

公司代码：600193

公司简称：创兴资源

# 上海创兴资源开发股份有限公司 2023 年年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人刘鹏、主管会计工作负责人骆科波及会计机构负责人（会计主管人员）骆科波声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

### 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2023年度实现归属于母公司所有者的净利润为-21,135,186.75元，加上年初未分配利润-296,962,296.56元，扣除提取的法定盈余公积金0元、2023年分配普通股现金股利0元、2023年转作股本的普通股股利0元后，本公司2023年末可供分配的利润为-318,097,483.31元。

鉴于公司2023年末可供股东分配的利润为负数，根据《公司章程》的有关规定，为保障公司未来发展的现金需要，公司董事会拟定2023年度利润分配及资本公积金转增股本的预案如下：本公司2023年度不进行利润分配，不进行资本公积金转增股本。

本议案尚需递交公司2023年年度股东大会审议。

### 六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

### 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

### 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

### 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

### 十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险因素，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于“可能面对的风险”部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	28
第五节	环境与社会责任.....	47
第六节	重要事项.....	48
第七节	股份变动及股东情况.....	58
第八节	优先股相关情况.....	65
第九节	债券相关情况.....	65
第十节	财务报告.....	65

备查文件目录	(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
	(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
	(三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
工信部	指	工业和信息化部
本公司、公司、创兴资源	指	上海创兴资源开发股份有限公司
华侨实业	指	浙江华侨实业有限公司
华侨商业	指	华侨商业集团有限公司
漳州大洋	指	漳州大洋投资股份有限公司
漳州百汇兴	指	漳州百汇兴投资有限公司（原名：厦门百汇兴投资有限公司）
漳州博纳	指	漳州博纳科技有限公司（原名：厦门博纳科技有限公司）
交替科技	指	交替（杭州）数字科技有限公司
岳衡建筑	指	上海岳衡建筑工程有限公司
筑闵建设	指	上海筑闵建设工程有限公司
喜鼎建设	指	上海喜鼎建设工程有限公司
桑日金冠	指	桑日县金冠矿业有限公司
利久国贸	指	上海利久国际贸易有限公司
睿贯投资	指	上海睿贯投资发展有限公司
国兴矿业	指	广西国兴稀土矿业有限公司
振龙房产	指	上海振龙房地产开发有限公司
夏宫房产	指	上海夏宫房地产开发有限公司
东江装饰	指	上海东江建筑装饰工程有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	上海创兴资源开发股份有限公司
公司的中文简称	创兴资源
公司的外文名称	SHANGHAI PROSOLAR RESOURCES DEVELOPMENT CO., LTD
公司的外文名称缩写	/
公司的法定代表人	刘鹏

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	桑赫	常曦微
联系地址	浙江省杭州市上城区鸿泰路128号5幢15层	浙江省杭州市上城区鸿泰路128号5幢15层
电话	4000-960-980	4000-960-980
传真	/	/
电子信箱	<a href="mailto:cxzy@shprd.cn">cxzy@shprd.cn</a>	<a href="mailto:cxzy@shprd.cn">cxzy@shprd.cn</a>

## 三、基本情况简介

公司注册地址	上海市浦东新区康桥路1388号3楼A
公司注册地址的历史变更情况	经上海市工商行政管理局核准，2010年12月15日，公司注册地址由“厦门市建业路18号阳明楼9层”变更为“上海市浦东新区康桥路1388号三楼A”，详见公司临时公告2010-017。
公司办公地址	浙江省杭州市上城区鸿泰路128号5幢15层
公司办公地址的邮政编码	310000
公司网址	/
电子信箱	cxzy@shprd.cn

## 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、证券日报、证券时报、中国证券报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

## 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	创兴资源	600193	厦门大洋、创兴科技、创兴置业、创兴资源、*ST创兴、ST创兴

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层
	签字会计师姓名	戈三平、朱守诚

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
营业收入	130,309,402.01	263,654,573.63	-50.58	690,380,686.61
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	130,079,409.86	263,654,573.63	-50.66	690,380,686.61
归属于上市公司股东的净利润	-21,135,186.75	6,224,751.88	-439.53	19,820,459.77
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-20,538,270.83	1,010,375.55	-2,132.74	19,550,141.73

经营活动产生的现金流量净额	-34,139,029.12	-66,208,123.56	不适用	-9,955,882.60
	2023年末	2022年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021年末
归属于上市公司股东的净资产	296,796,236.00	318,457,775.38	-6.80	313,113,451.06
总资产	721,267,115.37	726,761,033.05	-0.76	1,278,089,067.15

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年	本期比上年同期增减(%)	2021年
基本每股收益(元/股)	-0.050	0.015	-433.33	0.05
稀释每股收益(元/股)	-0.050	0.015	-433.33	0.05
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.048	0.002	-2,500.00	0.05
加权平均净资产收益率(%)	-6.88	1.98	减少8.86个百分点	6.55
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-6.69	0.32	减少7.01个百分点	6.46

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	29,566,173.15	46,585,611.48	22,931,907.70	31,225,709.68
归属于上市公司股东的净利润	1,576,472.76	652,312.35	-9,780,297.24	-13,583,674.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	898,149.69	1,745,973.67	-9,195,369.10	-13,987,025.09
经营活动产生的现金流量净额	-29,483,142.07	-8,952,502.60	-2,026,615.83	6,323,231.38

## 季度数据与已披露定期报告数据差异说明

√适用 □不适用

公司于 2024 年 4 月 28 日召开第九届董事会第 10 次会议和第九届监事会第 5 次会议，审议通过了《关于 2023 年第三季度报告会计差错更正的议案》。具体详见公司于 2024 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上发布的《上海创兴资源开发股份有限公司关于 2023 年第三季度报告会计差错更正的公告》。

## 十、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注 (如适用)	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分			5,414,619.73	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,016,806.40			862,131.48
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				-606,456.16
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性				



影响				
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,812,694.29		-285,764.53	913,359.13
其他符合非经常性损益定义的损益项目				-182,161.49
减：所得税影响额	-198,971.97		-52,847.59	435,227.14
少数股东权益影响额（税后）			-32,673.54	281,327.78
合计	-596,915.92		5,214,376.33	270,318.04

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
其他权益工具投资	173,400,700.82	173,400,700.82		
合计	173,400,700.82	173,400,700.82		

#### 十二、 其他

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司控股股东由漳州百汇兴及其一致行动人变更为华侨实业，实际控制人由陈冠全变更为余增云。公司控股股东及实际控制人的变更，为公司发展注入了新的活力。在新的治理

结构下，公司重新审视了自身的业务结构和市场定位。基于对市场趋势的深入分析和对公司原有业务发展的审慎评估，公司决定推动战略转型，以谋求长期健康、可持续发展。

结合对当前经济发展态势的理解和对公司自身条件的把握，公司选择数字经济产业作为战略转型的主要方向。数字经济作为新时代的驱动力，正在深刻影响着全球经济结构和竞争格局。公司通过转型，旨在抓住数字经济带来的机遇，实现业务结构的优化以及业务模式的创新和升级，从而提高公司的核心竞争力和市场影响力。

报告期内，公司的业务构成主要包括建筑装饰业务和移动信息服务业务。

### （一）建筑装饰业务

报告期内，公司建筑装饰业务面临压力和挑战。公司建筑装饰业务主要来自于通过关联交易框架协议承接的旅游目的地开发及房地产开发的施工工程业务、装修工程业务等。建筑装饰业务仍以履行既有项目为主，且项目多处于后期阶段，工程量减少，收入规模同比下降。报告期内，建筑装饰业务营业收入为 12,178.99 万元，同比下降 53.81%。

同时，由于相关产业链环节的流动性面临压力，公司工程回款放缓，导致应收账款及合同资产的减值损失风险增加。公司 2023 年度合计计提与建筑装饰业务相关的各项信用减值、资产减值准备共计 1,341.63 万元，对报告期利润产生了影响。

### （二）移动信息服务业务

2023 年三季度起，公司以移动信息服务业务为切入口，加快向数字经济产业战略转型。公司依托通信网络资源，打造智慧通信系统，推进在智能短信、智能语音呼叫服务等细分领域的业务拓展。报告期内，公司新业务在资质获取、团队搭建、商务拓展、平台运营等方面取得了有序进展。移动信息服务业务自 2023 年三季度启动以来，已实现持续增长。

报告期内，公司在布局数字经济产业的过程中，经过市场调研、内部论证等，明确了将移动信息服务和算力服务<sup>1</sup>为公司战略转型的双轮驱动力。其中，移动信息服务作为公司数字化转型的先锋，呈现持续发展态势；同时，公司也着眼于数字化基础建设的长远发展，致力于算力服务商业模式的探索、业务开展的前期准备。针对算力服务，公司基于政策趋势、市场格局、技术发展等因素考量，计划逐步打造算力服务产业闭环。报告期内，该业务尚处于早期培育阶段，未产生营业收入。

面对数字经济新机遇，公司坚定不移地贯彻业务转型战略，转而朝向构建具有高附加值的业务模式不断进取，以适应不断变化的市场需求和技术进步。

<sup>1</sup> 算力服务：是指通过提供各种计算资源和技术支持，满足客户的算力使用需求。算力服务能够降低企业和个人用户的门槛，使得计算资源得以普及和易于获取、使用。

## 二、报告期内公司所处行业情况

### 1、建筑装饰业务

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司建筑装饰业务属于建筑业中的“建筑装饰和其他建筑业”（分类代码：E50）。

近年来，国内外宏观经济环境复杂多变，建筑装饰行业在产业链转型升级和行业格局变化中寻求发展，市场集中度持续提升。同时，国家对节能减排和环境保护的政策要求越来越严格，建筑装饰行业正在向绿色和科技驱动的发展方向转型。行业参与者不仅要在市场竞争中保持竞争力，还需积极响应并推动行业的升级转型。

建筑装饰行业正处于调整期，面临市场需求变化、行业竞争加剧、以及对绿色和科技化转型等挑战和机遇。

### 2、移动信息服务行业

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司移动信息服务业务属于信息传输、软件和信息技术服务业中的“软件和信息技术服务业”（分类代码：I65）。

2023年，我国软件和信息技术服务业运营稳步向好。根据工信部发布的数据显示，2023年信息技术服务收入81,226亿元，同比增长14.7%，高出全行业整体水平1.3个百分点，占全行业收入比重为65.9%。

作为信息技术服务行业的重要组成部分，移动信息服务业在数字化发展的支撑下，呈现结构优化、动能增强、信息服务供给提质升级等态势，为经济发展持续注入数字化新动能。

#### （1）政策红利引领发展

2022年1月，国务院印发《“十四五”数字经济发展规划》，对数字经济做出了明确定义，要求以现代信息网络为主要载体，以信息通信技术融合应用，推动数字化建设，并指出到2025年，数字经济核心产业增加值占GDP比重达到10%。2023年2月，国务院发布《数字中国建设整体布局规划》，指出数字中国建设的目标是以信息化、智能化、网络化等手段，推动各行业的数字化转型。国家对于数字经济的发展高度重视，为企业数字化转型带来了动力。移动信息服务作为企业数字化的基本保障，通过融合大数据、人工智能、通信交互等技术，满足各行业客户的通信服务需求，助力其实现信息数字化转型升级，推动数字经济与实体经济的深度融合。

#### （2）市场规模稳中有进

根据工信部数据，2023年，全国电信业务总量同比增长16.8%，比全国服务业生产指数增速快8.7个百分点，有力拉动服务业回升向好。全年完成电信业务收入1.68万亿元，同比增长6.2%。其中，移动短信业务收入基本持平。用户规模方面，2023年，全国电话用户净增3707万户，总数达到19亿户。其中，移动电话用户总数17.27亿户，全年净增4315万户，普及率为122.5部/百人，比上年末提高3.3部/百人。5G移动电话用户达到8.05亿户，占移动电话用户的46.6%，比上年末提高13.3个百分点。

### （3）场景服务不断延伸

随着新一轮产业变革纵深发展，信息处理趋向高速化、智能化，推动数字技术与实体经济全方位、全要素、全链条融合发展。移动信息服务行业的应用场景和服务内容也在不断丰富和深化。移动信息服务赋能企业进行有效管理供应渠道、提高人力要素配置效率、扩大客户群以及为现有及新终端用户提供更完善的服务，为金融、电商、物流、互联网等多行业提供更为个性化的服务和更具针对性的解决方案。随着我国国民收入水平快速提高，消费能力持续增强，相关产业的用户基数均已达到较高水平，传统联络方式在智能制造、智慧城市、金融科技等领域展现疲态，各行业亟需更高质量的移动通信服务。

### （4）技术创新驱动发展

技术创新是移动信息服务行业发展的核心动力。5G、大数据、人工智能等技术的迭代发展，持续推动行业进步和服务创新。5G 的推广应用为行业带来了更高的数据传输速度和更低的延迟，不仅提高了用户的网络体验，还丰富了移动信息服务的应用场景；大数据技术能够处理和分析海量的用户数据，通过数据挖掘和分析，可以更好地理解用户需求，优化网络资源分配，提供更加精准和个性化的服务；AI 可以用于优化网络流量管理，提高网络的智能化水平，还能够提供个性化的内容推荐，改善用户体验，并在网络安全方面发挥作用。随着这些技术的不断成熟和应用，移动信息服务商将能够提供更加高效、智能和安全的服务，满足日益增长的数字化需求。

国内移动信息服务行业取得了快速发展，但也面临市场竞争激烈、技术更新迭代速度快、用户需求多样化等挑战。行业参与者需要不断创新服务模式，提升服务质量，以适应市场的变化。未来，随着技术的进一步发展和政策的持续加持，移动信息服务行业有望继续保持健康发展的态势，为用户提供更加优质、便捷的服务。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### 1、建筑装饰业务

公司建筑装饰业务包括室内装修、基建工程、建筑施工可视化设计服务等。

**业务模式：**该项业务一般通过招投标模式（公开招标、邀请招标）或主动承揽模式两种方式承接在公司资质范围内项目。项目合同签订后，工程管理中心根据项目性质、项目经理过往施工经验等方面因素，选拔合适的项目经理并组建项目团队开展施工工作。对于已按照设计文件规定的内容建成、符合验收标准的工程项目，公司将依据施工图、设计变更单、工程联系单等资料组织竣工验收。工程款结算根据完工进度和合同约定而定，具体分为工程预付款、工程进度款、竣工决算款及质量保证金等阶段。

**采购模式：**①集中采购模式：采购部门按照项目材料使用计划，从公司合格供应商资源库的供应商中选择优质供应商，通过招标或议价方式选择符合项目要求的供应商。②甲方制定品牌采购模式：项目材料为甲方（业主）指定品牌、供应商的，由采购部门与指定品牌供应商通过议价谈判后，签订采购合同。③甲方提供材料模式：材料由甲方（业主）自行采购，公司只负责施工。

施工所需的辅材辅料/物料、零星材料由于采购灵活度高、金额小，一般由项目部材料员在项目当地采购。

**业绩驱动因素：**公司的建筑装饰业务主要来自于通过关联交易框架协议承接的旅游目的地开发及房地产开发的施工工程业务、装修工程业务等。一方面，受行业周期性因素等影响，建筑装饰业务面临压力，业绩下滑。另一方面，由于相关产业链环节的流动性承压，公司工程回款放缓，导致应收账款及合同资产的减值损失增加，对报告期利润产生了影响。

## 2、移动信息服务业务

自 2023 年度第三季度起，公司依托通信网络资源，开展智能短信、智能语音呼叫等移动信息服务业务。该项业务通过对第三方供应商和部分地区电信运营商通信资源的整合，依托公司自有自运营的智能短信服务平台，为客户提供智慧短信、智能语音呼叫等通信连接与信息分发服务。

**业务模式：**公司根据客户的移动信息服务需求，向其提供包括平台对接、参数调试、运营维护等在内的各项服务。与客户商洽达成合作意向后，双方进行短信测试，测试通过后正式签订合作协议。终端客户根据自己的业务需要发起需求，传递至公司智能短信服务平台，客户需求经平台系统审核通过后，发送至运营商或其他移动信息服务渠道，最终由运营商直接将短信等发送至用户。

**采购模式：**报告期内公司的通信资源以向第三方供应商采购为主。公司根据各通道业务中资源的使用量与资源提供方进行对账和结算，双方一般按月进行对账结算。

**业绩驱动因素：**报告期内，公司坚定不移推动数字经济产业战略落地，加快向新赛道、新业务转型。在新战略指引下，公司完成多家子公司的设立，加快新业务资质的获取，扩充销售团队、产研团队，构建技术与产品能力。公司依托通信网络资源，打造智慧通信系统，推进在智能短信、智能语音呼叫服务等细分领域的业务拓展。

## 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1、稳定的通信资源

公司已和国内第三方供应商、通信运营商等建立了良好的合作关系，并将持续扩大合作伙伴范围和合作深度。这不仅为移动信息服务业务提供了稳定支持，还能为其他创新领域持续探索合作机会，实现协同生态，共生发展。

### 2、专业的技术能力

公司组建了一支专业、稳定并且具备行业经验的技术团队，其拥有在通信、云计算、大数据等关键技术领域的深厚专业知识与丰富实践经验。公司将进一步加大研发投入，持续探索前沿技术，实现相关技术与公司业务有效耦合，为业务发展提质增效。

### 3、高效的客服能力

公司销售、产品运营等团队在行业深耕多年，对客户在企业通信服务方面的需求理解深刻，能够快速满足客户的各项具体需求。公司提供迅捷客户响应服务，确保快速解决客户问题，提升客户粘性。

#### 4、坚实的人才基础

公司汇聚了一批管理、市场、技术、产品领域的专业人才，拥有成熟的经验和较高的口碑。随着企业经营规模不断扩大，公司在高度重视内部人员的培养和人才梯队建设工作的同时，还将持续完善公司的人才战略，以人为本，广纳贤才，把人才优势转化为公司长远发展的推动力。

### 五、报告期内主要经营情况

2023 年，公司总资产 72,126.71 万元，净资产 29,679.62 万元，实现营业收入 13,030.94 万元，利润总额-1,900.06 万元，归属于母公司所有者的净利润为-2,113.52 万元。

报告期内，公司的业务构成主要包括建筑装饰业务和移动信息服务业务。其中，建筑装饰业务面临压力和挑战，业绩下滑，流动性持续承压；移动信息服务业务自 2023 年三季度启动以来，已实现持续增长。

#### (一) 主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	130,309,402.01	263,654,573.63	-50.58
营业成本	109,629,945.86	231,732,062.55	-52.69
销售费用	1,856,903.05	925,757.36	100.58
管理费用	15,294,466.42	13,235,868.74	15.55
财务费用	3,074,737.37	5,150,424.75	-40.30
研发费用			
经营活动产生的现金流量净额	-34,139,029.12	-66,208,123.56	不适用
投资活动产生的现金流量净额	7,085,807.55	68,809,837.65	-89.70
筹资活动产生的现金流量净额	13,805,311.93	7,878,120.15	75.24

营业收入变动原因说明：受行业周期性因素等影响，工程项目工程量减少，同时新业务移动信息服务业务尚处于起步期，收入增长尚未达到显著水平。

营业成本变动原因说明：受行业周期性因素等影响，工程项目工程量减少，同时新业务发展初期毛利低成本较大。

销售费用变动原因说明：新业务拓展，导致市场营销费用加大

管理费用变动原因说明：新业务团队规模扩大，管理部门及人员扩充

财务费用变动原因说明：利息支付减少

研发费用变动原因说明：不适用

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：建筑装饰业务工程量减少，占用经营活动现金流减少。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本年系收到转让参股公司部分股权转让款，上年主要系收回出售子公司股权款。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期银行融资金额增加

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

本期公司业务主要为原有建筑装饰业务和本年新增的移动信息服务业务两大类，利润构成和利润来源较上年发生较大变化，主要为受行业周期性因素等影响，工程项目工程量减少，导致建筑装饰业务利润减少，同时自三季度起，移动信息服务业务实现持续增长。

## 2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司营业收入同比下降 50.58%，营业成本同比下降 52.69%。营业收入下降主要系受行业周期性因素等影响，工程项目工程量减少，同时新业务移动信息服务业务尚处于起步期，收入增长尚未达到显著水平。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
建筑装饰业	121,789,879.87	109,107,203.88	10.41	-53.81	-52.92	减少 1.70 个百分点
软件和技术服务业	8,519,522.14	522,741.98	93.86			
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
建筑装饰	121,789,879.87	109,107,203.88	10.41	-48.27	-47.18	减少 1.85 个百分点
系统门窗、幕墙工程				-100.00	-100.00	减少 10.81 个百分点
移动信息服务	8,519,522.14	522,741.98	93.86			
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
建筑装饰业-华东	29,438,575.63	27,054,803.51	8.10	-57.76	-56.35	减少 2.96 个百分点
建筑装饰业-华北				-100	-100	减少 57.58 个百分点
建筑装饰业-华中				-100	-100	减少 6.06 个百分点

