

龙元建设集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

立信  
(特)  
文件



# 龙元建设集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-147



## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZA12458 号

龙元建设集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了龙元建设集团股份有限公司（以下简称龙元建设）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产坏账准备</b>	
<p>应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产坏账准备会计政策见附注三、(十)；应收账款账面余额及坏账准备见附注五、(四)；合同资产账面余额及坏账准备见附注五、(九)；一年内到期的非流动资产账面余额及坏账准备见附注五、(十)；其他非流动资产账面余额及坏账准备见附注五、(二十二)。</p> <p>龙元建设根据应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产的可收回性为判断基础确认坏账准备。应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产年末价值的确定需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值，涉及管理层运用重大会计估计和判断，且应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产坏账准备对于财务报表具有重要性，因此我们将应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>我们针对应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产坏账准备执行的审计程序主要包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、测试管理层与应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产日常管理及其可收回性评估相关的关键内部控制；</li> <li>2、复核管理层对应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产的信用风险特征；</li> <li>3、对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产，复核管理层对预计未来可获得的现金流量作出估计的依据及合理性；</li> <li>4、对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及对未来经济状况的预测，评价管理层编制的应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产账龄、迁徙率等）的准确性和完整性以及对计提坏账准备的计算是否准确；</li> <li>5、检查应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产的期后回款情况，评价管理层计提应收账款、合同资产、一年内到期的非流动资产、其他非流动资产坏账准备的合理性。</li> </ol>



<b>(二) 建造合同收入</b>	
<p>关于收入确认的会计政策见附注三、(二十三); 关于收入类别的披露见附注五、(四十二)。</p> <p>龙元建设收入主要来源于建造合同收入。建造合同收入通过计算履约进度, 在某一时段内确认收入。按照履约进度确认收入涉及管理层的重大判断和估计, 包括预计合同收入、合同预计成本及完工进度等。当条件改变时, 相关判断和估计会有不同。龙元建设管理层在合同执行过程中依据合同交付范围、尚未完工成本等因素对合同预计收入和合同预计成本进行评估和修正。建造合同收入确认对财务报表有重大影响。</p>	<p>我们针对建造合同收入及成本确认执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试了与建造合同收入及成本确认相关的内部控制;</li> <li>2、检查建造合同收入确认的会计政策, 检查并复核重大建造工程合同及关键合同条款;</li> <li>3、选取建造合同样本, 检查管理层预计合同收入和预计合同成本所依据的建造合同和成本预算资料, 评估管理层所作估计是否合理、依据是否充分, 评估已完工未结算的工程成本的可收回性;</li> <li>4、选取建造合同样本, 检查实际发生工程成本的合同、发票、材料收发单、结算单、产值报表等支持性文件, 以评估实际成本的认定;</li> <li>5、结合应收账款函证, 与甲方确认相关项目的施工进度情况。</li> </ol>
<b>(三) 流动性风险</b>	
<p>参见财务报表附注十、2、流动性风险。</p> <p>2023年12月31日, 龙元建设合并资产负债表中的短期借款余额为36.01亿元, 一年内到期的非流动负债余额为23.60亿元, 货币资金余额为16.50亿元, 面临一定的流动性风险。</p> <p>管理层编制了未来十二个月的现金流预测, 评估认为龙元建设通过实施一系列措施可以获得足够资金, 以满足自2023年12月31日期至少12个月的经营及偿还到期债务的资金需求。</p> <p>由于编制现金流预测及制定有关债务偿还的应对计划涉及对龙元建设未来经营和财务安排的重大假设, 需要管理层作出重大判断。因此, 我们将流动性风险作为关键审计事项。</p>	<p>我们针对流动性风险其应对计划实施的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、将管理层编制的未来12个月现金流预测中有关经营活动现金流量的关键假设与龙元建设的未来营运计划和历史相关数据进行比对分析;</li> <li>2、针对现金流预测中有关债务偿还计划, 检查与金融机构借款相关的文件及合同, 了解授信额度使用情况; 检查2024年迄今为止借款展期及归还情况的相关文件记录;</li> <li>3、查阅董事会和股东大会相关资料, 了解龙元建设的融资方案进展。</li> </ol>



#### 四、 其他信息

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

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

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

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

#### 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督龙元建设的财务报告过程。

#### 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对龙元建设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龙元建设不能持续经营。

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

（六）就龙元建设中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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



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



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二四年四月二十八日





龙元建设集团股份有限公司

合并资产负债表

2023年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,650,496,125.68	2,299,736,355.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		547,714,500.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	132,297,087.17	162,701,244.44
应收账款	(四)	5,122,840,424.92	4,395,633,713.91
应收款项融资	(五)	430,000.00	
预付款项	(六)	357,062,725.68	943,870,657.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	2,583,551,170.09	2,881,660,446.98
买入返售金融资产			
存货	(八)	22,847,686.91	32,657,341.61
合同资产	(九)	17,848,631,043.30	36,678,282,454.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十)	4,307,157,465.99	2,640,377,320.99
其他流动资产	(十一)	48,805,537.88	41,080,122.88
流动资产合计		32,074,119,267.62	50,623,714,157.79
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)	701,897,781.86	754,855,867.59
其他权益工具投资	(十三)	44,642,033.59	48,424,142.73
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十四)	186,913,207.56	9,263,007.27
固定资产	(十五)	626,436,429.00	657,726,746.67
在建工程	(十六)	71,589,908.87	42,249,592.48
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	22,604,985.08	29,338,719.07
无形资产	(十八)	110,909,440.67	116,251,969.42
开发支出			
商誉	(十九)	95,328,285.26	95,328,285.26
长期待摊费用	(二十)	4,204,606.03	5,967,351.84
递延所得税资产	(二十一)	362,615,793.15	229,784,946.12
其他非流动资产	(二十二)	23,542,580,055.84	14,039,155,318.67
非流动资产合计		25,769,722,526.91	16,028,345,947.12
资产总计		57,843,841,794.53	66,652,060,104.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







**龙元建设集团股份有限公司**  
**合并资产负债表(续)**  
**2023年12月31日**  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	(二十四)	3,601,382,586.48	3,633,314,849.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(二十五)		255,354,593.46
衍生金融负债			
应付票据	(二十六)	258,024,985.66	747,666,553.97
应付账款	(二十七)	11,375,809,240.31	15,684,737,870.07
预收款项			
合同负债	(二十八)	636,008,431.39	693,268,050.13
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	(二十九)	1,377,054,176.87	2,209,385,240.07
应交税费	(三十)	1,821,658,949.79	1,744,199,511.46
其他应付款	(三十一)	5,003,483,170.09	4,801,145,345.71
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	(三十二)	2,359,895,008.95	2,468,572,000.15
其他流动负债	(三十三)	2,171,633,703.83	2,603,337,221.71
<b>流动负债合计</b>		<b>28,604,950,253.37</b>	<b>34,840,981,236.23</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	(三十四)	17,292,779,139.26	18,358,664,152.22
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	(三十五)	15,485,887.74	19,417,247.52
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	(三十六)	148,558.05	89,689.63
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>17,308,413,585.05</b>	<b>18,378,171,089.37</b>
<b>负债合计</b>		<b>45,913,363,838.42</b>	<b>53,219,152,325.60</b>
<b>所有者权益:</b>			
股本	(三十七)	1,529,757,955.00	1,529,757,955.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(三十八)	4,047,430,822.62	4,047,430,822.62
减: 库存股			
其他综合收益	(三十九)	784,627.67	1,647,590.74
专项储备	(四十)	249,834,314.41	411,932,183.07
盈余公积	(四十一)	764,878,977.50	764,878,977.50
一般风险准备			
未分配利润	(四十二)	4,211,897,237.44	5,527,728,856.99
归属于母公司所有者权益合计		10,804,583,934.64	12,283,376,385.92
少数股东权益		1,125,894,021.47	1,149,531,393.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,930,477,956.11</b>	<b>13,432,907,779.31</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>57,843,841,794.53</b>	<b>66,652,060,104.91</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*





龙元建设集团股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2023年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		708,342,432.21	1,122,583,551.95
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		74,273,980.70	170,242,530.43
应收账款	(一)	7,206,993,822.62	3,461,976,146.73
应收款项融资		430,000.00	
预付款项		174,385,602.44	929,184,133.34
其他应收款	(二)	11,417,561,842.92	11,855,114,213.10
存货			5,787.03
合同资产		10,502,307,336.94	17,868,526,450.64
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		20,452,253.62	21,584,712.86
流动资产合计		30,104,747,271.45	35,429,217,526.08
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	6,818,463,549.07	7,046,876,192.94
其他权益工具投资		33,245,846.48	35,389,259.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产		13,186,914.72	9,263,007.27
固定资产		510,522,242.14	531,922,374.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		12,869,090.62	16,886,904.83
无形资产		1,254,773.83	2,139,014.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,384,183.28	2,555,002.70
递延所得税资产		341,642,148.67	204,344,424.90
其他非流动资产		1,435,181.17	775,171.16
非流动资产合计		7,735,003,929.98	7,850,151,353.22
资产总计		37,839,751,201.43	43,279,368,879.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

  
 赖耀辉

主管会计工作负责人:

  
 李青峰

会计机构负责人:

  
 李青峰





龙元建设集团股份有限公司  
 母公司资产负债表(续)  
 2023年12月31日  
 (除特别注明外,金额单位均为人民币元)

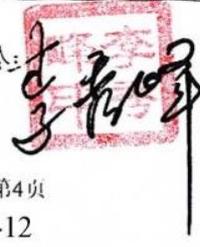
负债和所有者权益	附注十六	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		3,202,307,586.48	3,242,934,287.45
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		204,624,985.66	602,016,554.97
应付账款		10,134,566,380.36	14,239,298,703.70
预收款项			
合同负债		1,004,656,749.50	1,918,057,026.61
应付职工薪酬		1,280,631,643.30	2,034,076,776.07
应交税费		333,961,394.82	460,461,642.70
其他应付款		8,512,321,271.81	5,348,853,639.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		118,648,704.39	907,980,169.99
其他流动负债		2,050,241,720.01	2,487,801,541.66
流动负债合计		26,841,960,436.33	31,241,480,342.39
非流动负债:			
长期借款			6,185,566.92
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		11,060,580.81	13,431,708.97
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		11,060,580.81	19,617,275.89
负债合计		26,853,021,017.14	31,261,097,618.28
所有者权益:			
股本		1,529,757,955.00	1,529,757,955.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		4,038,952,673.41	4,038,952,673.41
减: 库存股			
其他综合收益		-10,501,693.52	-9,967,780.16
专项储备		230,359,151.83	400,800,300.57
盈余公积		764,878,977.50	764,878,977.50
未分配利润		4,433,283,120.07	5,293,849,134.70
所有者权益合计		10,986,730,184.29	12,018,271,261.02
负债和所有者权益总计		37,839,751,201.43	43,279,368,879.30

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







龙元建设集团股份有限公司

合并利润表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,004,172,952.28	14,245,895,291.68
其中: 营业收入	(四十一)	9,004,172,952.28	14,245,895,291.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,575,806,947.35	14,087,378,361.56
其中: 营业成本	(四十二)	7,488,954,565.60	12,029,990,801.91
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	(四十三)	18,477,605.55	33,693,568.66
销售费用	(四十四)	9,898,214.75	6,932,778.15
管理费用	(四十五)	415,323,922.21	380,333,802.00
研发费用	(四十六)	134,744,353.93	101,174,799.07
财务费用	(四十七)	1,508,408,285.31	1,535,252,611.77
其中: 利息费用		1,488,255,935.88	1,537,994,533.98
利息收入		12,093,129.93	46,269,871.73
加: 其他收益	(四十八)	11,986,252.09	20,030,058.02
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十九)	-29,831,682.89	823,152,886.54
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-7,129,910.53	40,912,622.77
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)	(五十)		426,799,609.56
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十一)	-736,685,647.40	-301,003,525.88
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-90,981,739.38	-607,298,706.02
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十三)	1,119,580.78	552,188.92
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-1,416,027,231.87	520,749,441.26
加: 营业外收入	(五十四)	22,358.38	2,989,480.63
减: 营业外支出	(五十五)	3,678,747.96	5,164,656.81
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-1,419,683,621.45	518,574,265.08
减: 所得税费用	(五十六)	-88,242,554.30	141,925,855.72
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,331,441,067.15	376,648,409.36
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-1,331,441,067.15	376,648,409.36
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)		-1,310,831,618.92	380,782,329.94
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-20,609,448.23	-4,133,920.58
六、其他综合收益的税后净额		-862,963.07	-22,481,178.48
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-862,963.07	-22,481,178.48
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,694,054.13	-4,129,677.05
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-1,694,054.13	-4,129,677.05
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		831,091.06	-18,351,501.43
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		831,091.06	-18,351,501.43
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,332,304,030.22	354,167,230.88
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,311,694,581.99	358,301,151.46
归属于少数股东的综合收益总额		-20,609,448.23	-4,133,920.58
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十七)	-0.86	0.25
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十七)	-0.86	0.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





龙元建设集团股份有限公司  
 母公司利润表  
 2023 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	4,450,802,805.05	9,988,492,165.58
减: 营业成本	(四)	4,367,513,015.75	9,637,720,734.54
税金及附加		8,151,393.89	21,870,937.91
销售费用			
管理费用		217,098,603.06	199,811,327.05
研发费用		20,114,192.71	10,238,092.30
财务费用		274,727,795.72	379,615,995.62
其中: 利息费用		276,756,610.99	380,255,567.03
利息收入		7,633,437.47	10,601,884.69
加: 其他收益		3,058,654.19	4,678,676.82
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五)	119,263,410.03	815,743,122.97
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		3,089,710.46	33,309,548.83
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)		-909,195,860.50	-269,053,089.70
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		185,611,594.78	-218,091,492.72
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		385,585.75	-38,029.39
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-1,037,678,811.83	72,474,266.14
加: 营业外收入			2,428,382.69
减: 营业外支出		1,641,517.92	3,895,199.97
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-1,039,320,329.75	71,007,448.86
减: 所得税费用		-178,754,315.12	7,480,922.48
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-860,566,014.63	63,526,526.38
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-860,566,014.63	
(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		-533,913.36	-3,217,685.21
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-533,913.36	-3,217,685.21
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		-533,913.36	-3,217,685.21
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		-861,099,927.99	60,308,841.17
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:







龙元建设集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2023 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		13,793,584,023.86	14,837,633,853.82
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		56,820,244.28	129,914,943.12
收到其他与经营活动有关的现金	(五十八)	198,484,616.59	107,019,612.51
经营活动现金流入小计		14,048,888,884.73	15,074,568,409.45
购买商品、接受劳务支付的现金		9,579,868,616.14	13,245,039,541.82
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,970,950,674.86	1,506,195,996.66
支付的各项税费		337,949,520.09	397,754,143.74
支付其他与经营活动有关的现金	(五十八)	534,386,822.35	1,640,393,491.70
经营活动现金流出小计		12,423,155,633.44	16,789,383,173.92
经营活动产生的现金流量净额		1,625,733,251.29	-1,714,814,764.47
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		108,662,563.29	1,335,375,046.61
取得投资收益收到的现金		5,904,000.00	5,658,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,273,108.02	4,937,378.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,459,721.32	
收到其他与投资活动有关的现金	(五十八)	101,833,700.00	
投资活动现金流入小计		231,133,092.63	1,345,970,424.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,861,559.94	45,829,551.51
投资支付的现金		8,864,713.67	9,400,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			40,450,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	(五十八)	80,108,034.54	178,686,000.00
投资活动现金流出小计		128,834,308.15	274,365,551.51
投资活动产生的现金流量净额		102,298,784.48	1,071,604,873.13
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		1,801,330.00	39,612,308.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,801,330.00	39,612,308.00
取得借款收到的现金		3,374,872,824.76	6,906,721,391.93
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	1,125,455,231.86	1,555,950,139.65
筹资活动现金流入小计		4,502,129,386.62	8,502,283,839.58
偿还债务支付的现金		4,676,364,601.85	6,934,680,555.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,171,495,081.42	1,481,451,752.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		850,446.75	
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十八)	649,951,997.63	138,496,515.28
筹资活动现金流出小计		6,497,811,680.90	8,554,628,822.91
筹资活动产生的现金流量净额		-1,995,682,294.28	-52,344,983.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		187,871.52	4,126,336.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-267,462,386.99	-691,428,538.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,466,924,326.39	2,158,352,864.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,199,461,939.40	1,466,924,326.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



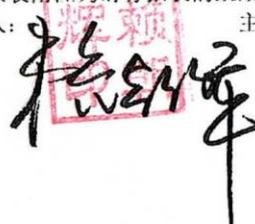


龙元建设集团股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2023年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期金额	上期金额
<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		9,427,278,606.86	13,103,281,602.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		167,786,780.34	28,063,329.05
经营活动现金流入小计		9,595,065,387.20	13,131,344,931.22
购买商品、接受劳务支付的现金		7,503,737,488.13	11,367,703,612.28
支付给职工以及为职工支付的现金		1,340,048,255.92	1,019,815,253.11
支付的各项税费		232,390,127.36	323,963,244.77
支付其他与经营活动有关的现金		13,838,538.96	690,999,776.46
经营活动现金流出小计		9,090,014,410.37	13,402,481,886.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>505,050,976.83</b>	<b>-271,136,955.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		379,527,089.29	1,338,532,010.22
取得投资收益收到的现金		9,355,901.92	5,658,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		352,309.56	1,212,599.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			382,433,801.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		389,235,300.77	1,727,836,410.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,160,912.73	928,380.81
投资支付的现金		26,066,301.67	134,647,224.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			350,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			158,686,000.00
投资活动现金流出小计		27,227,214.40	644,261,604.81
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>362,008,086.37</b>	<b>1,083,574,805.61</b>
<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		2,386,700,000.00	4,076,590,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		386,584,565.71	464,077,250.61
筹资活动现金流入小计		2,773,284,565.71	4,540,667,250.61
偿还债务支付的现金		3,305,348,261.21	4,923,256,797.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,309,580.30	416,138,459.37
支付其他与筹资活动有关的现金		286,085,800.80	120,929,305.38
筹资活动现金流出小计		3,734,743,642.31	5,460,324,561.81
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-961,459,076.60</b>	<b>-919,657,311.20</b>
<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>		<b>-94,400,013.40</b>	<b>-107,219,460.99</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		483,208,315.34	590,427,776.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>388,808,301.94</b>	<b>483,208,315.34</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





龙元建设集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,529,757,955.00				4,047,430,822.62		1,647,590.74	411,932,183.07	764,878,977.50		5,527,728,856.99	12,283,376,385.92	1,149,531,393.39	13,432,907,779.31
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,529,757,955.00				4,047,430,822.62		1,647,590.74	411,932,183.07	764,878,977.50		5,527,728,856.99	12,283,376,385.92	1,149,531,393.39	13,432,907,779.31
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-862,963.07	-162,097,868.66		-1,315,831,619.55	-1,478,792,451.28	-23,637,371.92	-1,502,429,823.20
(一) 综合收益总额								-862,963.07			-1,310,831,618.92	-1,311,694,581.99	-20,609,448.23	-1,332,304,030.22
(二) 所有者投入和减少资本													-2,177,476.94	-2,177,476.94
1. 所有者投入的普通股													1,801,330.00	1,801,330.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他													-3,978,806.94	-3,978,806.94
(三) 利润分配													-850,446.75	-850,446.75
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-850,446.75	-850,446.75
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备									-162,097,868.66			-162,097,868.66		-162,097,868.66
1. 本期提取									291,026,156.00			291,026,156.00		291,026,156.00
2. 本期使用									453,124,024.66			453,124,024.66		453,124,024.66
(六) 其他											-5,000,000.63	-5,000,000.63		-5,000,000.63
四、本期期末余额	1,529,757,955.00				4,047,430,822.62		784,627.67	249,834,314.41	764,878,977.50		4,211,897,237.44	10,804,583,934.64	1,125,894,021.47	11,930,477,956.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人:



主管会计工作负责人:

  
报表 第9页  
6-1-17

会计机构负责人:





龙元建设集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2023年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,529,757,955.00				4,047,430,822.62		24,128,769.22	482,220,757.46	763,192,784.29		5,212,919,091.26	12,059,650,179.85	1,110,006,372.32	13,169,656,552.17
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	1,529,757,955.00				4,047,430,822.62		24,128,769.22	482,220,757.46	763,192,784.29		5,212,882,554.37	12,059,613,642.96	1,110,006,372.32	13,169,620,015.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-22,481,178.48	-70,288,574.39	1,686,193.21		314,846,302.62	223,762,742.96	39,525,021.07	263,287,764.03
（一）综合收益总额							-22,481,178.48				380,782,329.94	358,301,151.46	-4,133,920.58	354,167,230.88
（二）所有者投入和减少资本													68,658,941.65	68,658,941.65
1. 所有者投入的普通股													68,658,941.65	68,658,941.65
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									1,686,193.21		-65,936,027.32	-64,249,834.11	-25,000,000.00	-89,249,834.11
（三）利润分配									1,686,193.21		-1,686,193.21			
1. 提取盈余公积									1,686,193.21		-1,686,193.21			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-64,249,834.11	-64,249,834.11	-25,000,000.00	-89,249,834.11
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备								-70,288,574.39				-70,288,574.39		-70,288,574.39
1. 本期提取								228,602,029.47				228,602,029.47		228,602,029.47
2. 本期使用								298,890,603.86				298,890,603.86		298,890,603.86
（六）其他														
四、本期末余额	1,529,757,955.00				4,047,430,822.62		1,647,590.74	411,932,183.07	764,878,977.50		5,527,728,856.99	12,283,376,385.92	1,149,531,393.39	13,432,907,779.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：







