能源科技有限公司	3,800 万元	中国	中国	新兴能源技术研发	100.00		设立
上海臻嘉新能源科技有限公司	100 万元	中国	中国	新兴能源技术研发	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海伏羲析空科技有限公司	3,200 万元	中国	中国	技术服务、技术开发、技术咨询、技 术交流、技术转让、技术推广	80.00		设立
江阴晶皓新能源科技有限公司	3,800 万元	中国	中国	新兴能源技术研发		100.00	设立
上海析昕新能源科技有限公司	800 万元	中国	中国	新兴能源技术研发		100.00	设立
Pt Geoinno Tech Indonesia(港湾印尼 新材料公司)	1,001,000 万印尼盾	印尼	印尼	土工材料生产与销售		100.00	设立

其他说明：

注 1：港湾印尼全部股份分为 A 类股份和 B 类股份两种，其中 A 类股份和 B 类股份各 600,000 股，A 类股份享有投票权，B 类股份不享有投票权；港湾新加坡持有 595,000 股 A 类股份和 209,000 股 B 类股份，Marcello Wisal Djunaidy 持有 5,000 股 A 类股份和 391,000 股 B 类股份；根据公司章程及股东协议，港湾新加坡控制港湾印尼 100% 的投票权并享有 100% 的收益权。

注 2：港湾阿布扎比注册资本 300,000 阿联酋迪拉姆，分为 300 股，每股 1,000 阿联酋迪拉姆；其中港湾新加坡持有 147 股，持股比例 49%，Rashed Murad Karam Mohammed Alblooshi 持有 153 股，持股比例 51%。根据公司章程及股东协议，港湾新加坡控制港湾阿布扎比 100% 的投票权并享有 100% 的收益权。

注 3：港湾泰国注册资本为 30,000,000 泰铢，分为 300,000 股，每股 100 泰铢，包括 147,000 股普通股和 153,000 股优先股；其中，港湾香港持有 147,000 股普通股，持股比例为 49%；Pachatas Lerdtongmongkol 和 Phattarawan Ekchamanon 分别持有 150,000 股、3,000 股优先股，持股比例分别为 50%、1%。根据公司章程、备忘录、股东委托书，港湾香港控制港湾泰国 100% 的投票权并享有 100% 的收益权。

注 4：港湾菲律宾注册资本 11,000,000 比索，分为 11,000,000 股，每股 1 比索，其中港湾新加坡持股 99.9982%，Omar Ray Paradero Ocampo、Cesar Tan Jacinto, Jr.、Glenn Regaya Ruivivar 持股比例均为 0.00001%，Pocholo Midayanes Espiritu、程岳持股比例均为 0.0009%。根据公司章程、协议及 Valenton Loseriaga Law Offices 出具的境外法律意见书，港湾新加坡控制港湾菲律宾 100% 的投票权并享有 100% 的收益权。

注 5：菲律宾建设注册资本 15,000,000 比索，分为 15,000,000 股，每股 1 比索，其中港湾新加坡持股 40%，CHRISTOPHERJAMESALMENE PAGUSARA、JESUS ALGANES JAVIER、MA.VILMA CPALOYO 持股比例均为 20%。根据公司章程、协议、Geoharbour Philippines Inc 控制 Shanghai Geoharbour Construction Inc.100% 的投票权并享有 100% 的收益权

注 6：菲律宾孙已于 2023 年 8 月 31 日注销。

八、 政府补助

政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
上海市金山区财政补贴	4,724,000.00	2,724,000.00	2,000,000.00
新加坡就业援助计划	100,715.71	84,258.30	16,457.41
外籍员工人头税退税	82,250.67		82,250.67
对外投资合作补贴	64,667.00	64,667.00	
其他	18,000.00	7,500.00	10,500.00
合计	4,989,633.38	2,880,425.30	2,109,208.08

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益		2,700,000.00					2,700,000.00	与收益相关

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

1、 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司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，本公司会采用催款、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。