建筑装饰业-西南	92,351,304.24	82,052,400.37	11.15	-50.01	-49.12	减少 1.55 个百分点
移动信息服务-全国	8,519,522.14	522,741.98	93.86			
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
建筑装饰业	121,789,879.87	109,107,203.88	10.41	-53.81	-52.92	减少 1.70 个百分点
软件和信息技术服务业	8,519,522.14	522,741.98	93.86			

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

建筑装饰业按地区分类，本年项目集中在华东、西南两个大区。移动信息服务业务无法按区分类，适用全国。

#### (2). 产销量情况分析表

适用 不适用

#### (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

#### (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
建筑装饰业	工程分包成本	50,046,747.05	45.65	137,714,076.95	59.43	-63.66	
建筑装饰业	直接材料	51,687,696.22	47.15	85,488,475.00	36.89	-39.54	
建筑装饰业	其他	7,372,760.61	6.72	8,529,510.60	3.68	-13.56	
软件和信息技术服务业	直接人工及其他	522,741.98	0.48				
分产品情况							
分产品	成本构	本期金额	本期占	上年同期金额	上年同	本期金	情况



	成项目		总成本比例 (%)		期占总成本比例 (%)	额较上年同期变动比例 (%)	说明
建筑装饰	工程分包成本	50,046,747.05	45.65	125,653,451.20	54.22	-60.17	
建筑装饰	直接材料	51,687,696.22	47.15	73,060,392.79	31.53	-29.25	
建筑装饰	其他	7,372,760.61	6.72	7,849,967.83	3.39	-6.08	
系统门窗、幕墙工程	分包成本			12,060,625.75	5.20	-100.00	
系统门窗、幕墙工程	直接材料			12,428,082.21	5.36	-100.00	
系统门窗、幕墙工程	其他			679,542.77	0.29	-100.00	
移动信息服务业务	直接人工及其他	522,741.98	0.48				

成本分析其他情况说明

无

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

本年新设全资子公司交替（杭州）数字科技有限公司及其下属子公司、杭州中狮传媒科技有限公司。

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

√适用 □不适用

2023 年三季度起，公司开始拓展移动信息服务业务，已实现持续增长。

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 12,583.62 万元，占年度销售总额 96.57%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 11,854.74 万元，占年度销售总额 90.97 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	单位一	89,110,591.90	68.38
2	单位二	2,872,921.24	2.20
3	单位三	2,665,876.47	2.05
4	单位四	1,749,998.84	1.34

此处单位 2-4 三名客户均为本年前 5 名客户中存在的新增客户。

#### B. 公司主要供应商情况

适用  不适用

前五名供应商采购额 3,783.98 万元，占年度采购总额 34.54%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用  不适用

其他说明

无

#### 3. 费用

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	报告期	上年同期	同比增减比例 (%)
销售费用	1,856,903.05	925,757.36	100.58
管理费用	15,294,466.42	13,235,868.74	15.55
财务费用	3,074,737.37	5,150,424.75	-40.30

#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

适用  不适用

##### (2). 研发人员情况表

适用  不适用

##### (3). 情况说明

适用  不适用

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用  不适用

## 5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	报告期	上年同期	同比增减比例(%)
经营活动产生的现金流量净额	-34,139,029.12	-66,208,123.56	不适用
投资活动产生的现金流量净额	7,085,807.55	68,809,837.65	-89.70
筹资活动产生的现金流量净额	13,805,311.93	7,878,120.15	75.24

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	5,323,529.23	0.74	19,208,513.03	2.64	-72.29	主要系公司支付工程款、缴纳税款
合同资产	38,495,326.63	5.34	264,299,785.95	36.37	-85.43	主要系合同资产结转应收账款
应收账款	478,205,460.83	66.30	223,314,928.99	30.73	114.14	主要系合同资产结转应收账款
预付款项	4,674,023.68	0.65	12,824,060.98	1.76	-63.55	主要系根据施工进度结转预付款项
其他应收款	852,696.73	0.12	1,753,852.55	0.24	-51.38	主要系收回员工备用金
存货			58,916.55	0.01	-100.00	主要系存货领用完毕,无新增加存货
其他流动资产	4,015,603.95	0.56	15,686,006.44	2.16	-74.40	主要系子公司留抵税额减少所致
长期股权投资	7,611,749.98	1.06	10,702,865.18	1.47	-28.88	主要系被投资公司经营亏损所致
固定资产	154,346.85	0.02	18,162.56	0.00	749.81	主要系新业务人员增加导致办公用电子设备增加所致
使用权资产	2,084,987.04	0.29				主要系增加租入办公场所所致
无形资产	550,423.00	0.08				主要系增加采购管理软件所致
递延所得税资产	5,898,266.63	0.82	5,493,240.00	0.76	7.37	主要系计提应收坏账准备及合同资产减值准备所致

短期借款	45,000,000.00	6.24	20,000,000.00	2.75	125.00	主要系新增加银行借款
合同负债	248,385.21	0.03	146,788.99	0.02	69.21	主要系增加预收客户账款所致
应付账款	273,840,449.41	37.97	299,697,197.94	41.24	-8.63	主要系支付供应商工程款
预收账款	8,000,000.00	1.10				主要系预收振龙股权转让款所致
应付职工薪酬	2,210,484.27	0.31	636,097.35	0.09	247.51	主要系成立新业务公司扩充人员所致
一年内到期的非流动负债	837,127.51	0.12				主要系增加一年内到期的租赁负债所致
租赁负债	1,081,122.89	0.15				主要系租入超过一年的办公场所所致
递延所得税负债	48,103.35	0.01				主要系租赁资产增加所致

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2023年12月31日	受限原因
银行存款	588,944.45	司法冻结
合计	588,944.45	

注：（1）详情可见本报告附注七、31、所有权或使用权受到限制的资产。

（2）除已披露的受限货币资金外，不存在其他潜在的限制性安排。

（3）公司不存在与控股股东或其他关联方联合或共管账户的情况，不存在货币资金被他方实际使用的情况。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

#### 1. 公司资质情况

（1）公司拥有如下业务资质

公司名称	资质
上海筑闳建设工程有限公司	建筑工程施工总承包二级资质
上海喜鼎建设工程有限公司	建筑装饰装修工程专业承包一级资质
交替（杭州）数字科技有限公司	增值电信业务经营许可证（业务种类：信息服务业务（不含互联网信息服务））
科虎（杭州）数字科技有限公司	增值电信业务经营许可证（业务种类：信息服务业务（不含互联网信息服务））

赫拓（杭州）数字科技有限公司	增值电信业务经营许可证（业务种类：信息服务业务（不含互联网信息服务））
----------------	-------------------------------------

（2）报告期内，公司未发生资质吊销的情况。

## 2. 质量控制体系、执行标准、控制措施及整体评价

公司主要采用 ISO9001 质量管理体系，主要产品涉及的质量控制标准及规范如下：

序号	标准及规范名称	编号
1	工程测量规范	GB50026-2016
2	人民防空地下室设计规范	GB50038-2005
3	建筑设计防火规范	GB50045-2014
4	混凝土结构工程施工质量验收规范	GB50204-2015
5	屋面工程技术规范	GB50207-2012
6	建筑地面工程施工质量验收规范	GB50209-2017
7	地基与基础工程施工质量验收规范	GBJ50202-2013
8	地下防水工程施工质量验收规范	GBJ50208-2016
9	建筑防腐蚀工程施工规范	GB50212-2014
10	建筑工程质量检验评定标准	GBJ50301-2001
11	混凝土强度检验评定标准	GBJ50107-2010
12	通风与空调工程施工质量验收规范	GBJ50243-2002
13	火灾自动报警系统设计规范	GB50116-2013
14	电梯工程验收规范	GB50310-2002
15	电气装置安装工程接地装置施工及验收规范	GB50169-2016
16	建筑装饰装修工程施工质量验收规范	GB50210-2018
17	建筑施工安全检查标准	JGJ59-2011
18	建筑施工高处作业安全技术规范	JGJ80-2016
19	建筑机械使用安全技术规程	JGJ33-2012
20	施工现场临时用电安全技术规范	JGJ46-2012
21	工程测量规范	GB50026-2007
22	建筑地面工程施工质量验收规范	GB50209-2010
23	建筑工程施工质量验收统一标准	GB50300-2013
24	通风与空调工程施工质量验收规范	GB50243-2016
25	施工现场临时用电安全技术规范	JGJ46-2005

## 建筑行业经营性信息分析

### 1. 报告期内竣工验收的项目情况

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	专业工程	建筑装饰	其他	总计
项目数（个）				7		7
总金额				51,771.48		51,771.48

适用  不适用

其他说明。

适用  不适用

## 2. 报告期内在建项目情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

细分行业	房屋建设	基建工程	专业工程	建筑装饰	其他	总计
项目数量 (个)				13		13
总金额				88,359.77		88,359.77

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目地区	项目数量 (个)	总金额
境内	13	88,359.77
境外		
其中：		
总计	13	88,359.77

其他说明

√适用 □不适用

报告期内在建项目共计 13 个，截至报告期末已竣工验收 7 个。

## 3. 在建重大项目情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	业务模式	项目金额	工期	完工百分比	本期确认收入	累计确认收入	本期成本投入	累计成本投入	截至期末累计回款金额	项目进度是否符合预期	付款进度是否符合预期
振龙 E7 (48/4丘) 工程	施工合同	168,365,700.00	不确定	94.74%	21,962,315.14	146,344,705.05	19,314,758.35	128,702,852.83	88,067,622.20	是	是

其他说明

√适用 □不适用

收入贡献重大的在建项目

**4. 报告期内累计新签项目**

□适用 √不适用

**5. 报告期末在手订单情况**

√适用 □不适用

报告期末在手订单总金额 10,451.63 万元人民币。其中，已签订合同但尚未开工项目金额 0 万元人民币，在建项目中未完工部分金额 10,451.63 万元人民币。

其他说明

□适用 √不适用

**6. 其他说明**

□适用 √不适用

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
其他权益工具投资	173,400,700.82							173,400,700.82
合计	173,400,700.82							173,400,700.82

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

2023年7月4日，公司召开第九届董事会第2次会议审议通过了《关于公司拟转让参股公司部分股权的议案》。董事会同意将公司的参股公司上海振龙房地产开发有限公司2.80%的股权转让给上海庆隆润企业管理咨询有限公司，交易对价为人民币40,746,154.40元。公司于2023年7月11日收到第一笔预收款8,000,000.00元。截至报告日，剩余款项仍未收到，参股公司的股权未实际变更。

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

**(1) 主要控股公司的经营情况及业绩**

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	报告期末总资产	报告期末净资产	2023年度		
					营业总收入	营业利润	净利润
上海筑阔建设工程有限公司	建筑工程, 建筑装饰装修设计与施工	4,500.00	34,702.53	12,912.81	6,065.28	-610.31	-873.32
上海喜鼎建设工程有限公司	建筑装饰装修设计与施工	4,000.00	27,547.89	8,603.79	6,113.70	-349.54	-328.42
桑日县金冠矿业有限公司	矿业投资、矿产品的科研与销售、有色金属的销售	3,000.00	761.62	-9,955.05		-309.17	-309.17
交替(杭州)数字科技有限公司	软件开发; 数字技术服务; 计算	2,000.00	4,967.14	62.33	851.95	113.49	62.33



	机 系 统 服 务；信 息 技 术 咨 询 服 务；电 子 产 品 销 售；移 动 终 端 设 备 销 售； 第 二 类 增 值 电 信 业 务						
--	---	--	--	--	--	--	--

## (2) 主要参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	报告期末总资产	报告期末净资产	2023 年度		
					营业总收入	营业利润	净利润
广西国兴稀土矿业有限公司	稀土开采, 稀土矿业股权投资、稀土矿业股权投资	6,800.00	2,056.81	1,902.94		-885.42	-772.78

注：广西国兴稀土矿业有限公司 2023 年度处于未开工状态，营业收入为 0 元，净利润为-772.78 万元，主要为当年度运营费用、信用及资产减值等影响。国兴矿业对公司 2023 年度净利润影响为-309.11 万元。

## (八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

## (一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

## 1、建筑装饰行业

《建筑装饰行业“十四五”规划》指出，“十四五”时期是加快建筑业转型发展的关键期。建筑业需要树立新发展思路，将扩大内需与转变发展方式有机结合起来，同步推进，从追求高速增长转向追求高质量发展，从“量”的扩张转向“质”的提升，走出一条内涵集约式发展新路。

## 2、数字经济产业

2024年3月，十四届全国人大二次会议审议通过了《政府工作报告》（以下简称“报告”），明确了全年经济社会发展的目标任务，将“大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力”作为2024年政府工作的首要任务。报告还强调了要“深入推进数字经济创新发展”，专章部署数字经济发展，指出今后一段时间内我国数字经济发展工作将主要围绕“积极推进数字产业化、产业数字化”、“深化大数据、人工智能等研发应用”、“适度超前建设数字基础设施”、“培育算力产业生态”等重点方向开展。

国家持续推出相关利好政策，助推更多产业进行数字化转型。2023埃森哲中国企业数字化转型调研显示，有超过半数（53%）的中国受访企业计划继续加大数字化投入。数字化转型需求的持续增长，将推动信息服务技术在多行业、多场景中的应用开发和实施。随着各行业数字化转型进程加快，相关企业与终端客户间的沟通联络将逐步向智能化、多元化方向发展。尤其，人工智能、大数据等新兴科技的应用，可促进商业活动的场景创新，有效提高终端客户的触达转化成功率。在数字经济的背景下，更多行业将加入数字化转型的队列当中，叠加新兴技术的突破，有望驱动信息技术服务行业加快发展。

## （二）公司发展战略

适用 不适用

公司将在原有建筑装饰业务的基础上，持续加快向新赛道、新业务转型。公司将以移动信息服务和算力服务为双轮驱动，围绕运营商等优势生态，推动数字经济产业战略落地。

公司将深入开展移动信息服务业务，以产业政策为导向，关注前沿技术发展，完善优化业务模式，扩大业务规模、提升盈利能力。公司通过为客户提供稳定、高效、便捷的通信连接和信息触达服务，助力各大行业实现内外部移动信息通信的智能化，为协助客户完成关键节点数字化转型提供必要支撑。

算力服务方面，公司将以消费级算力<sup>2</sup>为切口，依托生态伙伴优势资源，打造分布式算力资源池。算力池的建设，将更多匹配市场需求，做符合商业逻辑的投入。同时，公司将依托自研算力调度平台，力求资源的精细化运营，以期实现算力资源与客户需求的精准匹配。

未来，公司将依托自身技术、客户资源、行业服务经验等，整合内部资源、加深外部合作，协同生态伙伴，把握住数字经济产业发展带来的机遇。

## （三）经营计划

适用 不适用

2024年，公司将审慎评估市场环境和内外部风险，抓住产业创新发展的时代红利，推动公司稳健运营。

<sup>2</sup> 消费级算力：消费级算力，特指单一集群的单精度算力规模小于一定标准的算力。

公司将继续关注建筑装饰行业的发展变化趋势，进一步加强应收账款的催收、风险评估和管理等措施。同时，公司将加速新业务进程，拓展融资渠道，为新业务的发展注入动力。

公司将积极推进数字经济产业发展，做好移动信息服务与算力服务双轮驱动，实现两者资源共享与协同发展、相互拉动有序开拓。公司将加强杭州、北京研发团队建设，加快成果转化，同时进一步构建以杭州、北京为中心的销售服务体系，加速市场拓量。

公司深入发展移动信息服务业务，持续打造智慧通信系统，加大系统平台研发投入，强化运营团队建设、提升平台运营能力，同时加大行业客户开拓力度、深化行业客户服务，以实现服务迭代与市场同步增长。公司将加快跑通算力服务的商业闭环，利用现有资源并顺应市场趋势，有序推进业务扩张。

公司的经营计划并不构成公司对 2024 年度的业绩承诺，能否实现计划取决于内外部各项因素，存在不确定性，敬请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

#### (四)可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、宏观经济周期性波动风险

宏观经济的周期性波动对建筑装饰业务影响明显。公司客户主要从事房地产开发和主题乐园、酒店的开发建设，其市场需求受国家宏观经济、全社会固定资产投资及相关政策影响可能收缩，这将可能对公司既有项目的实施进度或公司应收账款的回收产生间接影响。

公司将加强应收账款的催收、风险评估和管理等措施。

##### 2、市场或业务经营风险

公司建筑装饰行业客户以关联方为主，相对稳定且集中。与行业大型领先企业相比，公司的建筑装饰业务规模较小，且目前主要以履行既有项目为主。

公司力求优化建筑装饰业务现有资源配置，推进业务继续平稳发展，同时加快向数字经济产业的转型。

##### 3、移动信息服务行业监管风险

工信部等政府主管部门针对该行业的监管在不断完善和细化，近年来，陆续出台多项监管政策。这些法规政策的出台，规范了移动信息服务市场，促进了行业的健康发展。自开展移动信息服务业务以来，公司遵守行业监管部门关于市场规范的各项规定，但监管的日益严格也会给公司带来合规成本增加的风险。如果未来公司未严格执行国家相关监管部门管理规定，导致业务运营出现严重违规，并受到行业监管部门处罚，则可能导致公司业务地开展受到影响，从而影响公司业绩。

公司将持续关注行业监管部门关于市场规范的新要求，通过内部控制等手段不断提高业务运营要求，提升业务运营能力，降低业务运营风险。

#### 4、市场竞争加剧风险

公司智能短信服务及智能语音呼叫服务主要以短信发送数量、客户呼叫次数为基础收费单元，行业内从事相关业务的企业数量较多，行业定价模式较为成熟。但行业内可能会出现同行业竞争对手为抢占市场份额而降低收费标准的行为，导致行业内市场竞争加剧、行业利润水平压缩，影响行业整体议价能力，从而对公司的经营业绩产生不利影响。如果未来竞争对手为获得市场份额大幅降低产品价格，或者更多竞争对手进入本行业，则存在市场竞争加剧导致公司产品价格、利润率或者市场占有率下降的风险。

公司将加大行业客户的拓客力度，深耕客户需求，持续研发、运营投入，不断调整技术与服务解决方案，进一步提升公司核心竞争力和盈利能力。

#### 5、算力服务业务的开拓风险

随着数字经济发展，公司把握机遇，开拓算力服务业务。公司在业务开拓过程中，可能面临前期投入大、业务模式落地难、供应链受限、平台研发进度不及预期、市场需求匹配度不足，以及供需变化带来的价格波动等风险。公司将结合相关情况变化予以应对。

#### (五)其他

适用 不适用

#### 七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规以及《公司章程》的要求，不断健全完善公司治理结构和公司内部控制体系、公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确、运作规范、切实保障了公司和股东的合法权益。目前，公司已按照上市公司规范要求建立了权责明确、相互制衡的公司治理结构和监督有效的内控制度，并严格依法规范运作，公司治理实际状况符合相关法律、法规的要求，不存在监管部门要求限期整改的问题。

#### 1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定和要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见，确保所有股东特别是中小股东的平等地位，充分行使股东的合法权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权和表决权。

报告期内，公司共召开 3 次股东大会，均由董事会召集，审议通过了《关于公司拟转让参股公司部分股权的议案》及《关于调整独立董事薪酬的议案》等 19 项议案。股东大会会议的召集、

召开、表决程序均符合法律法规和《公司章程》的规定，出席会议人员资格合法有效，均由律师现场见证并出具法律意见，表决结果合法有效。

## 2、关于控股股东与上市公司的关系

公司控股股东行为规范，其通过股东大会行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面能够明确区分。公司董事会、监事会和经理层能够独立运作，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。报告期内公司没有为控股股东及其关联企业提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

## 3、关于董事与董事会、董事会各专业委员会

公司董事会由 5 名董事组成，其中独立董事 2 名。公司严格按照《公司章程》规定选聘董事，并于报告期内完成董事会及董事会各专业委员会的换届选举，董事人数及人员构成符合有关法律法规，各位董事能够认真、勤勉地履行职责，积极参加有关业务培训，认真学习相关法律法规，公司董事的权利义务和责任明确。

## 4、关于监事和监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，公司严格按照《公司章程》规定选聘监事，并于报告期内完成监事会换届选举，公司监事会严格按照有关法律法规及《公司章程》的相关规定履行职责，勤勉尽责的履行监督职能，监督公司依法运作，包括监督公司董事会及高级管理人员行使职权，监督公司关联交易情况、财务状况和定期报告的编制。

## 5、关于相关利益者

公司充分尊重客户、员工、供应商及合作伙伴、社会公众等利益相关者的合法权利，努力和利益相关者积极合作，共同推进公司的持续健康发展，兼顾企业的经济效益和社会效益的同步提升。

## 6、关于信息披露与规范运作

公司严格按照所制定的《信息披露事务管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等制度真实、准确、完整、及时的履行信息披露义务、在中国证监会指定的报刊及网站上披露公司的最新信息，使全体股东享有平等的知情权。

公司在报告期内持续通过制定、修订公司制度持续不断开展规范运作相关工作。在报告期内，公司制定、修订《财务管理制度》、《内部审计制度》、《总裁工作细则》、《独立董事制度》等。