龙元建设集团股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2023 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,529,757,955.00				4,038,952,673.41		-9,967,780.16	400,800,300.57	764,878,977.50	5,293,849,134.70	12,018,271,261.02
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,529,757,955.00				4,038,952,673.41		-9,967,780.16	400,800,300.57	764,878,977.50	5,293,849,134.70	12,018,271,261.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-533,913.36	-170,441,148.74		-860,566,014.63	-1,031,541,076.73
(一) 综合收益总额							-533,913.36			-860,566,014.63	-861,099,927.99
(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								-170,441,148.74			-170,441,148.74
1. 本期提取								237,914,616.38			237,914,616.38
2. 本期使用								408,355,765.12			408,355,765.12
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,529,757,955.00				4,038,952,673.41		-10,501,693.52	230,359,151.83	764,878,977.50	4,433,283,120.07	10,986,730,184.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 公司负责人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





龙元建设集团股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2023 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	上期金额				
		优先股	永续债	其他			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
一、上年年末余额	1,529,757,955.00				4,038,952,673.41		-6,750,094.95	473,888,147.47	763,192,784.29	5,296,237,360.98	12,095,278,826.20
加：会计政策变更										21,274.66	21,274.66
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,529,757,955.00				4,038,952,673.41		-6,750,094.95	473,888,147.47	763,192,784.29	5,296,258,635.64	12,095,300,100.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,217,685.21	-73,087,846.90	1,686,193.21	-2,409,500.94	-77,028,839.84
（一）综合收益总额							-3,217,685.21			63,526,526.38	60,308,841.17
（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									1,686,193.21	-65,936,027.32	-64,249,834.11
1. 提取盈余公积									1,686,193.21	-1,686,193.21	
2. 对所有者（或股东）的分配										-64,249,834.11	-64,249,834.11
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								-73,087,846.90			-73,087,846.90
1. 本期提取								205,203,150.57			205,203,150.57
2. 本期使用								278,290,997.47			278,290,997.47
（六）其他											
四、本期期末余额	1,529,757,955.00				4,038,952,673.41		-9,967,780.16	400,800,300.57	764,878,977.50	5,293,849,134.70	12,018,271,261.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





# 龙元建设集团股份有限公司

## 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

龙元建设集团股份有限公司(以下简称“龙元建设”、“本公司”、“公司”)前身系象山县第二建筑工程有限公司。1995年6月19日经宁波市人民政府以甬政发[1995]122号文批准改制为浙江象山二建集团股份有限公司,2004年5月24日在上海证券交易所上市。本公司统一社会信用代码:91330000704203949A,所属行业为建筑类。截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数1,529,757,955股,注册资本为1,529,757,955.00元。本公司实际从事的主要经营活动为:建筑施工、基建投资等。本财务报表业经公司董事会于2024年4月28日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

#### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、 重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

#### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

##### 2、 合并程序

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

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

##### ②分步处置子公司

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

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

## (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,分类为以摊余成本计量的金融资产:

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

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

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 4、金融负债终止确认

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

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

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计

入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

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

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票、财务公司承兑汇票、商业承兑汇票	承兑人信用等级
应收账款、 其他应收款	组合 1: 单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的应收款项 组合 2、其他不重大的应收款项	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率计算预期信用损失
合同资产	组合 1: 单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大的合同资产(不含 PPP 项目); 组合 2: 其他不重大合同资产(不含 PPP 项目); 组合 3: 完工一年以内但尚未结算项目的合同资产; 组合 4: 在建项目的合同资产(不含 PPP 项目); 组合 5: 金融资产模式的在建 PPP 项目	
其他非流动资产、一年内到期的非流动资产	低风险的 PPP 项目投资及回报款组合; 一般风险的 PPP 项目投资及回报款组合; 按信用风险特征组合后该组合的风险较大的 PPP 项目投资及回报款组合	

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、库存商品等。

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

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(十)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

#### **(十四) 投资性房地产**

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产,包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。与投资性房地产有关的后续支出,在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时,计入投资性房地产成本;否则,于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策,出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### **(十五) 固定资产**

##### **1、 固定资产的确认和初始计量**

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

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	5.00	3.17-9.50
施工设备	8	5.00	11.875
机器设备	5-15	5.00	6.33-19.00
运输设备	5-6	5.00	15.83-19.00
其他设备	5	5.00	19.00

## 3、 固定资产处置

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

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	实际达到可使用状态/完工验收孰早

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,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,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50	土地使用权证年限
软件	5	更新周期

### 3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的人员的薪酬；材料动力费主要指研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用等；相关折旧摊销费主要指用于研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费，用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

## (二十) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
房屋使用费	20-50年	房屋租赁协议书
装修费	3-5年	预计可使用年限
品牌使用费	10年	预计收益年限

## (二十一) 合同负债

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

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

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

### （2）设定受益计划

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

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

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

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

## 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十三) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

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

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### (1) 建造合同

本公司与客户之间的建造合同通常仅包含工程项目建设一项履约义务,由于客户能够控制本公司履约过程中的在建资产,本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务,按照履约进度确认收入。本公司采用投入法,即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时,本公司根据已经发生的成本预计能够得到补偿的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

### (2) PPP 项目合同

PPP 合同项下通常包括建设、运营及移交活动。于建设阶段,本集团根据 PPP 项目合同的约定判断本集团是主要责任人还是代理人,若本集团为主要责任人,则相应地确认建造服务的合同收入及合同资产,其中建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量。于运营阶段,本集团分别以下情况进行相应的会计处理:①合同规定本集团在项目运营期间,有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)条件的,本集团将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为应收款项,并根据金融工具会计政策的规定进行会计处理;在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时,将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额,超过有权收取可确定金额的现金(或其他金融资产)的差额,确认为无形资产。②合同规定本集团有权向获取公共产品和服务的对象收取费用,但收费金额不确定的,该权利不构成一项无条件收取现金的权利,本集团在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时,将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产,并按照无形资产会计政策规定进行会计处理。于运营阶段,当提供劳务服务时,确认相应的收入;发生的日常维护或修理费用,确认为当期费用。合同规定本集团为使有关基础设施保持一定服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态,预计将发生的支出中本集团承担的现时义务部分确认为一项预计负债。

#### (二十四) 合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

#### (二十五) 政府补助

##### 1、 类型

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

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

##### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

##### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

## (二十七) 租赁

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

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

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

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

## （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

## 3、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(二十八) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	期末余额 $\geq$ 100万元的应收款项
重要的应收款项本期坏账准备收回或转回金额	单笔收回或转回金额 $\geq$ 100万元的应收款项
重要的应收款项核销	单笔核销金额 $\geq$ 100万元的应收款项
重要的在建工程	期末余额 $\geq$ 1000万元的在建工程
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占总收入 $\geq$ 10%

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第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”的规定。

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会(2022)31号,以下简称“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”的规定自2023年1月1日起施行。

解释第16号规定,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单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产,以及确认的弃置义务相关预计负债和

对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
企业会计准则解释 第 16 号	递延所得税资产	82,993.79	21,274.66
	递延所得税负债	119,530.68	
	未分配利润	-36,536.89	21,274.66

会计政策变 更的内容和 原因	受影响的报表项 目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
企业会计准 则解释第 16 号	递延所得税资产	579,513.63	480,669.17	264,837.16	222,187.49
	递延所得税负债	148,558.05	89,689.63		
	所得税费用	-39,976.04	-427,516.43	-42,649.67	-200,912.83
	未分配利润	430,955.58	390,979.54	264,837.16	222,187.49

## 2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州城投建设有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
浙江大地钢结构有限公司	15%
宁波龙元盛宏生态建设工程有限公司	15%
上海龙元天册企业管理有限公司	15%

## (二) 税收优惠

- 1、杭州城投建设有限公司于2022年12月24日，取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年，证书编号GR202233008960。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2022年、2023年、2024年本公司适用的企业所得税税率为15%。
- 2、浙江大地钢结构有限公司于2022年12月24日，取得了浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年，证书编号GR202233001347。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2022年、2023年、2024年本公司适用的企业所得税税率为15%。
- 3、宁波龙元盛宏生态建设工程有限公司于2023年12月8日，取得了宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年，证书编号GR202333100406。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2023年、2024年、2025年本公司适用的企业所得税税率为15%。
- 4、上海龙元天册企业管理有限公司于2023年11月15日，取得了上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合核发的《高新技术企业证书》，证书有效期为3年，证书编号GR202331002073。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》以及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，2023年、2024年、2025年本公司适用的企业所得税税率为15%。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	568,232.53	1,763,564.33
数字货币		
银行存款	1,198,893,706.87	1,465,160,762.06
其他货币资金	451,034,186.28	832,812,029.12
存放财务公司款项		
合计	1,650,496,125.68	2,299,736,355.51
其中：存放在境外的款项总额	18,551,915.77	22,583,267.16
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		547,714,500.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		547,714,500.00
合计		547,714,500.00

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	85,078,406.47	74,184,637.21
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	50,232,639.06	94,166,603.37
小计	135,311,045.53	168,351,240.58
减：坏账准备	3,013,958.36	5,649,996.14
合计	132,297,087.17	162,701,244.44

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	135,311,045.53	100.00	3,013,958.36	2.23	132,297,087.17	168,351,240.58	100.00	5,649,996.14	3.36	162,701,244.44
其中：										
银行承兑汇票	85,078,406.47	62.88			85,078,406.47	74,184,637.21	44.07			74,184,637.21
财务公司承兑汇票										
商业承兑汇票	50,232,639.06	37.12	3,013,958.36	6.00	47,218,680.70	94,166,603.37	55.93	5,649,996.14	6.00	88,516,607.23
合计	135,311,045.53	100.00	3,013,958.36		132,297,087.17	168,351,240.58	100.00	5,649,996.14		162,701,244.44

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	85,078,406.47		
财务公司承兑汇票			
商业承兑汇票	50,232,639.06	3,013,958.36	6.00
合计	135,311,045.53	3,013,958.36	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据 坏账准备	5,649,996.14		2,636,037.78			3,013,958.36

### 4、 期末公司无已质押的应收票据

### 5、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		73,071,106.47
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		30,137,968.02
合计		103,209,074.49

### 6、 本期无实际核销的应收票据情况

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,564,818,648.97	1,867,707,139.92
1 至 2 年	559,568,394.95	613,796,237.19
2 至 3 年	616,362,876.94	518,166,482.72
3 至 4 年	516,455,774.26	323,769,160.80
4 至 5 年	330,988,322.57	463,475,161.65
5 年以上	1,201,214,132.00	968,600,902.64
小计	5,789,408,149.69	4,755,515,084.92
减：坏账准备	666,567,724.77	359,881,371.01
合计	5,122,840,424.92	4,395,633,713.91

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,789,408,149.69	100.00	666,567,724.77	11.51	5,122,840,424.92	4,755,515,084.92	100.00	359,881,371.01	7.57	4,395,633,713.91
其中：										
组合 1	1,138,908,733.49	19.67	387,537,759.70	34.03	751,370,973.79	152,119,653.33	3.20	83,677,645.10	55.01	68,442,008.23
组合 2	4,650,499,416.20	80.33	279,029,965.07	6.00	4,371,469,451.13	4,603,395,431.59	96.80	276,203,725.91	6.00	4,327,191,705.68
合计	5,789,408,149.69	100.00	666,567,724.77		5,122,840,424.92	4,755,515,084.92	100.00	359,881,371.01		4,395,633,713.91

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 1：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
客户 1	182,872,551.21	54,861,765.36	30.00	诉讼中，回款有风险		
客户 2	151,551,869.50	45,465,560.85	30.00	诉讼已判决，根据判决金额计提		
客户 3	100,711,385.46	20,142,277.09	20.00	诉讼胜诉，回款有风险		

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
客户 4	85,040,976.03	17,008,195.21	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险		
客户 5	75,990,917.61	22,797,275.28	30.00	诉讼胜诉, 回款有风险		
客户 6	71,227,563.26	35,613,781.63	50.00	诉讼胜诉, 回款有风险	71,227,563.26	4,273,653.80
客户 7	62,797,253.03	12,559,450.61	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险	3,716,474.00	222,988.44
客户 8	53,610,449.18	10,722,089.84	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险	53,610,449.18	3,216,626.95
客户 9	48,360,783.64	31,434,509.37	65.00	诉讼已判决, 根据判决金额计提	48,320,919.46	31,408,597.65
客户 10	44,063,037.30	8,812,607.46	20.00	甲方破产重组, 回款有风险	39,854,780.42	2,391,286.83
客户 11	42,454,684.14	16,981,873.66	40.00	诉讼胜诉, 执行难度较大	54,893,691.14	10,978,738.23
客户 12	29,426,004.88	5,885,200.98	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险	1,730,178.10	103,810.69
客户 13	26,535,680.39	5,307,136.08	20.00	账龄较长	26,664,163.39	1,599,849.80
客户 14	25,846,692.49	12,923,346.25	50.00	甲方破产重组, 回款有风险	23,737,708.49	1,424,262.51
客户 15	18,034,817.39	9,017,408.70	50.00	诉讼已判决, 根据判决金额计提	18,034,817.39	1,082,089.04
客户 16	17,225,924.37	8,612,962.19	50.00	诉讼已判决, 根据判决金额计提		
客户 17	14,269,976.55	7,134,988.28	50.00	账龄较长		
客户 18	9,117,895.74	1,823,579.15	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险	2,500,000.00	150,000.00
客户 19	6,411,396.47	3,846,837.88	60.00	诉讼已判决, 根据判决金额计提	2,300,000.00	1,380,000.00
客户 20	6,163,603.72	1,232,720.74	20.00	甲方资金紧张, 回款有风险	16,847,389.30	1,010,843.36
客户 21	5,937,508.90	5,937,508.90	100.00	诉讼胜诉, 执行难度较大	5,937,508.90	5,937,508.90
客户 22	5,603,495.70	1,120,699.14	20.00	账龄较长	6,632,989.65	397,979.38

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提依据	账面余额	坏账准备
客户 23	5,259,234.38	5,259,234.38	100.00	账龄较长	2,786,715.82	167,202.95
客户 24	4,688,699.20	2,344,349.60	50.00	账龄较长	4,688,699.20	1,406,609.76
客户 25	4,603,888.64	4,603,888.64	100.00	账龄较长	4,603,888.64	4,603,888.64
客户 26	4,483,826.89	4,483,826.89	100.00	账龄较长	4,483,826.89	4,483,826.89
客户 27	3,714,626.84	3,714,626.84	100.00	账龄较长	3,714,626.84	3,714,626.84
客户 28	3,504,406.62	3,504,406.62	100.00	账龄较长	3,504,406.62	3,504,406.62
客户 29	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	诉讼胜诉, 执行难度较大	3,500,000.00	1,750,000.00
客户 30	3,360,072.52	672,014.50	20.00	账龄较长	3,360,072.52	201,604.35
客户 31	3,317,513.39	3,317,513.39	100.00	账龄较长	3,318,705.20	199,122.31
客户 32	2,351,812.39	1,175,906.20	50.00	账龄较长	2,351,812.39	141,108.74
客户 33	2,329,059.83	2,329,059.83	100.00	账龄较长	2,329,059.83	2,329,059.83
客户 34	2,086,219.50	2,086,219.50	100.00	账龄较长	2,086,219.50	2,086,219.50
客户 35	2,020,762.00	2,020,762.00	100.00	账龄较长	2,020,762.00	2,020,762.00
客户 36	1,943,608.30	1,943,608.30	100.00	账龄较长	1,943,608.30	1,943,608.30
客户 37	1,355,541.85	1,355,541.85	100.00	账龄较长	1,355,541.85	1,355,541.85
其他不重大客户	7,134,994.18	5,985,026.51	83.88	账龄较长	7,125,560.22	4,044,177.77
合计	1,138,908,733.49	387,537,759.70			429,182,138.50	99,530,001.93

组合 2:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,872,561,294.98	112,353,677.76	6.00
1 至 2 年	525,951,623.27	31,557,097.42	6.00
2 至 3 年	543,657,677.85	32,619,460.70	6.00
3 至 4 年	472,110,501.26	28,326,630.09	6.00
4 至 5 年	248,760,107.14	14,925,606.41	6.00
5 年以上	987,458,211.70	59,247,492.69	6.00
合计	4,650,499,416.20	279,029,965.07	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动减少	
应收账款	359,881,371.01	307,652,109.71	871,975.95		93,780.00	666,567,724.77
坏账准备						

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	213,233,339.41	29,095,559.94	242,328,899.35	1.01	14,539,733.96
第二名	182,872,551.21		182,872,551.21	0.76	54,861,765.36
第三名	156,531,758.99		156,531,758.99	0.65	9,391,905.54
第四名	151,551,869.50		151,551,869.50	0.63	45,465,560.85
第五名	124,250,000.00	7,750,000.00	132,000,000.00	0.55	7,920,000.00
合计	828,439,519.11	36,845,559.94	865,285,079.05	3.60	132,178,965.71

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	430,000.00	

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据		111,163,708.90	110,733,708.90		430,000.00	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	30,870,000.58	

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	286,129,109.85	80.13	724,380,880.17	76.75
1至2年	32,669,810.03	9.15	183,157,183.98	19.40
2至3年	33,156,232.68	9.29	26,444,627.48	2.80
3年以上	5,107,573.12	1.43	9,887,965.69	1.05
合计	357,062,725.68	100.00	943,870,657.32	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
第一名	41,103,810.78	11.51
第二名	36,345,764.70	10.18
第三名	21,434,017.06	6.00
第四名	20,213,939.95	5.66
第五名	12,721,990.00	3.56
合计	131,819,522.49	36.91

## (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,583,551,170.09	2,881,660,446.98
合计	2,583,551,170.09	2,881,660,446.98

### 1、其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	883,397,127.40	1,020,781,790.66
1至2年	598,785,970.71	1,088,488,745.24
2至3年	701,926,063.44	330,052,868.24
3至4年	182,849,573.33	222,956,028.47
4至5年	94,155,371.87	79,202,254.30
5年以上	548,746,705.22	531,066,734.49
小计	3,009,860,811.97	3,272,548,421.40
减：坏账准备	426,309,641.88	390,887,974.42
合计	2,583,551,170.09	2,881,660,446.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,009,860,811.97	100.00	426,309,641.88	14.16	2,583,551,170.09	3,272,548,421.40	100.00	390,887,974.42	11.94	2,881,660,446.98
其中：										
组合 1	502,139,195.00	16.68	275,846,344.91	54.93	226,292,850.09	468,383,372.03	14.31	222,638,071.37	47.53	245,745,300.66
组合 2	2,507,721,616.97	83.32	150,463,296.97	6.00	2,357,258,320.00	2,804,165,049.37	85.69	168,249,903.05	6.00	2,635,915,146.32
合计	3,009,860,811.97	100.00	426,309,641.88		2,583,551,170.09	3,272,548,421.40	100.00	390,887,974.42		2,881,660,446.98

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合 1：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
单位 1	103,810,676.61	20,762,135.32	20.00	偿债能力低	104,531,725.56	20,906,345.11
单位 2	54,445,802.24	43,556,641.79	80.00	偿债能力低	27,737,146.29	13,868,573.15
单位 3	46,135,794.88	13,840,738.46	30.00	偿债能力低	30,574.50	1,834.47
单位 4	41,628,957.98	20,814,478.99	50.00	偿债能力低	44,704,857.08	2,682,291.43
单位 5	33,021,265.33	26,417,012.26	80.00	偿债能力低	20,098,213.33	10,049,106.67
单位 6	30,604,068.11	15,302,034.07	50.00	偿债能力低	30,537,361.10	1,832,241.67
单位 7	29,114,539.96	23,291,631.97	80.00	偿债能力低	33,357,971.19	2,001,478.27
单位 8	22,194,539.41	4,438,907.89	20.00	偿债能力低	19,057,123.78	1,143,427.43
单位 9	19,422,091.03	16,508,777.37	85.00	偿债能力低	14,320,106.26	7,160,053.13
单位 10	17,952,691.25	8,976,345.63	50.00	账龄较长	17,952,691.25	1,077,161.48
单位 11	16,837,933.32	16,837,933.32	100.00	无法收回	16,837,933.32	16,837,933.32
单位 12	14,953,538.53	2,990,707.71	20.00	偿债能力低	16,203,111.32	972,186.68
单位 13	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00	账龄较长	6,600,000.00	6,600,000.00
单位 14	5,807,647.99	1,742,294.39	30.00	偿债能力低	4,960,312.99	297,618.78
单位 15	5,000,000.00	3,250,000.00	65.00	账龄较长	5,000,000.00	300,000.00
单位 16	4,660,914.90	4,660,914.90	100.00	账龄较长	3,303,715.81	3,303,715.81