2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司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	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	按需求	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
长期借款		542,365.86	491,998.88	214,212.97		1,248,577.71	1,248,577.71
应付债券							
应付票据							
应付账款		283,679,251.94				283,679,251.94	283,679,251.94
其他应付款	44,776,200.00	6,970,508.64				51,746,708.64	51,746,708.64
长期应付款		128,151.51	128,151.51	162,068.23		418,371.25	418,371.25
租赁负债-租赁付款额		4,863,225.14	3,756,651.03	1,851,371.52	305,189.60	10,776,437.29	10,344,896.88
合计	44,776,200.00	296,183,503.09	4,376,801.42	2,227,652.72	305,189.60	347,869,346.83	347,437,806.42

注：按需求的其他应付款系限制性股票计划

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	按需求	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上		
长期借款		353,196.17	367,787.49	543,072.78		1,264,056.44	1,264,056.44
应付债券							
应付票据		95,840.42				95,840.42	95,840.42
应付账款		208,047,255.11				208,047,255.11	208,047,255.11
其他应付款		4,803,547.86				4,803,547.86	4,803,547.86
长期应付款		448,382.04	125,767.17	250,726.21		824,875.42	824,875.42
租赁负债-租赁付款额		4,338,470.64	2,820,038.18	6,787,224.44	11,687,220.07	25,632,953.33	20,939,293.94
合计		218,086,692.24	3,313,592.84	7,581,023.43	11,687,220.07	240,668,528.58	235,974,869.19

3、 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。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元、印尼卢比、阿联酋迪拉姆、马来西亚林吉特、泰铢、沙特里亚尔、新加坡元等计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额								
	美元	印尼卢比	阿联酋迪拉姆	马来西亚林吉特	泰铢	沙特里亚尔	新加坡元	其他外币	合计
货币资金	150,473,125.19	134,319,783.81	17,018,444.06	8,461,964.30	45,206,413.47	36,567,654.32	9,431,973.97	18,055,151.50	419,534,510.62
应收账款	9,350,721.84	164,350,377.70	55,488,922.77	4,987,430.34	137,563.49	31,544,592.96	26,904,240.86	2,396,579.72	295,160,429.68
合同资产	12,293,435.38	147,676,761.19	19,972,476.16	10,020.04	2,241,038.06	23,349,710.70	51,807,200.00	15,679,978.03	273,030,619.56
其他应收款	189,479.15	1,576,048.44	2,846,796.57	393,876.87	81,281.48	1,049,823.61	3,986,954.62	1,428,060.54	11,552,321.28
应付账款	6,644,802.31	40,708,255.95	16,495,070.97	9,095,639.52	108,139.88	9,862,184.62	39,763,023.94	2,659,590.51	125,336,707.70
其他应付款	68,237.21	208,354.19	187,008.27	1,085,611.63	133,677.93	385,449.42	28,654.40	525,196.83	2,622,189.88
长期借款					706,211.85				706,211.85
租赁负债				1,335,372.97	144,575.87	723,601.24	206,256.49	246,108.77	2,655,915.34
长期应付款			290,219.74						290,219.74
一年内到期的非流动负债			128,151.51	737,589.37	661,263.17	170,313.84	330,764.69	310,874.69	2,338,957.27
外币金融资产负债净额	165,593,722.04	407,006,361.00	78,226,189.07	1,599,078.06	45,912,427.80	81,370,232.47	51,801,669.93	33,817,998.99	865,327,679.36

项目	上年年末余额								合计
	美元	印尼卢比	阿联酋迪拉姆	马来西亚林吉特	泰铢	沙特里亚尔	新加坡元	其他外币	
货币资金	96,879,761.46	105,923,408.88	5,362,922.08	1,061,756.91	55,617,588.94	13,879,597.88	8,825,366.58	20,085,968.17	307,636,370.90
应收账款	10,828,404.98	97,054,831.81	23,678,415.10	6,207,332.54		32,596,970.15	8,172,183.56	7,635,195.15	186,173,333.29
合同资产	34,094,364.18	89,623,871.95	13,923,880.58	10,251.56	5,696,223.96	18,047,934.58	6,472,815.65	10,579,210.10	178,448,552.56
其他应收款	350,889.50	515,942.37	1,492,888.21	496,221.55	171,160.83	627,463.86	2,978,533.93	1,746,228.49	8,379,328.74
应付账款	6,946,581.07	19,600,809.57	9,981,011.97	9,845,566.95	1,907,169.85	11,466,307.15	10,639,662.70	8,960,734.90	79,347,844.16
其他应付款	72,770.88	557,537.36	185,441.57	529,362.96	95,058.08	279,752.22	7,868.92	1,175,298.98	2,903,090.97
长期借款				9,773.72	901,086.55				910,860.27
租赁负债			163,229.30	1,919,800.46	30,698.61	1,034,443.66		1,563,430.13	4,711,602.16
长期应付款			376,493.38						376,493.38
一年内到期的非流动负债		322,614.87	288,996.46	683,913.31	382,333.04	150,672.81		1,378,570.73	3,207,101.22
外币金融资产负债净额	135,134,068.17	272,637,093.21	33,462,933.29	-5,212,854.84	58,168,627.60	52,220,790.63	15,801,368.10	26,968,567.17	589,180,593.33