公司治理是企业的一项长期任务，公司将继续完善法人治理结构，健全企业内控机制，进一步提高公司董事，监事和高级管理人员规范化运作意识和风险控制意识，促进公司的持续稳定健康发展。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构、业务等方面与公司保持了独立性。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划  
适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023. 5. 31	www. sse . com. cn	2023. 6. 1	审议通过《公司 2022 年年度报告及摘要》等 11 项议案。详见公司于 2023 年 6 月 1 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（2023-038）
2023 年第一次临时股东大会	2023. 7. 20	www. sse . com. cn	2023. 7. 21	审议通过《关于公司拟转让参股公司部分股权的议案》及《关于调整独立董事薪酬的议案》。详见公司于 2023 年 7 月 21 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（2023-050）。
2023 年第二次临时股东大会	2023. 12. 15	www. sse . com. cn	2023. 12. 16	审议通过《关于选举第九届董事会非独立董事的议案》等 6 项议案。详见公司于 2023 年 12 月 16 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（2023-073）。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

上述会议在召集方式、议事程序、表决方式和决议内容等方面均符合相关法律、法规以及《公司章程》的规定。

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
刘鹏	董事长	男	43	2023/5/31	2026/5/30	0	0	0	不适用	0	是
郑坚	董事	男	50	2023/12/15	2026/5/30	0	0	0	不适用	53.08	否
	总裁			2023/8/28	2026/5/30						
阙江阳	董事	男	49	2015/7/10	2026/5/30	0	0	0	不适用	19.39	否
	总裁(离任)			2015/7/10	2023/7/20						
方友萍	独立董事	女	60	2023/5/31	2026/5/30	0	0	0	不适用	5.50	否
张亮	独立董事	男	43	2023/5/31	2026/5/30	0	0	0	不适用	5.50	否
汪华斌	监事会主席	男	44	2023/5/31	2026/5/30	0	0	0	不适用	0	是
唐雪莹	监事	女	27	2023/5/31	2026/5/30	0	0	0	不适用	0	是
程远兮	职工代表监事	女	28	2023/10/25	2026/5/30	0	0	0	不适用	5.21	否
杨铮	副总裁	男	37	2023/8/28	2026/5/30	0	0	0	不适用	37.24	否
桑赫	董事会秘书、副总裁	女	39	2023/9/27	2026/5/30	0	0	0	不适用	23.44	否
骆科波	财务总监	女	45	2023/11/29	2026/5/30	0	0	0	不适用	6.60	否
陈建玲	董事长(离任)	女	48	2022/11/15	2023/5/31	0	0	0	不适用	4.00	否
朱敬鸿	董事(离任)	女	34	2020/10/21	2023/5/31	0	0	0	不适用	9.20	否
李波	独立董事(离任)	男	53	2021/7/1	2023/5/31	0	10,000	10,000	二级市场买入	2.30	否
王波	独立董事(离任)	男	47	2021/7/1	2023/5/31	0	0	0	不适用	2.30	否

2023 年年度报告

陈小红	监事会主席 (离任)	女	64	2015/7/10	2023/5/31	0	0	0	不适用	0	否
黄露颖	监事(离任)	女	37	2019/7/12	2023/5/31	0	0	0	不适用	8.01	否
蒋扬芬	职工代表监 事(离任)	女	43	2020/4/17	2023/10/25	0	0	0	不适用	11.77	否
骆骏骥	董事会秘书 (离任)	男	45	2020/4/24	2023/9/26	0	0	0	不适用	12.69	否
柯银霞	财务总监 (离任)	女	43	2020/7/15	2023/4/28	0	0	0	不适用	8.42	否
王志军	董事(离任)	男	45	2023/5/31	2023/12/15	0	0	0	不适用	18.08	否
	财务总监(离 任)			2023/4/28	2023/11/24						
合计	/	/	/	/	/	0	10,000	10,000	/	232.73	/

姓名	主要工作经历
刘鹏	历任浙江省工业经济研究所工业室副主任，巨化集团公司办公室副主任、战略办公室主任、巨化控股有限公司总经理、巨化集团财务有限责任公司、上海华山康健有限公司、浙江菲达环保科技股份有限公司、万向信托股份有限公司董事等。2015年11月至2021年10月，任华侨基金管理有限公司执行总裁。2021年10月至2023年5月，任华侨商业集团有限公司副总裁，浙江侨华商贸有限公司总经理，河南酒便利商业股份有限公司董事长、总经理。2023年5月至今，任浙江华侨实业有限公司总裁。2023年5月至今，担任公司董事长。
郑坚	曾任江西电信信息产业有限公司副总经理、中国电信股份有限公司南昌分公司副总经理、江西电信政企分公司（信产公司）总经理、中国电信股份有限公司抚州分公司总经理。2023年3月至2023年7月，任天翼云科技有限公司江西公司副总经理。2023年8月至今，担任本公司总裁。
阙江阳	历任中锐集团投资管理部副经理、吉的堡教育机构协理、瑞阳地产集团投资关系总监、金地置业有限公司首席运营官、中铝广西有色崇左稀土开发有限公司总经理。2013年5月至2015年7月10日，担任本公司执行总裁。2013年12月11日至今，担任广西国兴稀土矿业有限公司董事；2015年7月10日至2023年7月20日，任本公司副董事长兼总裁。现任公司非独立董事。
方友萍	历任浙江东方会计师事务所有限公司高级经理、浙江岳华会计师事务所有限公司总经理、中天运会计师事务所有限公司杭州分所副所长等，2015年至今，任浙江正大会计师事务所有限公司高级经理。2023年5月至今，担任公司独立董事。
张亮	曾任小米科技有限公司法务总监，2016年6月至今，任北京云嘉律师事务所主任合伙人律师、北京云嘉创融科技有限公司创始人。2023年5月至今，担任公司独立董事。
汪华斌	历任浙江工业大学教科学院团委书记、经贸管理学院党政办主任、工会常务副主席、直属行政党支部书记，阳光人寿保险股份有限公司



	浙江分公司人事行政部总经理、党委办公室主任，阳光保险集团股份有限公司办公室副主任、党群工作部副部长、团委书记，中韩人寿保险有限公司人力资源总监等，2017年9月至今，任杭州华侨国际产业发展有限公司党委书记、董事。2023年5月至今，担任公司监事。
唐雪莹	2019年7月至2022年7月任北京大成（南京）律师事务所律师，2022年10月至今，任华侨商业集团有限公司法务。2023年5月至今，担任公司监事。
程远兮	历任天健会计师事务所（特殊普通合伙）高级审计员、浙江互银股权投资基金管理公司投资经理、华侨基金管理有限公司投资经理。2023年8月至今，任职于上海创兴资源开发股份有限公司。2023年10月至今，担任公司职工代表监事。
杨铮	历任北京瑞迅宏成数据通信技术有限公司总经理、北京掌通无极信息技术有限公司副总经理、北京迎果科技有限公司总经理、北京魔豆在线科技有限公司总经理。2021年11月至2023年8月，担任北京桐昕科技有限公司总经理。2023年8月至今，担任公司副总裁。
桑赫	2011年6月至2019年6月，曾任职于迪安诊断技术集团股份有限公司法务部、证券部；2019年6月至2023年8月，曾任每日互动股份有限公司董办负责人、商业服务事业群助理总经理、副总经理兼董事会秘书。2023年9月至今，担任公司董事会秘书兼副总裁。
骆科波	2003年11月至2012年11月分别在浙江华夏会计师事务所、浙江岳华会计师事务所、中天运会计师事务所杭州分所担任审计助理、项目经理、部门经理，2012年11月至2017年6月在雄凯集团有限公司任财务总监，2017年6月至2023年7月在浙江上湾旅游开发有限公司任副总经理、财务总监。2023年11月至今，担任公司财务总监。
陈建玲	曾就职于厦门大洋房地产开发有限公司、上海顾村房地产开发有限公司泰和新城大洋开发部；曾任厦门大洋工艺品有限公司总经理、厦门象屿大洋食品进出口有限公司董事长；2007年3月至今就职于上海振龙房地产开发有限公司，并担任上海霖觉营销策划顾问有限公司负责人，兼任上海亨澄酒店管理有限公司总经理。2022年11月14日至2023年5月31日，任本公司董事长。
朱敬鸿	曾就职于上海万科房地产开发有限公司；现任上海振龙房地产开发有限公司总经理秘书兼任行政人事总监。2020年10月21日至2023年5月31日，任本公司董事。
李波	历任闽发证券投资银行总经理助理、金信证券投资银行副总经理、万联证券投资银行总经理、国信证券投资银行事业部董事总经理，上海社会科学院智库研究中心特聘专家。2022年9月至2022年11月任中昌大数据股份有限公司董事。2021年7月1日至2023年5月31日，任本公司独立董事。
王波	历任上海公信会计师事务所有限公司主审、部门经理、主任会计师助理，现任永拓会计师事务所（特殊普通合伙）管理合伙人、上海分所负责人。2021年7月1日至2023年5月31日，任本公司独立董事。
陈小红	曾任上海振龙房地产开发有限公司副总经理，云南龙杰旅游开发有限公司副总经理，2015年7月10日至2023年5月31日，任本公司监事会主席。
黄露颖	曾就职于上海振龙房地产开发有限公司总经办。2019年7月15日至2022年7月26日担任上海东江建筑装饰工程有限公司监事。2019年7月12日至2023年5月31日，任本公司监事。
蒋扬芬	历任浙江兽王进出口有限公司业务经理、安赛体育用品（杭州）有限公司业务经理；上海振龙房地产开发有限公司人事主管、上海喜鼎建设工程有限公司人事负责人。2021年12月27日至2022年7月26日任上海东江建筑装饰工程有限公司董事。2020年4月17日至2023年10月25日，任本公司职工代表监事。

骆骏骏	曾任厦门中远国际货运有限公司综合业务中心负责人，上海振龙房地产开发有限公司总经理助理，本公司董事长助理。2013年4月25日至2020年4月17日，担任本公司职工监事。2019年7月15日至2021年12月26日担任上海东江建筑装饰工程有限公司董事长。2020年4月24日至2023年9月26日，任本公司董事会秘书。
柯银霞	曾任上海振龙房地产开发有限公司会计助理，上海夏宫房地产开发有限公司主办会计，2020年7月15日至2023年4月28日，任本公司财务总监。
王志军	2001年1月至2006年12月在浙江省商业集团有限公司历任成本会计、进出口会计、财务经理，2007年1月至2009年12月在杭州市丝绸服装进出口有限公司任财务经理，2010年1月至2015年12月在浙江天瑞控股集团有限公司任财务总监，2016年1月至2023年4月28日在华侨控股集团有限公司任财务总监，2023年4月28日至2023年11月24日，任本公司财务总监。

## 其它情况说明

√适用 □不适用

2023年，公司控股股东由漳州百汇兴及其一致行动人变更为华侨实业，实际控制人由陈冠全变更为余增云。同时，公司积极向数字经济产业进行战略转型，2023年陆续完成了董事会、监事会换届选举、高管选聘等。为了更好更快的推进公司新业务的发展，公司吸纳了来自通信、互联网、大数据等行业的高级管理人员等，2023年度公司新业务持续发展。此外，公司2023年7月20日召开的股东大会通过《关于调整独立董事薪酬的议案》，将独立董事薪酬由原来的5.5万元调整到10万。

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘鹏	浙江华侨实业有限公司	执行董事兼总经理	2023/5/12	至今
唐雪莹	浙江华侨实业有限公司	监事	2023/5/12	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘鹏	交替（杭州）数字科技有限公司	执行董事兼总经理	2023/6/21	至今
刘鹏	上海岳衡建筑工程有限公司	执行董事	2023/6/28	至今
刘鹏	杭州中狮传媒科技有限公司	执行董事兼总经理	2023/8/18	至今
刘鹏	浙江网侨投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2021/12/2	至今
刘鹏	宝丰县侨华咨询服务有限公司	执行董事兼总经理	2022/7/1	至今
刘鹏	联众智慧科技股份有限公司	监事	2017/6/7	至今
刘鹏	广西国兴稀土矿业有限公司	董事	2023/7/3	至今
刘鹏	河南酒便利商业股份有限公司	董事长兼总经理	2021/5/8	2024/1/9
刘鹏	浙江酒便利数字科技有限公司	执行董事兼总经理	2021/8/2	2023/5/8
刘鹏	北京华侨基金管理有限公司	经理兼执行董事	2019/3/26	2023/5/29
刘鹏	浙江侨华商贸有限公司	监事	2019/12/12	2023/5/24
刘鹏	河南侨华商业管理有限公司	监事	2021/6/3	2023/6/26
郑坚	蔡伦（杭州）数字科技有限公司	执行董事兼总经理	2023/8/18	至今
郑坚	金蜗（杭州）数字科技有限公司	监事	2023/8/18	至今
阙江阳	上海鹏阳商贸发展有限公司	监事	2003/2/10	至今
阙江阳	上海亲水湾旅游开发有限公司	执行董事	2023/6/26	至今
阙江阳	广西国兴稀土矿业有限公司	总经理	2023/7/3	至今
阙江阳	上海亨澄酒店管理有限公司	执行董事	2018/9/6	至今
阙江阳	云南亨澄酒店管理有限公司	执行董事	2018/12/7	至今
阙江阳	福建省长泰飞龙房地产开发有限公司	董事	2014/4/28	2023/9/8
阙江阳	福建省长泰天柱山飞龙旅游开发有限公司	董事	2018/11/6	2023/9/4
张亮	北京云嘉律师事务所	负责人	2016/6	至今
张亮	北京云嘉湃富知识产权代理有限公司	监事	2023/4/27	至今
张亮	北京派富投资咨询有限公司	监事	2014/8	至今
张亮	北京皮皮科技有限公司	监事	2017/7/17	至今
汪华斌	杭州华侨国际产业发展有限公司	董事	2017/4	至今
汪华斌	华侨基金管理有限公司	监事	2019/1/31	至今
汪华斌	华侨控股集团有限公司	监事	2018/7/23	至今
汪华斌	浙江华玖商业运营管理有限公司	董事长兼总经理	2022/11/10	至今
汪华斌	杭州华侨高新技术产业发展有限公司	执行董事兼总经理	2021/4/26	至今
汪华斌	中侨（杭州）数字科技有限公司	执行董事兼总经理	2019/10/15	至今

汪华斌	第九大道(杭州)商业管理有限公司	执行董事兼总经理	2019/5/16	至今
程远兮	巴斯德(杭州)数字科技有限公司	监事	2023/8/21	至今
程远兮	科虎(杭州)数字科技有限公司	执行董事兼总经理	2023/7/20	至今
杨铮	北京桐昕信息科技有限公司	执行董事兼总经理	2019/2/19	至今
杨铮	北京旺佳通科技发展有限公司	董事	2018/4/23	至今
杨铮	金蜗(杭州)数字科技有限公司	执行董事兼总经理	2023/8/18	至今
杨铮	北京轮辉科技有限公司	执行董事、经理、财务负责人	2023/9/11	至今
桑赫	上海睿贯投资发展有限公司	执行董事	2023/12/29	至今
骆科波	上海岳衡建筑工程有限公司	财务负责人	2023/12/27	至今
骆科波	学森(杭州)数字科技有限公司	执行董事兼总经理	2023/8/21	至今
王志军 (离任)	广西国兴稀土矿业有限公司	董事	2023/7/3	至今
王志军 (离任)	上海岳衡建筑工程有限公司	监事	2023/6/28	2023/12/27
王志军 (离任)	交替(杭州)数字科技有限公司	监事	2023/6/21	2023/12/13
王志军 (离任)	赫拓(杭州)数字科技有限公司	执行董事兼总经理	2023/7/20	2023/12/13
王志军 (离任)	上海利久国际贸易有限公司	执行董事	2023/6/20	2024/1/4
王志军 (离任)	上海睿贯投资发展有限公司	执行董事	2023/6/20	2023/12/29
王志军 (离任)	科虎(杭州)数字科技有限公司	监事	2023/7/20	2023/12/12
陈建玲 (离任)	上海亨澄酒店管理有限公司	总经理	2019/7/16	至今
王波 (离任)	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)上海自贸试验区分所	负责人	2019/9/17	至今
王波 (离任)	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所	负责人	2013/12/20	至今
王波 (离任)	上海公信会计师事务所有限公司	董事	2020/4	至今
王波 (离任)	上海黄浦投资控股(集团)有限公司	董事	2022/11/24	至今
黄露颖 (离任)	上海喜鼎建设工程有限公司	执行董事	2021/11/12	至今
黄露颖 (离任)	上海昱滇商贸有限公司	监事	2018/10/21	至今
骆骏骏 (离任)	上海琮龙企业管理事务所	负责人	2017/5/11	至今
骆骏骏 (离任)	浙江自贸区欢乐大世界旅游开发有限公司	监事	2017/10/24	至今
骆骏骏 (离任)	云南龙景商业管理有限公司	经理	2018/9/21	至今
骆骏骏 (离任)	上海亨澄酒店管理有限公司	监事	2018/9/6	至今
骆骏骏	云南亨澄酒店管理有限公司	监事	2018/12/7	至今

(离任)				
骆骏 骏 (离任)	深圳道哥信息技术有限公司	监事	2019/4/18	2023/7/24
在其他单位任职情况的说明	无			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司独立董事报酬由公司股东大会审议批准，公司高级管理人员（部分兼任公司董事）、职工监事的薪酬由公司根据其岗位重要性及其对公司的贡献决定，其他董事、监事不在公司领取报酬。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬考核委员会在审议《关于调整独立董事薪酬的议案》时，出具以下审核意见，公司本次对独立董事津贴进行调整，参照了国内同类上市公司独立董事薪酬水平，符合公司经营实际及未来发展需要，有利于促使公司独立董事更加勤勉尽责，切实履行应尽的义务。相关议案经公司董事会审议通过后，还将提交股东大会批准，程序合法、合规。且此次调整津贴有利于进一步调动独立董事的工作积极性，有利于公司的长远发展。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司独立董事报酬依据股东大会审议批准的津贴标准发放，高级管理人员、职工监事的薪酬依据其岗位重要性和年度业绩完成情况确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内，根据上述原则，董事、监事、高级管理人员的薪酬按时足额发放。详见本节“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”有关内容。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	2023 年度公司全体董事、监事及高级管理人员从公司领取的报酬总计金额为 232.73 万元。

### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘鹏	董事长	选举	董事会提前换届
郑坚	董事	选举	工作调整
方友萍	独立董事	选举	董事会提前换届
张亮	独立董事	选举	董事会提前换届
汪华斌	监事	选举	监事会提前换届
唐雪莹	监事	选举	监事会提前换届
程远兮	职工代表监事	选举	工作调整
杨铮	副总裁	聘任	工作需要
桑赫	董事会秘书兼副总裁	聘任	工作需要
骆科波	财务总监	聘任	工作需要
陈建玲	董事长	离任	董事会提前换届
朱敬鸿	董事	离任	董事会提前换届
王波	独立董事	离任	董事会提前换届
李波	独立董事	离任	董事会提前换届

陈小红	监事会主席	离任	监事会提前换届
黄露颖	监事	离任	监事会提前换届
蒋扬芬	职工代表监事	离任	工作安排变动
阙江阳	总裁	离任	经营管理调整辞职
骆骏骏	董事会秘书	离任	个人原因辞职
柯银霞	财务总监	离任	公司内部工作调整
王志军	财务总监	离任	公司内部工作调整

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**五、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第 14 次会议	2023/4/18	1、审议通过《公司 2022 年度总裁工作报告》； 2、审议通过《公司 2022 年度董事会工作报告》； 3、审议通过《公司 2022 年度财务决算报告》； 4、审议通过《公司 2022 年度利润分配预案》； 5、审议通过《公司〈2022 年年度报告〉及其摘要》； 6、审议通过公司 2022 年度独立董事述职报告； 7、审议通过《公司 2022 年度内部控制评价报告》； 8、审议通过《公司 2022 年度审计委员会履职报告》； 9、审议通过《关于公司签署关联交易框架协议的议案》； 10、审议通过《关于确认转让上海东江建筑装饰工程有限公司 60%股权处置日的议案》； 11、审议通过《关于召开公司 2022 年年度股东大会的议案》；
第八届董事会第 15 次会议	2023/4/24	1、审议通过《关于公司符合向特定对象发行 A 股股票条件的议案》； 2、逐项审议通过《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票方案的议案》； 3、审议通过《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票预案的议案》； 4、审议通过《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案》； 5、审议通过《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票发行方案论证分析报告的议案》； 6、审议通过《关于无需编制前次募集资金使用情况报告的议案》； 7、审议通过《关于公司 2023 年度向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报及填补措施和相关主体承诺的议案》； 8、审议通过《关于公司未来三年（2023-2025 年）股东回报规划的议案》； 9、审议通过《关于公司提请股东大会授权董事会及董事会授权人士全权办理本次向特定对象发行 A 股股票相关事项的议案》； 10、审议通过《关于公司与特定对象签署附生效条件的股份认购协议暨关联交易的议案》； 11、审议通过《关于提请股东大会批准认购对象免于发出要约的议案》；