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
单位 17	3,586,400.00	3,586,400.00	100.00	账龄较长	4,233,400.00	4,233,400.00
单位 18	3,419,092.70	2,393,364.90	70.00	偿债能力低	3,392,204.70	1,696,102.36
单位 19	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	无法收回		
单位 20	2,273,397.00	2,273,397.00	100.00	账龄较长	2,273,397.00	2,273,397.00
单位 21	2,249,212.06	1,124,606.04	50.00	偿债能力低	2,610,303.77	1,305,151.89
单位 22	2,078,666.10	2,078,666.10	100.00	无法收回		
单位 23	2,050,000.00	2,050,000.00	100.00	无法收回	2,050,000.00	2,050,000.00
单位 24	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	无法收回	2,000,000.00	2,000,000.00
单位 25	2,000,000.00	800,000.00	40.00	诉讼胜诉, 回款有风险	2,000,000.00	400,000.00
单位 26	1,327,922.62	1,327,922.62	100.00	无法收回	1,327,922.62	1,327,922.62
单位 27	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	无法收回	1,000,000.00	1,000,000.00
单位 28	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	无法收回	1,000,000.00	60,000.00
其他不重大单位	23,764,042.98	23,021,434.18	96.88	账龄较长	15,380,195.69	10,870,855.84
合计	502,139,195.00	275,846,344.91			402,500,267.56	116,250,797.11

组合 2:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	668,796,029.11	40,127,761.75	6.00
1 至 2 年	539,927,681.44	32,395,660.85	6.00
2 至 3 年	683,838,196.08	41,030,291.76	6.00
3 至 4 年	106,409,354.35	6,384,561.25	6.00
4 至 5 年	66,996,739.54	4,019,804.36	6.00
5 年以上	441,753,616.45	26,505,217.00	6.00
合计	2,507,721,616.97	150,463,296.97	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		168,249,903.05	222,638,071.37	390,887,974.42
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-10,532,539.30	10,532,539.30	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-7,254,066.78	454,349,860.60	447,095,793.82
本期转回			14,560,246.90	14,560,246.90
本期转销			397,113,879.46	397,113,879.46
本期核销				
其他变动				
期末余额		150,463,296.97	275,846,344.91	426,309,641.88

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动减少	
其他应收款	390,887,974.42	447,101,798.32	14,560,246.90	397,113,879.46	6,004.50	426,309,641.88
坏账准备						

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回坏账准备金额	收回方式
单位 1	10,000,000.00	5,000,000.00	回款
单位 2	2,539,638.17	2,539,638.17	调整
单位 3	1,867,783.43	1,867,783.43	调整
单位 4	5,749,618.88	1,149,923.77	调整
单位 5	1,000,000.00	1,000,000.00	调整
合计	21,157,040.48	11,557,345.37	

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	397,113,879.46

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
单位 1	往来款	110,174,514.77	无法收回	董事会授权审批	否
单位 2	往来款	70,944,620.96	无法收回	董事会授权审批	否
单位 3	往来款	59,573,231.48	无法收回	董事会授权审批	否
单位 4	往来款	38,657,659.44	无法收回	董事会授权审批	否
单位 5	往来款	32,310,101.26	无法收回	董事会授权审批	否
单位 6	往来款	26,521,391.19	无法收回	董事会授权审批	否
单位 7	往来款	17,325,556.95	无法收回	董事会授权审批	否
单位 8	往来款	14,353,206.89	无法收回	董事会授权审批	否
单位 9	往来款	7,620,928.30	无法收回	董事会授权审批	否
单位 10	往来款	6,618,239.62	无法收回	董事会授权审批	否
单位 11	往来款	5,701,205.88	无法收回	董事会授权审批	否

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
单位 12	往来款	3,000,000.00	无法收回	董事会授权审批	否
单位 13	往来款	1,019,978.77	无法收回	董事会授权审批	否
合计		393,820,635.51			

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	937,525,072.05	3 年以内	31.15	56,251,504.32
第二名	往来款	333,196,672.30	5 年以上	11.07	19,991,800.34
第三名	往来款	177,598,735.82	2 年以内	5.90	10,655,924.15
第四名	往来款	123,577,229.26	3 年以内	4.11	7,414,633.75
第五名	往来款	113,437,816.20	1-5 年	3.77	30,389,274.91
合计		1,685,335,525.63		56.00	124,703,137.47

(八) 存货

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,613,994.56		18,613,994.56	28,148,032.66		28,148,032.66
库存商品	4,233,692.35		4,233,692.35	4,509,308.95		4,509,308.95
合计	22,847,686.91		22,847,686.91	32,657,341.61		32,657,341.61

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	18,269,121,544.14	420,490,500.84	17,848,631,043.30	37,315,590,999.19	637,308,545.04	36,678,282,454.15

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备										
按信用风险特征组合计提减值准备	18,269,121,544.14	100.00	420,490,500.84	2.30	17,848,631,043.30	37,315,590,999.19	100.00	637,308,545.04	1.71	36,678,282,454.15
其中：										
组合 1	564,610,473.47	3.09	156,874,787.81	27.78	407,735,685.66	247,438,815.34	0.66	94,363,166.78	38.14	153,075,648.56
组合 2	3,158,171,343.92	17.29	189,490,280.63	6.00	2,968,681,063.29	6,365,611,898.05	17.06	381,936,713.88	6.00	5,983,675,184.17
组合 3	2,263,170,208.63	12.39	11,315,850.98	0.50	2,251,854,357.65	1,967,978,991.20	5.27	9,839,894.97	0.50	1,958,139,096.23
组合 4	5,665,937,097.98	31.01	28,329,685.49	0.50	5,637,607,412.49	9,268,121,385.95	24.84	46,340,606.91	0.50	9,221,780,779.04
组合 5	6,617,232,420.14	36.22	34,479,895.93	0.52	6,582,752,524.21	19,466,439,908.65	52.17	104,828,162.50	0.54	19,361,611,746.15
合计	18,269,121,544.14	100.00	420,490,500.84		17,848,631,043.30	37,315,590,999.19	100.00	637,308,545.04		36,678,282,454.15

按信用风险特征组合计提减值准备:

组合 1:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	减值准备
客户 1	98,197,349.56	19,639,469.91	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险	98,197,349.56	5,891,840.97
客户 2	92,856,069.36	18,571,213.87	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险	92,856,069.36	5,571,364.16
客户 3	75,091,650.55	15,018,330.11	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险	61,869,802.77	3,712,188.17
客户 4	73,011,914.55	14,602,382.91	20.00	甲方资金紧张, 回款有风险	78,876,317.25	394,381.59
客户 5	38,237,783.83	7,647,556.77	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险	38,237,783.83	2,294,267.03
客户 6	37,350,960.13	7,470,192.03	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险	37,350,960.13	2,241,057.61
客户 7	34,065,498.08	10,219,649.42	30.00	诉讼胜诉, 回款有风险	28,236,307.79	1,694,178.47
客户 8	19,303,898.99	5,791,169.70	30.00	诉讼胜诉, 回款有风险	66,830,802.59	20,049,240.78
客户 9	11,931,912.86	2,386,382.57	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险	6,218,476.66	373,108.60
客户 10	10,675,794.00	5,337,897.00	50.00	账龄较长	10,208,839.52	5,104,419.76
客户 11	8,329,667.95	3,331,867.18	40.00	诉讼胜诉, 执行难度较大	8,329,667.95	1,665,933.59
客户 12	6,835,974.35	1,367,194.87	20.00	账龄较长	6,835,974.35	410,158.46
客户 13	6,340,000.00	6,340,000.00	100.00	诉讼胜诉, 执行难度较大	6,340,000.00	3,170,000.00
客户 14	4,508,160.44	4,508,160.44	100.00	账龄较长	4,508,160.44	270,489.63
客户 15	4,410,506.29	882,101.26	20.00	账龄较长	4,410,506.29	264,630.38

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	减值准备
客户 16	3,804,934.54	3,804,934.54	100.00	无法收回	3,804,934.54	228,296.07
客户 17	3,372,691.60	2,698,153.28	80.00	账龄较长	3,372,691.60	1,686,345.80
客户 18	3,328,377.19	1,664,188.60	50.00	账龄较长	3,671,783.29	1,835,891.65
客户 19	2,999,467.76	599,893.55	20.00	账龄较长	2,444,069.14	146,644.15
客户 20	2,767,856.00	2,767,856.00	100.00	账龄较长	2,767,856.00	166,071.36
客户 21	2,759,470.86	551,894.17	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险	75,881,533.05	379,407.67
客户 22	2,426,152.31	1,213,076.16	50.00	账龄较长	2,426,152.31	1,213,076.16
客户 23	1,767,629.80	1,767,629.80	100.00	账龄较长	4,429,112.06	265,746.72
客户 24	1,680,000.00	1,680,000.00	100.00	无法收回	1,680,000.00	1,680,000.00
客户 25	1,591,483.61	1,591,483.61	100.00	无法收回	1,591,483.61	95,489.02
客户 26	1,512,360.92	1,512,360.92	100.00	无法收回	1,512,360.92	1,512,360.92
客户 27	1,495,061.81	1,495,061.81	100.00	诉讼胜诉, 执行难度较大	1,527,221.85	1,527,221.85
客户 28	1,488,018.14	297,603.63	20.00	账龄较长	1,488,018.14	89,281.09
客户 29	1,276,742.03	1,276,742.03	100.00	账龄较长	1,276,742.03	76,604.52
其他不重大客户	11,193,085.96	10,840,341.67	96.85	账龄较长	11,904,906.06	5,717,803.77
合计	564,610,473.47	156,874,787.81			669,085,883.09	69,727,499.95

组合 2:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	431,636,557.85	25,898,193.48	6.00
1 至 2 年	1,299,232,752.41	77,953,965.16	6.00
2 至 3 年	599,922,258.38	35,995,335.46	6.00
3 至 4 年	389,784,762.47	23,387,085.73	6.00
4 至 5 年	96,275,727.50	5,776,543.66	6.00
5 年以上	341,319,285.31	20,479,157.14	6.00
合计	3,158,171,343.92	189,490,280.63	

组合 5:

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
低风险的 PPP 项目投资及回报款	6,591,891,805.31	32,959,459.04	0.50
一般风险的 PPP 项目投资及回报款	25,340,614.83	1,520,436.89	6.00
按信用风险特征组合后该组合的风险较大的 PPP 项目投资及回报款			
合计	6,617,232,420.14	34,479,895.93	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	637,308,545.04		216,818,044.20		420,490,500.84

4、 本期无实际核销的合同资产情况

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款		
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的其他非流动资产	4,935,880,365.46	3,008,902,269.71
小计	4,935,880,365.46	3,008,902,269.71
减：减值准备	628,722,899.47	368,524,948.72
合计	4,307,157,465.99	2,640,377,320.99

一年内到期的其他非流动资产：

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
低风险的 PPP 项目投资及回报款	2,485,300,726.41	12,426,503.67	0.50
一般风险的 PPP 项目投资及回报款	918,042,386.83	55,082,543.23	6.00
按信用风险特征组合后该组合的风 险较大的 PPP 项目投资及回报款	1,532,537,252.22	561,213,852.57	36.62
合计	4,935,880,365.46	628,722,899.47	

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税金	48,805,537.88	41,080,122.88

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	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		
1. 合营企业												
上海格兴投资管理有限公司	5,630,606.64				-16.54						5,630,590.10	
北京明树数据科技有限公司	6,729,966.30				20,766.67						6,750,732.97	
小计	12,360,572.94				20,750.13						12,381,323.07	
2. 联营企业												
荣宝斋（宁波）有限公司	1,521,366.89				-114,025.88						1,407,341.01	
宁波明东投资有限公司	228,125,363.41				6,342,476.37						234,467,839.78	
上海市房屋建筑设计院有限公司	13,635,232.30				7,930,589.17			5,904,000.00			15,661,821.47	
嘉兴城浦投资合伙企业（有限合伙）	226,720,919.23				-16,419,926.61						210,300,992.62	
莒县明聚基础设施投资管理有限公司	26,211,297.99				852,143.15						27,063,441.14	
上海益城停车服务有限公司	14,134,434.36				-290,577.96						13,843,856.40	
杭州城投基础设施投资管理有限公司	4,865,459.57				157,646.66						5,023,106.23	
财惠私募基金管理有限公司	21,362,734.03				4,494,491.72						25,857,225.75	
湖南龙元明惠私募股权基金管理有限公司	208,487.15				-146.62						208,340.53	
宿州明生文旅发展有限公司												
中信环境产业基金管理有限公司	10,188,888.87			10,188,888.87								
青岛明青健康产业管理有限公司	94,088,349.13		8,764,713.67		-5,306,609.85						97,546,452.95	

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	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		
青岛聚量融资租赁有限公司	28,118,151.81				637,907.50						28,756,059.31	
菏泽明福基础设施投资有限公司	73,050,204.65			38,500,000.00	-6,224,074.77						28,326,129.88	
杭州九龄股权投资有限公司												
宁波开弘项目管理有限公司												
天市长城控全过程咨询有限公司	264,405.26				789,446.46						1,053,851.72	
人民网兴体（上海）私募投资基金合伙企业（有限合伙）			3,000,000.00	3,000,000.00								
湖北清能杭投资咨询有限公司												
小计	742,495,294.65		11,764,713.67	51,688,888.87	-7,150,660.66			5,904,000.00			689,516,458.79	
合计	754,855,867.59		11,764,713.67	51,688,888.87	-7,129,910.53			5,904,000.00			701,897,781.86	

### (十三) 其他权益工具投资

#### 1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他 综合收益的利 得	本期计入其他 综合收益的损 失	本期末累计计 入其他综合收 益的利得	本期末累计计 入其他综合收 益的损失	本期确认的股 利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的原因
浙江文创小额贷款股份有限公司	13,249,905.05	13,249,905.05				6,750,094.95		不具有控制、共同控制、重大影响
杭州城投海潮建设发展有限公司	536,500.00	2,146,000.00						不具有控制、共同控制、重大影响
阳光海湾投资控股（香港）有限公司		0.63						不具有控制、共同控制、重大影响

项目名称	期末余额	上年年末余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中华甬商投资集团公司	4,124,733.37	4,220,259.14						不具有控制、共同控制、重大影响
宁波杭州湾新区水艺污水处理有限公司	8,969,441.43	9,503,354.79		533,913.36		3,751,598.57		不具有控制、共同控制、重大影响
蒲江达海水务有限公司	490,000.00	490,000.00						不具有控制、共同控制、重大影响
国家绿色发展基金股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00						不具有控制、共同控制、重大影响
河南中装建设集团有限公司	7,268,478.89	8,784,010.88		1,515,531.99		2,731,521.11		不具有控制、共同控制、重大影响
六安河海基础设施投资有限公司								不具有控制、共同控制、重大影响
浙江蓝城易筑建设管理集团有限公司	2,974.85	30,612.24		27,637.39		27,637.39		不具有控制、共同控制、重大影响
河南融拓明筑绿色装配有限公司								不具有控制、共同控制、重大影响
厦门市乐泓城市建设有限公司								不具有控制、共同控制、重大影响
宁波源核企业管理合伙企业（有限合伙）								不具有控制、共同控制、重大影响
合计	44,642,033.59	48,424,142.73		2,077,082.74		13,260,852.02		

## 2、 本期存在终止确认的情况说明

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
阳光海湾投资控股（香港）有限公司		0.63	本年注销

(十四) 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	10,241,022.00	10,241,022.00
(2) 本期增加金额	179,471,016.58	179,471,016.58
—外购	179,471,016.58	179,471,016.58
(3) 本期减少金额	614,924.00	614,924.00
—处置	614,924.00	614,924.00
(4) 期末余额	189,097,114.58	189,097,114.58
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	978,014.73	978,014.73
(2) 本期增加金额	1,272,426.27	1,272,426.27
—计提或摊销	1,272,426.27	1,272,426.27
(3) 本期减少金额	66,533.98	66,533.98
—处置	66,533.98	66,533.98
(4) 期末余额	2,183,907.02	2,183,907.02
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	186,913,207.56	186,913,207.56
(2) 上年年末账面价值	9,263,007.27	9,263,007.27

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	626,436,429.00	657,726,746.67
固定资产清理		
合计	626,436,429.00	657,726,746.67

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	施工设备	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	904,209,588.44	67,540,159.07	78,931,595.46	31,128,500.21	60,440,573.53	1,142,250,416.71
(2) 本期增加金额	-3,442,101.59	3,013,488.04	1,524,166.08	815,352.90	524,500.93	2,435,406.36
—购置	895,603.50	3,013,488.04	1,540,893.88	862,816.10	718,126.29	7,030,927.81
—汇率变动影响	-4,337,705.09		-16,727.80	-47,463.20	-193,625.36	-4,595,521.45
(3) 本期减少金额		987,969.43	5,466,035.24	897,906.82	460,000.00	7,811,911.49
—处置或报废		54,700.85	5,466,035.24	664,092.74	460,000.00	6,644,828.83
—合并范围变动减少		933,268.58		233,814.08		1,167,082.66
(4) 期末余额	900,767,486.85	69,565,677.68	74,989,726.30	31,045,946.29	60,505,074.46	1,136,873,911.58
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	283,010,905.89	58,413,650.81	66,634,352.72	24,414,312.28	52,050,448.34	484,523,670.04
(2) 本期增加金额	24,962,667.79	1,220,358.59	3,475,199.08	2,215,028.08	1,267,777.79	33,141,031.33
—计提	27,273,667.15	1,220,358.59	3,491,926.88	2,259,894.61	1,433,540.24	35,679,387.47
—汇率变动影响	-2,310,999.36		-16,727.80	-44,866.53	-165,762.45	-2,538,356.14
(3) 本期减少金额		787,102.95	5,235,900.79	767,215.05	437,000.00	7,227,218.79
—处置或报废		51,965.81	5,235,900.79	575,077.70	437,000.00	6,299,944.30
—合并范围变动减少		735,137.14		192,137.35		927,274.49
(4) 期末余额	307,973,573.68	58,846,906.45	64,873,651.01	25,862,125.31	52,881,226.13	510,437,482.58

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	施工设备	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
(3) 本期减少金额						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	592,793,913.17	10,718,771.23	10,116,075.29	5,183,820.98	7,623,848.33	626,436,429.00
(2) 上年年末账面价值	621,198,682.55	9,126,508.26	12,297,242.74	6,714,187.93	8,390,125.19	657,726,746.67

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	71,589,908.87		71,589,908.87	42,249,592.48		42,249,592.48
工程物资						
合计	71,589,908.87		71,589,908.87	42,249,592.48		42,249,592.48

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装配式建筑 科技产业园	31,831,241.04		31,831,241.04	12,980,757.94		12,980,757.94
杭州九堡停 车场	39,758,667.83		39,758,667.83	29,268,834.54		29,268,834.54
合计	71,589,908.87		71,589,908.87	42,249,592.48		42,249,592.48

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减少 金额	期末余额
装配式建筑科技产业园	12,980,757.94	18,850,483.10			31,831,241.04
杭州九堡停车场	29,268,834.54	10,489,833.29			39,758,667.83
合计	42,249,592.48	29,340,316.39			71,589,908.87

(十七) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	48,843,123.23	48,843,123.23
(2) 本期增加金额	5,235,724.00	5,235,724.00
—新增租赁	5,235,724.00	5,235,724.00
(3) 本期减少金额	7,102,143.63	7,102,143.63
—处置	7,102,143.63	7,102,143.63
(4) 期末余额	46,976,703.60	46,976,703.60

项目	房屋及建筑物	合计
<b>2. 累计折旧</b>		
(1) 上年年末余额	19,504,404.16	19,504,404.16
(2) 本期增加金额	10,493,184.33	10,493,184.33
—计提	10,493,184.33	10,493,184.33
(3) 本期减少金额	5,625,869.97	5,625,869.97
—处置	5,625,869.97	5,625,869.97
(4) 期末余额	24,371,718.52	24,371,718.52
<b>3. 减值准备</b>		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
<b>4. 账面价值</b>		
(1) 期末账面价值	22,604,985.08	22,604,985.08
(2) 上年年末账面价值	29,338,719.07	29,338,719.07

#### (十八) 无形资产

项目	土地使用权	软件	其他	合计
<b>1. 账面原值</b>				
(1) 上年年末余额	133,696,063.88	13,563,828.49	8,860,841.21	156,120,733.58
(2) 本期增加金额		499,007.63	46,667.18	545,674.81
—购置		499,007.63	46,667.18	545,674.81
(3) 本期减少金额		12,649.57	90,491.10	103,140.67
—处置		12,649.57	90,491.10	103,140.67
(4) 期末余额	133,696,063.88	14,050,186.55	8,817,017.29	156,563,267.72
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 上年年末余额	23,628,911.85	9,101,307.00	7,138,545.31	39,868,764.16
(2) 本期增加金额	3,005,386.59	1,893,390.63	989,426.34	5,888,203.56
—计提	3,005,386.59	1,893,390.63	989,426.34	5,888,203.56
(3) 本期减少金额		12,649.57	90,491.10	103,140.67
—处置		12,649.57	90,491.10	103,140.67
(4) 期末余额	26,634,298.44	10,982,048.06	8,037,480.55	45,653,827.05