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对各外币均升值或贬值 5%，对本公司利润总额或者其他综合收益的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对各外币可能发生变动的合理范围。

项目	对利润总额或其他综合收益的影响-本期金额								
	美元	印尼卢比	阿联酋迪拉姆	马来西亚林吉特	泰铢	沙特里亚尔	新加坡元	其他外币	合计
人民币贬值 5%	8,279,686.10	20,350,318.05	3,911,309.45	79,953.90	2,295,621.39	4,068,511.62	2,590,083.50	1,690,899.95	43,266,383.96
人民币升值 5%	-8,279,686.10	-20,350,318.05	-3,911,309.45	-79,953.90	-2,295,621.39	-4,068,511.62	-2,590,083.50	-1,690,899.95	-43,266,383.96

项目	对利润总额或其他综合收益的影响-上期金额								
	美元	印尼卢比	阿联酋迪拉姆	马来西亚林吉特	泰铢	沙特里亚尔	新加坡元	其他外币	合计
人民币贬值 5%	6,756,703.41	13,631,854.66	1,673,146.66	-260,642.74	2,908,431.38	2,611,039.53	790,068.40	1,348,428.36	29,459,029.66
人民币升值 5%	-6,756,703.41	-13,631,854.66	-1,673,146.66	260,642.74	-2,908,431.38	-2,611,039.53	-790,068.40	-1,348,428.36	-29,459,029.66

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		303,963,879.45		303,963,879.45
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		303,963,879.45		303,963,879.45
(1) 结构性存款及理财产品		303,963,879.45		303,963,879.45
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
持续以公允价值计量的资产总额		303,963,879.45		303,963,879.45

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

公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系银行理财产品及结构性存款，理财产品和结构性存款的公允价值以金融机构公布的估值或提供的估值报告为准。

十一、关联方及关联交易

(一) 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	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(%)
上海隆湾投资控股有限公司	上海市	投资	5,000 万元	68.36	68.36

本公司的母公司情况的说明：本公司的母公司为上海隆湾投资控股有限公司，成立于2014年1月7日，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区临港新片区环湖西二路888号C楼，注册资本为5,000万元，实收资本为5,000万元，法定代表人为徐士龙先生，经营范围：以自有资金从事投资活动；自有资金投资的资产管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司最终控制方是：徐士龙先生

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海隆湾酒店管理有限公司	控股股东隆湾控股控制的其他公司
因诺(上海)资产管理有限公司	共同实际控制人徐望先生担任执行董事
徐士龙先生	董事长
兰瑞学先生	董事、副总经理
刘剑先生	董事、副总经理
陆家星先生	独立董事，至2023年12月6日止
李仁青先生	独立董事，2023年12月6日至今
陈振楼先生	独立董事
朱亚娟女士	监事会主席、职工代表监事，至2023年11月16日止
金哲先生	职工代表监事，2023年11月16日至今
姜晟曦先生	监事，至2023年4月13日止
董海翔先生	监事，至2023年4月13日止

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘亮亮先生	监事会主席，2023年4月13日至今
李建先生	监事，2023年4月13日至今
徐望先生	总经理
王懿倩女士	董事会秘书
VIVIENNE ZHANG（张颖洁）女士	副总经理、财务总监
赵若群女士	董事长徐士龙先生配偶
许焯女士	总经理徐望先生配偶