		12、审议通过《关于修订〈上海创兴资源开发股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》； 13、审议通过《关于公司设立募集资金专用账户的议案》； 14、审议通过《关于暂不召开股东大会审议公司 2023 年度向特定对象发行股票相关事项的议案》；
第八届董事会第 16 次会议	2023/4/28	1、审议通过《公司 2023 年第一季度报告》； 2、审议通过《关于变更公司财务总监的议案》；
第八届董事会第 17 次会议	2023/5/19	1、审议通过《关于董事会提前换届暨选举第九届董事会非独立董事的议案》； 2、审议通过《关于董事会提前换届暨选举第九届董事会独立董事的议案》； 3、审议通过《关于变更会计师事务所的议案》；
第九届董事会第 1 次会议	2023/5/31	1、审议通过《关于选举公司第九届董事会董事长的议案》； 2、审议通过《关于选举第九届董事会各专门委员会的议案》； 3、审议通过《关于公司总裁及董事会秘书延聘的议案》； 4、审议通过《关于聘任公司财务总监的议案》； 5、审议通过《关于拟对外投资设立子公司的议案》；
第九届董事会第 2 次会议	2023/7/4	1、审议通过《关于公司拟转让参股公司部分股权的议案》； 2、审议通过《关于调整独立董事薪酬的议案》； 3、审议通过《关于公司召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》；
第九届董事会第 3 次会议	2023/8/28	1、审议通过《公司〈2023 年半年度报告〉及其摘要》； 2、审议通过《关于公司聘任高级管理人员的议案》；
第九届董事会第 4 次会议	2023/9/27	1、审议通过《关于修订〈上海创兴资源开发股份有限公司董事会专门委员会实施细则〉的议案》； 2、审议通过《关于修订〈上海创兴资源开发股份有限公司独立董事年报工作制度〉的议案》； 3、审议通过《关于修订〈上海创兴资源开发股份有限公司财务管理制度〉的议案》； 4、审议通过《关于修订〈上海创兴资源开发股份有限公司内部审计制度〉的议案》； 5、审议通过《关于聘任公司副总裁、董事会秘书的议案》；
第九届董事会第 5 次会议	2023/10/29	1、审议通过《公司〈2023 年第三季度报告〉》； 2、审议通过《关于修订〈上海创兴资源开发股份有限公司总裁工作细则〉的议案》；
第九届董事会第 6 次会议	2023/11/29	1、审议通过《关于选举第九届董事会非独立董事的议案》； 2、审议通过《关于聘请公司财务总监的议案》； 3、审议通过《关于变更会计师事务所的议案》； 4、审议通过《关于修订〈公司章程〉部分条款的议案》； 5、审议通过《关于修订〈股东大会议事规则〉部分条款的议案》； 6、审议通过《关于修订〈独立董事制度〉部分条款的议案》； 7、审议通过《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》； 8、审议通过《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的通知的议案》；
第九届董事会第 7 次会议	2023/12/22	1、审议通过《关于调整第九届董事会专门委员会委员的议案》； 2、审议通过《关于聘任公司内审负责人的议案》； 3、审议通过《关于制定〈采购管理制度〉的议案》；

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
刘鹏	否	7	7	4	0	0	否	2
郑坚	否	1	1	0	0	0	否	0
阙江阳	否	11	11	7	0	0	否	2
方友萍	是	7	7	7	0	0	否	2
张亮	是	7	7	6	0	0	否	2
陈建玲 (离任)	否	4	4	2	0	0	否	1
朱敬鸿 (离任)	否	4	4	2	0	0	否	1
李波 (离任)	是	4	4	3	0	0	否	0
王波 (离任)	是	4	4	3	0	0	否	1
王志军 (离任)	否	6	6	4	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	11
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	6

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

报告期内，无独立董事对公司有关事项提出异议。

### (三) 其他

适用 不适用

报告期内，非独立董事对公司有关事项提出异议情况如下。

1、公司第九届董事会第3次会议以4票同意1票反对0票弃权的表决结果，通过《公司<2023年半年度报告>及其摘要》，其中非独立董事阙江阳对本议案的表决结果为反对，反对理由为：该报告中对于公司向数字经济转型的风险及合规性没有充分披露，故对此议案投反对票。具体详见2023年8月29日披露的《上海创兴资源开发股份有限公司第九届董事会第3次会议决议公告》（公告编号：2023-054）。

2、公司第九届董事会第3次会议以4票同意1票反对0票弃权的表决结果，通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》，其中非独立董事阙江阳对本议案的表决结果为反对，反对理由为：候选人没有上市公司高管从业经历，能否胜任岗位要求存疑，故对此议案投反对票。具体详见2023年8月29日披露的《上海创兴资源开发股份有限公司第九届董事会第3次会议决议公告》（公告编号：2023-054）。



3、公司第九届董事会第4次会议以4票同意1票反对0票弃权的表决结果，通过《关于修订〈上海创兴资源开发股份有限公司财务管理制度〉的议案》，其中非独立董事阙江阳对本议案的表决结果为反对，反对理由为：在《关于上海创兴资源开发股份有限公司之股份转让协议》中，对于子公司筑闾和喜鼎有收入和利润的承诺期，也有相关子公司相对独立运作的约定。议案中，部分制度修订内容和之前约定有不一致。例如资金统一管理、财务负责人的任命等等，故对此议案投反对票。具体详见2023年9月28日披露的《上海创兴资源开发股份有限公司第九届董事会第4次会议决议公告》（公告编号：2023-057）。

4、公司第九届董事会第4次会议以4票同意1票反对0票弃权的表决结果，通过《关于修订〈上海创兴资源开发股份有限公司内部审计制度〉的议案》，其中非独立董事阙江阳对本议案的表决结果为反对，反对理由为：在《关于上海创兴资源开发股份有限公司之股份转让协议》中，对于子公司筑闾和喜鼎有收入和利润的承诺期，也有相关子公司相对独立运作的约定。议案中，部分制度修订内容和之前约定有不一致。例如资金统一管理、财务负责人的任命等等，故对此议案投反对票。具体详见2023年9月28日披露的《上海创兴资源开发股份有限公司第九届董事会第4次会议决议公告》（公告编号：2023-057）。

5、公司第九届董事会第4次会议以4票同意1票反对0票弃权的表决结果，通过《关于聘任公司副总裁、董事会秘书的议案》，其中非独立董事阙江阳对本议案的表决结果为反对，反对理由为：本人已向公司推荐更好的候选人，希望公司予以考虑。故对此议案投反对票。具体详见2023年9月28日披露的《上海创兴资源开发股份有限公司第九届董事会第4次会议决议公告》（公告编号：2023-057）。

6、公司第九届董事会第5次会议以4票同意1票反对0票弃权的表决结果，通过《关于修订〈上海创兴资源开发股份有限公司总裁工作细则〉的议案》，其中非独立董事阙江阳对本议案的表决结果为反对，反对理由为：《总裁工作细则》没有对总裁可能的工作失误、失职乃至违规违法行为制定公司相应的奖惩制度，故对此议案投反对票。具体详见2023年10月30日披露的《上海创兴资源开发股份有限公司第九届董事会第5次会议决议公告》（公告编号：2023-061）。

7、公司第九届董事会第6次会议以4票同意1票反对0票弃权的表决结果，通过《关于聘请公司财务总监的议案》，其中非独立董事阙江阳对本议案的表决结果为反对，反对理由为：拟聘人员在公司工作期间，未向董事会汇报工作，拟任前也未向董事会进行工作规划方面的陈述，无法判断其任职能力。故对此议案投反对票。具体详见2023年11月30日披露的《上海创兴资源开发股份有限公司第九届董事会第6次会议决议公告》（公告编号：2023-069）。

## 七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	方友萍、张亮、郑坚、王志军（离任）、陈建玲（离任）、王波（离任）、李波（离任）
提名委员会	张亮、刘鹏、方友萍、李波（离任）、王波（离任）、陈建玲（离任）
薪酬与考核委员会	方友萍、张亮、刘鹏、王波（离任）、陈建玲（离任）、李波（离任）
战略委员会	刘鹏、郑坚、阙江阳、方友萍、张亮、王志军（离任）、陈建玲（离任）、朱敬鸿（离任）、李波（离任）、王波（离任）

### (二) 报告期内提名委员会召开2次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023.4.25	审核公司财务总监人选情况	同意提名王志军先生担任公司财务总监的职务	无

2023. 11. 28	1、审核第九届董事会非独立董事候选人情况； 2、审核公司财务总监人选情况	1、同意提名郑坚先生担任公司第九届董事会非独立董事候选人； 2、审核通过，认为骆科波女士符合担任公司财务总监的要求。	无
--------------	---	---	---

## (三) 报告期内审计委员会召开 7 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023. 2. 24	2022 年度财务报表审计计划暨审计委员会、独立董事的沟通	审计委员会、独立董事通过阅读相关审计计划，听取审计人员的介绍，基本同意汇报，并补充了以下几点意见：1. 根据审计进度，审计机构及时提交送审流程；2. 及时反馈或沟通东江装饰剥离进程中出现的问题；3. 把控银行函证、客户/供应商/其他往来函证、客户/供应商走访的比例情况；4. 及时与律师沟通公司的本期新增大额诉讼案件情况。	无
2023. 4. 4	2022 年度财务报表审计报告初稿的沟通	审计委员会认为会计师事务所较好的抓住了审计的重点，对财务报表的重要领域的判断也比较准确，拟执行的审计程序比较有针对性，能获取足够的审计证据以支持对财务报表的审计意见，基本同意审计人员所作的上述汇报。	会计师事务所就审计委员会、独立董事针对 2022 年度财务报表审计报告初稿提问或建议进行回复说明。
2023. 4. 18	审议年报相关议案	审计委员会审议并通过以下议案：1. 公司 2022 年度财务决算报告；2. 公司 2022 年度利润分配预案；3. 公司《2022 年年度报告》及其摘要；4. 公司 2022 年度内部控制评价报告；5. 关于公司签署关联交易框架协议；6. 审计委员会 2022 年年度履职情况报告。	审议通过
2023. 4. 23	审议公司 2023 年度向特定对象发行股票涉及关联交易的审核意见	审计委员会认为本次发行不存在损害公司及其他股东特别是中小股东利益的情形，符合国家有关法律、法规及规范性文件的规定。认可本次发行，同意公司与华侨商业签署的《上海创兴资源开发股份有限公司向特定对象发行股票之附生效条件的股份认购协议》。	审议通过
2023. 8. 27	审议《2023 年半年度报告》	审计委员会审议并通过了《2023 年半年度报告》及其财务报表。	审议通过
2023. 11. 27	审议变更会计师事务所及聘任财务总监事项	审计委员会审议并通过以下议案：1. 关于公司变更会计师事务所的事项；2. 关于聘任公司财务总监的事项。	审议通过
2023. 12. 26	审议 2023 年第 3 季度内部审计工作报告及 2024 年内部审计工作计划	审计委员会审议并通过了：1. 《关于〈2023 年第 3 季度内部审计工作报告〉的议案》；2. 《关于〈2024 年内部审计工作计划〉的议案》。	审议通过

**(四) 存在异议事项的具体情况**

□适用 √不适用

**八、监事会发现公司存在风险的说明**

□适用 √不适用

**九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况****(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	5
主要子公司在职员工的数量	72
在职员工的数量合计	77
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	0
销售人员	12
技术人员	20
财务人员	10
行政人员	14
其他人员	21
合计	77
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	7
本科及以下	70
合计	77

**(二) 薪酬政策**

√适用 □不适用

公司建立了兼顾内部公平性和市场竞争性的薪酬机制，合理筹划企业薪酬成本。根据岗位职责、所需的技能和经验、工作地点等评定员工薪酬，以保证企业既避免关键人才流失，又节约人工成本，为公司实现经营目标提供保障。

**(三) 培训计划**

□适用 √不适用

**(四) 劳务外包情况**

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	公司劳务外包主要依据经审核认可的当月劳务方工程量结算
劳务外包支付的报酬总额	3,313.27 万元

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

根据现行《公司章程》规定第一百五十六条规定，公司利润分配政策为：

#### (一) 利润分配原则

公司利润分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展，利润分配政策应保持连续性和稳定性。

公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

公司利润分配依据是公司当年合并报表归属于母公司所有者的净利润盈利且母公司累计未分配利润为正。

#### (二) 利润分配形式

公司可以采取现金、股票、或者现金和股票相结合的方式来进行利润分配。现金分红优于其他方式，具备现金分红条件的，应当优先采用现金分红进行利润分配。

#### (三) 利润分配的时间间隔

在符合利润分配的条件下，公司原则上每年度进行一次利润分配，董事会可以根据公司的经营情况和资金状况提议进行中期利润分配。

#### (四) 现金分红的条件

公司当年合并报表归属于母公司所有者的净利润盈利且母公司累计未分配利润为正，且实施现金分红不会影响公司后续正常经营和持续发展的前提下，公司应当优先采用现金方式进行利润分配。

出现下列情形之一时，公司可以不进行现金分红：

(1) 审计机构不能对公司当年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

(2) 公司未来 12 个月内有重大投资计划或现金支出计划，进行现金分红可能导致公司现金流无法满足公司经营或投资需要。

(3) 公司合并报表当年度经营性现金流量净额或者现金流量净额为负数；

(4) 公司当年合并报表资产负债率达到 60%以上。

重大投资计划或重大现金支出计划是指依照《上海证券交易所股票上市规则》及本公司章程规定，属于公司股东大会审议批准权限范围内的购买资产、对外投资（含收购兼并）等涉及资本性支出的交易事项。

#### (五) 现金分红的比例

公司应积极采取现金方式分配股利，公司最近三年累计以现金方式分配的利润不得少于最近三年实现的年均可分配利润的 30%。

公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出现金分红政策：

(1) 公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

(2) 公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

(3) 公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，可以按照前述规定处理。

#### (六) 股票分红的条件

公司董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在综合考虑公司成长性、每股净资产的摊薄等因素，并优先保障现金分红的基础上，采取股票股利方式进行利润分配。

#### (七) 公司利润分配方案的决策程序及信息披露

公司的利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况拟定。经董事会审议通过后，提交至公司股东大会审议。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

股东大会对利润分配方案进行审议前，公司应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于电话、传真、邮箱、互动平台等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

公司当年实现盈利但董事会未提出现金分红方案的，公司应在定期报告中披露未提出现金分红方案的原因、未用于分红的资金留存公司的用途。独立董事应当对此发表独立意见并公开披露。

对于报告期内盈利但未提出现金分红预案的，公司在召开股东大会时除现场会议外，还应向股东提供网络形式的投票平台。

#### （八）利润分配政策的调整

如遇到自然灾害等不可抗力时，并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生重大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。公司调整利润分配政策，必须由董事会作出专题讨论，详细论证说明理由，并将书面论证报告经独立董事同意后，提交股东大会特别决议通过。经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过后才能生效。

调整后的利润分配政策应以股东权益保护为出发点，且不得违反中国证券监督管理委员会和证券交易所的有关规定，并在提交股东大会审议之前由独立董事发表审核意见。

股东大会审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。同时通过电话、传真、邮件、公司网站、互动平台、邀请中小股东参会等方式与投资者进行沟通，充分听取中小股东的意见和诉求，并及时回答中小股东关心的问题。

（九）公司股东存在违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所获分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

## （二）现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

（三）报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

## （四）本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况  
适用 不适用

其他激励措施  
适用 不适用

### (三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司定岗定薪；公司目前尚未制定对高级管理人员和骨干员工的股权激励政策。

## 十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

公司内部控制体系结构合理，内部控制制度框架符合财政部、中国证监会等五部委对于内部控制体系完整性、合理性、有效性的要求，能够适应公司管理和发展的需要。公司不断健全内控体系，内控运行机制有效，达到了内部控制预期目标，保障了公司及全体股东的利益。公司第九届董事会第 10 次会议审议通过了公司《2023 年内部控制评价报告》，全文详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

## 十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

报告期内，董事会增强内控制度执行力和内控管理有效性。结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，修订完善了《内部审计制度》、《财务管理制度》等内控管理制度。根据董事会要求，财务部、内控审计部等辅导子公司定期排查各类风险，注重财务数据分析，加强资金使用监管，进一步夯实全面风险管理能力。

## 十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度的财务报告内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内控审计报告，与公司董事会出具的 2023 年度内部控制评价报告意见一致。详见公司于 2024 年 4 月 30 日在上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 披露的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

## 十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 十六、 其他

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	否
报告期内投入环保资金（单位：万元）	-

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	-
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	-

具体说明

适用 不适用

### 二、社会责任工作情况

#### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

#### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺									
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	盈利预测及补偿								
	股份限售	华侨实业	注 1	2023. 3. 20	是	2023. 4. 1-2024. 10. 31	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	华侨实业、余增云	注 2	2023. 3. 20	是	自作为上市公司控股股东/实际控制人起长期有效	是	不适用	不适用
	解决关联交易	华侨实业、余增云	注 3	2023. 3. 20	是	自作为上市公司控股股东/实际控制人起长期有效	是	不适用	不适用
	其他	华侨实业、余增云	保证上市公司独立性, 详见注 4	2023. 3. 20	是	自作为上市公司控股股东/实际控	是	不适用	不适用



						制人起长期有效			
		漳州百汇兴、漳州大洋、漳州博纳	上市公司不存在各类退市风险，详见注 5	2023. 3. 20	是	2022. 1. 1-2024. 12. 31	是	不适用	不适用
		漳州百汇兴、漳州大洋、漳州博纳	注 6	2023. 3. 20	是	2022. 1. 1-2024. 12. 31	是，注 7	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺									
与首次公开发行相关的承诺									
与再融资相关的承诺	其他	公司董事、高级管理人员	关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺，见注 8	2023. 4. 24	是	2023. 4. 24-长期有效	是	不适用	不适用
	其他	华侨实业、余增云	关于摊薄即期回报采取填补措施的承诺，见注 9	2023. 4. 24	是	2023. 4. 24-长期有效	是	不适用	不适用
与股权激励相关的承诺									
其他对公司中小股东所作承诺									
其他承诺	其他	漳州百汇兴、漳州大洋、漳州博	(2021) 沪 0115 民初 106272 号案	2023. 3. 20	是	2023. 1. 12-2023. 9. 18	是	不适用	不适用

		纳、夏宫房 产、陈冠全	件的或有损 失，见注 10						
--	--	----------------	------------------	--	--	--	--	--	--

注 1：公司控股股东华侨实业承诺，在本次股份转让完成之日起 18 个月内，不直接或间接转让本次受让的上市公司股份。在同一实际控制人控制的不同主体之间进行转让不受前述 18 个月的限制，但应当遵守《收购办法》的相关规定。18 个月后若需要进行转让，将严格按照有关法律法规规定，规范履行信息披露义务。详见公司 2023 年 3 月 22 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司详式权益变动报告书（修订稿）》第三节的“二、信息披露义务人的未来持股计划”。

注 2：为最大限度保障上市公司的利益、避免本次权益变动完成后可能产生的实质性同业竞争，公司控股股东华侨实业及实际控制人余增云已出具《关于避免与上市公司同业竞争的承诺函》，承诺自承诺函出具之日起生效，并在本公司/本人作为上市公司控股股东/实际控制人的整个期间持续有效。详见公司 2023 年 3 月 22 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司详式权益变动报告书（修订稿）》第七节的“二、对上市公司同业竞争的影响”。

注 3：针对本次权益变动可能导致的关联交易情况及相关解决措施，公司控股股东华侨实业及实际控制人余增云已出具《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺自承诺函出具之日起生效，并在本公司/本人作为上市公司控股股东/实际控制人的整个期间持续有效。详见公司 2023 年 3 月 22 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司详式权益变动报告书（修订稿）》第七节的“三、对上市公司关联交易的影响”。

注 4：为保持上市公司独立性，公司控股股东华侨实业及实际控制人余增云已出具《关于保证上市公司独立性的承诺函》，承诺保证上市公司的人员、资产、财务、机构、业务独立。承诺自承诺函出具之日起生效，并在本公司/本人作为上市公司控股股东/实际控制人的整个期间持续有效。详见公司 2023 年 3 月 22 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司详式变动报告书（修订稿）》第七节的“一、对上市公司独立性的影响”。

注 5：公司关联方漳州百汇兴，漳州大洋、漳州博纳承诺：在承诺期间 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，创兴资源不存在且不会发生任何因其导致或可能导致其股票存在被终止上市风险、被实施退市风险警示，或任何导致或可能导致其再融资、发行股份购买资产、重大资产重组等资本运作存在实质障碍的情形，且创兴资源不会因交割日前集团公司已存在的情形及/或交割日后筑阔建设与喜鼎建设存在的情形或原因导致其存在及/或发生任何导致或可能导致其股票存在其他风险警示的情形。若在承诺期间内：（i）创兴资源存在或发生任何导致或可能导致其股票存在被终止上市风险、被实施退市风险警示，或任何导致或可能导致其再融资、发行股份购买资产、重大资产重组等资本运作存在实质障碍的情形；或（ii）创兴资源因交割日前集团公司已存在的情形及/或交割日后筑阔建设与喜鼎建设存在的情形或原因导致创兴资源存在及/或发生任何导致或可能导致其股票存在其他风险警示的情形，则上述相关方应于本款前述情形发生之日起 10 个工作日内向收购方支付标的股票转让价款合计金额 20%，即人民币 108,983,965.58 元的补偿款。详见公司 2023 年 3 月 22 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司详式权益变动报告书（修订稿）》第四节的“三、本次权益变动相关协议的主要内容”。