项目	土地使用权	软件	其他	合计
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	107,061,765.44	3,068,138.49	779,536.74	110,909,440.67
(2) 上年年末账面价值	110,067,152.03	4,462,521.49	1,722,295.90	116,251,969.42

## (十九) 商誉

### 1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
杭州城投建设有限公司	1,314,074.83			1,314,074.83
宁波海山堂文化发展有限公司	2,252,889.05			2,252,889.05
宁波龙元盛宏生态建设工程有限公司	53,564,210.43			53,564,210.43
北京龙元恒兴城乡规划设计有限公司	252,695.30		252,695.30	
湖北龙元环境科技有限公司	7,809,917.72		7,809,917.72	
原浙江金昆建筑工程有限公司	40,450,000.00			40,450,000.00
小计	105,643,787.33		8,062,613.02	97,581,174.31
减值准备				
杭州城投建设有限公司				
宁波海山堂文化发展有限公司	2,252,889.05			2,252,889.05
宁波龙元盛宏生态建设工程有限公司				
北京龙元恒兴城乡规划设计有限公司	252,695.30		252,695.30	
湖北龙元环境科技有限公司	7,809,917.72		7,809,917.72	
原浙江金昆建筑工程有限公司				
小计	10,315,502.07		8,062,613.02	2,252,889.05
账面价值	95,328,285.26			95,328,285.26

## 2、商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
杭州城投建设有限公司	收购杭州城投建设有限公司形成的商誉系公司 2015 年收购杭州城投建设有限公司 60% 股权形成。	是
宁波海山堂文化发展有限公司	收购宁波海山堂文化发展有限公司形成的商誉系公司全资子公司龙元明城投资管理（上海）有限公司 2015 年收购宁波海山堂文化发展有限公司 50% 股权形成。	是
宁波龙元盛宏生态建设工程有限公司	收购宁波龙元盛宏生态建设工程有限公司形成的商誉系公司 2017 年收购宁波龙元盛宏生态建设工程有限公司 70% 股权形成。	是
北京龙元恒兴城乡规划设计有限公司	收购北京龙元恒兴城乡规划设计有限公司形成的商誉系公司全资子公司宁波明嘉企业管理有限公司 2018 年收购北京龙元恒兴城乡规划设计有限公司 100% 股权形成。2023 年已转让该公司。	是
湖北龙元环境科技有限公司	收购湖北龙元环境科技有限公司形成的商誉系公司全资子公司龙元明城投资管理（上海）有限公司 2020 年收购湖北龙元环境科技有限公司 100% 股权形成。2023 年已转让该公司。	是
原浙江金昆建筑工程有限公司	2022 年公司子公司宁波龙元盛宏生态建设工程有限公司以吸收合并方式购买浙江金昆建筑工程有限公司 100% 股权所形成的商誉，该资产组为工程施工资质。	是

## (二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋使用费	2,241,096.20		186,933.48		2,054,162.72
装修费	3,505,211.04	382,848.06	1,761,855.34		2,126,203.76
品牌使用费	221,044.60	54,455.45	251,260.50		24,239.55
合计	5,967,351.84	437,303.51	2,200,049.32		4,204,606.03

## (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	808,584,710.11	200,089,977.16	1,112,725,481.33	253,298,530.37
计提的与税务时间性差异的费用			36,835,143.71	9,208,785.93
交易性金融负债公允价值变动			40,741,353.48	10,185,338.37
可抵扣亏损	645,037,105.89	161,259,276.47		
其他权益工具投资公允价值变动	2,759,158.50	687,025.89	1,215,989.12	303,997.28
租赁负债	19,932,566.02	4,983,141.51	25,417,848.91	6,354,462.23
合计	1,476,313,540.52	367,019,421.03	1,216,935,816.55	279,351,114.18

### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	18,208,743.68	4,552,185.93	23,853,930.69	5,963,482.69
交易性金融资产公允价值变动			174,769,500.00	43,692,375.00
其他权益工具投资公允价值变动				
合计	18,208,743.68	4,552,185.93	198,623,430.69	49,655,857.69

### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所得税 资产或负债余额	递延所得税资产和负 债互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债余额
递延所得税资产	4,403,627.88	362,615,793.15	49,566,168.06	229,784,946.12
递延所得税负债	4,403,627.88	148,558.05	49,566,168.06	89,689.63

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金融资产模式的 PPP 项目	23,609,190,828.84	118,045,954.17	23,491,144,874.67	14,088,824,268.85	70,444,121.34	14,018,380,147.51
购置长期资产预付款	1,435,181.17		1,435,181.17	775,171.16		775,171.16
预付股权转让款	50,000,000.00		50,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
合计	23,660,626,010.01	118,045,954.17	23,542,580,055.84	14,109,599,440.01	70,444,121.34	14,039,155,318.67

1、 金融资产模式的 PPP 项目

项目	期末余额		
	其他非流动资产	减值准备	计提比例 (%)
低风险的 PPP 项目投资及回报款	23,609,190,828.84	118,045,954.17	0.50
一般风险的 PPP 项目投资及回报款			
按信用风险特征组合后该组合的风险较大的 PPP 项目投资及回报款			
合计	23,609,190,828.84	118,045,954.17	

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金-其他货币资金	79,216,573.39	79,216,573.39	质押	票据、保函等保证金	437,046,851.99	437,046,851.99	质押	票据、保函等保证金
货币资金-其他货币资金	371,817,612.89	371,817,612.89	冻结	诉讼导致的资金冻结	395,765,177.13	395,765,177.13	冻结	诉讼导致的资金冻结
应收账款	67,991,073.98	64,025,375.85	质押	借款质押	36,349,844.25	34,168,853.60	质押	借款质押
合同资产	6,306,866,589.10	6,273,938,522.33	质押	借款质押	17,876,383,774.40	17,677,725,637.18	质押	借款质押
固定资产	716,916,816.28	558,429,900.86	抵押	借款抵押	537,938,703.33	407,410,159.37	抵押	借款抵押
无形资产	80,208,851.88	62,839,257.30	抵押	借款抵押	80,208,851.88	64,773,932.46	抵押	借款抵押
1年内到期的非流动资产	4,411,841,392.09	3,807,724,066.34	质押	借款质押	1,425,075,862.99	1,358,965,061.29	质押	借款质押
其他非流动资产	21,204,349,540.18	21,098,327,792.47	质押	借款质押	8,180,960,957.68	8,140,056,152.89	质押	借款质押
合计	33,239,208,449.79	32,316,319,101.43			28,969,730,023.65	28,515,911,825.90		

#### (二十四) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	999,000,000.00	1,509,294,583.33
抵押借款	85,000,000.00	85,000,000.00
保证借款	795,500,000.00	1,642,000,000.00
抵押+保证借款	1,393,322,872.21	366,500,000.00
质押+保证借款	140,000,000.00	
抵押+质押+保证借款	150,000,000.00	
承兑汇票贴现		24,400,000.00
保理借款	17,800,000.00	
短期借款应付利息	20,759,714.27	6,120,266.17
合计	3,601,382,586.48	3,633,314,849.50

#### (二十五) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		354,240.00
其中：衍生金融负债		354,240.00
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		255,000,353.46
合计		255,354,593.46

#### (二十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	53,400,000.00	502,797,807.31
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票	204,624,985.66	244,868,746.66
合计	258,024,985.66	747,666,553.97

本期末已到期未支付的应付票据总额为 176,750,246.68 元。上述逾期票据由实控人赖朝辉提供差额保证，若公司未来未能足额清偿，赖朝辉个人将对公司未偿付部分差额补足。

#### (二十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	11,375,809,240.31	15,684,737,870.07

#### (二十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债	636,008,431.39	693,268,050.13

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围变动减少	期末余额
短期薪酬	2,208,856,176.99	1,105,121,914.75	1,939,270,677.51	162,664.49	1,374,544,749.74
离职后福利-设定提存计划	529,063.08	28,914,304.92	28,058,031.28		1,385,336.72
辞退福利		6,390,241.20	5,266,150.79		1,124,090.41
合计	2,209,385,240.07	1,140,426,460.87	1,972,594,859.58	162,664.49	1,377,054,176.87

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围变动减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,208,539,623.89	1,057,943,508.08	1,895,139,432.11	162,664.49	1,371,181,035.37
(2) 职工福利费		8,361,151.16	8,301,591.16		59,560.00
(3) 社会保险费	182,843.74	14,259,800.25	13,791,576.05		651,067.94
其中：医疗保险费	166,792.37	13,027,144.52	12,565,257.26		628,679.63
工伤保险费	10,281.17	982,841.30	970,734.16		22,388.31
生育保险费	5,770.20	249,814.43	255,584.63		
(4) 住房公积金	133,709.36	22,786,375.28	20,267,322.21		2,652,762.43
(5) 工会经费和职工教育经费		1,771,079.98	1,770,755.98		324.00
合计	2,208,856,176.99	1,105,121,914.75	1,939,270,677.51	162,664.49	1,374,544,749.74

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	合并范围 变动减少	期末余额
基本养老保险	522,167.60	28,246,678.09	27,412,425.91		1,356,419.78
失业保险费	6,895.48	667,626.83	645,605.37		28,916.94
合计	529,063.08	28,914,304.92	28,058,031.28		1,385,336.72

### (三十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,031,679,134.68	907,699,486.56
营业税		32,937,020.76
企业所得税	506,826,675.46	493,036,783.54
个人所得税	31,043,513.70	29,385,818.52
城市维护建设税	135,529,237.61	154,661,485.80
房产税	893,472.36	893,472.36
教育费附加	109,357,920.39	118,289,474.35
土地使用税	1,651,379.00	590,297.00
堤防费	2,242,973.23	2,143,769.64
其他	2,434,643.36	4,561,902.93
合计	1,821,658,949.79	1,744,199,511.46

### (三十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	88,684,029.01	88,684,029.01
其他应付款项	4,914,799,141.08	4,712,461,316.70
合计	5,003,483,170.09	4,801,145,345.71

### 1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	88,684,029.01	88,684,029.01

## 2、 其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	4,914,799,141.08	4,712,461,316.70

### (三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,238,828,717.10	2,070,089,650.11
长期借款应付利息	112,474,363.34	43,556,480.69
一年内到期的应付债券		336,902,518.78
债券应付利息		6,867,104.46
一年内到期的租赁负债	8,591,928.51	11,156,246.11
合计	2,359,895,008.95	2,468,572,000.15

### (三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未到期票据	103,209,074.49	137,655,013.29
待转销项税	2,068,424,629.34	2,465,682,208.42
合计	2,171,633,703.83	2,603,337,221.71

### (三十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	1,893,928,817.20	2,155,501,481.90
抵押借款	62,258,200.00	148,754,150.52
保证借款	442,030,000.00	425,070,000.00
质押借款	8,887,610,256.58	9,486,148,848.77
质押+保证借款	5,839,951,865.48	5,974,189,671.03
抵押+质押+保证借款	167,000,000.00	169,000,000.00
合计	17,292,779,139.26	18,358,664,152.22

**(三十五) 租赁负债**

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	24,077,816.25	30,573,493.63
减：一年内到期的租赁负债	8,591,928.51	11,156,246.11
合计	15,485,887.74	19,417,247.52

**(三十六) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	1,529,757,955.00						1,529,757,955.00

**(三十七) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,991,131,925.95			3,991,131,925.95
其他资本公积	56,298,896.67			56,298,896.67
合计	4,047,430,822.62			4,047,430,822.62

(三十八) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-10,879,772.00	-1,694,054.13			-1,694,054.13			-12,573,826.13
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	-10,879,772.00	-1,694,054.13			-1,694,054.13			-12,573,826.13
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	12,527,362.74	831,091.06			831,091.06			13,358,453.80
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	12,527,362.74	831,091.06			831,091.06			13,358,453.80
其他综合收益合计	1,647,590.74	-862,963.07			-862,963.07			784,627.67

**(三十九) 专项储备**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	411,932,183.07	291,026,156.00	453,124,024.66	249,834,314.41

**(四十) 盈余公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	764,878,977.50			764,878,977.50

**(四十一) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,527,728,856.99	5,212,919,091.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-36,536.89
调整后年初未分配利润	5,527,728,856.99	5,212,882,554.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,310,831,618.92	380,782,329.94
减：提取法定盈余公积		1,686,193.21
应付普通股股利		64,249,834.11
收购少数股东股权影响	5,000,000.00	
其他权益工具投资处置	0.63	
期末未分配利润	4,211,897,237.44	5,527,728,856.99

(四十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,963,771,983.29	7,452,155,988.56	14,230,849,329.72	12,016,511,597.83
其他业务	40,400,968.99	36,798,577.04	15,045,961.96	13,479,204.08
合计	9,004,172,952.28	7,488,954,565.60	14,245,895,291.68	12,029,990,801.91

2、 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 土建施工	5,051,517,585.07	4,910,831,683.44	10,660,846,230.03	10,065,256,410.90
(2) 装饰与钢结构	1,926,399,599.15	1,766,364,177.21	1,498,918,138.69	1,385,112,784.76
(3) 水利施工	357,606,960.94	310,428,320.24	421,912,081.85	377,559,943.03
(4) PPP 项目投资	1,399,404,165.62	285,120,141.37	1,403,106,956.10	1,335,772.41
(5) 其他	228,843,672.51	179,411,666.30	246,065,923.05	187,246,686.73
合计	8,963,771,983.29	7,452,155,988.56	14,230,849,329.72	12,016,511,597.83

### 3、 主营业务（分地区）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	7,395,154,267.70	6,362,565,429.82	11,322,168,901.04	9,825,356,052.46
华南地区	121,369,107.89	98,564,595.47	1,084,848,139.05	964,765,178.16
华中地区	627,919,733.45	439,033,853.07	1,112,330,783.53	905,973,618.97
华北地区	356,203,952.01	341,335,933.53	143,542,933.70	110,829,646.97
东北地区	26,888,882.79	31,179,866.69	24,111,433.35	11,122,945.28
西南地区	182,792,185.33	92,988,407.25	119,537,634.93	12,441,460.02
西北地区	229,642,105.77	62,611,234.45	403,056,336.43	137,685,124.59
海外	23,801,748.35	23,876,668.28	21,253,167.69	48,337,571.38
合计	8,963,771,983.29	7,452,155,988.56	14,230,849,329.72	12,016,511,597.83

#### (四十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,304,877.75	14,951,518.38
教育费附加	7,690,215.00	11,992,264.48
房产税	2,295,928.12	1,463,519.33
土地使用税	2,412,918.00	698,912.15
印花税	3,347,226.75	3,976,782.48
其他	426,439.93	610,571.84
合计	18,477,605.55	33,693,568.66

#### (四十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,989,674.76	3,100,450.55
业务招待费	4,454,471.46	2,251,822.61
招投标费用	288,930.98	285,498.59
差旅费	1,669,440.14	501,222.28
公用事业费	97,156.37	100,571.81
物料消耗	46,382.51	29,118.67
广告宣传费	31,000.00	
其他	321,158.53	664,093.64
合计	9,898,214.75	6,932,778.15

#### (四十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	251,582,948.11	237,150,691.18
物料消耗	4,279,280.36	5,929,001.58
业务招待费	35,035,818.47	29,943,400.02
会务费	389,331.77	68,437.30
租赁费	7,253,072.91	4,243,336.17
聘请中介机构费用	39,741,181.27	23,524,417.25
差旅费	7,373,177.23	5,862,728.26
折旧费	33,027,310.08	37,631,613.52
车辆使用费	4,287,836.11	4,698,880.67

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	66,668.66	135,150.89
市内住宿费	1,285,843.07	910,292.67
装修费	514,733.82	3,568,505.28
公用事业费	10,891,671.89	5,170,345.47
电讯电话费	1,929,144.45	1,501,387.59
市内交通费	1,206,576.28	1,414,009.67
印刷及图书资料费	131,973.14	3,632.39
无形资产摊销	3,984,585.91	6,082,859.68
长期待摊费用摊销	2,042,786.14	5,594,727.83
协会会费	1,273,956.19	588,901.89
劳动保护费	352,900.64	323,397.57
交行业管理部门费用	225,769.20	224,481.00
保险费	765,986.04	778,759.33
诉讼费	777,381.69	855,747.20
低值易耗品摊销	90,856.89	108,549.90
其他	6,813,131.89	4,020,547.69
合计	415,323,922.21	380,333,802.00

#### (四十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	63,212,230.87	53,133,619.14
折旧摊销费	2,301,964.02	3,089,749.88
材料费用	52,489,179.40	37,799,577.11
其他	16,740,979.64	7,151,852.94
合计	134,744,353.93	101,174,799.07

(四十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	1,488,255,935.88	1,537,994,533.98
其中：租赁负债利息费用	1,187,409.42	1,434,404.09
减：利息收入	12,093,129.93	46,269,871.73
汇兑损益	-473,395.70	-15,102,864.26
其他	32,718,875.06	58,630,813.78
合计	1,508,408,285.31	1,535,252,611.77

(四十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	11,708,224.50	19,632,551.61
进项税加计抵减	141,938.83	242,061.51
代扣个人所得税手续费	136,088.76	155,444.90
合计	11,986,252.09	20,030,058.02

(四十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,129,910.53	40,912,622.77
处置长期股权投资产生的投资收益	3,919,070.89	782,185,627.38
处置交易性金融资产取得的投资收益	-26,975,083.25	54,636.39
交易性金融负债收益	354,240.00	
合计	-29,831,682.89	823,152,886.54

(五十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		467,895,203.02
交易性金融负债		-41,095,593.46
合计		426,799,609.56

**(五十一) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-2,636,037.78	-17,770,713.64
应收账款坏账损失	306,780,133.76	115,071,432.15
其他应收款坏账损失	432,541,551.42	203,702,807.37
合计	736,685,647.40	301,003,525.88

**(五十二) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-216,818,044.20	298,154,848.61
其他非流动资产减值损失	47,601,832.83	63,400,833.43
一年内到期的非流动资产减值损失	260,197,950.75	245,743,023.98
合计	90,981,739.38	607,298,706.02

**(五十三) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	748,015.53	224,623.00	748,015.53
无形资产处置收益	73,000.00		73,000.00
使用权资产处置收益	298,565.25	327,565.92	298,565.25
合计	1,119,580.78	552,188.92	1,119,580.78

**(五十四) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	22,358.38	2,989,480.63	22,358.38

**(五十五) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	594,750.00	4,810,750.00	594,750.00
非流动资产毁损报废损失	4,142.18		4,142.18
罚款及滞纳金支出	2,383,771.27	313,347.52	2,383,771.27
其他	696,084.51	40,559.29	696,084.51
合计	3,678,747.96	5,164,656.81	3,678,747.96

#### (五十六) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	44,171,341.83	191,757,595.66
递延所得税费用	-132,413,896.13	-49,831,739.94
合计	-88,242,554.30	141,925,855.72

#### (五十七) 每股收益

##### 1、 基本每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-1,310,831,618.92	380,354,813.51
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,529,757,955.00	1,529,757,955.00
基本每股收益	-0.86	0.25
其中：持续经营基本每股收益	-0.86	0.25
终止经营基本每股收益		

##### 2、 稀释每股收益

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

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-1,310,831,618.92	380,354,813.51
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	1,529,757,955.00	1,529,757,955.00
稀释每股收益	-0.86	0.25
其中：持续经营稀释每股收益	-0.86	0.25
终止经营稀释每股收益		

(五十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	12,093,129.93	46,269,871.73
政府补助	11,844,313.26	20,030,058.02
收到的往来款、保证金等	174,547,173.40	40,719,682.76
合计	198,484,616.59	107,019,612.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的经营费用	209,323,866.06	447,012,598.91
捐赠等支出	3,678,747.96	5,164,656.81
支付的往来款、保证金等	321,384,208.33	1,188,216,235.98
合计	534,386,822.35	1,640,393,491.70

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
土地收储预收款	101,833,700.00	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收购股权预付款	80,000,000.00	20,000,000.00
信托保证金		158,686,000.00
处置子公司转让款与账面现金差额	108,034.54	
合计	80,108,034.54	178,686,000.00

### 3、与筹资活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回借款保证金	7,000,000.00	48,757,600.00
收回票据保证金	284,318,013.71	11,159,676.04
收回信用证保证金	22,720,000.00	9,585,567.43
向非银行类企业、个人借入资金	811,417,218.15	1,486,447,296.18
合计	1,125,455,231.86	1,555,950,139.65

#### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁付款额	11,199,029.29	11,534,231.10
支付员工持股计划回购款		77,819,641.00
归还非银行类企业、个人借款及利息	613,032,968.34	
银行筹资手续费	24,220,000.00	47,642,643.18
支付信托保障基金		1,500,000.00
收购子公司少数股东股权款	1,500,000.00	
合计	649,951,997.63	138,496,515.28

### (五十九) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,331,441,067.15	376,648,409.36
加：信用减值损失	736,685,647.40	301,003,525.88
资产减值准备	90,981,739.38	607,298,706.02
固定资产折旧	37,093,748.60	38,636,230.54
油气资产折耗		
使用权资产折旧	10,493,184.33	12,571,707.34
无形资产摊销	5,481,489.96	8,213,605.17
长期待摊费用摊销	2,200,049.32	5,655,322.92
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)	-1,115,438.60	-552,188.92