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
上海隆湾酒店管理有限公司	住宿服务	246,285.85	不适用	不适用	635,175.42

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海隆湾酒店管理有限公司	房屋及建筑物		28,571.43

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额					
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
徐士龙先生、赵若群女士、徐望先生、许焯女士	房屋建筑物			1,570,846.29	675,151.55			1,541,812.07	712,704.96		
徐士龙先生、赵若群女士、徐望先生、许焯女士	停车位	93,741.43							58,722.86		
徐士龙先生	房屋建筑物			148,928.57	60,270.09			62,500.00	28,803.86		1,294,555.58

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
徐士龙先生、赵若群女士	100,000,000.00	2022/3/2	自保证书签订日（含该日）至终止日（含该日）的期间，就每一保证人而言，本保证书项下的保证期间为三年，自其债权确定期间终止之日起开始计算	是

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,141,533.33	5,977,402.00

5、 其他关联交易

本公司于 2023 年 3 月 30 日将持有的关联方因诺（上海）资产管理有限公司所管理的投资成本为 3,000 万元的基金产品全部赎回，并确认当期投资收益 2,674,432.28 元。

(五) 关联方应收应付等未结算项目

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海隆湾酒店管理有限公司	23,358.00	

十二、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

1、 股权激励

经公司第二届董事会第十九次临时会议、第二届监事会第十六次临时会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司 2023 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司 2023 年限制性股票激励计划实施考核管理方案的议案》等议案，并经公司第二届董事会第二十二次临时会议、第二届监事会第十九次临时会议审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计

划首次授予激励对象名单及授予数量的议案》及《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意向 12 名激励对象授予 113.00 万股限制性股票，授予价格为 15.73 元/股，限制性股票登记日为 2023 年 6 月 26 日。

公司召开第二届董事会第二十三次临时会议、第二届监事会第二十次临时会议，审议通过了《关于向公司 2023 年限制性股票激励计划暂缓授予的激励对象授予限制性股票的议案》，同意向 3 名暂缓授予的激励对象授予 160.00 万股限制性股票，授予价格为 15.73 元/股，股票登记日为 2023 年 7 月 27 日。

公司召开第二届董事会第二十三次临时会议、第二届监事会第二十次临时会议，审议通过了《关于向公司 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，同意向 3 名暂缓授予的激励对象授予 7.00 万股限制性股票，授予价格为 26.19 元/股，股票登记日为 2023 年 7 月 27 日。

本激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期解除限售，各期解除限售的比例分别为 30%、30%、40%；预留的限制性股票若在公司 2023 年第三季度报告披露前授予完成，则在预留授予部分限制性股票授予日起满 12 个月后分三期解除限售，各期解除限售的比例分别为 30%、30%、40%；预留的限制性股票若在公司 2023 年第三季度报告披露后授予完成，则在预留授予部分限制性股票授予日起满 12 个月后分两期解除限售，各期解除限售的比例分别为 50%、50%。

上述限制性股票的解锁条件主要为：按照本集团限制性股票激励计划激励对象考核办法，具体如下：

（1）公司层面业绩考核要求：

本次股权激励计划的解除限制考核年度为 2023-2025 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。

本次授予限制性股票的各年度业绩考核目标如下表所示：

解锁期		公司业绩考核条件	解锁比例
首次授予的限制性股票及预留授予的限制性股票(若在公司 2023 年第三季度报告披露前授予)	第一个解锁期	以 2020 年-2022 年的平均净利润为基数，2023 年的净利润增长率不低于 90%；	30%
	第二个解锁期	以 2020 年-2022 年的平均净利润为基数，2024 年的净利润增长率不低于 140%；	30%
	第三个解锁期	以 2020 年-2022 年的平均净利润为基数，2025 年的净利润增长率不低于 180%；	40%

解锁期		公司业绩考核条件	解锁比例
预留授予的限制性股票(若在公司2023年第三季度报告披露后授予)	第一个解锁期	以2020年-2022年的平均净利润为基数，2024年的净利润增长率不低于140%；	50%
	第二个解锁期	以2020年-2022年的平均净利润为基数，2025年的净利润增长率不低于180%；	50%