注 6：公司关联方漳州百汇兴、漳州大洋、漳州博纳在《关于上海创兴资源开发股份有限公司之股份转让协议》中，约定在 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，创兴资源子公司筑阔建设与喜鼎建设在 2022 年度、2023 年度、2024 年度中任一会计年度的营业收入合计金额不低于人民币 1 亿元，且净

利润合计金额不低于人民币 0 元。若上述期间内任一会计年度业绩未达成，则转让方应以现金方式向标的公司补偿净利润差额（转让方内部应按其出让股份数量的相对比例分担）。为免歧义，各方确认，转让方的净利润补偿金额以收到的第三期转让价款金额为限。详见公司 2023 年 3 月 22 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司关于股东与受让方签订〈股份转让协议之补充协议〉暨修订简式权益变动书的公告》中“一、补充协议的主要内容 3、各方一致同意修改《股份转让协议》第 4.2 条之（c）款内容”。

注 7：因筑阔建设与喜鼎建设在 2023 年度的净利润合计金额低于人民币 0 元，该年度业绩未达成，公司将与漳州百汇兴、漳州大洋、漳州博纳协商补偿支付安排具体事宜。

注 8：根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110 号）和中国证监会《关于首发、再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31 号）等法律、法规和规范性文件的规定，为保障中小投资者利益，公司就本次发行事宜对即期回报摊薄的影响进行了认真分析并提出了填补回报的相关措施，公司董事、高级管理人员对公司填补回报措施能够得到切实履行做出承诺。详见 2023 年 4 月 25 日公告《上海创兴资源开发股份有限公司关于向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报与公司采取填补措施及相关主体承诺的公告》。

注 9：根据《国务院办公厅关于进一步加强资本市场中小投资者合法权益保护工作的意见》（国办发[2013]110 号）和中国证监会《关于首发、再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》（证监会公告[2015]31 号）等法律、法规和规范性文件的规定，为保障中小投资者利益，公司就本次发行事宜对即期回报摊薄的影响进行了认真分析并提出了填补回报的相关措施，公司控股股东华侨实业、实际控制人余增云对公司填补回报措施能够得到切实履行做出承诺。详见 2023 年 4 月 25 日公告《上海创兴资源开发股份有限公司关于向特定对象发行 A 股股票摊薄即期回报与公司采取填补措施及相关主体承诺的公告》。

注 10：就公司及上海夏宫房地产开发有限公司（“夏宫地产”）作为被告的商品房预售合同纠纷诉讼案件（一审案号：（2021）沪 0115 民初 106272 号，“夏宫案件”），公司关联方漳州百汇兴、漳州大洋、漳州博纳承诺并确保使用其自有资金妥善解决并承担就本款前述担保事项（包括但不限于已发生的夏宫案件）公司可能产生的任何责任、损失、费用及/或支出（包括诉讼费、律师费），若因该案造成公司存在或产生任何责任、损失、费用及/或支出，则上述相关方应负责全额向创兴资源予以全额补偿；夏宫房产及其实控人陈冠全也提供了相应承诺函。具体承诺详见公司 2023 年 3 月 22 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司详式权益变动报告书（修订稿）》第四节的“三、本次权益变动相关协议的主要内容”及相应诉讼进展公告（公告编号：2023-007）。根据上海市浦东新区人民法院出具的《执行结案通知书》【（2023）沪 0115 执 23095 号】法院已根据申请执行人申请，依据（2023）沪 01 民终 4274 号生效判决，对被执行人依法执行。现被执行人已全部履行了确定的义务，本案于 2023 年 9 月 18 日执行完毕。相关方承诺已履行，夏宫房产及关联方已足额承担此案件产生的债务，公司未承担与此案件相关的各类费用。具体公告详见公司 2023 年 9 月 20 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司关于涉及诉讼执行完毕的公告》（公告编号：2023-055）。

**(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明**

已达到  未达到  不适用

**(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响**

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用  不适用

**三、违规担保情况**

适用  不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

适用  不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**

**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

适用  不适用

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（财会〔2022〕31 号，以下简称“准则解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。

根据准则解释第 16 号，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等），不适用《企业会计准则第 18 号—所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号—所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

本次会计政策变更属于“根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度等要求变更会计政策”，无须经董事会及股东大会审议。

根据新旧准则衔接规定，本次会计政策变更对公司 2023 年 1 月 1 日财务报表无重大影响。本次会计政策的变更是公司根据财政部相关规定进行的相应变更，变更后的会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，符合相关法律、法规的规定和公司实际情况。本次会计政策的变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

具体详见公司于 2023 年 10 月 30 日在上海证券交易所网站上披露的《上海创兴资源开发股份有限公司关于会计政策变更的公告》（公告编号：2023-063）。

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

适用  不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	130	130
境内会计师事务所审计年限	0 年	4 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	尚英伟、郑玉梅	戈三平、朱守诚
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	0 年、0 年	4 年、2 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	30

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

2023 年 5 月 31 日召开的公司 2022 年年度股东大会上，决议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，将会计师事务所由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）。详见公司 2023 年 6 月 1 日披露的《上海创兴资源开发股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-038）。

为了保证审计服务的稳定性和连续性，结合公司实际经营管理需要，经公司董事会审计委员会审慎评估和提议，2023 年 12 月 15 日召开的公司 2023 年第二次临时股东大会上，决议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，将会计师事务所由北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）变更为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）。详见公司 2023 年 12 月 16 日披露的《上海创兴资源开发股份有限公司 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-073）。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

适用 不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

**八、破产重整相关事项**

适用 不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

1、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、公司已根据《上海证券交易所股票上市规则》有关规定，定期摸排并及时披露相关涉案诉讼，案件情况详见公司分别于 2023 年 1 月 11 日、2023 年 3 月 18 日、2023 年 5 月 12 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司关于涉及诉讼开展的公告》（公告编号分别为 2023-001、2023-007、2023-030）；公司于 2023 年 9 月 20 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司关于涉及诉讼执行完毕的公告》（公告编号：2023-055）；公司于 2023 年 12 月 23 日发布的《上海创兴资源开发股份有限公司关于涉及诉讼及担保逾期的进展公告》（公告编号：2023-075）。

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

公司因参股公司夏宫房产未按期履行生效法律文书，于 2023 年 7 月 11 日被列为失信被执行人，后夏宫房产于 2023 年 9 月 18 日履行完毕，公司被解除失信被执行人。诉讼相关情况具体详见公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露系列公告（公告编号：2021-036、2022-002、2023-001、2023-007、2023-030、2023-055）。

截至报告期末，公司诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

**十二、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

经公司 2020 年度股东大会审议批准，公司与当时股东之一漳州博纳科技有限公司签署了关联交易框架协议，承接漳州博纳及其下属企业的部分旅游度假酒店、公寓等项目的施工及配套工程，预估合同总金额为人民币 10 亿元，协议有效期自 2021 年 7 月 1 日起，至 2023 年 7 月 1 日。经公司 2022 年度股东大会审议批准，将该关联框架协议有效期由 2023 年 7 月 1 日延长至 2024 年 12 月 31 日。截至本报告期末，该合同公司总发生额为 51,539.02 万元。

决策程序：该关联交易已经公司第八届董事会第 4 次会议、2020 年度股东大会、2022 年度股东大会审议批准，关联董事在董事会审议该事项时回避表决，关联股东放弃行使在股东大会上对该议案的投票权。

信息披露情况：公司就该关联交易事项在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布了相关公告，包括：

《上海创兴资源开发股份有限公司第八届董事会第 4 次会议决议公告》（公告编号：2021-012 号，披露日：2021 年 4 月 30 日）

《上海创兴资源开发股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-029 号，披露日：2021 年 6 月 30 日）

《上海创兴资源开发股份有限公司 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-038 号，披露日：2023 年 6 月 1 日）

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四)关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## (六)其他

适用 不适用

## 十三、重大合同及其履行情况

## (一) 托管、承包、租赁事项

## 1、 托管情况

适用 不适用

## 2、 承包情况

适用 不适用

## 3、 租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系





## 2. 委托贷款情况

### (1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

#### 其他情况

适用 不适用

### (3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

## 3. 其他情况

适用 不适用

### (四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

## 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
浙江华侨实业有限公司	0	0	101,664,147	101,664,147	股权转让	2024/9/30
合计	0	0	101,664,147	101,664,147	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	27,232
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	25,358
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称（全称）	报告期内增减	期末持股数量	比例（%）	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
浙江华侨实业有限公司	101,664,147	101,664,147	23.90	101,664,147	质押	31,000,000	境内非国有法人
漳州大洋投资股份有限公司	-10,374,547	33,139,971	7.79	0	无	0	境内非国有法人

浙江银 万私募 基金管 理有限 公司-银 万全盈 55号私 募证券 投资基 金	912,011	9,104,117	2.14	0	无	0	其他
李奕奇	700	3,345,300	0.79	0	无	0	境内 自然人
中国银 行股份 有限公 司-国金 量化多 因子股 票型证 券投资 基金	2,634,500	2,634,500	0.62	0	无	0	其他
郑宝华	-300,000	2,200,000	0.52	0	无	0	境内 自然人
杨小荷	0	2,162,014	0.51	0	无	0	境内 自然人
王建楠	1,287,600	2,070,800	0.49	0	无	0	境内 自然人
沈燕	-530,000	2,000,000	0.47	0	无	0	境内 自然人
中国民 生银行 股份有 限公司- 国金量 化精选 混合型 证券投 资基金	1,833,800	1,833,800	0.43	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
漳州大洋投资股份有限 公司	33,139,971	人民币普通股	33,139,971				

浙江银万私募基金管理有限公司-银万全盈 55 号私募证券投资基金	9,104,117	人民币普通股	9,104,117
李奕奇	3,345,300	人民币普通股	3,345,300
中国银行股份有限公司-国金量化多因子股票型证券投资基金	2,634,500	人民币普通股	2,634,500
郑宝华	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
杨小荷	2,162,014	人民币普通股	2,162,014
王建楠	2,070,800	人民币普通股	2,070,800
沈燕	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
中国民生银行股份有限公司-国金量化精选混合型证券投资基金	1,833,800	人民币普通股	1,833,800
中国农业银行股份有限公司-金元顺安优质精选灵活配置混合型证券投资基金	1,714,404	人民币普通股	1,714,404
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未发现其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	截至本报告期末,公司无优先股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称(全称)	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股以及转融通出借尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例(%)	数量合计	比例(%)
浙江华侨实业有限公司	新增	0	0	0	0
漳州百汇兴投资有限公司	退出	0	0	0	0
漳州博纳科技有限公司	退出	0	0	0	0
中国银行股份有限公司-国金量化多因子股票型证券投资基金	新增	0	0	0	0
杨小荷	新增	0	0	0	0
王建楠	新增	0	0	0	0

中国民生银行股份有限公司-国金量化精选混合型证券投资基金	新增	0	0	0	0
鲍劲松	退出	0	0	0	0
邱淑君	退出	0	0	0	0
郑志花	退出	0	0	0	0

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	浙江华侨实业有限公司	101,664,147	2024/9/30	101,664,147	股份转让完成之日起18个月内,不直接或间接转让本次受让的上市公司股份。
上述股东关联关系或一致行动的说明		不适用			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

#### 四、控股股东及实际控制人情况

##### (一) 控股股东情况

###### 1 法人

适用 不适用

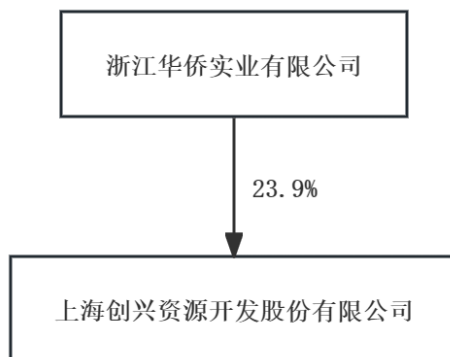
名称	浙江华侨实业有限公司
单位负责人或法定代表人	刘鹏
成立日期	2018-5-31
主要经营业务	一般项目:货物进出口;木材销售;农副产品销售;化工产品销售(不含许可类化工产品);石油制品销售(不含危险化学品);橡胶制品销售;有色金属合金销售;金属材料销售;煤炭及制品销售;建筑材料销售;计算机软硬件及辅助设备批发;计算机软硬件及辅助设备零售;软件开发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;社会经济咨询服务;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);企业管理咨询;普通货物仓储服务(不含危险化学品等需许可审批的项目);金银制品销售;机械设备销售;电线、电缆经营;食品销售(仅销售预包装食品)(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)。以下限分支机构经营:一般项目:建筑用石加工(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)。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

**2 自然人**□适用  不适用**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**□适用  不适用**4 报告期内控股股东变更情况的说明** 适用  不适用

公司原控股股东漳州百汇兴、漳州大洋、漳州博纳于 2023 年 1 月 18 日及 2023 年 3 月 20 日与现控股股东华侨实业有限公司签订了《关于上海创兴资源开发股份有限公司之股份转让协议》及《关于上海创兴资源开发股份有限公司之股份转让协议之补充协议》，约定将其持有的 101,664,147 股上市公司股份（占上市公司股本总额的 23.90%）通过协议转让的方式转让给华侨实业。

本次股份协议转让已于 2023 年 3 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成过户登记手续，并取得了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》。

本次股份协议转让过户后，公司控股股东由漳州百汇兴及其一致行动人变更为华侨实业。具体详见 2023 年 4 月 1 日披露的《上海创兴资源开发股份有限公司关于股东股份协议转让过户完成暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号 2023-009）。

**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图** 适用  不适用**(二) 实际控制人情况****1 法人**□适用  不适用**2 自然人** 适用  不适用

姓名	余增云
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	2003 年本科毕业于杭州商学院工商管理专业。历任湖北天诚房地产开发有限公司、浙江天瑞控股集团有限公司、浙

	江泰弗尔教育发展有限公司、浙江天琪袜业有限公司、仙桃天诚国际大酒店有限公司、上海收乐网络科技有限公司等公司董事及高级管理人员职务。现主要担任嘉国资产管理有限公司执行董事兼经理、浙江益华实业有限公司执行董事兼总经理、华侨控股集团有限公司执行董事兼经理、华侨商业集团有限公司执行董事兼总经理等职务。
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	除本公司外，余增云先生过去 10 年不存在控股境内外上市公司的情况。

### 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

### 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

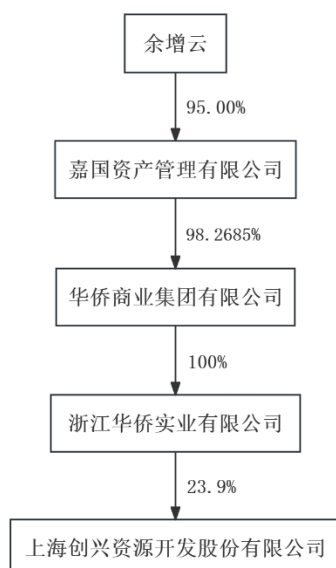
公司原控股股东漳州百汇兴、漳州大洋、漳州博纳于 2023 年 1 月 18 日及 2023 年 3 月 20 日与现控股股东华侨实业有限公司签订了《关于上海创兴资源开发股份有限公司之股份转让协议》及《关于上海创兴资源开发股份有限公司之股份转让协议之补充协议》，约定将其持有的 101,664,147 股上市公司股份（占上市公司股本总额的 23.90%）通过协议转让的方式转让给华侨实业。

本次股份协议转让已于 2023 年 3 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成过户登记手续，并取得了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》。

本次股份协议转让过户后，上市公司的控制权发生变更，公司控股股东由漳州百汇兴及其一致行动人变更为华侨实业。具体详见 2023 年 4 月 1 日披露的《上海创兴资源开发股份有限公司关于股东股份协议转让过户完成暨公司控制权发生变更的公告》（公告编号 2023-009）。

### 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



### 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用



(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

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

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

一、审计报告

适用 不适用

### 审计报告

中兴华审字（2024）第 410181 号

上海创兴资源开发股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了上海创兴资源开发股份有限公司（以下简称“创兴资源”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创兴资源，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意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### （一）收入确认

#### 1、事项描述

如财务报表附注七、61 所示，2023 年度创兴资源合并财务报表中收入金额为 13,030.94 万元，由于收入是公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

（1）评价、测试与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行的有效性。

（2）针对工程承包服务业务，获取工程承包服务合同，复核合同的关键条款，同时获取合同的结算资料，验证预计合同总收入的准确性；针对移动信息服务业务，获取移动信息服务合同，识别与合同履行相关的权利与义务，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求。

（3）针对工程承包服务业务，检查相关文件验证已发生的合同履行成本，并执行截止性测试，检查相关合同履行成本是否被记录在恰当的会计期间；针对移动信息服务业务，抽查重要客户合同、对账单、发票、收款回单等支持性文件并与财务记录进行核对。

（4）针对工程承包服务业务，对报告期内重要的工程项目选取样本进行监盘，现场查看工程形象进度，与客户或监理单位确认的完工程度及现场查看情况比较分析，对异常偏差项目执行进一步的检查程序，逐一检查偏差形成原因，分析其合理性；针对移动信息服务业务，对重要的客户实施走访程序。

（5）对重要客户执行函证程序。

（6）对移动信息服务业务系统的短信云管理平台的数据真实性和完整性进行测试，对该业务系统的应用控制有效性、业务数据与财务数据的一致性进行测试分析。

### （二）关联交易

#### 1、事项描述

如财务报表附注十四、5 购销商品、提供和接受劳务的关联交易所述，2023 年度创兴资源向关联方提供工程建造劳务等共确认了营业收入 12,178.99 万元，占合并报表营业收入的 93.46%，对本年度净利润影响重大。

鉴于关联交易的真实性、交易价格的公允性会对财务报表的公允反映产生重要影响，我们将该事项识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 评价和测试关联交易相关内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 检查关联交易合同、工程产值确认文书、工程发票、回款凭证等，结合函证、盘点、实地观察等程序验证关联交易真实性；

(3) 将对关联方的项目毛利率与同行业上市公司项目毛利率进行比较，判断交易价格是否公允；检查关联交易结算情况，与市场同类交易结算条款进行比较，判断交易结算的公允性；

(4) 实地走访关联客户、监理单位并访谈相关人员，了解关联交易的是否具备商业实质，以及其必要性和公允性。

## 四、其他信息

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

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估创兴资源的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算创兴资源、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创兴资源的财务报告过程。

## 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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对创兴资源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创兴资源不能持续经营。

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

(6) 就创兴资源中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 戈三平  
(项目合伙人)

中国·北京 中国注册会计师： 朱守诚

2024 年 4 月 28 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	5,323,529.23	19,208,513.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5	478,205,460.83	223,314,928.99
应收款项融资			
预付款项	8	4,674,023.68	12,824,060.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	9	852,696.73	1,753,852.55
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	10		58,916.55
合同资产	6	38,495,326.63	264,299,785.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13	4,015,603.95	15,686,006.44
流动资产合计		531,566,641.05	537,146,064.49
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	17	7,611,749.98	10,702,865.18
其他权益工具投资	18	173,400,700.82	173,400,700.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	21	154,346.85	18,162.56
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	25	2,084,987.04	-
无形资产	26	550,423.00	-
开发支出			
商誉			-

长期待摊费用			
递延所得税资产	29	5,898,266.63	5,493,240.00
其他非流动资产			-
非流动资产合计		189,700,474.32	189,614,968.56
资产总计		721,267,115.37	726,761,033.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款	32	45,000,000.00	20,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	36	273,840,449.41	299,697,197.94
预收款项	37	8,000,000.00	
合同负债	38	248,385.21	146,788.99
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	39	2,210,484.27	636,097.35
应交税费	40	1,694,630.99	2,347,851.22
其他应付款	41	29,836,928.37	30,634,213.72
其中：应付利息		280,702.74	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	43	837,127.51	
其他流动负债	44	61,673,647.37	54,841,108.45
流动负债合计		423,341,653.13	408,303,257.67
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	47	1,081,122.89	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	29	48,103.35	
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,129,226.24	
负债合计		424,470,879.37	408,303,257.67
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	53	425,373,000.00	425,373,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	55	147,983,382.88	147,511,989.68
减：库存股			
其他综合收益	57	-7,274,870.14	-6,277,124.31
专项储备			
盈余公积	59	48,812,206.57	48,812,206.57
一般风险准备			
未分配利润	60	-318,097,483.31	-296,962,296.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		296,796,236.00	318,457,775.38
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		296,796,236.00	318,457,775.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		721,267,115.37	726,761,033.05