补充资料	本期金额	上期金额
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）		-426,799,609.56
财务费用（收益以“—”号填列）	1,512,288,064.36	1,636,317,173.86
投资损失（收益以“—”号填列）	29,831,682.89	-823,152,886.54
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-132,855,793.16	-50,165,578.27
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	58,868.42	29,841.05
存货的减少（增加以“—”号填列）	9,809,654.70	-8,652,248.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	5,040,496,292.46	-6,148,353,513.77
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-4,223,104,275.98	2,826,717,355.51
其他	-161,170,595.64	-70,230,616.18
经营活动产生的现金流量净额	1,625,733,251.29	-1,714,814,764.47
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,199,461,939.40	1,466,924,326.39
减：现金的期初余额	1,466,924,326.39	2,158,352,864.46
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	-267,462,386.99	-691,428,538.07

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	14,399,421.00
其中：湖北龙元环境科技有限公司	9,000,000.00
龙元市政养护（上海）有限公司	5,399,421.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	939,699.68
其中：湖北龙元环境科技有限公司	3,568.43
龙元市政养护（上海）有限公司	936,131.25
处置子公司收到的现金净额	13,459,721.32

### 3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	1,199,461,939.40	1,466,924,326.39
其中：库存现金	568,232.53	1,763,564.33
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	1,198,893,706.87	1,465,160,762.06
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,199,461,939.40	1,466,924,326.39
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

#### 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
信用证保证金	5,000,000.00	27,720,000.00	使用权受限
冻结资金	371,817,612.89	395,765,177.13	使用权受限
银行承兑汇票存款	15,877,493.86	300,195,507.57	使用权受限
借款保证金	10,000.00	7,010,000.00	使用权受限
保函保证金	48,992,240.50	86,554,386.24	使用权受限
民工工资保证金	9,331,839.03	14,457,556.39	使用权受限
其他保证金	5,000.00	1,109,401.79	使用权受限
合计	451,034,186.28	832,812,029.12	

(六十) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			15,426,003.66
其中：美元	113,628.63	7.0827	804,797.50
欧元	0.25	7.8592	1.96
港币	24,575.50	0.9062	22,270.32
马来西亚林吉特	9,414,101.79	1.5415	14,511,837.91
菲律宾比索	680,969.27	0.1279	87,095.97
应收账款			8,240,742.09
其中：马来西亚林吉特	5,345,924.16	1.5415	8,240,742.09
其他应收款			88,711,918.10
其中：马来西亚林吉特	1,825,602.74	1.5415	2,814,166.63
菲律宾比索	10,923,184.52	0.1279	1,397,075.30
港币	93,247,270.11	0.9062	84,500,676.17
应付账款			1,570,731.87
其中：马来西亚林吉特	1,018,963.26	1.5415	1,570,731.87
其他应付款			458,781,968.64
其中：马来西亚林吉特	144,377,955.48	1.5415	222,558,618.37
菲律宾比索	1,846,937,844.18	0.1279	236,223,350.27
港币	91,380,467.77	0.9062	82,808,979.89

(六十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,187,409.42	1,434,404.09
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,417,091.25	4,243,336.17

## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	2,015,203.90	2,341,505.42

## 六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	63,212,230.87	53,133,619.14
折旧摊销费	2,301,964.02	3,089,749.88
材料费用	52,489,179.40	37,799,577.11
其他	16,740,979.64	7,151,852.94
合计	134,744,353.93	101,174,799.07
其中：费用化研发支出	134,744,353.93	101,174,799.07
资本化研发支出		

## 七、 合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 1、 本期丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例（%）	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例
湖北龙元环境科技有限公司	12,000,000.00	100.00	股权转让	2023/5/11	工商变更完成	1,814,041.70	
龙元市政养护（上海）有限公司	5,399,421.00	51.00	股权转让	2023/2/27	工商变更完成	495,778.25	
北京龙元恒兴城乡规划设计有限公司		70.00	股权转让	2023/4/13	工商变更完成	1,709,250.93	

### (二) 其他原因的合并范围变动

新设子公司：宁波天筑德合绿建科技有限公司、天册德新（湖州）企业管理有限公司。

注销子公司：上海石与木投资咨询有限公司、宁波明瑞东方投资有限合伙企业（有限合伙）、龙元明琅（天津）管理咨询中心（有限合伙）、成都龙元城市发展有限公司。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海龙元建设工程有限公司	上海市	上海市	建筑业	100.00		受让
上海龙源建材经营有限公司	上海市	上海市	批发和零售业	96.00		设立
宁波龙元投资有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业	90.00		设立
宁波元象建筑劳务有限公司	浙江省象山县	浙江省象山县	建筑业	86.50		设立
上海建顺劳务有限公司	上海市	上海市	建筑业	90.00	10.00	设立
辽宁龙元建设工程有限公司	辽宁省沈阳市	辽宁省沈阳市	建筑业	100.00		设立
龙元资产管理（上海）有限公司	上海市	上海市	租赁和商务服务业	100.00		设立
上海信安幕墙建筑装饰有限公司	上海市	上海市	建筑业		80.00	受让
上海信安幕墙制造有限公司	上海市	上海市	制造业		100.00	设立
浙江大地钢结构有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业		100.00	受让
浙江大地信安金属结构有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业		100.00	设立
杭州城投建设有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	租赁和商务服务业	60.00	15.00	受让
杭州一城停车服务有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	信息传输、软件和信息技术服务业		75.00	设立
宁波龙元盛宏生态建设工程有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	建筑业	70.00		受让
龙元（浙江）基础设施投资有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	租赁和商务服务业	100.00		受让

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江龙元土地开发有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	水利、环境和公共设施管理业	100.00		设立
龙元供应链管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	批发和零售业	80.00		设立
龙元建设集团（菲律宾）有限公司	菲律宾	菲律宾	建筑业	99.99		设立
元明建设置业有限公司	马来西亚	马来西亚	建筑业	100.00		设立
绍兴海钜投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	租赁和商务服务业	95.00		设立
绍兴森茂保障性住房投资有限公司	浙江省绍兴市	浙江省绍兴市	租赁和商务服务业		62.61	设立
宁波明奉基础设施投资有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业	98.00		设立
温州明鹿基础设施投资有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	租赁和商务服务业	100.00		设立
象山明象基础设施投资有限公司	浙江省象山县	浙江省象山县	租赁和商务服务业	98.00		设立
商洛明城基础设施开发有限公司	陕西省商洛市	陕西省商洛市	水利、环境和公共设施管理业	30.00	60.00	设立
海城明城水务投资有限公司	辽宁省鞍山市	辽宁省鞍山市	租赁和商务服务业	90.00		设立
开化明化基础设施投资有限公司	浙江省开化县	浙江省开化县	租赁和商务服务业	51.00	47.00	设立
晋江市明晋会展有限责任公司	福建省晋江市	福建省晋江市	租赁和商务服务业	89.00		设立
温州明元基础设施投资有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	租赁和商务服务业	3.47	96.53	设立
泉州市明泉建设投资有限公司	福建省泉州市	福建省泉州市	租赁和商务服务业	70.00		设立
渭南明瑞基础设施开发有限公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	租赁和商务服务业	10.00	80.00	设立
宣城明宣基础设施开发有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城市	水利、环境和公共设施管理业	88.90		设立
丽水明博建设开发有限公司	浙江省丽水市	浙江省丽水市	水利、环境和公共设施管理业	51.00	49.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
常德明澧基础设施建设开发有限公司	湖南省常德市	湖南省常德市	租赁和商务服务业	47.62	27.00	设立
福鼎市明鼎基础设施开发有限公司	福建省宁德市	福建省宁德市	租赁和商务服务业	100.00		设立
华阴市明华西岳基础设施开发有限公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	建筑业	5.00	84.99	设立
建德明德基础设施投资有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	租赁和商务服务业	100.00		设立
缙云县明轩基础设施投资有限公司	浙江省丽水市	浙江省丽水市	租赁和商务服务业	100.00		设立
丽水明安建设开发有限公司	浙江省丽水市	浙江省丽水市	建筑业	90.00		设立
六盘水市明志基础设施投资有限公司	贵州省六盘水市	贵州省六盘水市	租赁和商务服务业	50.49	48.51	设立
南昌明安基础设施建设有限公司	江西省南昌市	江西省南昌市	租赁和商务服务业	95.00		设立
商洛市商州明环基础设施开发有限公司	陕西省商洛市	陕西省商洛市	居民服务、修理和其他服务业	90.00		设立
天柱县明柱基础设施投资有限公司	贵州省天柱县	贵州省天柱县	租赁和商务服务业	45.00	24.00	设立
渭南明华恒辉基础设施开发有限公司	陕西省渭南市	陕西省渭南市	建筑业	10.00	79.99	设立
温州明瓯基础设施投资有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	租赁和商务服务业	0.13	99.87	设立
象山明浦基础设施开发有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	建筑业	99.00		设立
淄博明盛基础设施开发有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	建筑业	10.00	70.00	设立
文山市明文基础设施开发有限公司	云南省文山市	云南省文山市	租赁和商务服务业	74.96		设立
邢台明城基础设施建设有限公司	河北省邢台市	河北省邢台市	建筑业	31.00	59.00	设立
缙云县明锦基础设施投资有限公司	浙江省丽水市	浙江省丽水市	租赁和商务服务业	100.00		设立
赣州明贡基础设施建设有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	水利、环境和公共设施管理业	30.00	60.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
淄博明冠建设项目管理有限公司	山东省淄博市	山东省淄博市	水利、环境和公共设施管理业	20.00	70.00	设立
湖州明浔投资开发有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	租赁和商务服务业	100.00		设立
新余明新基础设施建设有限公司	江西省新余市	江西省新余市	租赁和商务服务业	80.00		设立
鹿邑县明鹿基础设施投资有限公司	河南省鹿邑县	河南省鹿邑县	租赁和商务服务业	51.00	44.00	设立
台州明环基础建设投资有限公司	浙江省台州市	浙江省台州市	租赁和商务服务业	100.00		设立
潍坊明盛公共设施有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	水利、环境和公共设施管理业	100.00		设立
梁山明源建设管理有限公司	山东省济南市	山东省济南市	水利、环境和公共设施管理业	98.00		设立
余姚明舜基础设施投资有限公司	浙江省余姚市	浙江省余姚市	租赁和商务服务业	90.00		设立
丽水明都基础设施投资有限公司	浙江省丽水市	浙江省丽水市	租赁和商务服务业	100.00		设立
潍坊明博公共设施有限公司	山东省潍坊市	山东省潍坊市	水利、环境和公共设施管理业	90.00		设立
江山明江建设投资有限公司	浙江省衢州市	浙江省衢州市	租赁和商务服务业	100.00		设立
孟州明孟公共设施开发有限公司	河南省焦作市	河南省焦作市	水利、环境和公共设施管理业	89.40		设立
恩施明恩基础设施开发有限公司	湖北省恩施市	湖北省恩施市	建筑业	90.00		设立
龙元明筑科技有限责任公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	建筑业	100.00		设立
台州明玉体育设施建设有限公司	浙江省台州市	浙江省台州市	建筑业	85.00		设立
天长市明天基础设施管理有限公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	租赁和商务服务业	51.00	43.00	设立
西安明北基础设施开发有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	租赁和商务服务业	20.00	60.00	设立
信丰县明丰基础设施管理有限公司	江西省赣州市	江西省赣州市	租赁和商务服务业	51.00	39.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁阳中京明城文化发展有限公司	山东省泰安市	山东省泰安市	文化、体育和娱乐业	90.00		设立
杭州明赋建设开发有限责任公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	租赁和商务服务业	10.00	79.80	设立
天台县明台建设管理有限公司	浙江省台州市	浙江省台州市	水利、环境和公共设施管理业	89.90		设立
泗洪县明洪建设管理有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	建筑业	79.00	0.70	设立
温州明道公共设施开发有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	建筑业	99.90		设立
西安明桥基础设施开发有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	租赁和商务服务业	55.00		设立
枣阳市明汉基础设施建设有限公司	湖北省枣阳市	湖北省枣阳市	建筑业	30.00	60.00	设立
龙元明城投资管理（上海）有限公司	上海市	上海市	租赁和商务服务业	100.00		设立
上海龙元明兴企业发展有限公司	上海市	上海市	文化、体育和娱乐业		100.00	设立
宁波海山堂文化发展有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	文化、体育和娱乐业		50.00	受让
宁波海润惠达投资有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波嘉业汇投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波海汇嘉业投资有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波明甫投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波明点投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波明亦投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波明琅投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波明介投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
宁波明喻投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波汇德荣泽投资管理中心（有限合伙）	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波梅山保税港区明庆投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波梅山保税港区明轩投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波梅山保税港区明泰志远投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波梅山保税港区明福兴盛投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波梅山保税港区明熙佳誉投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波梅山保税港区明昭投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波梅山保税港区明焯投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波梅山保税港区明焜投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波梅山保税港区明相投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波梅山保税港区明吟投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波梅山保税港区明恰投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波梅山保税港区明璟投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波梅山保税港区明竝投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波梅山保税港区明恒投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波梅山保税港区明愬投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波明城东方投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		90.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海龙元天册企业管理有限公司	上海市	上海市	租赁和商务服务业		70.00	设立
宁波明易企业管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波明昌企业管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波明驰企业管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波明恩企业管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波明奋企业管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波明广企业管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波明免企业管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波明嘉企业管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波明俱企业管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波明理企业管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波明立企业管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波梅山保税港区明奕投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	设立
宁波梅山保税港区明坤投资管理合伙企业（有限合伙）	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		31.00	设立
连江明连工程管理有限公司	福建省福州市	福建省福州市	科学研究和技术服务业	89.97	0.01	设立
邹城市明成城市建设发展有限公司	山东省济宁市	山东省济宁市	建筑业	95.00		设立
福安市农垦明福投资有限公司	福建省福安市	福建省福安市	文化、体育和娱乐业	49.98	0.01	设立
象山明通建设管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	科学研究和技术服务业	95.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
莱西市明集基础设施建设管理有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	水利、环境和公共设施管理业	79.20	0.56	设立
西安明高泾河风光带建设发展有限公司	陕西省西安市	陕西省西安市	建筑业	78.90	0.70	设立
龙缘供应链管理（上海）有限公司	上海市	上海市	租赁和商务服务业	100.00		设立
龙元明富（杭州）工程建设有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	建筑业	100.00		设立
龙元明榭项目管理咨询（宁波）有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	科学研究和技术服务业	100.00		设立
海南象元建设工程有限公司	海南省万宁市	海南省万宁市	建筑业	100.00		设立
深圳市龙元建设工程有限责任公司	广东省深圳市	广东省深圳市	建筑业	100.00		设立
宁波明第投资管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	租赁和商务服务业		100.00	受让
龙元建设集团（香港）有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	建筑业		100.00	设立
安徽明筑大地装配式建筑科技有限公司	安徽省宣城市	安徽省宣城市	建筑业		100.00	设立
龙元（温州）建设有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	建筑业	70.00		设立
沭阳明旅建设管理有限公司	江苏省宿迁市	江苏省宿迁市	科学研究和技术服务业	27.50	27.50	设立
上海明城建运股权投资基金管理有限公司	上海市	上海市	金融业		70.00	设立
温州仁安建设有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	建筑业		70.00	设立
上海甬匠建筑劳务有限公司	上海市	上海市	建筑业		100.00	设立
江苏天册集萃科技产业发展有限公司	江苏省常州市	江苏省常州市	科学研究和技术服务业		35.70	设立
龙元建筑有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	建筑业	100.00		设立
龙元建工（浙江）有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	建筑业	100.00		设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江龙元安装工程有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	建筑业	100.00		设立
余姚龙元剧院管理有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	文化、体育和娱乐业		100.00	设立
龙元（温州）新能源有限公司	浙江省温州市	浙江省温州市	电力、热力、燃气及水生产和供应业		100.00	设立
泰安宁阳龙元剧院管理有限公司	山东省泰安市	山东省泰安市	文化、体育和娱乐业		100.00	设立
天册谷普（成都）科技发展有限公司	四川省成都市	四川省成都市	科学研究和技术服务业		35.70	设立
河南全工建设工程有限公司	河南省开封市	河南省开封市	建筑业		70.00	受让
宁波天筑德合绿建科技有限公司	浙江省宁波市	浙江省宁波市	科学研究和技术服务业		51.00	设立
天册德新（湖州）企业管理有限公司	浙江省湖州市	浙江省湖州市	租赁和商务服务业		35.70	设立

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州城投建设有限公司	25.00	306,734.56	450,446.75	22,730,204.73
宁波龙元盛宏生态建设工程有限公司	30.00	10,505,051.89		61,577,630.57

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州城投建设 有限公司	111,319,306.70	83,494,210.22	194,813,516.92	75,957,989.72	27,958,200.00	103,916,189.72	91,735,952.93	75,929,165.52	167,665,118.45	45,600,867.11	30,568,583.60	76,169,450.71
宁波龙元盛宏 生态建设工程 有限公司	1,091,208,654.92	48,181,438.55	1,139,390,093.47	924,317,136.88	1,258,674.44	925,575,811.32	947,371,075.39	46,778,324.33	994,149,399.72	822,332,887.74		822,332,887.74

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流 量
杭州城投建设有限公司	104,030,189.81	1,226,938.24	1,203,446.46	3,736,218.71	109,929,940.88	4,503,430.03	4,503,430.03	2,146,925.63
宁波龙元盛宏生态建设工程有限公司	845,271,286.90	35,016,839.65	35,016,839.65	99,125,059.88	625,421,056.32	15,167,202.53	15,167,202.53	100,021,988.00

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计	12,381,323.07	12,360,572.94
下列各项按持股比例计算的合计数	20,750.13	250,869.03
—净利润	20,750.13	250,869.03
—其他综合收益		
—综合收益总额	20,750.13	250,869.03
联营企业：		
投资账面价值合计	689,516,458.79	742,495,294.65
下列各项按持股比例计算的合计数	-7,150,660.66	1,115,973,084.14
—净利润	-7,150,660.66	1,115,973,084.14
—其他综合收益		
—综合收益总额	-7,150,660.66	1,115,973,084.14

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	11,708,224.50	11,708,224.50	19,632,551.61

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，本公司项目部、财务部门、审计部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过各相关部门递交的报告来审查已执行程序的有效性

以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

### 2、 流动性风险

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

2023年12月31日，公司合并资产负债表中的短期借款余额为36.01亿元，一年内到期的非流动负债余额为23.60亿元，货币资金余额为16.50亿元，面临一定的流动性风险。本公司将通过积极推动项目回款和欠款回收，积极处置存量资产等一系列措施来获得足够的资金，以满足自2023年12月31日起至少12个月的经营及偿还到期债务的资金需求。

### 3、 市场风险

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

#### （1）利率风险

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

本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款。公司目前长期借款占总借款的70%-80%。为维持该比例，公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不

能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险,但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合同平衡。

于 2023 年 12 月 31 日,在其他变量保持不变的情况下,如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 10 个基点,则本公司的净利润将减少或增加 2496.50 万元(2022 年 12 月 31 日: 2425 万元)。管理层认为 10 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

## (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司面临的汇率风险主要来源于以菲律宾比索计价的应收款项和以马来西亚林吉特计价的对母公司的其他应付款债务,对母公司的其他应付款债务折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额			上年年末余额		
	菲律宾比索	马来西亚林吉特	折合人民币合计	菲律宾比索	马来西亚林吉特	折合人民币合计
对外应收款项				1,353,354,296.96		169,169,287.12
对母公司的其他应付款债务		138,464,504.56	213,443,033.78		135,330,353.65	213,443,033.78
合计		138,464,504.56	213,443,033.78	1,353,354,296.96	135,330,353.65	382,612,320.90

于 2023 年 12 月 31 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果人民币对美元升值或贬值 5%,则公司将增加或减少净利润 1060 万元(2022 年 12 月 31 日: 1826 万元)。管理层认为 5% 合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 十一、公允价值的披露

### 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆ 其他权益工具投资			44,642,033.59	44,642,033.59

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司的大股东为赖振元个人。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京明树数据科技有限公司	合营企业
荣宝斋（宁波）有限公司	联营企业
天长市城控全过程咨询有限公司	联营企业
菏泽明福基础设施投资有限公司	联营企业
莒县明聚基础设施投资管理有限公司	联营企业
宁波明东投资有限公司	联营企业

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郑桂香	公司股东，赖振元家族成员
赖朝辉	公司股东，赖振元家族成员
赖晔莹	公司股东，赖振元家族成员
赖赛君	控股股东直系亲属
史盛华	公司股东，股东的直系亲属
赖财富	公司股东，股东的直系亲属
吴晓慧	股东赖朝辉的直系亲属
赖明明	股东赖朝辉的直系亲属

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京明树数据科技有限公司	服务费		32,000.00
荣宝斋（宁波）有限公司	服务费	34,789.38	115,302.67