注:上述“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润，但剔除本次及其它员工激励计划的股份支付费用影响的数值作为计算依据。

解除限售期内，公司为满足解除限售条件的激励对象办理解除限售事宜。若各解除限售期内，公司当期业绩水平未达到业绩考核目标条件的，所有激励对象对应考核当年计划解除限售的限制性股票均全部不得解除限售，由公司授予价格回购注销。

(2) 个人层面绩效考核要求

持有人个人层面的考核根据公司内部绩效考核相关制度实施,依据个人业绩分数（A）确定持有人个人层面解锁比例，具体如下：

个人业绩分数（A）	个人层面解锁比例
当 $A \geq 80$	100%
当 $0 \leq A < 80$	0%

在公司业绩目标达成的前提下，激励对象个人当年可解除限售的限制性股票数量=个人当年计划解除限售的限制性股票数量×个人层面解除限售比例。

2、 员工持股计划

经公司第二届董事会第十九次临时会议、第二届监事会第十六次临时会议及2023年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司2023年员工持股计划（草案）及其摘要的议案》《关于公司2023年员工持股计划管理办法的议案》等议案，2023年6月30日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的《过户登记确认书》，公司“上海港湾基础建设（集团）股份有限公司回购专用证券账户”中所持有的2,192,000股已于2023年6月29日以非交易过户的方式过户至“上海港湾基础建设（集团）股份有限公司—2023年员工持股计划”证券账户，过户价格为15.73元/股。

本员工持股计划的存续期为48个月，所获标的股票分三期解锁，锁定期分别为12个月、24个月、36个月，均自本员工持股计划草案经公司股东大会审议

通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。
各锁定期满后，本员工持股计划所持股票权益将依据对应考核年度公司业绩考核目标达成情况及个人绩效考核结果分配至持有人，每期解锁比例分别为30%、30%、40%。

上述员工持股计划的解锁条件主要为：按照本集团员工持股计划管理办法，具体如下：

（1）公司层面业绩考核要求：

本次员工持股计划的解除限制考核年度为 2023-2025 年三个会计年度，每个会计年度考核一次。

本次员工持股计划的各年度业绩考核目标如下表所示：

解锁期	公司业绩考核条件	解锁比例
第一个解锁期	以 2020 年-2022 年的平均净利润为基数， 2023 年的净利润增长率不低于 90%；	30%
第二个解锁期	以 2020 年-2022 年的平均净利润为基数， 2024 年的净利润增长率不低于 140%；	30%
第三个解锁期	以 2020 年-2022 年的平均净利润为基数， 2025 年的净利润增长率不低于 180%；	40%

注：上述“净利润”指归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润，但剔除本次及其它员工激励计划的股份支付费用影响的数值作为计算依据。

若各解锁期内，公司层面的业绩考核目标未达成，则该解锁期对应的标的股票权益不得解锁，由持股计划管理委员会收回，择机出售后以出资金额与售出金额孰低值返还持有人，剩余部分（如有）归属于公司；或通过法律法规允许的其他方式处理对应标的股票。

（2）个人层面绩效考核要求

持有人个人层面的考核根据公司内部绩效考核相关制度实施，依据个人业绩分数（A）确定持有人个人层面解锁比例，具体如下：

个人业绩分数（A）	个人层面解锁比例
当 $A \geq 80$	100%
当 $0 \leq A < 80$	0%

在公司业绩目标达成的前提下，持有人个人当年可解锁额度=个人当年计划解

锁额度×个人层面解锁比例。

持有人对应考核当年计划解锁的额度因个人层面考核原因不能解锁的，由员工持股计划管理委员会收回，管理委员会可以将收回的本员工持股计划份额转入预留部分；或转让给指定的具备参与本员工持股计划资格的受让人，如没有符合参与本员工持股计划资格的受让人，则由参与本员工持股计划的持有人共同享有；或由管理委员会择机出售，择机出售后按照出资金额与售出金额孰低值返还持有人，返还出资后剩余资金（如有）归属于公司；或通过法律法规允许的其他方式处理对应标的股票。