公司负责人：刘鹏 主管会计工作负责人：骆科波 会计机构负责人：骆科波

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：上海创兴资源开发股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十九	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		171,818.13	257,367.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	2	38,781,622.92	36,710,054.81
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,840,906.19	1,627,433.96
流动资产合计		40,794,347.24	38,594,856.23
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	3	105,020,000.00	105,020,000.00
其他权益工具投资		173,400,700.82	173,400,700.82
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		34,949.65	72.07
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			997,745.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		278,455,650.47	279,418,518.72
资产总计		319,249,997.71	318,013,374.95
<b>流动负债：</b>			
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			138,000.00
预收款项		8,000,000.00	
合同负债			
应付职工薪酬		196,476.69	106,750.88
应交税费		7,618.60	
其他应付款		49,128,933.94	48,430,191.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		57,333,029.23	48,674,941.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			



非流动负债合计			
负债合计		57,333,029.23	48,674,941.88
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		425,373,000.00	425,373,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		116,764,894.05	116,550,574.05
减：库存股			
其他综合收益		-7,274,870.14	-6,277,124.31
专项储备			
盈余公积		48,812,206.57	48,812,206.57
未分配利润		-321,758,262.00	-315,120,223.24
所有者权益（或股东权益）合计		261,916,968.48	269,338,433.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		319,249,997.71	318,013,374.95

公司负责人：刘鹏 主管会计工作负责人：骆科波 会计机构负责人：骆科波

### 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		130,309,402.01	263,654,573.63
其中：营业收入	61	130,309,402.01	263,654,573.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		129,998,265.37	251,374,674.55
其中：营业成本	61	109,629,945.86	231,732,062.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	62	142,212.67	330,561.15
销售费用	63	1,856,903.05	925,757.36
管理费用	64	15,294,466.42	13,235,868.74
研发费用			
财务费用	66	3,074,737.37	5,150,424.75
其中：利息费用		3,083,744.18	5,245,008.34
利息收入		56,035.51	172,895.47
加：其他收益	67	3,426.48	8,554.66

投资收益（损失以“－”号填列）	68	-3,091,115.20	3,681,910.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,091,115.20	-1,732,709.56
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			-
信用减值损失（损失以“－”号填列）	71	-13,341,393.00	-8,345,879.91
资产减值损失（损失以“－”号填列）	72	-2,086,793.70	-532,339.86
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-18,204,738.78	7,092,144.14
加：营业外收入	74	1,016,812.51	36,043.93
减：营业外支出	75	1,812,703.94	321,808.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-19,000,630.21	6,806,379.61
减：所得税费用	76	2,134,556.54	2,211,413.18
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-21,135,186.75	4,594,966.43
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-21,135,186.75	4,594,966.43
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）		-21,135,186.75	6,224,751.88
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			-1,629,785.45
六、其他综合收益的税后净额		-997,745.83	-2,335,060.20
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-997,745.83	-2,335,060.20
（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			
		-997,745.83	-2,335,060.20

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-22,132,932.58	2,259,906.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,132,932.58	3,889,691.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-1,629,785.45
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.050	0.015
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.050	0.015

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：刘鹏 主管会计工作负责人：骆科波 会计机构负责人：骆科波

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注 十九	2023 年度	2022 年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		55,773.08	
销售费用			
管理费用		6,574,683.32	5,421,785.77
研发费用			
财务费用		8,205.57	45,105.06
其中：利息费用			42,539.18
利息收入		403.87	518.06
加：其他收益		638.26	957.71
投资收益（损失以“－”号填列）	5		7,681,357.25

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）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-16.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,638,040.64	2,215,424.13
加：营业外收入		1.88	
减：营业外支出			-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,638,038.76	2,215,424.13
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,638,038.76	2,215,424.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,638,038.76	2,215,424.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-997,745.83	-2,335,060.20
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-997,745.83	-2,335,060.20
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		-997,745.83	-2,335,060.20
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-7,635,784.59	-119,636.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：刘鹏 主管会计工作负责人：骆科波 会计机构负责人：骆科波

**合并现金流量表**  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注 七	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,611,723.44	286,982,016.64
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			12,174,177.98
收到其他与经营活动有关的现金	78	6,801,122.64	32,456,655.98
经营活动现金流入小计		158,412,846.08	331,612,850.60
购买商品、接受劳务支付的现金		162,297,031.22	331,394,326.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		12,999,400.96	13,092,898.01
支付的各项税费		4,746,184.10	11,921,259.09
支付其他与经营活动有关的现金	78	12,509,258.92	41,412,490.33
经营活动现金流出小计		192,551,875.20	397,820,974.16
经营活动产生的现金流量净额		-34,139,029.12	-66,208,123.56
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			68,809,837.65
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,000,000.00	68,809,837.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		914,192.45	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		914,192.45	
投资活动产生的现金流量净额		7,085,807.55	68,809,837.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	78	20,820,000.00	587,395,528.99

筹资活动现金流入小计		45,820,000.00	607,395,528.99
偿还债务支付的现金			18,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,502,804.21	1,186,181.91
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	78	30,511,883.86	579,431,226.93
筹资活动现金流出小计		32,014,688.07	599,517,408.84
筹资活动产生的现金流量净额		13,805,311.93	7,878,120.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,247,909.64	10,479,834.24
加：期初现金及现金等价物余额		17,982,494.42	7,502,660.18
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,734,584.78	17,982,494.42

公司负责人：刘鹏 主管会计工作负责人：骆科波 会计机构负责人：骆科波

### 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,458,869.68	18,718,375.59
经营活动现金流入小计		6,458,869.68	18,718,375.59
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,108,149.84	1,750,792.11
支付的各项税费		55,773.08	280.00
支付其他与经营活动有关的现金		12,436,005.44	83,831,110.62
经营活动现金流出小计		14,599,928.36	85,582,182.73
经营活动产生的现金流量净额		-8,141,058.68	-66,863,807.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		8,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			68,811,829.47
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		8,000,000.00	68,811,829.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,800.00	
投资支付的现金			
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		42,800.00	
投资活动产生的现金流量净额		7,957,200.00	68,811,829.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			1,710,000.00
筹资活动现金流出小计			1,710,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-1,710,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-183,858.68	238,022.33
加：期初现金及现金等价物余额		257,367.46	19,345.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		73,508.78	257,367.46

公司负责人：刘鹏 主管会计工作负责人：骆科波 会计机构负责人：骆科波





2023 年年度报告

(一) 综合收 益总额							-997,745.83						-		-		21,135,186.75				-		22,132,932.58				-		22,132,932.58	
(二) 所有者 投入和 减少资 本																														
1. 所 有者投 入的普 通股																														
2. 其 他权益 工具持 有者投 入资本																														
3. 股 份支付 计入所 有者权 益的金 额																														
4. 其 他																														
(三) 利润分 配																														
1. 提 取盈余 公积																														
2. 提 取一般 风险准 备																														
3. 对 所有者																														



2023 年年度报告

(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					471,393.20							471,393.20	471,393.20
四、本期期末余额	425,373,000.00				147,983,382.88		7,274,870.14	48,812,206.57		318,097,483.31		296,796,236.00	296,796,236.00

项目	2022 年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	425,373,000.00				146,057,357.04		3,942,064.11	48,812,206.57		303,187,048.44		313,113,451.06	38,288,993.59	351,402,444.65
加：会计政策变更														
前期差错更正														

2023 年年度报告

其他														
二、本年期初余额	425,373,000.00			146,057,357.04		3,942,064.11		48,812,206.57		303,187,048.44		313,113,451.06	38,288,993.59	351,402,444.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				1,454,632.64		2,335,060.20				6,224,751.88		5,344,324.32	38,288,993.59	32,944,669.27
（一）综合收益总额						2,335,060.20				6,224,751.88		3,889,691.68	1,629,785.45	2,259,906.23
（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														



(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														

2023 年年度报告

合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取							1,013,735.03				1,013,735.03		1,013,735.03
2. 本期使用							1,013,735.03				1,013,735.03		1,013,735.03
(六) 其他				1,454,632.64							1,454,632.64	-36,659,208.14	-35,204,575.50
四、本期末余额	425,373,000.00			147,511,989.68		-6,277,124.31	48,812,206.57		-296,962,296.56		318,457,775.38		318,457,775.38

公司负责人：刘鹏 主管会计工作负责人：骆科波 会计机构负责人：骆科波

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	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							



2023 年年度报告

一、上年年末余额	425,373,000.00				116,550,574.05		-		48,812,206.57	-	269,338,433.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	425,373,000.00				116,550,574.05		-		48,812,206.57	-	269,338,433.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					214,320.00		-997,745.83			-6,638,038.76	-7,421,464.59
（一）综合收益总额							-997,745.83			-6,638,038.76	-7,635,784.59
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

2023 年年度报告

(六) 其他					214,320.00					214,320.00	
四、本期期末余额	425,373,000.00				116,764,894.05		- 7,274,870.14		48,812,206.57	- 321,758,262.00	261,916,968.48

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	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	425,373,000.00				116,293,714.87		- 3,942,064.11		48,812,206.57	- 317,335,647.37	269,201,209.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	425,373,000.00				116,293,714.87		- 3,942,064.11		48,812,206.57	- 317,335,647.37	269,201,209.96
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					256,859.18		- 2,335,060.20			2,215,424.13	137,223.11
(一) 综合收益总额							- 2,335,060.20			2,215,424.13	-119,636.07
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本 (或股本)											

2023 年年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他				256,859.18						256,859.18
四、本期期末余额	425,373,000.00			116,550,574.05		6,277,124.31	48,812,206.57	315,120,223.24		269,338,433.07

公司负责人：刘鹏 主管会计工作负责人：骆科波 会计机构负责人：骆科波

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (1) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海创兴资源开发股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经厦门市人民政府批准，在对厦门天农实业有限公司进行依法整体变更的基础上，通过发行公众股方式于1999年4月27日组建的股份有限公司。原公司以截至1999年4月30日账面净资产60,963,545.69元以1:1比例折为法人股6,090.00万股。经1999年4月5日发行2,300.00万股公众股后，公司总股本达8,390.00万股。其公众股2,300万股于1999年5月27日在上交所上市交易。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至2023年12月31日，本公司累计发行股本总数42,537.3万股，注册资本为42,537.3万元。

公司统一社会信用代码：913100001551810371

公司注册地址：上海市浦东新区康桥路1388号三楼A

公司总部：浙江省杭州市上城区鸿泰路128号5幢15层

##### (2) 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：矿业投资、实业投资，从事货物及技术的进出口业务（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）。

##### (3) 财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2024年4月28日决议批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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》（2023年修订）的披露规定编制。

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

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、38“收入”各项描述。

## 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

本公司根据自身所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。

在判断项目性质的重要性时，本公司主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，本公司考虑该项目金额占资产总额、负债总额、所有者权益总额、收入总额、净利润等直接相关项目金额的比重或所属报表明列项目金额的比重。

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、19“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该

安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、19（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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



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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

#### (4) 金融负债的终止确认

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

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

#### (5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

#### 金融资产减值：

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### （3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

#### （4）金融资产减值的会计处理方法

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

#### （5）各类金融资产信用损失的确定方法

##### ①应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

##### ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	确定组合的依据
应收账款组合-合并范围内关联方款项	合并范围内关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预
应收账款组合-建筑与装饰工程组合	账龄	
应收账款组合-移动信息服务业务组合	账龄	
合同资产组合-建筑与装饰工程相关	款项性质	
合同资产组合-工程质保金相关	款项性质	

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### ③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
其他应收款组合 1	合并范围内的关联方款项
其他应收款组合 2	账龄

**12. 应收票据**

适用 不适用

**13. 应收账款**

适用 不适用

**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见第十节、五、重要会计政策及会计估计中 11. 金融工具。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见第十节、五、重要会计政策及会计估计中 11. 金融工具。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

详见第十节、五、重要会计政策及会计估计中 11. 金融工具。

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**15. 其他应收款**

适用 不适用

**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

详见第十节、五、重要会计政策及会计估计中 11. 金融工具。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

详见第十节、五、重要会计政策及会计估计中 11. 金融工具。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

详见第十节、五、重要会计政策及会计估计中 11. 金融工具。

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

**16. 存货**

适用 不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括周转材料、库存商品等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

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

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

适用 不适用

### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

## 17. 合同资产

适用 不适用

### 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、11、金融资产减值。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

详见附注五、11. 金融工具。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

## 18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### 终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认

时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### (2) 后续计量及损益确认方法

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

##### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

##### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 20. 投资性房地产

不适用

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用  不适用

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

### (2). 折旧方法

√适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-40.00	5.00-10.00	2.25-9.50
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	5.00-10.00	9.00-19.00
运输设备	年限平均法	5.00	5.00-10.00	18.00-19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00-10.00	18.00-19.00
其他设备	年限平均法	5.00	5.00-10.00	18.00-19.00

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

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

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

### (4) 其他说明



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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 22. 在建工程

适用 不适用

## 23. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命(年)	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	2.00 - 5.00	按照预计使用年限和合同规定的受益年限二者中较短者	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注五、27“长期资产减值”。

## (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

### 27. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 28. 长期待摊费用

适用 不适用

### 29. 合同负债

适用 不适用

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

### 30. 职工薪酬

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用  不适用

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2). 离职后福利的会计处理方法

适用  不适用

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

#### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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

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

#### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

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

### 31. 预计负债

适用  不适用

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

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

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

### 32. 股份支付

适用  不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

## 34. 收入

### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

√适用 □不适用

#### (1) 建筑与装饰工程合同收入

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。本公司按照投入法，根据累计已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。合同成本不能收回的，在发生时立即确认为当期成本，不确认合同收入。

(2) 建筑幕墙及系统门窗工程合同收入 本公司提供的建筑幕墙及系统门窗工程业务满足某一时段内履行履约义务的条件，属于在某一时段内履行的履约义务，按履约进度确认收入。公司按照已完成的工作量占合同预计总工作量的比例确认提供服务的履约进度。

#### (3) 移动信息服务业务收入

短信业务：本公司作为代理人，按月与客户确认当月短信成功发送数量，采用净额法确认收入。

## 35. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

### 36. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

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

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

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

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、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

□适用 √不适用

**作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

□适用 √不适用

**39. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**40. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
2022年12月13日,财政部发布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释16号”),解释16号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自2023年1月1日起施行,允许企业自发布年度提前执行。	无	0

**其他说明**

无

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**(3). 2023年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表**

□适用 √不适用

**41. 其他**

√适用 □不适用

**重大会计判断和估计**

本公司在运用会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而,这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

**(1) 收入确认**

如本附注五、34、“收入”所述,本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁的归类

### ①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

## （5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

## （6）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### (7) 折旧和摊销

本公司对固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、6%、9% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%（详见下表）

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
上海创兴资源开发股份有限公司	25.00
上海岳衡建筑工程有限公司	20.00
桑日县金冠矿业有限公司	20.00
上海睿贯投资发展有限公司	20.00
上海利久国际贸易有限公司	20.00
上海筑阔建设工程有限公司	25.00
上海喜鼎建设工程有限公司	25.00
杭州中狮传媒科技有限公司	20.00
交替（杭州）数字科技有限公司	25.00
科虎（杭州）数字科技有限公司	20.00
讯燕（杭州）科技有限公司	20.00
赫拓（杭州）数字科技有限公司	20.00
学森（杭州）数字科技有限公司	20.00
卢瑟福（杭州）数字科技有限公司	20.00
蔡伦（杭州）数字科技有限公司	20.00



金蜗（杭州）数字科技有限公司	20.00
巴斯德（杭州）数字科技有限公司	20.00
北京轮辉科技有限公司	20.00
星际引力（深圳）数字科技有限公司	20.00

## 2. 税收优惠

适用  不适用

(1) 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公告》(财政部税务总局公告(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。

《财政部关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第13号)规定: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,执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

本公司及所属子公司对于符合条件的小型微利企业,享受减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 财政部、税务总局《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部、税务总局公告2022年第10号),由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

本公司及所属子公司对于符合上述政策规定的小型微利企业,可以减半征收印花税、城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	5,323,529.23	19,208,513.03
其他货币资金		
存放财务公司存款		
合计	5,323,529.23	19,208,513.03
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明

货币资金中使用受限制金额参见本附注七、31、所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、交易性金融资产

适用  不适用

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

**4、 应收票据****(1). 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

**(2). 期末公司已质押的应收票据**

□适用 √不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

□适用 √不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	412,809,918.49	142,938,240.23
1 年以内小计	412,809,918.49	142,938,240.23
1 至 2 年	95,205,013.65	97,248,445.30
2 至 3 年	502,180.00	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	508,517,112.14	240,186,685.53

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	508,517,112.14	100.00	30,311,651.31	5.96	478,205,460.83	240,186,685.53	100.00	16,871,756.54	7.02	223,314,928.99
其中：										
建筑与装饰工程组合	468,243,516.40	92.08	28,297,971.52	6.04	439,945,544.88	240,186,685.53	100.00	16,871,756.54	7.02	223,314,928.99
移动信息服务业组合	40,273,595.74	7.92	2,013,679.79	5.00	38,259,915.95					
合计	508,517,112.14	/	30,311,651.31	/	478,205,460.83	240,186,685.53	/	16,871,756.54	/	223,314,928.99

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：建筑与装饰工程组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	372,536,322.75	18,626,816.15	5.00
1—2年(含2年)	95,205,013.65	9,520,501.37	10.00
2—3年(含3年)	502,180.00	150,654.00	30.00
合计	468,243,516.40	28,297,971.52	6.04

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

组合计提项目：移动信息服务业组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	40,273,595.74	2,013,679.79	5.00
合计	40,273,595.74	2,013,679.79	5.00

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11 金融工具

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	16,871,756.54	13,439,894.77				30,311,651.31
合计	16,871,756.54	13,439,894.77				30,311,651.31

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用**(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**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	241,624,521.29	27,886,710.92	269,511,232.21	49.08	15,290,788.48
单位二	185,524,661.31	7,723,197.24	193,247,858.55	35.19	12,143,789.10
单位三	29,999,099.02	4,972,212.17	34,971,311.19	6.37	2,360,848.60
单位四	17,073,016.34		17,073,016.34	3.11	853,650.82
单位五	16,487,643.68		16,487,643.68	3.00	824,382.18
合计	490,708,941.64	40,582,120.33	531,291,061.97	96.75	31,473,459.18

其他说明  
无

其他说明：  
适用 不适用

## 6、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程承包服务相关的合同资产	17,466,578.33	931,016.60	16,535,561.73	264,299,785.95		264,299,785.95
工程质保金相关的合同资产	23,115,542.00	1,155,777.10	21,959,764.90			
合计	40,582,120.33	2,086,793.70	38,495,326.63	264,299,785.95		264,299,785.95

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	60,723.87	0.15	60,723.87	100.00						
其中：										
按组合计提坏账准备	40,521,396.46	99.85	2,026,069.83	5.00	38,495,326.63	264,299,785.95	100.00			264,299,785.95
其中：										
工程承包服务相关的合同资产	23,115,542.00	56.96	1,155,777.10	5.00	21,959,764.90	264,299,785.95	100.00			264,299,785.95

工程质保金相关的合同资产	17,405,854.46	42.89	870,292.73	5.00	16,535,561.73					
合计	40,582,120.33	/	2,086,793.70	/	38,495,326.63	264,299,785.95	/	/	/	264,299,785.95

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
云南欢乐大世界投资控股有限公司	60,723.87	60,723.87	100.00	预计难以收回
合计	60,723.87	60,723.87	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:工程承包服务相关的合同资产

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
工程承包服务相关的合同资产	17,405,854.46	870,292.73	5.00
合计	17,405,854.46	870,292.73	5.00

按组合计提坏账准备的说明

□适用 √不适用

组合计提项目:工程质保金相关的合同资产

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
工程质保金相关的合同资产	23,115,542.00	1,155,777.10	5.00
合计	23,115,542.00	1,155,777.10	5.00

按组合计提坏账准备的说明



适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11 金融工具

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产	2,086,793.70			
合计	2,086,793.70			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 7、 应收款项融资

#### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11 金融工具

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:**

适用 不适用

**(8). 其他说明:**

适用 不适用

## 8、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,513,435.21	53.77	8,317,586.00	64.86
1年以上	2,160,588.47	46.23	4,506,474.98	35.14
合计	4,674,023.68	100.00	12,824,060.98	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	850,380.66	18.19
单位二	457,573.82	9.79
单位三	404,190.00	8.65
单位四	277,914.16	5.95
单位五	207,281.51	4.43
合计	2,197,340.15	47.01

其他说明

无

其他说明

□适用 √不适用

## 9、其他应收款

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	852,696.73	1,753,852.55
合计	852,696.73	1,753,852.55

其他说明：

□适用 √不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11 金融工具

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11 金融工具

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	897,575.51	1,469,114.09
1 年以内小计	897,575.51	1,469,114.09
1 至 2 年		202,520.01
2 至 3 年		203,219.00
3 至 4 年		2,380.00
4 至 5 年		
5 年以上	239,427,233.29	239,447,233.29
合计	240,324,808.80	241,324,466.39

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收神龙矿业款项	239,427,233.29	239,427,233.29
保证金、押金	207,218.76	20,000.00
备用金	559,710.42	1,866,594.09
其他	130,646.33	10,639.01
合计	240,324,808.80	241,324,466.39