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京明树数据科技有限公司	服务费	199,036.85	54,554.12
荣宝斋（宁波）有限公司	服务费	3,982.29	
天长市城控全过程咨询有限公司	服务费	4,106,692.47	
浙江蓝城易筑建设管理集团有限公司	服务费	3,997,849.04	
菏泽明福基础设施投资有限公司	服务费	5,916,289.50	3,827,664.15
莒县明聚基础设施投资管理有限公司	服务费	3,927,394.60	2,928,555.19

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
青岛明青健康产业管理有限公司	196,520,000.00	2021/08/30	2041/08/29	否
青岛明青健康产业管理有限公司	200,000,000.00	2021/09/30	2041/08/29	否
青岛明青健康产业管理有限公司	100,000,000.00	2022/04/22	2041/08/29	否
青岛明青健康产业管理有限公司	150,000,000.00	2023/07/04	2041/08/29	否
青岛明青健康产业管理有限公司	100,000,000.00	2023/05/29	2041/08/29	否
青岛明青健康产业管理有限公司	30,000,000.00	2023/01/03	2041/08/29	否
菏泽明福基础设施投资有限公司	4,700,000.00	2023/08/04	2024/08/02	否
莒县明聚基础设施投资管理有限 公司	6,000,000.00	2022/09/22	2023/11/17	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赖明明、吴晓慧、赖朝辉	63,200,000.00	2022/07/27	2024/01/27	否
赖朝辉	36,800,000.00	2023/02/07	2024/01/27	否
赖朝辉	36,000,000.00	2023/02/02	2024/01/28	否
赖朝辉	36,200,000.00	2022/07/29	2024/01/29	否
赖朝辉	40,000,000.00	2023/02/03	2024/01/29	否
赖朝辉	72,100,000.00	2022/08/05	2024/02/05	否
赖朝辉	80,000,000.00	2023/02/02	2024/01/28	否
赖朝辉	60,000,000.00	2023/02/03	2024/01/29	否
赖朝辉	89,000,000.00	2023/02/07	2024/01/27	否
赖朝辉	100,000,000.00	2023/05/08	2024/05/07	否
赖朝辉	49,900,000.00	2022/11/08	2024/05/08	否
赖朝辉	100,000,000.00	2022/11/09	2024/05/09	否
赖朝辉	150,000,000.00	2022/11/10	2024/05/10	否
赖朝辉	69,821,403.77	2023/05/18	2024/05/17	否
赖朝辉	40,000,000.00	2023/05/31	2024/05/30	否
赖朝辉	40,000,000.00	2023/06/01	2024/05/31	否
赖朝辉	21,000,000.00	2023/01/17	2024/06/30	否
赖朝辉	65,000,000.00	2023/07/18	2024/07/17	否
赖朝辉、赖振元	79,000,000.00	2023/03/20	2024/09/14	否
赖朝辉	60,000,000.00	2023/10/31	2024/10/25	否
赖朝辉	25,000,000.00	2021/12/27	2024/12/16	否
赖朝辉	80,000,000.00	2022/11/16	2023/11/16	否
赖朝辉	80,000,000.00	2023/03/13	2024/03/13	否

3、 关联方资金拆借

关联方	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入：				
赖振元	239,896,392.00	49,282,699.00	56,188,633.00	232,990,458.00
赖朝辉	9,986,407.74	281,677,529.00	291,663,936.74	
赖晔莹	72,220,002.52	153,000,000.00	108,927,500.00	116,292,502.52

关联方	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
郑桂香	8,000,000.00	10,677,763.75		18,677,763.75
青岛聚量融资租赁有限公司	20,805,894.19		7,886,381.90	12,919,512.29
上海市房屋建筑设计院有限公司	3,000,000.00	10,000,000.00		13,000,000.00
青岛明青健康产业管理有限公司		17,471,417.63		17,471,417.63

#### 4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
赖振元	1,500,000.00	1,500,000.00
赖朝辉	1,200,000.00	1,200,000.00
郑桂香	443,900.00	443,900.00
赖赛君	72,000.00	180,000.00
史盛华		360,000.00
赖财富	198,000.00	360,000.00

#### 5、 其他关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	5,243,656.94	9,243,500.00

#### 6、 其他关联交易

##### 利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
菏泽明福基础设施投资有限公司利息收入		28,254,107.80

##### 利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
上海市房屋建筑设计院有限公司利息支出		340,500.00

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波明东投资有限公司	12,239,372.21	734,362.33	5,500,245.26	330,014.71
	莒县明聚基础设施投资管理 有限公司	9,542,090.16	572,525.41	31,125,109.01	1,867,506.54
	菏泽明福基础设施投资有限 公司	38,485,925.54	2,309,155.53	20,556,583.68	1,233,395.02
预付款项					
	河南中装建设集团有限公司	600,000.00		600,000.00	
其他应收款					
	菏泽明福基础设施投资有限 公司	937,525,072.05	56,251,504.32	959,312,065.08	57,558,723.90
	宁波明东投资有限公司	70,233,440.00	4,214,006.40	105,233,440.00	6,314,006.40
	宿州明生文旅发展有限公司	366,260.00	21,975.60	362,260.00	21,735.60
	荣宝斋（宁波）有限公司			300,000.00	18,000.00
	上海益城停车服务有限公司	2,600,000.00	156,000.00	2,600,000.00	156,000.00
	杭州九龄股权投资有限公司			1,023,136.00	61,388.16
	蒲江达海水务有限公司	1,468,719.00	88,123.14	1,468,719.00	88,123.14
	湖南龙元明惠私募股权基金 管理有限公司	350,000.00	21,000.00	350,000.00	21,000.00
合同资产					
	莒县明聚基础设施投资管理 有限公司	2,428,686.93	145,721.22	19,556,470.39	1,173,388.22
	菏泽明福基础设施投资有限 公司	46,782,383.85	2,806,943.03	206,016,972.54	1,564,687.83
	青岛明青健康产业管理有限 公司	66,521,405.15	332,607.02		

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	上海市房屋建筑设计院有限公司	200,000.00	
	上海益城停车服务有限公司	69,383.34	69,383.34
其他应付款			
	上海市房屋建筑设计院有限公司	13,000,000.00	3,000,000.00
	莒县明聚基础设施投资管理有限 公司	57,864,737.85	28,492,737.85
	菏泽明福基础设施投资有限公司	45,000,000.00	
	宁波明东投资有限公司	5,796,104.14	
	青岛明青健康产业管理有限公司	17,471,417.63	
	青岛聚量融资租赁有限公司	12,919,512.29	20,805,894.19
	赖振元	232,990,458.00	239,896,392.00
	赖朝辉		9,986,407.74
	赖晔鋈	116,292,502.52	72,220,002.52
	郑桂香	18,677,763.75	8,000,000.00
合同负债			
	宁波明东投资有限公司		30,575,620.69

### (七) 关联方承诺

公司期末已到期未支付的应付票据总额为 176,750,246.68 元。实控人赖朝辉对上述逾期票据提供差额补足义务的承诺。若公司未来未能足额清偿，赖朝辉个人将对公司未偿付部分差额补足。

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

##### 1、 抵押及质押事项

抵/质押人	抵/质押权人	抵/质押物	抵/质押物净值	借款开始日	借款到期日	用途	借款金额
龙元建设集团股份有限公司	中国银行宁波鄞州分行	房屋建筑物	222,924,676.68	2022/7/29	2024/5/10	借款抵押	274,821,403.77
				2016/6/17	2024/6/16	借款抵押	6,185,566.98
龙元建设集团股份有限公司	上海银行宁波分行	房屋建筑物	61,784,486.14	2023/10/31	2024/10/25	借款抵押	25,000,000.00
龙元建设集团股份有限公司	长安银行商洛东环路小微支行	房屋建筑物	65,068,622.01	2021/6/30	2027/6/15	借款抵押	193,000,000.00
商洛明城基础设施开发有限公司		应收账款质押	624,753,989.69	2021/6/30	2027/6/15	借款质押	
龙元建设集团股份有限公司	济南金控小额贷款有限公司	房屋建筑物	23,040,778.41	2022/11/10	2025/11/7	借款抵押	21,000,000.00
龙元建设集团股份有限公司	济南金控小额贷款有限公司	房屋建筑物	35,197,379.58	2022/11/11	2025/11/10	借款抵押	10,400,000.00
龙元建设集团股份有限公司	济南金控小额贷款有限公司	房屋建筑物	12,438,450.09	2022/11/11	2025/11/10	借款抵押	2,900,000.00
龙元建设集团股份有限公司	中国邮政储蓄银行浦东新区分行	房屋建筑物	68,015,301.80	2023/4/10	2024/3/21	借款抵押	72,100,000.00
龙元建设集团股份有限公司	建设银行象山支行	房屋建筑物	9,365,714.06	2022/8/11	2024/7/6	借款抵押	891,001,468.44
				2022/12/8	2024/11/22	供应链融资	292,576,530.09
				2022/1/26	2026/12/31	保函	51,535,090.57
浙江大地钢结构有限公司	中国农业银行萧山分行	房屋建筑物及土地	12,991,528.73	2023/5/18	2024/12/24	借款抵押	85,000,000.00
浙江大地钢结构有限公司				2023/3/15	2024/6/18	借款抵押	25,000,000.00
浙江大地钢结构有限公司				2023/9/27	2024/3/25	信用证	15,000,000.00
浙江大地钢结构有限公司				2022/3/25	2023/12/31	保函	10,200,000.00

抵/质押人	抵/质押权人	抵/质押物	抵/质押物净值	借款开始日	借款到期日	用途	借款金额
浙江大地钢结构有限公司	浦发银行萧山支行	房屋建筑物	10,187,486.89	2023/2/24	2024/2/24	借款抵押	20,000,000.00
浙江大地钢结构有限公司	工商银行江南支行	房屋建筑物	11,244,280.09	2023/8/29	2024/6/8	借款抵押	35,500,000.00
上海信安幕墙建筑装饰有限公司	象山县农村信合作联社	房屋建筑物及土地	47,989,453.68	2023/5/10	2024/7/20	借款抵押	86,000,000.00
杭州一城停车服务有限公司	华夏银行股份有限公司杭州新华支行	无形资产	41,021,000.00	2022/1/4	2031/12/30	借款抵押	27,958,200.00
龙元建设集团股份有限公司	华夏银行股份有限公司上海分行	应收账款质押	178,470,298.29	2022/7/27	2024/2/5	借款质押	250,000,000.00
渭南明华恒辉基础设施开发有限公司	上海华瑞银行股份有限公司	应收账款质押	957,394,970.78	2023/7/10	2024/5/31	借款质押	40,000,000.00
上海龙元建设工程有限公司		应收账款质押	43,718,446.91	2023/7/10	2024/5/31	借款质押	
丽水明博建设开发有限公司	中国建设银行股份有限公司丽水分行	应收账款质押	531,482,783.23	2017/6/30	2031/8/28	借款质押	180,220,000.00
	中国建设银行股份有限公司象山支行			2017/7/11	2031/8/28		120,140,000.00
泉州市明泉建设投资有限公司	浦发银行泉州分行	应收账款质押	2,930,739,032.46	2017/3/30	2037/8/9	借款质押	2,350,244,486.71
开化明化基础设施投资有限公司	中国建设银行股份有限公司开化支行	应收账款质押	530,014,824.24	2017/1/19	2027/10/18	借款质押	110,000,000.00
	中国农业银行股份有限公司开化支行			2017/4/11	2027/4/6		121,750,000.00
晋江市明晋会展有限责任公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司泉州市分行	应收账款质押	950,723,522.38	2019/7/29	2030/3/25	借款质押	457,800,000.00
南昌明安基础设施建设有限公司	九江银行安义县支行	应收账款质押	1,064,068,412.60	2018/4/17	2025/3/27	借款质押	128,808,198.35
建德明德基础设施投资有限公司	上海农商银行江湾支行	应收账款质押	98,490,081.92	2021/8/13	2026/8/12	借款质押	42,986,600.00
常德明澧基础设施建设开发有限公司	工商银行常德澧县支行	应收账款质押	1,992,828,104.32	2018/12/3	2032/11/30	借款质押	528,500,000.00
丽水明安建设开发有限公司	中国农业银行股份有限公司丽水处州支行	应收账款质押	174,382,581.71	2017/12/25	2032/5/4	借款质押	106,000,000.00
缙云县明锦基础设施投资有限公司	建设银行缙云支行	应收账款质押	232,247,039.40	2018/9/5	2026/9/12	借款质押	23,509,500.00
	建设银行象山支行			2018/10/8	2026/9/30		23,509,500.00

抵/质押人	抵/质押权人	抵/质押物	抵/质押物净值	借款开始日	借款到期日	用途	借款金额
缙云县明轩基础设施投资有限公司	建设银行缙云支行	应收账款质押	204,058,614.91	2018/7/18	2027/8/17	借款质押	80,407,498.45
	建设银行象山支行			2018/8/9	2027/8/17		53,522,749.52
天柱县明柱基础设施投资有限公司	兴业银行贵阳分行	应收账款质押	1,936,279,896.68	2018/6/15	2031/6/13	借款质押	1,012,487,494.37
象山明浦基础设施开发有限公司	兴业银行宁波分行	应收账款质押	571,239,650.44	2019/4/28	2031/4/27	借款质押	454,600,000.00
丽水明都基础设施投资有限公司	建设银行丽水莲城支行	应收账款质押	264,797,964.90	2019/1/25	2031/3/25	借款质押	83,542,861.00
	建设银行象山支行			2019/1/28	2031/3/25		83,292,861.00
台州明环基础建设投资有限公司	中国工商银行台州玉环支行	应收账款质押	1,235,355,809.01	2018/12/29	2033/12/1	借款质押	629,763,580.00
	中国工商银行象山支行			2019/1/22	2033/12/1		263,895,000.00
天长市明天基础设施管理有限公司	徽商银行滁州天长支行	应收账款质押	1,114,803,138.80	2019/5/24	2032/5/31	借款质押	758,342,900.00
新余明新基础设施建设有限公司	工商银行新余城南支行	应收账款质押	661,481,539.45	2020/8/14	2029/12/25	借款质押	75,200,000.00
	工商银行象山支行			2020/6/29	2029/12/25		37,800,000.00
	建设银行象山支行			2018/12/28	2031/12/24		168,497,220.72
	建设银行新余渝水支行			2018/12/28	2031/12/27		192,248,298.00
江山明江建设投资有限公司	中国农业银行江山支行	应收账款质押	158,249,684.09	2019/8/9	2034/8/1	借款质押	112,996,067.09
温州明道公共设施开发有限公司	兴业银行温州分行	应收账款质押	376,256,104.10	2020/1/22	2034/1/22	借款质押	481,399,400.00
赣州明贡基础设施建设有限公司	中国工商银行赣州分行	应收账款质押	451,281,433.05	2019/1/25	2027/12/20	借款质押	133,609,190.00
温州明瓯基础设施投资有限公司	兴业银行温州瓯海支行	应收账款质押	835,338,703.59	2017/12/15	2032/12/15	借款质押	734,874,583.00
西安明北基础设施开发有限公司	秦农银行临潼支行	应收账款质押	596,415,892.20	2019/10/30	2027/5/29	借款质押	376,000,000.00
枣阳市明汉基础设施建设有限公司	中国农业发展银行	应收账款质押	565,758,271.23	2020/5/29	2035/5/18	借款质押	478,367,170.00

龙元建设集团股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

抵/质押人	抵/质押权人	抵/质押物	抵/质押物净值	借款开始日	借款到期日	用途	借款金额
华阴市明华西岳基础设施开发有限公司	中国农业发展银行华阴支行	应收账款质押	794,812,469.20	2020/6/22	2034/6/21	借款质押	362,500,000.00
台州明玉体育设施建设有限公司	中国农业发展银行玉环支行	应收账款质押	990,075,823.84	2019/7/31	2036/7/30	借款质押	665,000,000.00
孟州明孟公共设施开发有限公司	中原银行股份有限公司	应收账款质押	716,058,399.65	2019/3/13	2034/1/28	借款质押	379,300,000.00
恩施明恩基础设施开发有限公司	中国农业发展银行	应收账款质押	295,815,484.64	2019/8/30	2033/8/22	借款质押	180,000,000.00
梁山明源建设管理有限公司	枣庄银行济宁分行营业部	应收账款质押	185,696,055.86	2019/6/12	2024/6/11	借款质押	49,987,700.00
潍坊明博公共设施有限公司	北京银行潍坊分行	应收账款质押	293,327,671.31	2019/7/3	2023/12/20	借款质押	19,973,217.64
潍坊明盛公共设施有限公司	建设银行潍坊分行	应收账款质押	417,387,507.86	2020/9/18	2030/5/24	借款质押	188,050,000.00
杭州明赋建设开发有限责任公司	中国农业银行杭州城东新城支行	应收账款质押	2,134,755,419.92	2020/5/15	2037/5/7	借款质押	711,020,000.00
	建设银行杭州吴山支行			2020/5/15	2037/5/7		272,720,000.00
	建设银行象山支行			2020/5/15	2037/5/7		116,880,000.00
	中国银行富阳支行			2020/5/15	2037/5/7		584,310,000.00
	海尔金融保理（重庆）有限公司			2021/3/24	还款日		9,500,000.00
	南太湖（天津）商业保理有限公司			2023/3/20	2024/9/14		79,000,000.00
	杭州富春湾新城建设投资集团有限公司			2022/6/22	2025/6/22		165,660,000.00
天台县明台建设管理有限公司	中国农业发展银行	应收账款质押	2,006,302,373.99	2020/4/1	2035/3/26	借款质押	1,513,120,000.00
信丰明丰基础设施管理有限公司	九江银行信丰支行	应收账款质押	867,441,637.02	2021/5/31	2028/6/21	借款质押	259,000,000.00
				2022/8/10	2028/6/21		150,000,000.00
象山明通建设管理有限公司	徽商银行宁波分行	应收账款质押	262,126,513.19	2021/3/31	2036/3/31	借款质押	150,000,000.00
				2023/12/27	2036/3/31		2,024,824.76

抵/质押人	抵/质押权人	抵/质押物	抵/质押物净值	借款开始日	借款到期日	用途	借款金额
宣城明宣基础设施开发有限公司	光大兴陇信托有限责任公司	应收账款质押	830,547,405.54	2022/11/28	还款日	借款质押	90,000,000.00
渭南明瑞基础设施开发有限公司	浦发银行渭南分行	应收账款质押	966,923,226.91	2017/9/14	2029/8/20	借款质押	283,600,000.00
余姚明舜基础设施投资有限公司	中国银行宁波鄞州城南支行	应收账款质押	190,076,437.78	2019/5/30	2031/5/29	借款质押	123,920,000.00
邹城市明成城市建设发展有限公司	建设银行邹城支行	应收账款质押	334,165,222.50	2021/2/8	2034/11/25	借款质押	145,488,000.00
	建设银行象山支行			2021/2/9	2034/10/25		96,992,000.00
淄博明冠建设项目管理有限公司	兴业银行股份有限公司淄博分行	应收账款质押	33,356,007.80	2019/11/29	2032/11/29	借款质押	52,384,695.48
湖州明浔投资开发有限公司	南太湖（天津）商业保理有限公司	应收账款质押	256,231,575.09	2023/1/17	2024/6/30	借款质押	21,000,000.00
文山市明文基础设施开发有限公司	工商银行文山分行	应收账款质押	388,285,734.51	2019/6/27	2034/6/26	借款质押	212,200,000.00

- 2、截至 2023 年 12 月 31 日，公司银行承兑汇票保证金为 15,877,493.86 元，用于开具 33,400,000.00 元银行承兑汇票。
- 3、截至 2023 年 12 月 31 日，公司保函保证金为 48,992,240.50 元，用于开立总额为 322,484,305.96 元人民币保函，开立 1,806,320.70 元美元保函。
- 4、截至 2023 年 12 月 31 日，公司信用证保证金为 5,000,000.00 元，用于开具 20,000,000.00 元信用证。

## (二) 或有事项

### 1、 未决诉讼或仲裁

- (1) 公司控股孙公司大地钢构与四川希望华西建设工程总承包有限公司(以下简称“华西建设”)、成都华川进出口有限公司(以下简称“成都华川”)产生建设工程合同纠纷,遂于2018年9月26日,向四川省成都市中级人民法院提起诉讼,诉讼请求主要为判令华西建设向大地钢构支付余款10,451,048.11元和逾期付款利息等。2018年11月26日,四川省成都市中级人民法院出具(2018)川01民初5291号受理案件通知书。2019年1月25日,四川省成都市中级人民法院出具(2018)川01民初5291号民事裁定,裁定对被申请人华西建设、成都华川的相关财产采取财产保全措施。2021年6月28日四川省成都市中级人民法院作出一审判决:被告华西建设、成都华川支付大地钢构部分工程款6,174,115.11元及支付逾期利息;案件受理费75,688.29元、保全费5,000元,由大地钢构成都5,688.29元,华西建设、成都华川负担75,000元;华西建设、成都华川不服一审判决向四川省高级人民法院提起上诉,经四川省高院审理于2022年4月27日作出二审判决,判决驳回上诉、维持原判。成都华川不服四川省高级人民法院作出的二审判决,向四川省高级人民法院申请再审,截至报告披露日,本案尚在再审立案审查中。
- (2) 公司控股孙公司大地钢构与中建三局第一建设工程有限责任公司(以下简称中建三局一建公司)、中国建筑第三工程局有限公司(以下简称中建三局公司)、中国建筑股份有限公司(以下简称中建公司)产生承揽合同纠纷,遂于2023年8月30日,向湖北省武汉市东西湖区人民法院提起诉讼,诉讼请求主要为判令大地钢构与中建三局一建公司、中建三局公司之间合同关系分别已于2023年5月23日、2023年5月25日解除;2、判决被告中建三局一建公司、中建三局公司共同支付大地钢构进度款15,325,796.44元及逾期付款利息损失;3、判决被告中建三局一建公司、被告中建三局公司支付大地钢构剩余货款2,449,273.2元及逾期支付货款的利息损失;4、被告中建公司对被告中建三局公司所负以上债务承担连带清偿责任;5、本案诉讼费由各被告共同承担。2024年3月1日,湖北省武汉市东西湖区人民法院出具(2023)鄂0112民初10594号民事判决书:一、解除大地钢构与中建三局一公司、中建三局公司签订的《新金边国际机场钢结构制作合同》;二、中建三局一公司、中建三局公司共同向大地钢构支付合同款计人民币14,802,410.29元;三、中建三局一公司、中建三局公司共同向大地钢构支付逾期付款违约金;四、中建公司对前述第一、二项中建三局公司承担的付款义务承担连带清偿责任;五、驳回大地