授予对象	本期授予的各项权益工具	
	数量	金额
限制性股票计划-首批 12 名	1,130,000.00	17,774,900.00
限制性股票计划-3 名暂缓授予对象及 3 名预留对象	1,670,000.00	27,001,300.00
2023 年员工持股计划	2,192,000.00	34,480,160.00
合计	4,992,000.00	79,256,360.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按授予日公司 A 股收盘价扣除限制性股票的发行价
授予日权益工具公允价值的重要参数	1、限制性股票计划首批：授予价 15.73 元，授予日股价 40.55 元，每股权益工具公允价值：24.82 元； 2、限制性股票计划暂缓人员：授予价 15.73 元，授予日股价 52.66 元，每股权益工具公允价值：36.93 元； 3、限制性股票计划预留部分：授予价 26.19 元，授予日股价 52.66 元，每股权益工具公允价值：26.47 元； 4、员工持股计划：授予价 15.73 元，授予日股价 29.64 元，每股权益工具公允价值：13.91 元；
可行权权益工具数量的确定依据	根据本年度公司盈利情况，预计全部可以行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,968,894.88

(三) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
限制性股票计划-首批12名	10,244,368.67		10,244,368.67			
限制性股票计划-3名暂缓授予对象及3名预留对象	17,982,500.79		17,982,500.79			
2023年员工持股计划	12,742,025.42		12,742,025.42			
合计	40,968,894.88		40,968,894.88			

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

项目名称	承诺内容	授权/签约金额	已支付金额	未支付但已记入应付金额	承诺
资本性承诺—已签约但于账上未作出准备之金额	厂房及设备	61,420,859.46	31,460,331.26	1,213,543.49	28,746,984.71
委外研发投入承诺	委外技术开发	12,000,000.00	3,000,000.00	2,000,000.00	7,000,000.00
合计		73,420,859.46	34,460,331.26	3,213,543.49	35,746,984.71

(二) 或有事项

本公司无需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

根据《公司章程》相关规定，结合企业实际经营情况，本公司于2024年4月25日第三届董事会第四次会议审议通过的2023年年度利润分配方案为：公司拟以实施权

益分派股权登记日登记的总股本扣除公司回购专用证券账户的股份数量为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.13 元（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本 245,760,841 股，扣除公司回购专用证券账户 32 股，以此计算合计拟派发现金红利 52,347,052.32 元（含税）。该方案拟定的现金分红总额占 2023 年度本公司合并报表中归属于母公司股东净利润的 30.07%。如在本报告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配金额。分配方案尚需提交公司 2023 年年度股东大会审议。

十五、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	170,617,623.60	155,762,747.48
1 至 2 年	22,325,482.75	60,940,419.33
2 至 3 年	44,951,740.98	26,003,495.14
3 至 4 年	17,509,044.70	76,486,992.06
4 至 5 年	56,888,034.64	8,415,957.54
5 年以上	16,647,239.29	13,784,251.05
小计	328,939,165.96	341,393,862.60
减：坏账准备	86,222,944.87	75,734,404.47
合计	242,716,221.09	265,659,458.13

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	328,939,165.96	100.00	86,222,944.87	26.21	242,716,221.09	341,393,862.60	100.00	75,734,404.47	22.18	265,659,458.13
其中：										
账龄组合	281,819,580.91	85.68	86,222,944.87	30.60	195,596,636.04	283,872,863.34	83.15	75,734,404.47	26.68	208,138,458.87
合并关联方往来款	47,119,585.05	14.32			47,119,585.05	57,520,999.26	16.85			57,520,999.26
合计	328,939,165.96	100.00	86,222,944.87		242,716,221.09	341,393,862.60	100.00	75,734,404.47		265,659,458.13

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
1年以内	127,568,433.29	6,378,421.78	5.00
1-2年	21,704,557.50	2,170,455.75	10.00
2-3年	41,502,271.49	12,450,681.45	30.00
3-4年	17,509,044.70	8,754,522.35	50.00
4-5年	56,888,034.64	39,821,624.25	70.00
5年以上	16,647,239.29	16,647,239.29	100.00
账龄组合小计	281,819,580.91	86,222,944.87	
合并关联方往来款	47,119,585.05		
合计	328,939,165.96	86,222,944.87	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	75,734,404.47	10,440,558.82			47,981.58	86,222,944.87
合计	75,734,404.47	10,440,558.82			47,981.58	86,222,944.87