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	143,380.55		239,427,233.29	239,570,613.84
2023年1月1日余额在本期	143,380.55		239,427,233.29	239,570,613.84
--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	-98,501.77			-98,501.77
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2023年12月31日 余额	44,878.78		239,427,233.29	239,472,112.07

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
详见附注五、11 金融工具

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：  
适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销或 核销	其他变 动	
按信用风险 特征组合计 提坏账准备 的其他应收 款	239,570,613.84	- 98,501.77				239,472,112.07
合计	239,570,613.84	- 98,501.77				239,472,112.07

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明  
无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：  
适用 不适用

其他应收款核销说明：  
适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额

湖南神龙矿业有限公司	239,427,233.29	99.63	应收神龙矿业款项	5年以上	239,427,233.29
周正茂	516,594.09	0.21	备用金	1年以内	25,829.70
住房公积金	89,901.80	0.04	其他	1年以内	4,495.09
奋成玩具服装(深圳)有限公司	53,994.00	0.02	押金保证金	1年以内	2,699.70
朱竞应	52,628.12	0.02	押金保证金	1年以内	2,631.41
合计	240,140,351.30	99.92	/	/	239,462,889.19

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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						
在产品						
库存商品						
周转材料				58,916.55		58,916.55
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计				58,916.55		58,916.55

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用



## (3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	2,015,603.95	15,686,006.44
应退预付设备款（注1）	2,000,000.00	
合计	4,015,603.95	15,686,006.44

注1：公司与安庆尚闻科技有限公司（以下简称“尚闻科技”）于2023年10月签订《销售合同》（以下简称“原合同”），原合同合作内容为公司向尚闻科技采购摄像头515.00万元，约定合同签订3个工作日内公司向尚闻科技预付200.00万货款，货到120天付清剩余款项。因尚闻科技提供的产品型号及质量不符合公司需求，经双方多次协商后，双方于2024年1月11日对原合同进行终止，该笔款项于2024年1月18日已全额收回。

其他说明

无。

## 14、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况  
适用 不适用

债权投资的核销说明：  
适用 不适用

其他说明  
适用 不适用

**15、 其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况  
适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：  
无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际核销的其他债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、 长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：  
无

#### (5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 17、长期股权投资

#### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
广西国兴稀土矿业有限	127,930,188.90			-3,091,115.20						124,839,073.70	117,227,323.72

公司											
小计	127,930,188 .90			- 3,091,115. 20						124,839,073 .70	117,227,323 .72
合计	127,930,188 .90			- 3,091,115. 20						124,839,073 .70	117,227,323 .72

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失					
上海振龙房地产开发有限公司	173,400,700.82					173,400,700.82				
合计	173,400,700.82					173,400,700.82				

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	154,346.85	18,162.56
固定资产清理		
合计	154,346.85	18,162.56

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额					150,831.48	150,831.48
2. 本期增加金额				116,123.76	37,876.11	153,999.87
(1) 购置				116,123.76	37,876.11	153,999.87
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额				116,123.76	188,707.59	304,831.35
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额					132,668.92	132,668.92
2. 本期增加金额				3,833.89	13,981.69	17,815.58

(1) 计提				3,833.89	13,981.69	17,815.58
3. 本期减少金额						
(1) 处置或 报废						
4. 期末余额				3,833.89	146,650.61	150,484.50
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或 报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值				112,289.87	42,056.98	154,346.85
2. 期初账面价值					18,162.56	18,162.56

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(4). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(5). 固定资产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、 在建工程****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1) 油气资产情况

适用 不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋	合计
一、账面原值		



1. 期初余额		
2. 本期增加金额	2,224,148.36	2,224,148.36
(1) 外购	2,224,148.36	2,224,148.36
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,224,148.36	2,224,148.36
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	139,161.32	139,161.32
(1) 计提	139,161.32	139,161.32
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	139,161.32	139,161.32
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	2,084,987.04	2,084,987.04
2. 期初账面价值		

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额				573,968.94	573,968.94
(1) 购置				573,968.94	573,968.94
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					

(1) 处置					
4. 期末余额				573,968.94	573,968.94
二、累计摊销					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额				23,545.94	23,545.94
(1) 计提				23,545.94	23,545.94
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				23,545.94	23,545.94
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				550,423.00	550,423.00
2. 期初账面价值					

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**28、长期待摊费用**

□适用 √不适用

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他权益工具投资	-	-	3,990,983.32	997,745.83
资产减值准备/	23,390,169.79	5,847,542.45	16,997,137.08	4,249,284.27

坏账准备				
与诉讼有关的预计负债	177,220.00	44,305.00	984,839.60	246,209.90
租赁负债	1,918,250.40	479,562.60		
合计	25,485,640.19	6,371,410.05	21,972,960.00	5,493,240.00

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	2,084,987.04	521,246.77		
合计	2,084,987.04	521,246.77		

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	473,143.42	5,898,266.63		5,493,240.00
递延所得税负债	473,143.42	48,103.35		-

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	27,553,458.22	66,028,290.21
应收款项坏账准备	248,740,353.94	239,437,233.29

其他权益工具投资公允价值变动	22,939,133.99	22,939,133.99
权益法下长期股权投资	169,093,563.86	166,002,448.66
合计	468,326,510.01	494,407,106.15

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		47,740,740.56	
2024 年	9,741,291.74	9,741,291.74	
2025 年	2,268,491.40	2,268,491.40	
2026 年	6,245,604.86	6,245,604.86	
2027 年	32,161.65	32,161.65	
2028 年	9,265,908.57		
合计	27,553,458.22	66,028,290.21	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

□适用 √不适用

## 31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	588,944.45	588,944.45	冻结		1,226,018.61	1,226,018.61	冻结	
应收票据								
存货								
固定资产								
无形资产								
合计	588,944.45	588,944.45	/	/	1,226,018.61	1,226,018.61	/	/

其他说明：

截至报告期末，公司因合同纠纷涉及未决诉讼共 2 宗，已决但尚未执行完毕诉讼 25 宗。因该等诉讼被执行财产保全措施，冻结银行存款 588,944.45 元。

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
抵押保证借款（注）	45,000,000.00	20,000,000.00
合计	45,000,000.00	20,000,000.00

短期借款分类的说明：

1、喜鼎建设与中信银行股份有限公司上海分行签订人民币流动资金借款合同，于2022年向该行借入人民币2,000.00万元，由CHEN GUANQUAN、蒋欣、上海创兴资源开发股份有限公司提供保证担保，并由上海振龙房地产开发有限公司以其财产提供抵押担保。借款期限自2022年10月27日至2023年10月27日，逾期借款已于2024年1月9日归还。

2、喜鼎建设与中国工商银行股份有限公司上海市世博支行于2022年12月签订网贷通循环借款合同，于2023年1月获该行转入的2,500.00万元借款，由陈榕生、CHEN GUANQUAN、蒋欣提供保证担保，并由陈榕生以其财产提供抵押担保，该笔贷款于2024年1月到期并已归还。

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

√适用 □不适用

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为20,000,000.00元，借款期限自2022年10月27日至2023年10月27日，逾期借款已于2024年1月9日归还。

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

借款单位	期末余额	借款利率（%）	逾期时间	逾期利率（%）
中信银行股份有限公司上海分行	20,000,000.00	4.00%	63天	6.00%
合计	20,000,000.00	/	/	/

其他说明

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据****(1). 应付票据列示**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	180,529,353.19	192,561,012.35
应付工程分包款	88,789,789.83	105,519,041.03
其他	4,521,306.39	1,617,144.56
合计	273,840,449.41	299,697,197.94

**(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
超过1年	171,153,382.35	尚未结算的工程款
合计	171,153,382.35	/

其他说明

√适用 □不适用

应付账款期末余额中账龄超过1年的款项为171,153,382.35元，主要为尚未结算的工程款。

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收股权款	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

注：2023年7月4日，公司召开第九届董事会第2次会议审议通过了《关于公司拟转让参股公司部分股权的议案》。董事会同意将公司的参股公司上海振龙房地产开发有限公司2.80%的股权转给上海庆隆润企业管理咨询有限公司，交易对价为人民币40,746,154.40元。公司于2023年7月11日收到第一笔预收款8,000,000.00元。截至报告日，剩余款项仍未收到，参股公司的股权未实际变更。

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程承包服务相关的合同负债	146,788.99	146,788.99
移动信息服务业务相关的合同负债	101,596.22	
合计	248,385.21	146,788.99

**(2). 账龄超过1年的重要合同负债**

□适用 √不适用

**(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	636,097.35	12,293,082.11	10,770,263.17	2,158,916.29
二、离职后福利-设定提存计划		1,482,049.28	1,430,481.30	51,567.98
三、辞退福利		480,644.80	480,644.80	
四、一年内到期的其他福利				
合计	636,097.35	14,255,776.19	12,681,389.27	2,210,484.27

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	591,618.35	10,683,421.73	9,178,698.71	2,096,341.37
二、职工福利费		24,537.47	24,537.47	
三、社会保险费		934,286.71	907,623.59	26,663.12
其中：医疗保险费		772,081.81	746,726.03	25,355.78
工伤保险费		45,116.10	44,530.00	586.10
生育保险费				
补充医疗保险		117,088.80	116,367.56	721.24
四、住房公积金	44,479.00	619,949.40	659,363.40	5,065.00
五、工会经费和职工教育经费		30,886.80	40.00	30,846.80



六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	636,097.35	12,293,082.11	10,770,263.17	2,158,916.29

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,436,497.68	1,386,467.86	50,029.82
2、失业保险费		45,551.60	44,013.44	1,538.16
3、企业年金缴费				
合计		1,482,049.28	1,430,481.30	51,567.98

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	82,929.23	
消费税		
营业税		
企业所得税	1,536,623.50	2,333,435.43
个人所得税		
其他税费	75,078.26	14,415.79
合计	1,694,630.99	2,347,851.22

其他说明：

无。

**41、其他应付款****(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	280,702.74	
应付股利		
其他应付款	29,556,225.63	30,634,213.72
合计	29,836,928.37	30,634,213.72

其他说明：

□适用 √不适用

**(2). 应付利息**

分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	280,702.74	
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	280,702.74	

逾期的的重要应付利息：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	逾期金额	逾期原因
中信银行股份有限公司（上海）分行	280,702.74	经营周转资金紧张
合计	280,702.74	/

其他说明：

适用 不适用

### (3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	27,179,553.10	28,724,382.29
应付员工款项	2,021,636.79	1,798,793.57
其他	355,035.74	111,037.86
合计	29,556,225.63	30,634,213.72

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
往来款	21,792,391.25	日常往来款
应付员工款项	1,587,491.29	日常垫资
其他	13,498.00	主要为社保金
合计	23,393,380.54	/

其他说明：

适用 不适用

其他应付款前五大应付对象的名称、金额和形成事由如下：

单位：元 币种：人民币

公司名称	金额	形成事由
江苏国恒建设发展有限公司	9,727,130.80	往来款
浙江鹏豪建筑工程有限公司	7,509,041.00	往来款
云南龙卉旅游开发有限公司	5,148,672.56	往来款
呈贡渝海建筑设备租赁服务部	1,536,618.56	往来款
黄雯姣	1,471,386.57	借款
合计	25,392,849.49	

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	837,127.51	
合计	837,127.51	

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	61,234,428.29	48,956,268.84
其他与诉讼有关的预计负债	439,219.08	984,839.61
随信票据保理借款		4,900,000.00
合计	61,673,647.37	54,841,108.45

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的说明**

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,042,982.82	
未确认融资费用	-124,732.42	
减：一年内到期的租赁负债	837,127.51	
合计	1,081,122.89	

其他说明：

无

**48、长期应付款****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款****(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款****(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	425,373,000.00						425,373,000.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

## (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	104,830,605.37			104,830,605.37
其他资本公积	42,681,384.31	471,393.20		43,152,777.51
合计	147,511,989.68	471,393.20		147,983,382.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：（1）本期就公司无偿使用关联方上海振龙房地产开发有限公司（前同一实际控制人关联单位）的会所作为办公场所事项，按使用面积参照市场公允租赁价格计算租金计入管理费用 214,320.00 元，相应增加资本公积；

（2）无偿占用关联方资金按同期银行贷款利率及占用时间计算利息 257,073.2 元计入财务费用，相应增加资本公积。

## 56、库存股

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,277,124.31	997,745.83				997,745.83		-7,274,870.14

合收益								
其中： 重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-6,277,124.31	-997,745.83				-997,745.83		-7,274,870.14
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								
其中： 权益法下可转损益								

的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-6,277,124.31	-997,745.83				-997,745.83		-7,274,870.14

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用



**59、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	48,812,206.57			48,812,206.57
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	48,812,206.57			48,812,206.57

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-296,962,296.56	-303,187,048.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-296,962,296.56	-303,187,048.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-21,135,186.75	6,224,751.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-318,097,483.31	-296,962,296.56

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	130,309,402.01	109,629,945.86	263,654,573.63	231,732,062.55
其他业务				
合计	130,309,402.01	109,629,945.86	263,654,573.63	231,732,062.55

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	13,030.94		26,365.46	
营业收入扣除项目合计金额	23.00			
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0.18%			
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。				
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	23.00	技术服务费收入		
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	23.00			
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	13,007.94		26,365.46	

## (3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	建筑装饰-分部		移动信息服务		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型						
按经营地区分类						
市场或客户类型						
合同类型						
工程承包服务合同	121,789,879.87	109,107,203.88			121,789,879.87	109,107,203.88
移动信息服务业务合同			8,519,522.14	522,741.98	8,519,522.14	522,741.98
按商品转让的时间分类						
按合同期限分类						
按销售渠道分类						
合计	121,789,879.87	109,107,203.88	8,519,522.14	522,741.98	130,309,402.01	109,629,945.86

其他说明

□适用 √不适用

## (4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (6). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	10,806.76	65,034.21

教育费附加	6,848.27	32,525.85
地方教育费附加	4,565.51	21,371.99
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税	119,992.13	192,825.98
其他		18,803.12
合计	142,212.67	330,561.15

其他说明：

无

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,476,917.78	894,710.08
业务招待费	105,602.69	23,942.10
办公费	42,931.54	
差旅费	109,822.18	
折旧摊销费	95,708.81	
物业费	6,337.48	
其他	19,582.57	7,105.18
合计	1,856,903.05	925,757.36

其他说明：

无

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,758,662.72	7,851,641.42
中介机构费用	4,700,567.25	4,024,339.97
诉讼代理费	662,813.64	276,748.33
租赁费	214,320.00	214,320.00
差旅费	308,310.58	71,492.86
办公费	238,125.63	114,100.83
折旧和摊销	67,462.77	490,235.86
业务招待费	311,764.46	90,632.80
其他	32,439.37	102,356.67
合计	15,294,466.42	13,235,868.74

其他说明：

无

**65、研发费用**

□适用 √不适用

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,083,744.18	5,245,008.34
减：利息收入	56,035.51	172,895.47
手续费及其他	47,028.70	78,311.88
合计	3,074,737.37	5,150,424.75

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	3,426.48	8,554.66
合计	3,426.48	8,554.66

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,091,115.20	-1,732,709.56
处置长期股权投资产生的投资收益		5,414,619.73
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-3,091,115.20	3,681,910.17

其他说明：

按权益法核算的长期股权投资收益，被投资单位为广西国兴稀土矿业有限公司。

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		61,776.36
应收账款坏账损失	-12,368,211.85	-7,906,876.43
其他应收款坏账损失	-973,181.15	-500,779.84
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-13,341,393.00	-8,345,879.91

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失	-2,086,793.70	-532,339.86
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-2,086,793.70	-532,339.86

其他说明：

无

#### 73、资产处置收益

适用 不适用

**74、营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,016,806.40	3,734.26	1,016,806.40
无需支付的应付款项		7,309.67	
其他	6.11	25,000.00	6.11
合计	1,016,812.51	36,043.93	1,016,812.51

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款、滞纳金	357,357.84	321,808.46	357,357.84
诉讼赔偿款	1,455,346.10		1,455,346.10
合计	1,812,703.94	321,808.46	1,812,703.94

其他说明：

本期营业外支出均计入非经常性损益。



**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,489,225.65	5,063,104.05
递延所得税费用	-1,354,669.11	-2,851,690.87
合计	2,134,556.54	2,211,413.18

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-19,000,630.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,750,157.55
子公司适用不同税率的影响	233,491.54
调整以前期间所得税的影响	1,785,446.19
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	150,059.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,136,039.61
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	-64,183.78
税法规定可额外扣除费用	-356,139.03
所得税费用	2,134,556.54

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、57，其他综合收益。

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,016,806.40	3,734.26
保证金、押金		1,855,228.13
分包商往来款	4,529,457.80	19,829,771.05
其他单位往来款		10,526,899.82
其他	1,254,858.44	241,022.72
合计	6,801,122.64	32,456,655.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用	10,326,879.04	6,656,811.71
备用金和往来款	60,000.00	13,789.50
分包商往来款	1,304,300.00	30,629,698.92
其他	818,079.88	4,112,190.20
合计	12,509,258.92	41,412,490.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
预收股权款	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的关联单位往来款	20,820,000.00	554,755,427.30
票据保证金退回		7,200,000.00
其他单位往来款		25,440,101.69
合计	20,820,000.00	587,395,528.99

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的关联单位往来款	25,174,867.25	554,290,028.33
其他单位往来款	4,994,761.08	25,141,198.60
偿还租赁负债	342,255.53	
合计	30,511,883.86	579,431,226.93

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

#### (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

### 79、现金流量表补充资料

#### (1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-21,135,186.75	4,594,966.43
加：资产减值准备	2,086,793.70	532,339.86
信用减值损失	13,341,393.00	8,345,879.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,815.58	26,937.09
使用权资产摊销	139,161.32	115,748.77
无形资产摊销	23,545.94	347,550.00
长期待摊费用摊销		
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）		
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,083,744.18	5,245,008.34
投资损失（收益以“-”号填列）	3,091,115.20	-3,681,910.17
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-405,026.63	-2,190,643.21

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	48,103.35	-695,100.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	58,916.55	-44,508.47
合同资产的减少（增加以“－”号填列）	223,717,665.62	-17,249,251.13
合同负债的增加（减少以“－”号填列）	101,596.22	-24,355,099.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-259,180,731.72	-60,616,538.17
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	872,065.32	23,416,497.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-34,139,029.12	-66,208,123.56
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	4,734,584.78	17,982,494.42
减：现金的期初余额	17,982,494.42	7,502,660.18
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	-13,247,909.64	10,479,834.24

**(2). 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3). 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4). 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,734,584.78	17,982,494.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	4,734,584.78	17,982,494.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,734,584.78	17,982,494.42

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

适用 不适用

计入本年损益情况

单位：元 币种：人民币

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	15,559.64
使用权资产折旧	管理费用	139,161.32
关联租赁费用（资本公积）	管理费用	214,320.00

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 342,255.53(单位：元 币种：人民币)

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**

适用 不适用

其他说明

无

**83、其他**

适用 不适用

**八、研发支出**

**(1). 按费用性质列示**

适用 不适用

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

**(3). 重要的外购在研项目**

适用 不适用

**九、合并范围的变更**

**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

本期合并范围新设立两家全资子公司：

成立日期	单位名称	认缴出资额
2023年6月21日	交替（杭州）数字科技有限公司	2000万元
2023年8月18日	杭州中狮传媒科技有限公司	2000万元

本期合并范围新设立十家全资孙公司：

成立日期	单位名称	认缴出资额
2023年7月20日	赫拓（杭州）数字科技有限公司	1000万元
2023年7月20日	科虎（杭州）数字科技有限公司	1000万元
2023年7月20日	讯燕（杭州）科技有限公司	1000万元
2023年8月18日	蔡伦（杭州）数字科技有限公司	1000万元
2023年8月18日	金蜗（杭州）数字科技有限公司	1000万元
2023年8月18日	卢瑟福（杭州）数字科技有限公司	1000万元
2023年8月21日	巴斯德（杭州）数字科技有限公司	1000万元
2023年8月21日	学森（杭州）数字科技有限公司	1000万元
2023年9月11日	北京轮辉科技有限公司	1000万元
2023年10月13日	星际引力（深圳）数字科技有限公司	1000万元