钢构的其他诉讼请求。中建三局一建公司不服一审判决，提起上诉。截至报告披露日，本案尚在审理中。

- (3) 公司控股孙公司浙江大地钢结构有限公司（以下简称“大地钢构”）与北京建工四建工程建设有限公司（以下简称“北京建工四建公司”）产生承揽合同纠纷，大地钢构于 2023 年 11 月 8 日向北京仲裁委员会申请仲裁，主要诉讼请求为：1、北京建工四建公司向大地钢构支付工程款 7,596,020.28 元及逾期付款利息；2、本案全部仲裁费用(受理费、处理费)及保全费 5000 元由北京建工四建公司承担。截至报告披露日，该案件仍在审理中。
- (4) 公司控股孙公司浙江大地钢结构有限公司（以下简称“大地钢构”）与北京建工集团有限责任公司（以下简称“北京建工公司”）产生建设工程施工合同纠纷，大地钢构于 2023 年 11 月 7 日向北京仲裁委员会申请仲裁，主要诉讼请求为：1、北京建工公司向大地钢构支付工程款 11,759,279.41 元；2、北京建工公司向大地钢构支付逾期付款利息 1,103,752.66 元；3、本案全部仲裁费用(受理费、处理费)及保全费 5000 元由北京建工公司承担。截至报告披露日，该案件仍在审理中。
- (5) 公司控股孙公司浙江大地钢结构有限公司（以下简称“大地钢构”）与永嘉三江商务区管理委员会（以下简称“永嘉三江管委会”）产生建设工程施工合同纠纷，大地钢构于 2023 年 12 月 21 日向永嘉县人民法院提起诉讼，主要诉讼请求为：1、永嘉三江管委会向大地钢构支付工程款 19,286,483 元；2、永嘉三江管委会向大地钢构支付违约金；3、本案诉讼费由永嘉三江管委会承担。截至报告披露日，该案件仍在审理中。
- (6) 公司与澄迈裕生置业有限公司（以下简称“裕生置业”）产生建设工程合同纠纷，公司于 2017 年 11 月 27 日向海南省第一中级人民法院提起诉讼，主要诉讼请求为判令裕生置业向公司支付工程款 68,440,100.22 元等。裕生置业于 2018 年 6 月 7 日向海南省高级人民法院提起诉讼，主要诉讼请求为判令由裕生置业委托第三方根据原设计方案和加固、修复设计方案，对 1#、2#、3#、5#商铺和地下室工程主体结构质量问题及其他质量问题进行加固、修复，所需费用 2.45 亿元由公司承担等。海南省高级人民法院于 2018 年 7 月 30 日出具民事裁定书（2018）琼民辖 13 号，认定公司起诉裕生置业的建设工程施工合同纠纷案与裕生置业诉公司建设工程施工合同纠纷案件系同一涉案工程，

本案由海南省高级人民法院审理。2021年7月22日海南省高级人民法院作出（2018）琼民初52号民事判决，主要判决为确认公司与裕生置业相关合同均属无效，裕生置业应当自本判决生效之日起三十日内向公司支付工程款50,610,581.89元及利息，且公司享有优先受偿权。2021年7月22日海南省高级人民法院作出（2018）琼民初35号民事判决书，主要判决为公司应当自本判决生效之日起六十日内向裕生置业交付其施工工程的技术资料等。公司于2021年8月10日向最高人民法院提起上诉，最高人民法院于2021年12月27日立案受理。2022年4月12日，最高人民法院作出（2021）最高法民终1302号民事裁定书，主要裁定：1、撤销海南省高级人民法院（2018）琼民初35号民事判决；2、本案发回海南省高级人民法院重审。截至报告披露日，本案尚在审理中。

- (7) 公司与内蒙古宜和房地产开发有限公司（以下简称“宜和房产”）、高尚文、刘国能产生的建设工程施工合同纠纷，遂于2021年6月27日向乌兰察布市中级人民法院提起诉讼，主要诉讼请求为判令宜和房产向公司返还工程垫资款、垫资款利息及违约金等共计33,127.28万元。2021年8月2日乌兰察布市中级人民法院作出（2021）内09民初60号民事裁定书，裁定如下：1、查封宜和房产新华街以南、建国一路以西，新华街以南、建国一路以西，建国一路以西、建国三路以东、六纬路以北、新华街以南的土地使用权；2、查封宜和房产已取得预售许可证的位于集宁区桥西新华街以南、建国一路以西的，宜和小区3#、7#、8#、11#号楼房屋，查封三块土地上的全部在建工程；3、冻结宜和房产对应诉讼请求金额的银行存款；4、冻结刘国能持有的宜和房产5%股权；5、冻结刘国能银行存款；6、冻结高尚文持有的宜和房产95%股权；7、冻结高尚文银行存款。2021年9月8日乌兰察布市中级人民法院作出（2021）内09民初60-1号民事裁定书，裁定如下：1、查封宜和房产所属新华街以南、建国一路以西的宜和小区3#、5#、7#、8#、11#号楼房屋、车库和库房；2、解除乌兰察布市中级人民法院（2021）内09民初60号民事裁定书的保全措施。公司对裁定不服，于2021年9月17日向提交乌兰察布市中级人民法院复议申请书，请求撤销（2021）内09民初60-1号民事裁定书，维持（2021）内09民初60号民事裁定书保全措施。2023年6月29日乌兰察布市中级人民法院作出一审判决，判决主要内容如下：1、宜和房产于本判决生效之日起15日内支付公司工程款178,010,740.83元及利息（利息从2021年6月28日起计算至实际付清之日，按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算）；2、公司在宜和房产欠付工程款本金178,010,740.83元范围内就案涉工程

项目折价、拍卖所得价款享有优先受偿权；3、驳回宜和房产的全部反诉请求；4、本案案件受理费 1,698,164 元，工程造价鉴定费 1,337,800 元，保全费 5,000 元，由公司负担 1,371,475 元，由宜和房产负担 1,669,489 元。反诉案件受理费 87,435 元，由宜和房产负担。公司与宜和房产均不服，上诉至内蒙古自治区高级人民法院。截至报告披露日，本案尚在审理中。

(8) 公司与襄阳智谷文化开发有限公司（以下简称“襄阳智谷”）产生建设工程施工合同纠纷，遂向湖北省襄阳市中级人民法院提起诉讼，主要诉讼请求为判令襄阳智谷向公司支付工程款 92,663,432.12 元及逾期利息。公司申请保全，查封房产 17 套。因结算价未确认，已申请司法鉴定，待鉴定结束后判决。截至报告披露日，案件尚在审理中。

(9) 公司与中山市南顺房地产开发有限公司（以下简称“南顺房地产”）产生建设工程施工合同纠纷，遂于 2021 年 1 月 4 日向广州仲裁委员会中山分会提起仲裁，主要仲裁请求为判令南顺房地产向公司支付尚欠工程款 29,242,597.08 元及逾期付款的利息损失等。公司在仲裁期间提出延期举证申请和变更仲裁请求申请：确认公司对案涉施工的位于中山市黄圃镇海傍街 1 号之一的金禧水岸雅苑项目土建及安装工程折价或者拍卖价款在南顺房地产欠付公司工程价款 36,717,570.52 元的范围内享有优先受偿权。广东省中山市第二人民法院于 2021 年 1 月 12 日作出（2021）粤 2072 财保 2 号民事裁定，裁定对南顺房地产价值 38,683,210.89 元财产采取保全措施。南顺房地产在 2021 年 2 月 7 日提出仲裁请求，主要为请求裁决公司返还南顺房地产支付的工程款 740,558.63 元等事项。2022 年 1 月，龙元建设提出续保申请继续对南顺价值 38,683,210.89 元的财产采取保全措施。广州仲裁委员会审理过程中，公司提出鉴定。截至报告披露日，本案尚未出鉴定报告，本案尚在审理中。

(10) 周增喜与公司产生建设工程合同纠纷，遂于 2023 年 9 月 1 日向广河南省商丘市梁园区人民法院提起诉讼，主要诉讼请求为：1、请求依法确认其与公司之间的内部承包协议无效，并确认 2019 年 8 月 13 日前原告为商丘市建业总部港项目实际施工人；2、请求依法判令被告支付下欠原告工程款 71514823.77 元及利息（自 2019 年 8 月 31 日起按月利率 1.2% 计算至被告付清之日止）；3、判决被告赔偿因其单方面解除的内部承包协议且拒不支付原告已完工工程款给原告造成额外承担被告公司内部借款的利息赔偿；4、本案诉讼费用、保全费、诉讼保险费由被告承担。2024 年 2 月，法院判决一、原告周增喜与被告

龙元建设集团股份有限公司签订的《龙元建设集团股份有限公司内部承包协议》无效；二、被告龙元建设集团股份有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告周增喜工程款 46064305.57 元及利息(利息以 46064305.57 元为基数,按同期贷款市场报价利率自 2022 年 1 月 26 日起计算至实际支付完毕之日止);三、被告商丘建商房地产开发有限公司在欠付工程价款 49046581.88 元范围内对原告周增喜承担责任。法院一审判决后,周增喜和公司均提起上诉。截至报告披露日,案件尚在审理中。

(11) 赖友夫与宿迁星凯房地产开发有限公司产生合同纠纷,赖友夫于 2023 年 9 月 7 日向沭阳县人民法院提起诉讼,宿迁星凯房地产开发有限公司为被告,公司与沐阳星龙房地产开发有限公司为第三人。主要诉讼请求为:1.星凯公司与赖友夫就红星天铂购物广场 9-1101、36-1701、36-801、36-701、36-1106 室办理房屋网签备案及预购商品房预告登记手续;2.星凯公司赔偿赖友夫关于 9-1201 室房屋购房款 1412376 元及利息;3.诉讼费、保全费由星凯公司承担。2023 年 12 月 4 日,沭阳县人民法院作出(2023)苏 1302 民初 10201 号民事判决书,判决:驳回原告赖友夫的诉讼请求。一审判决后,赖友夫向宿迁市中级人民法院提起上诉。截至报告披露日,案件正在审理中。

(12) 浙江波威建工有限公司与公司、浙江大地钢结构有限公司建设工程施工合同纠纷,于 2023 年 3 月 29 日向杭州市上城区人民法院提起诉讼,主要诉讼请求为:1、判令两被告共同支付工程款 18,295,945.35 元及支付逾期付款利息、贴息费用。截至报告披露日,案件正在审理中。

(13) 冶金工业部华东勘察基础工程总公司与公司、南京峰宵置业有限公司建设工程施工合同纠纷,遂于 2022 年 11 月 22 日向南京江北新区人民法院提起诉讼,主要诉讼请求为:1、判令公司支付工程款 13,947,184.02 元;2、诉讼费保全费由两被告共同承担。2024 年 2 月 6 日,南京市江北新区人民法院作出(2023)苏 0192 民初 5237 号民事判决书,主要判决:1、判令公司在判决生效之日起十日内向原告支付工程款 11296597.63 元及逾期付款利息;2、驳回原告其他诉讼请求。公司不服一审判决,向南京市中级人民法院提起上诉。截至报告披露日,案件正在审理中。

(14) 公司与山东现代物流中心发展有限公司、现代联合控股集团有限公司产生建设工程施工合同纠纷,遂于 2023 年 6 月 6 日向济南仲裁委员会申请仲裁,主

要仲裁请求为：1、请求裁决被申请人向申请人支付工程款 75284160 元，并支付逾期付款违约金；2、请求裁决申请人就其施工完成本案工程的折价或拍卖的价款在第一项请求范围内享有建设工程价款优先受偿权；3、请求裁决被申请人向申请人支付律师费 1000000 元；4、请求裁决本案仲裁费、保全费、保全担保费由被申请人承担。截至报告披露日，案件正在审理中。

(15) 上海威固建筑科技有限公司（以下简称“上海威固”）与公司产生建设工程施工合同纠纷，上海威固于 2023 年 3 月 16 日向江苏省无锡市梁溪区人民法院提起诉讼，主要诉讼请求为：1、判令公司向上海威固支付工程款 5,653,274.87 元及逾期利息；2、本案的诉讼费用、保全费用及鉴定费用由公司承担。截至报告披露日，案件尚在审理中。

(16) 上创兴建筑设备租赁有限公司（以下简称“上海创兴”）与公司产生租赁合同纠纷，上海创兴于 2022 年 4 月 18 日向浙江省杭州市富阳区人民法院提起诉讼，主要诉讼请求为 1.判令被告向原告支付合同内款项 1,647,272.46 元及逾期付款而产生的利息损失，以 1,137,280.4 为基数，按照银行间同业拆借利率同期报价，即 LPR，自 2022 年 5 月 1 日起计算至实际付清之日止，暂计起诉之日为 3 万元。2.判令被告支付超过合同内钢管数量对应的自 2020 年 6 月 20 日至 2021 年 10 月 30 日期间所产生的超量租赁费 1,247,449.07 元人民币。3.判令被告支付合同期外钢管数量对应的自 2021 年 11 月 1 日至 2023 年 3 月 24 日期间所产生的超期租赁费 895,980.76 元人民币。4.判令被告支付超过合同内扣件数量对应的自 2020 年 6 月 27 日至 2021 年 10 月 30 日期间所产生的超量租赁费 678,056.42 元人民币。5.判令被告支付合同期外扣件数量对应的自 2021 年 11 月 1 日至 2023 年 3 月 24 日期间所产生的超期租赁费 646,311.82 元人民币。6.判令被告支付合同外租赁物包边钢吧、16#工字钢、没边钢板、内接套筒、18#工字钢自 2020 年 3 月 27 日至 2023 年 3 月 24 日对应的租金 710,561.23 元人民币。7.判令被告支付原告租赁物损害赔偿金额 76,244.5 元人民币。8.判令被告赔偿原告租赁物丢失损害金额 2,518,727.25 元。共计 8,450,603.51 元。截至报告披露日，案件尚在审理中。

(17) 佛山市利保置业投资有限公司（以下简称“利保置业”）与公司产生建设工程施工合同纠纷，遂于 2022 年 12 月 8 日向广东省佛山市顺德区人民法院提起诉讼，主要诉讼请求为判令公司返还超付工程款 38,166,501.01 元及逾期利息。2023 年 12 月，法院做出一审判决，判决公司于返还超付的工程款 30807109.16

元、未达支付期限的质保金 3718628.91 元、维修费 506580.1 元、水电费 2027378.43 元，龙元公司已提起上诉。截至报告披露日，案件尚在审理中。

(18) 陈绍峰与公司、佛山市万科中心城房地产有限公司、朱丹江产生建设工程分包合同纠纷，遂于 2023 年 2 月 6 日向广东省佛山市禅城区人民法院提起诉讼，主要诉讼请求为：1、请求依法判令被告一公司、被告二朱丹江共同立即向原告支付佛山万科广场的工程款本金人民币 5,211,640.70 元以及逾期付款利息；2、请求判令三被告承担本案的全部诉讼费用。截至报告披露日，案件尚在审理中。

(19) 公司与宁波国源置业有限公司（下称“国源公司”）产生建设工程合同纠纷，公司于 2023 年 3 月 16 日向浙江省象山县人民法院提起诉讼，诉讼请求：1、请求判令被告支付原告工程款 45,385,452 元，并支付逾期付款利息；2、本案诉讼费用由被告承担。2024 年 3 月 31 日，浙江省象山县人民法院一审判决：国源公司支付公司欠款 3966.446547 万元，并支付逾期付款利息；二、驳回公司其他诉讼请求。2024 年 4 月 8 日，国源公司不服一审判决向宁波市中级人民法院提起上诉，截至报告披露日，案件尚在审理中。

(20) 公司与沈晓亮、张新、浙江国建彼盟信息技术有限公司民间借贷纠纷，公司于 2023 年 4 月 10 日向浙江省象山县人民法院提起诉讼，诉讼请求：1、判令被告一立即归还原告借款本金人民币 47,325,268.72 元并支付利息；2、判令被告一承担原告为实现债权而支出的律师费；3、判令被告二张新对前述第 1、2 项债务承担连带保证责任；4、判令被告三浙江国建彼盟信息技术有限公司对前述第 1、2 项债务承担连带清偿责任；5、本案诉讼费、保全费由三被告承担。2023 年 12 月 20 日收到一审民事判决书：1、判决生效后 30 日内归还借款 47325268.72 元及利息（暂算至 2023 年 4 月 5 日为 12362983.1 元，之后以 47325268.72 元为计算基数，按月利率 1.2% 计算至实际还款之日）；2、判决生效后 30 日内给付龙元建设律师费 30000 元、保全担保费 10000 元；3、被告张新对被告沈晓亮上述第二项债务、第一项债务中的借款本金 500 万元及利息（暂算至 2023 年 4 月 5 日为 1832000 元，之后以 500 万元为计算基数，按月利率 1.2% 计算至实际还款之日）承担连带清偿责任；4、被告浙江国建彼盟信息技术有限公司对被告沈晓亮的上述第一、二项债务承担连带清偿责任；5、被告张新、浙江国建彼盟信息技术有限公司承担保证责任后，有权在其承担保证责任的范围内向被告沈晓亮追偿；6、驳回原告龙元建设集团股份有限公

司的其他诉讼请求。案件受理费 340996 元，(2023)浙 0225 民诉前调 3024 号案件的财产保全费 5000 元，均由被告沈晓亮、张新、浙江国建彼盟信息技术有限公司共同负担。浙江国建彼盟信息技术有限公司不服一审判决上诉。截至报告披露日，案件尚在审理中。

(21) 公司与陈志华民间借贷纠纷，公司于 2023 年 5 月 19 日向浙江省象山县人民法院提起诉讼，诉讼请求：1. 请求判令被告陈志华向原告归还借款本金 4128692.06 元，并支付利息 5998561.96 元（暂计至 2023 年 5 月 17 日，之后的以本金 3116305.46 元为基数，按照月息 0.8% 计算至实际还款之日止；及以本金 1012386.6 元为基数从 2023 年 5 月 17 日起至实际还款之日止，按照 1 年期贷款市场报价利率标准计算逾期还款利息）；2. 本案诉讼费由被告陈志华承担。2024 年 1 月 25 日已开庭。截至报告披露日，案件尚在审理中。

(22) 公司与沈阳长峰房地产开发有限公司、沈阳畅峰房地产开发有限公司、沈阳轩峰房地产开发有限公司、沈阳景峰房地产开发有限公司、沈阳霓峰房地产开发有限公司、沈阳虹峰房地产开发有限公司、沈阳瀚峰房地产开发有限公司、上海长峰房地产开发有限公司发生建设工程施工合同纠纷，公司于 2023 年 2 月 22 日向辽宁省沈阳市中级人民法院提起诉讼，诉讼请求：1、判决被告一立即向原告支付工程款人民币 559,813,544.26 元；2、判决被告一立即向原告赔偿因逾期结算违约行为造成原告的利息损失暂计 62,042,891.08 元（以诉请一为基数，按照全国银行间同业拆借中心公布的同期贷款市场报价利率的标准，自 2020 年 3 月 28 日起暂计算至 2023 年 2 月 13 日为 62,042,891.08 元，实际应计算至实际清偿之日止）；以上第一项、第二项请求金额暂合计为 621,856,435.34 元；3、判决被告二至被告八就被告一所负上述债务向原告承担连带清偿责任；4、判决确认原告就被告一拖欠的上述款项对原告承建的位于沈阳市大东区东边城街东地块的沈阳龙之梦亚太中心项目津桥路以南工程（三、四、六期）建设工程拍卖或折价价款享有优先受偿权；5、判决各被告共同承担本案诉讼费、保全费、保全担保费、鉴定费（如有）等全部诉讼相关费用。2024 年 2 月 22 日，沈阳市中级人民法院一审判决：沈阳长峰支付公司工程款 224163559.45 元及以欠付工程款为基数，自 2023 年 2 月 22 日起实际付清日按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率标准计算的利息；二、沈阳畅峰、沈阳轩峰、沈阳景峰、沈阳虹峰、上海长峰承担连带责任；三、公司对承建的位于沈阳市大东区东边城街东地块的沈阳龙之梦亚太中心项目津桥路以南（案涉工程三、四、六期不含三期四号楼）的工程折价