4、 本期实际核销的应收账款情况: 无

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
客户1	19,336,026.19	42,516,589.28	61,852,615.47	12.40	3,092,630.82
客户2	41,397,291.74		41,397,291.74	8.30	3,338,574.23
客户3		39,282,002.62	39,282,002.62	7.88	1,964,100.14
客户4	7,554,797.82	24,410,364.51	31,965,162.33	6.41	1,598,258.12
客户5		29,160,893.08	29,160,893.08	5.85	1,458,044.66

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
合计	68,288,115.75	135,369,849.49	203,657,965.24	40.84	11,451,607.97

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	2,027,642.82	1,844,840.99
应收股利		
其他应收款项	140,348,514.07	89,399,034.49
合计	142,376,156.89	91,243,875.48

1、 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
关联方资金拆借应收利息	2,027,642.82	1,844,840.99
小计	2,027,642.82	1,844,840.99
减：坏账准备		
合计	2,027,642.82	1,844,840.99

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	138,007,020.09	86,888,255.17
1至2年	1,455,110.26	1,112,889.68
2至3年	846,614.44	340,912.31
3至4年	191,005.86	2,301,066.53
4至5年	2,329,994.18	2,262,439.44
5年以上	4,016,484.45	1,753,579.17
小计	146,846,229.28	94,659,142.30
减：坏账准备	6,497,715.21	5,260,107.81
合计	140,348,514.07	89,399,034.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,000,000.00	1.36	2,000,000.00	100.00			2,000,000.00	2.11	2,000,000.00	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	144,846,229.28	98.64	4,497,715.21	3.11	140,348,514.07	92,659,142.30	97.89	3,260,107.81	3.52	89,399,034.49
其中：										
账龄组合	16,443,839.54	11.20	4,497,715.21	27.35	11,946,124.33	10,742,926.23	11.35	3,260,107.81	30.35	7,482,818.42
合并关联方往来款	128,402,389.74	87.44			128,402,389.74	81,916,216.07	86.54			81,916,216.07
合计	146,846,229.28	100.00	6,497,715.21		140,348,514.07	94,659,142.30	100.00	5,260,107.81		89,399,034.49

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	256,340.37		5,003,767.44	5,260,107.81
上年年末余额在本期				
-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	98,396.99		1,106,156.86	1,204,553.85
本期转回				
本期转销或核销				
其他变动	2,594.95		30,458.60	33,053.55
期末余额	357,332.31		6,140,382.90	6,497,715.21

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	5,260,107.81	1,204,553.85			33,053.55	6,497,715.21
合计	5,260,107.81	1,204,553.85			33,053.55	6,497,715.21

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况：无

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	9,673,075.66	6,330,679.42
往来款	128,402,389.74	81,915,432.07
备用金	267,520.59	393,131.64
押金	2,289,333.82	2,587,800.56

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工暂支款	2,319,195.17	325,476.19
其他	3,894,714.30	3,106,622.42
小计	146,846,229.28	94,659,142.30
坏账准备	6,497,715.21	5,260,107.81
合计	140,348,514.07	89,399,034.49

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海隆湾国际贸易有限公司	合并关联方往来款	55,683,705.52	1年以内	37.92	
上海龙湾国际贸易有限公司	合并关联方往来款	47,303,166.65	1年以内	32.21	
上海鑫隆望国际贸易有限公司	合并关联方往来款	11,336,438.54	1年以内	7.72	
江阴伏曦新能源科技有限公司	合并关联方往来款	5,415,260.60	1年以内	3.69	
上海焱嘉新能源科技有限公司	合并关联方往来款	4,530,000.00	1年以内	3.08	
合计		124,268,571.31		84.62	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	152,310,912.49	1,526,103.60	150,784,808.89	82,305,720.49		82,305,720.49
对联营、合营企业投资						
合计	152,310,912.49	1,526,103.60	150,784,808.89	82,305,720.49		82,305,720.49