**6、其他**

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海岳衡建筑工程有限公司	上海	3,000.00	上海	建材贸易	100.00		出资设立
桑日县金冠矿业有限公司	西藏	3,000.00	西藏	矿业投资	100.00		收购
上海利久国际贸易有限公司	上海	1,000.00	上海	商业	100.00		出资设立
上海睿晋投资发展有限公司	上海	1,000.00	上海	商业	100.00		出资设立
上海筑阔建设工程有限公司	上海	4,500.00	上海	工程建设	100.00		收购
上海喜鼎建设工程有限公司	上海	4,000.00	上海	装修装饰	100.00		收购
交替(杭州)数字科技有限公司	杭州	2,000.00	杭州	软件和信息 技术	100.00		出资设立
杭州中狮传媒科技有限公司	杭州	2,000.00	杭州	互联网和相关 服务	100.00		出资设立
赫拓(杭州)数字 科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	软件和信息 技术服务业	100.00		出资设立
科虎(杭州)数字 科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	软件和信息 技术服务业	100.00		出资设立
讯燕(杭州)科技 有限公司	杭州	1,000.00	杭州	软件和信息 技术服务业	100.00		出资设立
蔡伦(杭州)数字 科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	软件和信息 技术服务业	100.00		出资设立
金蜗(杭州)数字 科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	软件和信息 技术服务业	100.00		出资设立
卢瑟福(杭州)数 字科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	软件和信息 技术服务业	100.00		出资设立
巴斯德(杭州)数 字科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	软件和信息 技术服务业	100.00		出资设立
学森(杭州)数字 科技有限公司	杭州	1,000.00	杭州	软件和信息 技术服务业	100.00		出资设立
北京轮辉科技有 限公司	北京	1,000.00	杭州	软件和信息 技术服务业	100.00		出资设立
星际引力(深圳) 数字科技有限公 司	深圳	1,000.00	杭州	软件和信息 技术服务业	100.00		出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：  
不适用



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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广西国兴稀土矿业有限公司	广西	广西	稀土矿业	-	40.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：  
不适用

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

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	广西国兴稀土矿业有限公司		广西国兴稀土矿业有限公司	
流动资产	18,249,550.96		22,800,498.50	
非流动资产	2,318,559.71		5,209,157.33	
资产合计	20,568,110.67		28,009,655.83	
流动负债	1,235,104.87		1,252,490.40	
非流动负债	303,628.38			
负债合计	1,538,733.25		1,252,490.40	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	19,029,377.42		26,757,165.43	
按持股比例计算的净资产 份额	7,611,750.97		10,702,865.18	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账 面价值	7,611,750.97		10,702,865.18	
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润		-7,727,788.00		-2,364,795.56
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-7,727,788.00		-2,364,795.56
本年度收到的来自联营企 业的股利				

其他说明  
无

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,016,806.40	3,734.26
合计	1,016,806.40	3,734.26

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用  不适用

本公司的主要金融工具包括应收票据、应收款项、其他应收款、其他权益工具投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### （一）风险管理目标和政策

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

#### 1、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。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及账龄分析对应收账款进行持续监控，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

#### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类融资需求并合理降低利率波动风险。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 2、套期

### （1）公司开展套期业务进行风险管理

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### （2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明

适用 不适用

### 3、金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

#### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			173,400,700.82	173,400,700.82
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				

2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			173,400,700.82	173,400,700.82
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

本公司第三层次公允价值计量的其他权益工具投资系对被投资单位不具有控制、共同控制及重大影响的股权投资，因该类资产的公允价值的近期信息不足，而成本代表了是对公允价值的最佳估计的，因此以成本代表其对公允价值的恰当估计。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**√适用  不适用

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款等。

**9、其他**□适用  不适用**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**√适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
浙江华侨实业有限公司	杭州	商务服务业	100,000.00	23.90	23.90

本企业的母公司情况的说明

详见公司 2023 年 3 月 22 日披露的《上海创兴资源开发股份有限公司详式权益变动报告书（修订稿）》。

本企业最终控制方是余增云

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用  不适用

详见本节十、之“1、在子公司中的权益”。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用  不适用

本节十、3、（1）

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

□适用  不适用

其他说明

□适用  不适用**4、其他关联方情况**√适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江华侨实业有限公司	控股股东

漳州大洋投资股份有限公司	持股 5%以上股东
浙江网侨投资管理有限公司	董事长刘鹏担任该公司执行董事兼总经理
宝丰县侨华咨询服务有限公司	董事长刘鹏担任该公司执行董事兼总经理
上海亨澄酒店管理有限公司	董事阙江阳担任该公司执行董事
张家港保税区鹏阳化工贸易有限公司	董事阙江阳持有该公司 50%的股权
上海鹏阳商贸发展有限公司	董事阙江阳持有该公司 50%的股权
福建省长泰天柱山飞龙旅游开发有限公司	董事阙江阳担任该公司董事
福建省长泰飞龙房地产开发有限公司	董事阙江阳担任该公司董事
广西国兴稀土矿业有限公司	董事阙江阳担任该公司总经理，董事刘鹏担任该公司董事
云南亨澄酒店管理有限公司	董事阙江阳担任该公司执行董事
上海琮龙企业管理事务所	离任董事会秘书骆骏骏持有该公司 100%的股权
云南龙景商业管理有限公司	离任董事会秘书骆骏骏担任该公司经理
北京云嘉湃富知识产权代理有限公司	独立董事张亮持有该公司 75%的股权
北京云嘉创融科技有限公司	独立董事张亮持有该公司 65%的股权
厦门纳兴工艺品有限公司	持有公司 5%以上股份的股东漳州大洋持有该公司 74.90093%的股权
漳州友航贸易服务有限公司	持有公司 5%以上股份的股东漳州大洋持有该公司 50%的股权
浙江益华实业有限公司	实际控制人余增云控制的企业
华侨控股集团有限公司	实际控制人余增云控制的企业
华侨基金管理有限公司	实际控制人余增云控制的企业
浙江华侨资产管理有限公司	实际控制人余增云控制的企业
杭州华侨创业投资管理有限公司	实际控制人余增云控制的企业
浙江华侨私募基金管理有限公司	实际控制人余增云控制的企业
上海华侨黄金珠宝有限公司	实际控制人余增云控制的企业
杭州华侨货币兑换有限公司	实际控制人余增云控制的企业
牦牛信息科技（杭州）有限公司	实际控制人余增云控制的企业
嘉国资产管理有限公司	实际控制人余增云控制的企业
华侨商业集团有限公司	实际控制人余增云直接持股 95.00%，且担任执行董事、经理
浙江侨华商贸有限公司	华侨商业集团有限公司持股 100%，且余增云担任执行董事、总经理
杭州华侨国际产业发展有限公司	实际控制人余增云控制的企业
河南侨华商业管理有限公司	浙江侨华商贸有限公司持股 100%，且余增云担任执行董事、总经理
易科美德（上海）环保材料有限公司	实际控制人余增云持有该公司 5%股权，且担任公司董事
华侨（平潭）投资有限公司	实际控制人余增云担任执行董事、经理
杭州华侨鼎盛商业管理有限公司	实际控制人余增云担任执行董事
杭州华侨高新产业发展有限公司	监事汪华斌任其执行董事兼总经理
中侨（杭州）数字科技有限公司	监事汪华斌任其执行董事兼总经理
第九大道（杭州）商业管理有限公司	监事汪华斌任其执行董事兼总经理
北京云嘉传媒有限公司	独立董事张亮控制的公司
北京云嘉速腾移动科技有限公司	独立董事张亮控制的公司
上海清曦建筑设计工作室	离任董事会秘书骆骏骏的配偶控制的公司
漳州百汇兴投资有限公司	曾经的控股股东
漳州博纳科技有限公司	曾经的控股股东
桑日百汇兴投资有限公司	曾经的控股股东



上海百汇星融投资控股有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司
桑日创华投资有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全有重要影响的公司
上海振龙房地产开发有限公司	本公司参股公司
上海夏宫房地产开发有限公司	本公司参股公司
山南华科资源投资有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全有重要影响的公司
上海雅华实业有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全有重要影响的公司
上海圣信投资管理有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司
浙江自贸区欢乐大世界旅游开发有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司
云南欢乐大世界投资控股有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司
云南龙杰旅游开发有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司
澄江茂欣物业管理有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司
拉萨云杰置业有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司
桑日金吉实业有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司
桑日金瑞实业有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司
桑日隆兴投资有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司
上海景祥绿化工程有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全有重要影响的公司
澄江县耕野蔬菜种植农民专业合作社	报告期内曾经的实际控制人陈冠全有重要影响的公司
澄江龙欣景观工程有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全有重要影响的公司
上海北方商城有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司
云南龙卉旅游开发有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司
福建天柱山欢乐大世界投资开发有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司
厦门百汇星融咨询服务有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全控制的公司
余增云	实际控制人
刘鹏	董事长
阙江阳	董事
方友萍	独立董事
张亮	独立董事
王志军	离任董事、离任财务总监
汪华斌	监事
唐雪莹	监事
蒋扬芬	离任职工代表监事
骆骏骏	离任董事会秘书
陈建玲	离任董事长
朱敬鸿	离任董事
李波	离任独立董事
王波	离任独立董事
陈小红	离任监事会主席
黄露颖	离任监事
陈冠全	报告期内曾为实际控制人
柯银霞	离任财务总监
顾简兵	离任董事长
蒋欣	陈冠全的配偶
陈榕生、关福荣	陈冠全的父亲，及陈榕生的配偶

上海茂欣物业管理有限公司	陈建玲控制的公司
上海霖觉营销策划顾问有限公司	陈建玲控制的公司
上海上源建筑科技有限公司	持有东江装饰 40%股权的公司
梁明华、李文连	分别为东江实业实际控制人为及其配偶
杨志平、史丽娟	分别为盛泰实业实际控制人及其配偶
上海东江实业投资有限公司	持有上源建筑 45%股权，共同控制上源建筑
上海盛泰实业有限公司	持有上源建筑 45%股权，共同控制上源建筑
江苏阳毅实业有限公司	上源建筑控制的公司
上海五亩田科技发展有限公司	梁明华控制的公司
上海阳毅实业有限公司	杨俊平控制的公司
家管家科技有限公司	杨志平控制的公司
上海阳毅系统门窗有限公司	杨志平控制的公司
上海晟记商贸有限公司	杨志平控制的公司
上海阳毅新型门窗有限公司	杨志平控制的公司
上海窗管家科技发展有限公司	杨志平控制的公司
溧阳泊林门窗有限公司	杨志平控制的公司
溧阳市美瑞商贸有限公司	李金辉控制的公司
上海暄昉新材料有限公司	杨志平控制的公司
上海欣颂实业发展有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全有重要影响的公司
李金辉	梁明华的女儿，东江装饰董事
上海美瑞上品投资有限公司	李金辉控制的公司
杨阳	杨志平的儿子
苏洪平、李文梅	东江装饰总经理苏洪平及其配偶
杨俊平、陆晓英	分别为杨志平的弟弟，及杨俊平的配偶
云南丰铭建筑工程有限公司	报告期内曾经的实际控制人陈冠全有重要影响的公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
江苏阳毅实业有限公司	材料采购				284,185.38
云南龙杰旅游开发有限公司	水电费	1,169,172.65			
杭州华侨国际产业发展有限公司	物业费	12,336.55			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海振龙房地产开发有限公司	工程	29,436,829.02	50,314,800.46
云南龙杰旅游开发有限公司	工程	89,110,591.90	171,495,150.92
云南欢乐大世界投资控股有限公司	工程	1,593,406.30	13,227,347.71
浙江自贸区欢乐大世界旅游开发有限公司	工程	1,746.62	399,796.92
澄江龙欣景观工程有限公司	工程	1,647,306.03	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产折旧	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海振龙房地产	办公场所	214,320.00	214,320.00								

开发有限公司										
杭州华侨国际产业发展有限公司	办公场所				216,803.98		4,899.85		44,321.00	
上海美瑞上品投资有限公司	办公场所							13,668.63		115,748.77

#### 关联租赁情况说明

√适用 □不适用

(1) 报告期内，公司无偿租赁关联公司上海振龙房地产开发有限公司所有的位于上海浦东新区康桥路 1388 号的会所的部分面积作为办公场所，租赁面积为 198 平方米。因开展经营业务的业务人员主要在项目驻地办公，上述租赁物业仅供后勤、行政人员作为办公场所之用，故所租赁的物业并非公司全部办公场所。公司虽租赁该物业作为办公场所，但相关机构独立办公，不与关联单位的机构发生重叠或混同；

(2) 因上市公司后勤、行政机构人员不多，所需办公空间不大；该会所除上海振龙满足自用需求外，有空间富余，故划分部分富余空间（198 平米，占会所全部使用面积的 4%）供上市公司使用，属于关联单位对上市公司提供的微小便利；

(3) 报告期内，为避免低估费用，高估净利润，公司按同地段相同办公条件下办公物业的租赁价格，计算无偿使用的面积（198 平米）对应的大约租赁费用共计 214,320.00 元，计入管理费用，同时相应增加资本公积。

(4) 报告期内，公司租用关联公司杭州华侨国际产业发展有限公司位于杭州市上城区环翼城5号楼14层部分面积作为办公场所，租赁面积为131.01平方米供上市公司部分管理部门办公所需。租赁价格符合同时期同地段同类物业的公允价格。

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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
陈冠全、蒋欣	2,000.00	2022/10/8	2026/10/27	否
上海振龙房地产开发有限公司	3,000.00	2022/10/8	2027/10/8	否
陈榕生、陈冠全、蒋欣	2,500.00	2022/12/14	2025/12/1	否
陈榕生	2,500.00	2022/12/14	2025/12/1	否

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
上海振龙房地产开发有限公司	19,500,000.00	2023年1月	未约定	无偿占用
云南丰铭建筑工程有限公司	850,000.00	2023年8月	未约定	无偿占用
上海百汇星融投资控股有限公司	370,000.00	2023年10月	未约定	无偿占用
云南龙卉旅游开发有限公司	100,000.00	2023年9月	未约定	无偿占用

注：①报告期内，公司因资金周转需要，向关联方拆入资金，随借随还，以此循环拆借；

②因拆入和归还交易发生频繁且单次金额大小不等，上表“拆借金额”以报告期内就特定单位所有拆入交易的金额汇总后列示，“起始时间”以第一笔拆入发生的时间为准；

③报告期内，公司就无偿占用关联方资金，按同期银行贷款利率及占用时间计算利息，计入财务费用，相应增加资本公积。

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员报酬	232.73	117.07
----------	--------	--------

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海振龙房地产开发有限公司	185,524,661.31	11,757,629.24	113,084,323.77	8,684,837.29
应收账款	云南欢乐大世界投资控股有限公司	29,999,099.02	2,054,550.31	27,687,122.77	2,048,468.92
应收账款	云南龙杰旅游开发有限公司	241,624,521.29	13,896,452.93	85,791,131.25	4,776,039.55
应收账款	澄江耕野蔬菜种植农民专业合作社	339,933.52	16,996.68	4,570,573.52	457,057.35
应收账款	澄江龙欣景观工程有限公司	156,250.00	7,812.50	5,750,040.36	575,004.04
应收账款	福建省长泰飞龙房地产开发有限公司	1,290,000.00	64,500.00		
应收账款	浙江自贸区欢乐大世界旅游开发有限公司	9,170,742.03	458,537.10		
合同资产	云南龙杰旅游开发有限公司	27,886,710.92	1,394,335.55	128,019,470.22	
合同资产	上海振龙房地产开发有限公司	7,723,197.24	386,159.86	104,304,102.85	
合同资产	云南欢乐大世界投资控股有限公司	4,972,212.17	306,298.29	21,234,924.70	
合同资产	浙江自贸区欢乐大世界旅游开发有限公司			8,411,778.18	
合同资产	福建省长泰天柱山飞龙			1,183,486.23	

	旅游开发有限公司				
合同资产	澄江龙欣景观工程有限公司			833,766.89	
合同资产	澄江耕野蔬菜种植农民专业合作社			312,256.88	
预付账款	杭州华侨国际产业发展有限公司	2,039.30			

**(2). 应付项目**√适用  不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	云南龙卉旅游开发有限公司	5,148,672.56	10,203,539.81
其他应付款	云南丰铭建筑工程有限公司	700,000.00	

**(3). 其他项目** 适用  不适用**7、 关联方承诺** 适用  不适用**8、 其他** 适用  不适用**十五、 股份支付****1、 各项权益工具** 适用  不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

 适用  不适用**2、 以权益结算的股份支付情况** 适用  不适用**3、 以现金结算的股份支付情况** 适用  不适用**4、 本期股份支付费用** 适用  不适用

## 5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 6、 其他

适用 不适用

## 十六、 承诺及或有事项

### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

根据 2023 年 1 月 19 日的《上海创兴资源开发股份有限公司关于股东签订〈股份转让协议〉暨控制权拟发生变更的提示性公告》和 2023 年 3 月 22 日的《上海创兴资源开发股份有限公司关于股东与受让方签订〈股份转让协议之补充协议〉暨修订简式权益变动书和详式权益变动书的公告》，公司报告期内曾经的控股股东（以下简称“转让方”）承诺，在承诺期内（2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日），子公司上海筑阔建设工程有限公司和上海喜鼎建设工程有限公司任一会计年度的营业收入（营业收入以扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入为准）合计金额不低于人民币 1 亿元，净利润（净利润与已扣除非经常性损益孰低为准）合计金额不低于人民币 0 元，若承诺期内任一会计年度业绩承诺金额未达成，则转让方应以现金方式向公司补偿净利润差额（转让方内部应按其出让股份数量的相对比例分担），净利润补偿金额以第三期转让价款金额（54,491,982.79 元）为限。截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、 或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

截至期末，公司因合同纠纷涉及未决诉讼共 2 宗，已决但尚未执行完毕诉讼 25 宗。因该等诉讼被执行财产保全措施，冻结银行存款 588,944.45 元。

2) 其他或有负债及其财务影响

公司的子公司上海喜鼎建设工程有限公司的安全生产许可证（编号为（沪）JZ 安许证字[2017]017315），在 2023 年 11 月 09 日到期，于 2024 年 3 月 4 日已补办（补办证书的编号为（沪）JZ 安许证字[2024]012713）。

公司的子公司上海筑阔建设工程有限公司的安全生产许可证（（沪）JZ 安许证字[2017]017237），在 2023 年 8 月 24 日到期，截至报告日，证书仍在补办中。

安全生产证失效期间，可能会由于无证施工带来行政监管风险。

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、 其他

适用 不适用

## 十七、 资产负债表日后事项

### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

人民币



自报告期末至本报告批准报出日期间，公司因合同纠纷作为被告被提起诉讼 6 宗，所涉诉讼标的共计 7,052,878.93 元。截至本报告批准报出日，该等诉讼除一宗已调解结案(调解结果为公司应支付原告 473,140.69 元)外均在审理中。

## 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	-
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

公司计划 2023 年度不派发现金、不送红股、不以公积金转增股本。截止财务报告报出日，除上述事项，本公司无其他需披露的资产负债表日后事项。

## 3、销售退回

适用 不适用

## 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

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

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11 金融工具

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(3). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

**(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**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,781,622.92	36,710,054.81
合计	38,781,622.92	36,710,054.81

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11 金融工具

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见附注五、11 金融工具

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	5,949,351.22	23,326,000.00

1 年以内小计	5,949,351.22	23,326,000.00
1 至 2 年	19,448,233.82	176,000.00
2 至 3 年	176,000.00	1,022,000.00
3 至 4 年	1,022,000.00	500,000.00
4 至 5 年	500,000.00	34,000,000.00
5 年以上	224,688,332.28	190,688,332.28
合计	251,783,917.32	249,712,332.28

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
并表单位往来款	225,425,884.36	223,354,637.92
应收神龙矿业款项	26,357,694.36	26,357,694.36
员工备用金	338.60	
合计	251,783,917.32	249,712,332.28

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额			213,002,277.47	213,002,277.47
2023年1月1日余额在本期			213,002,277.47	213,002,277.47
--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	16.93			16.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	16.93		213,002,277.47	213,002,294.40

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
详见附注五、11 金融工具

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	213,002,277.47	16.93				213,002,294.40
合计	213,002,277.47	16.93				213,002,294.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
单位一	112,585,596.00	44.72	往来款	1年以上	112,424,596.00
单位二	87,156,685.92	34.62	往来款	1-2年、3-4年、5年以上	74,219,987.11
单位三	26,357,694.36	10.47	往来款	5年以上	26,357,694.36
单位四	19,417,742.92	7.71	往来款	2年以下	
单位五	5,908,503.52	2.35	往来款	1年以内	
合计	251,426,222.72	99.86	/	/	213,002,277.47

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	162,539,161.46	57,519,161.46	105,020,000.00	162,539,161.46	57,519,161.46	105,020,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	162,539,161.46	57,519,161.46	105,020,000.00	162,539,161.46	57,519,161.46	105,020,000.00

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海睿贯投资发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海利久国际企业贸易有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海岳衡建筑工程有限公司	28,144,501.90			28,144,501.90		28,144,501.90
上海筑阔建设工程有限公司	45,010,000.00			45,010,000.00		
上海喜鼎建设工程有限公司	40,010,000.00			40,010,000.00		
桑日县金冠矿业有限公司	29,374,659.56			29,374,659.56		29,374,659.56
合计	162,539,161.46			162,539,161.46		57,519,161.46

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用



**(3). 长期股权投资的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

□适用 √不适用

**(2). 营业收入、营业成本的分解信息**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		7,681,357.25
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		

处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		7,681,357.25

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,016,806.40	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损		

益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,812,694.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-198,971.97	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-596,915.92	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-6.88	-0.050	-0.050
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.69	-0.048	-0.048

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：刘鹏

董事会批准报送日期：2024年4月28日

## 修订信息

适用 不适用