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海隆湾国际贸易有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
启东因诺新材料有限公司	16,698,042.00						16,698,042.00	
江阴伏曦新能源科技有限公司			12,515,000.00				12,515,000.00	
上海伏曦折空科技有限公司			5,730,000.00				5,730,000.00	
大连隆望基础建设工程有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海臻嘉新能源科技有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
Geoharbour Sdn Bhd (港湾马来西亚)	1,526,103.60				1,526,103.60		1,526,103.60	1,526,103.60
Geoharbour Ground Engineering Pte.Ltd (港湾新加坡)	53,081,574.89		50,760,192.00				103,841,766.89	
合计	82,305,720.49		70,005,192.00		1,526,103.60		152,310,912.49	1,526,103.60

2、 长期股权投资的减值测试情况

港湾马来西亚期末净资产为人民币-4,802 万元，本期净利润为人民币-932 万元，故全额计提长期股权投资减值准备。

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	494,924,349.46	318,050,377.68	397,659,957.24	201,242,900.74
其他业务	8,873,847.23	440,441.43	28,227,116.94	12,852,454.72
合计	503,798,196.69	318,490,819.11	425,887,074.18	214,095,355.46

营业收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
客户合同产生的收入	503,486,085.54	318,280,023.70	422,963,193.95	213,875,485.30
租赁收入	312,111.15	210,795.41	2,923,880.23	219,870.16
合计	503,798,196.69	318,490,819.11	425,887,074.18	214,095,355.46

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型：				
地基处理	358,571,829.71	199,509,816.04	360,623,224.74	167,272,951.75
桩基工程	136,352,519.75	118,540,561.64	36,976,155.00	33,885,761.98
其他	8,561,736.08	229,646.02	25,363,814.21	12,716,771.57
合计	503,486,085.54	318,280,023.70	422,963,193.95	213,875,485.30
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	8,561,736.08	229,646.02	25,303,236.71	12,632,584.56
在某一时段内确认	494,924,349.46	318,050,377.68	397,659,957.24	201,242,900.74
合计	503,486,085.54	318,280,023.70	422,963,193.95	213,875,485.30

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资收益		-2,000.00
交易性金融资产的投资收益	7,000,860.07	2,835,949.99
合计	7,000,860.07	2,833,949.99

十七、补充资料

(一) 当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	-3,232,515.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,880,425.30	
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	8,173,568.64	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	39,027.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208,527.97	
小计	8,069,034.33	
所得税影响额	1,541,839.20	
合计	6,527,195.13	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.63	0.73	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.23	0.70	0.70

上海港湾基础建设（集团）股份有限公司

二〇二四年四月二十五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067



扫描市场主体身份码了解登记、备案、许可、监管信息, 体验更多应用服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

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, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

经营范围仅供报告使用, 其他无效

登记机关



2024年01月15日

证书序号: 0001247

说 明

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

发证机关:



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

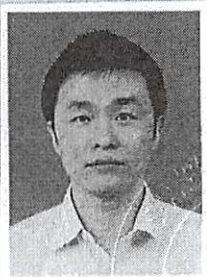
批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

仅供出报告使用，其他无效。



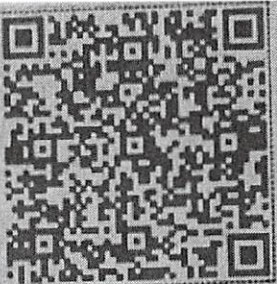
姓名 尚菲
 Full name 尚菲
 性别 男
 Sex 男
 出生日期 1974-09-16
 Date of birth 1974-09-16
 工作单位 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
 身份证号码 310230197409166975
 Identity card No. 310230197409166975



禁止报告使用, 其他无效

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.



自非(310000050185)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日



内年的年检二维码
 年 月 日

证书编号:
 No. of Certificate

310000050185

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:
 Date of Issuance

1998年

月

12月

年

31日

日



姓名	陈舒倩
Full name	_____
性别	女
Sex	_____
出生日期	1996-08-03
Date of birth	_____
工作单位	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	_____
身份证号码	352203199608030041
Identity card No.	_____



仅供报告使用, 其他无效

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.

证书编号:
No. of Certificate
310000065584

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期:
Date of Issuance
2023 年 02 月 15 日

年 月 日