或者拍卖的价款享有优先受偿权；四、驳回公司的其他诉讼请求。公司与各被告均不服一审判决，向辽宁省高级人民法院提起上诉。截至报告披露日，案件尚未开庭审理。

- (23) 鹤山市联讯房地产投资有限公司与龙元建设集团股份有限公司、中国人民财产保险股份有限公司江门市分公司产生财产保全损害责任纠纷，遂于 2023 年 12 月向广东省鹤山市人民法院起诉，要求公司承担财产保全损害利息损失 16,244,344.90 元。截至报告披露日，案件尚在审理中。
- (24) 鹤山市联讯房地产投资有限公司与龙元建设集团股份有限公司产生财产保全损害责任纠纷，遂于 2023 年 12 月向广东省鹤山市人民法院起诉，要求公司承担资金占用及利息损失 7,179,400.46 元。截至报告披露日，案件尚在审理中。
- (25) 李运收与公司及孟州明孟公共设施开发有限公司施工合同纠纷案，李运收于 2022 年 9 月 1 日向孟州市人民法院起诉，孟州法院一审判决后公司上诉，二审法院判决发回重审，重审中李运收变更诉讼请求为：1、依法判令被告一向原告支付剩余工程款 41958401 元及自 2021 年 9 月 6 日起至实际清偿完毕之日止的利息；2、依法判令被告二在欠付被告一工程款范围内向原告承担工程款支付责任；3、依法判令二被告承担本案全部诉讼费用、鉴定费用。截至报告披露日，案件尚在审理中。
- (26) 山东泰银建设有限公司与公司及邹城市明成城市建设发展有限公司工程分包合同纠纷案，山东泰银于 2023 年 10 月 8 日向邹城市人民法院起诉。主要诉讼请求为：1、依法判令被告龙元集团向原告支付工程款 8516792.17 元及利息 310862.91 元（暂计至 2023 年 10 月 29 日）；2、依法判令龙元集团向原告支付违约金 170335.84 元；3、依法判令龙元集团赔偿原告财产保全保险费；4、依法判令邹城明成在欠付工程款范围内承担连带责任；5、依法判令原告对涉案工程拍卖、变卖价款享有优先受偿权；6、依法判令二被告承担本案全部诉讼费用。截至报告披露日，案件尚在审理中。
- (27) 济南金控小额贷款有限公司与梁山明源建设管理有限公司、龙元集团公司、公司宁波分公司、公司温州分公司、公司福建分公司、公司浙江分公司、公司第五分公司、公司上海闵行马桥分公司、公司苏州分公司、公司成都分公司、天津兆瑞投资发展有限公司借款合同纠纷案，济南金控小额贷款有限公

公司于 2023 年 10 月 16 日向济南历下区人民法院起诉。主要诉讼请求为：1、判令梁山明源建设管理有限公司偿还欠款本金 2100 万元及相应利息（截至 2023 年 10 月 16 日欠利息共计 394331.21 元，2023 年 10 月 17 日至贷款结清之日的利息，以 2100 万元为基数，按照年利率 16.5% 计算）；2、判令原告对被告龙元集团及天津兆瑞抵押的房产有权折价、拍卖、变卖所得的价款优先受偿；3、判令龙元集团、天津兆瑞对上述债务承担连带清偿责任；4、判令公司宁波分公司、公司温州分公司、公司福建分公司、公司浙江分公司、公司第五分公司、公司上海闵行马桥分公司、公司苏州分公司、公司成都分公司对上述债务承担共同清偿责任；5、判令被告承担本案全部诉讼费用及原告实现债权的费用。截至报告披露日，案件尚在审理中。

(28) 济南金控小额贷款有限公司与莒县明聚建设管理有限公司、龙元集团公司、公司宁波分公司、公司温州分公司、公司福建分公司、公司浙江分公司、公司第五分公司、公司上海闵行马桥分公司、公司苏州分公司、公司成都分公司、天津兆瑞投资发展有限公司、赖朝辉借款合同纠纷案，济南金控小额贷款有限公司于 2023 年 10 月 16 日向济南历下区人民法院起诉。主要诉讼请求为：1、判令莒县明聚建设管理有限公司偿还欠款本金 4000 万元及相应利息（截至 2023 年 10 月 16 日欠利息共计 425295 元，2023 年 10 月 17 日至贷款结清之日的利息，以 4000 万元为基数，按照年利率 16.5% 计算）；2、判令原告对被告天津兆瑞抵押的房产有权折价、拍卖、变卖所得的价款优先受偿；3、判令龙元集团、天津兆瑞及赖朝辉对上述债务承担连带清偿责任；4、判令公司宁波分公司、公司温州分公司、公司福建分公司、公司浙江分公司、公司第五分公司、公司上海闵行马桥分公司、公司苏州分公司、公司成都分公司对上述债务承担共同清偿责任；5、判令被告承担本案全部诉讼费用及原告实现债权的费用。截至报告披露日，案件尚在审理中。

(29) 济南金控小额贷款有限公司与菏泽明福基础设施投资有限公司、龙元集团公司、公司宁波分公司、公司温州分公司、公司福建分公司、公司浙江分公司、公司第五分公司、公司上海闵行马桥分公司、公司苏州分公司、公司成都分公司、天津兆瑞投资发展有限公司、赖朝辉借款合同纠纷案，济南金控小额贷款有限公司于 2023 年 10 月 16 日向济南历下区人民法院起诉。主要诉讼请求为：1、判令菏泽明福基础设施投资有限公司偿还欠款本金 2650 万元及相应利息（截至 2023 年 10 月 16 日欠利息共计 497608.9 元，2023 年 10 月 17 日至贷款结清之日的利息，以 2650 万元为基数，按照年利率 16.5% 计算）；2、

判令原告对天津兆瑞抵押的房产有权折价、拍卖、变卖所得的价款优先受偿；3、判令龙元集团、天津兆瑞、赖朝辉对上述债务承担连带清偿责任；4、判令公司宁波分公司、公司温州分公司、公司福建分公司、公司浙江分公司、公司第五分公司、公司上海闵行马桥分公司、公司苏州分公司、公司成都分公司对上述债务承担共同清偿责任；5、判令被告承担本案全部诉讼费用及原告实现债权的费用。2024年2月28日一审判决，支持了原告的诉讼请求，菏泽明福公司提起上诉，截至报告披露日，案件尚在审理中。

(30) 济南金控小额贷款有限公司与潍坊明博公共设施有限公司、龙元集团公司、公司宁波分公司、公司温州分公司、公司福建分公司、公司浙江分公司、公司第五分公司、公司上海闵行马桥分公司、公司苏州分公司、公司成都分公司、天津兆瑞投资发展有限公司借款合同纠纷案，济南金控小额贷款有限公司于2023年10月16日向济南历下区人民法院起诉。主要诉讼请求为：1、判令潍坊明博公共设施有限公司偿还欠款本金1040万元及相应利息（截至2023年10月16日欠利息共计195287.82元，2023年10月17日至贷款结清之日的利息，以1040万元为基数，按照年利率16.5%计算）；2、判令原告对被告龙元集团及天津兆瑞抵押的房产有权折价、拍卖、变卖所得的价款优先受偿；3、判令龙元集团、天津兆瑞对上述债务承担连带清偿责任；4、判令公司宁波分公司、公司温州分公司、公司福建分公司、公司浙江分公司、公司第五分公司、公司上海闵行马桥分公司、公司苏州分公司、公司成都分公司对上述债务承担共同清偿责任；5、判令被告承担本案全部诉讼费用及原告实现债权的费用。截至报告披露日，案件尚在审理中。

(31) 青岛城投健康产业管理有限公司、青岛城投医疗管理有限责任公司诉龙元建设集团股份有限公司、青建集团股份有限功能改善、青岛明青健康产业管理有限公司合资合作合同纠纷案，青岛城投健康产业管理有限公司、青岛城投医疗管理有限责任公司于2023年12月1日向青岛市中级人民法院起诉，主要诉讼请求为：请求依法判令1、被告一龙元集团、被告二青建公司共同向原告二青岛城投医疗支付土地费用255829953.82元，及自2021年9月30日起至本判决生效之日止，按照一年期LPR利率上浮50%计算利息（计算至2023年11月30日为34714482.53元）；2、第三人明青公司与两被告承担连带清偿责任；3、本案诉讼费由被告承担。截至报告披露日，案件尚在审理中。

- (32) 李箕松诉龙元建设集团股份有限公司施工合同纠纷案，李箕松于 2023 年 5 月 31 日向丽水市莲都区人民法院起诉，主要诉讼请求为：1、判令龙元集团支付原告工程款 30202624 元（最终以法院司法鉴定的数额为准）及利息（利息从 2020 年 6 月 1 日开始按照 LPR 计算到工程款支付完毕之日，暂计算至 2023 年 5 月 31 日为 3458074.62 元）；2、判令被告丽水明安建设开发有限公司在欠付工程款范围内对原告李箕松上述款项承担直接支付责任；3、判令本案的诉讼费由两被告承担。截至报告披露日，案件尚在审理中。
- (33) 董永良诉龙元建设集团股份有限公司(被告一)、都市股份有限公司(被告二)建设工程施工合同纠纷，于 2023 年 12 月 22 日向长兴县人民法院提起诉讼，主要诉求：1、判令被告一向原告支付剩余工程款 14624194.24 元，利息 4314902.21 元（以同期中国人民银行一年期贷款基准利率及贷款市场报价利率计算至工程款实际支付完毕日止，现暂算至 2023 年 12 月 22 日，其中 10807180.74 元自 2016 年 5 月 16 日起计算，3817013.5 元自 2018 年 5 月 16 日起计算），上述两项合计 18939096.45 元；2、判令被告二在欠付的工程款范围内对上述款项承担补充清偿责任；3 本案诉讼费由被告一承担。截至报告披露日，案件尚在审理中。
- (34) 许海杰与张宏江、公司、梁山明源建设管理有限公司（下称：明源公司）建设工程施工合同纠纷，于 2022 年 8 月 8 日向梁山县人民法院提起诉讼，主要诉求为：1、请求判令张宏江、公司支付工程款 25813470.9 元；2、请求张宏江、公司返还保证金 2500000 元；3、请求以上述两项金额作为本金支付逾期付款利息；4、请求张宏江、公司支付停工损失 1546005.67 元；5、请求明源公司在欠付工程款范围内承担付款责任。6、本案诉讼费、保全费由三被告承担。原告许海杰于 2022 年 10 月 28 日变更诉讼请求，变更后的主要诉讼请求为：判令公司、梁山明源、张宏江支付工程款 24442785.1 元返还保证金 250 万元并支付上述两项金额为本金的利息 3772214.58 元，支付停工损失费 1,546,005.67 元，共计 32261005.35 元；判令三被告承担本案诉讼保全费、诉讼费、诉讼保全责任保险费。公司不服一审判决提起上诉，截至报告披露日，案件正在审理中。
- (35) 湖南省铁工建设集团有限公司诉福安市农垦明福投资有限公司、龙元明城投资管理（上海）有限公司建设工程合同纠纷案，原告湖南省铁工建设集团有限公司于 2023 年 9 月 15 日向福安市人民法院提起诉讼，诉前调阶段未能调

解成功，法院于 2024 年 2 月 4 日立案，原告主要诉讼请求为：1、判决被告一农垦公司支付工程款 160.938 万元及逾期利息（自起诉之日起按 LPR 计算至实际支付日）；2、判决被告一农垦公司赔偿工期延误损失 530.354 万元；3、判令被告一赔偿项目终止损失 168.47 万元，4、判决原告有权在 1、2、3 诉讼请求金额内对福安市范坑村至上白石村农村公路工程折价、拍卖或变卖所得款项优先受偿；5、判决被告二龙元明城对被告一的债务承担连带责任；6、本案受理费、鉴定费由二被告承担。截至报告披露日，案件正在审理中。

(36) 公司控股子公司六盘水市明志基础设施投资有限公司诉六枝特区人民医院 PPP 合同纠纷案，于 2022 年 8 月 9 日起诉到六盘水市中级人民法院，主要诉讼请求为：1、依法判令被告六枝医院支付 PPP 项目提前终止补偿费暂计 586430000 元（其中建安费 354800000 元，建设单位管理费 5254374 元（实付金额），工程建设其他费 72413258.59 元，建设期利息 56230000 元，前述小计 488700000 元，再乘以合同约定的系数 1.2。本项要求计算到实际支付完毕之日止，暂计至 2022 年 7 月 28 日）；2、依法判令被告赔偿因违约给原告造成的停窝工等损失暂定 12403000 元；3、依法判令本案的诉讼费用、保全申请费、鉴定费、律师费等由被告承担。一审判决驳回明志诉讼请求，二审发回六盘水中院重审，重审期间明志公司诉讼请求变更为：1、确认原被告签订的 PPP 项目协议及补充协议于 2022 年 8 月 2 日解除；2、依法判令被告向原告支付 PPP 项目提前终止补偿费暂计 586522142 元（其中建安费 354796164 元、建设单位管理费 5254374 元（实付金额）、工程建设其他费 72477790 元、建设期利息 56240123 元，前述小计 488768452 元，再乘以合同约定系数 1.2。本项请求计算到实际支付完毕之日止，暂计至 2022 年 7 月 28 日）；3、依法判令被告赔偿因违约给原告造成的停窝工损失暂定 12403000 元。截至报告披露日，案件正在审理中。

(37) 龙元建设集团股份有限公司诉无锡耀辉房地产开发有限公司建设工程合同纠纷一案，原告龙元建设集团股份有限公司于 2023 年 10 月向无锡市中级人民法院提起诉讼，要求判令被告工程款 120509148.3 元及利息，另外履约保证金 1000000 元，并请求判令龙元建设集团股份有限公司对项目工程拍卖有优先受偿权。上述工程款、履约保证金本金及利息合计人民币 124,762,895.03 元。截至报告披露日，案件正在审理中。

**2、 其余未单独披露的本公司作为被告、诉讼标的在 500 万以下的未决诉讼事项 216 项，涉诉金额 19,185 万元，主要为合同纠纷、劳动争议纠纷等。**

**十四、 资产负债表日后事项**

**(一) 重要的非调整事项**

公司股东赖振元、赖朝辉、赖晔璿、郑桂香（以下简称“赖振元家族”）与杭州市交通投资集团有限公司（以下简称“杭州交投集团”）于 2023 年 6 月 27 日签署的《战略合作暨控制权变更框架协议》、《股份表决权放弃协议》、《股份转让协议》以及于 2023 年 12 月 13 日签署的《关于<战略合作暨控制权变更框架协议>之补充协议》、《关于<股份表决权放弃协议>之补充协议》、《关于<股份转让协议>之补充协议》的约定，赖振元家族向杭州交投集团协议转让股份总数 128,499,668 股，占公司目前总股本的 8.40%，协议转让价格 6.76 元/股，转让价款合计为 868,657,755.68 元，并约定杭州交投集团拟以现金方式认购上市公司向特定对象发行的 458,927,386 股股份。向特定对象发行股票完成后，杭州交投集团预计将持有上市公司 587,427,054 股股份，占本次向特定对象发行完成后上市公司已发行总股本的 29.54%，赖振元家族持有上市公司股份 363,186,272 股，占本次向特定对象发行完成后上市公司已发行总股本的 18.26%。杭州交投集团将变更成为龙元建设的控股股东，杭州市国资委将变更成为龙元建设的实际控制人。

2023 年 12 月 23 日，公司收到杭州交投集团转来的浙江省人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意收购龙元建设集团股份有限公司控制权的批复》（浙国资产权【2023】31 号），同意杭州交投集团协议受让赖振元家族所持龙元建设 128,499,668 股股份；同意杭州交投集团认购公司向特定对象发行的 458,927,386 股股份。

2024 年 1 月 19 日，公司公告赖振元家族已将其持有的公司 128,499,668 股股份过户至杭州交投集团，过户手续已办理完成，并取得了中国登记结算有限责任公司上海分公司出具的《中国登记结算有限责任公司过户登记确认书》。

2024 年 3 月 15 日，公司收到国家市场监督管理总局出具的《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反执二审查决定[2024]139 号），具体内容如下：

“根据《中华人民共和国反垄断法》第三十条规定，经初步审查，现决定，对杭州市交通投资集团有限公司收购龙元建设集团股份有限公司股权案不实施进一步审查。你公司从即日起可以实施集中。该案涉及经营者集中反垄断审查之外的其他事项，依据相关法律办理。”杭州交投集团本次股权收购涉及的经营者集中反垄断审查已完成。

## (二) 其他资产负债表日后事项

- (1) 福建泉州卫斯特环保科技有限公司诉福建天普发展集团有限公司、龙元建设集团股份有限公司、泉州市明泉建设投资有限公司合同纠纷一案，原告福建卫斯特环保科技有限公司于2024年1月2日向福建省泉州市丰泽区人民法院提起诉讼，主要诉讼请求为：1、被告一天普公司、被告二龙元公司向原告支付6613230元垃圾整治款及利息；2、被告三在欠付工程款内承担连带责任；3、三被告共同承担诉讼费。截至报告披露日，案件正在审理中。
- (2) 张凤远与公司、天津蓟州新城建设投资有限公司（下称：新城公司）建设工程施工合同纠纷，于2024年1月30日向天津市蓟州区人民法院提起诉讼，主要诉讼请求为判令公司支付工程款18595407.75元及逾期利息2262038.8元，新城公司在欠付公司工程款范围内承担给付责任。截至报告披露日，案件正在审理中。
- (3) 天津鑫通旺达建筑劳务服务有限公司（下称：鑫通旺达公司）与公司、张利文、天津蓟州新城建设投资有限公司（下称：新城公司）建设工程施工合同纠纷，于2024年1月31日向天津市蓟州区人民法院提起诉讼，主要诉讼请求为判令公司与张利文共同支付工程款14543685.71元及利息，新城公司在欠付公司工程款范围内承担连带责任。截至报告披露日，案件正在审理中。
- (4) 上海勤超混凝土有限公司与公司产生买卖合同纠纷，遂于2024年1月向上海市青浦区人民法院起诉，要求支付混凝土货款15,152,085.02元及利息。截至报告披露日，案件尚在审理中。
- (5) 建德程建装饰工程有限公司诉龙元建设集团股份有限公司（被告一）、建德市城兴城防工程建设有限公司（被告二），于2024年2月5日向建德市人民法院提起诉讼，主要诉求：1、请求法院判令被告一向原告支付工程款5480328元；2、请求法院判令被告二在欠付被告一工程款范围内对原告承担付款责任；3、本案诉讼费由二被告承担。截至报告披露日，案件尚未开庭审理。
- (6) 上饶市恒泰建材有限公司与公司买卖合同纠纷，2024年2月29日收到案件资料，起诉标的：1、支付货款13932900.78元，逾期利息444325.93元(13932900.78元基数，自2023年12月1日起按月息1分计算逾期利息，暂算至2024年3月6日)，合计14377226.71元；2、支付律师费431317元，以上共计14808543.71

元；3、诉讼费、财产保全费用。2024年4月2日开庭。截至报告披露日，案件尚在审理中。

(7) 公司与朱必仕民间借贷纠纷，公司于2024年3月11日向浙江省象山县人民法院提起诉讼，诉讼请求：1.请求判令被告朱必仕向原告归还借款本金22820926元，并支付利息、违约金16475505.44元（暂计至2024年1月20日，之后的利息、违约金以本金22820926元为基数，按照月息1.2%计算至实际还款之日止）；2.请求判令被告朱必仕支付原告为实现债权而支出的律师费100000元；以上第1、2项暂合计人民币39396431.44元。3.本案诉讼费用由被告承担。案件无正式开庭。截至报告披露日，案件尚在审理中。

### (三) 利润分配情况

根据公司2024年4月28日召开的第十届董事会第十八次会议决议，公司拟不进行利润分配，也不以资本公积转增股本。

## 十五、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,329,487,679.95	1,200,968,534.78
1 至 2 年	1,110,638,852.99	443,316,150.27
2 至 3 年	944,753,242.29	443,569,034.28
3 至 4 年	833,557,505.95	269,856,170.25
4 至 5 年	455,126,462.23	611,215,356.08
5 年以上	1,270,923,824.82	757,060,520.25
小计	7,944,487,568.23	3,725,985,765.91
减：坏账准备	737,493,745.61	264,009,619.18
合计	7,206,993,822.62	3,461,976,146.73

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,944,487,568.23	100.00	737,493,745.61	9.28	7,206,993,822.62	3,725,985,765.91	100.00	264,009,619.18	7.09	3,461,976,146.73
其中：										
组合 1	1,016,036,643.47	12.79	321,786,690.08	31.67	694,249,953.39	114,930,059.41	3.08	47,346,276.79	41.20	67,583,782.62
组合 2	6,928,450,924.76	87.21	415,707,055.53	6.00	6,512,743,869.23	3,611,055,706.50	96.92	216,663,342.39	6.00	3,394,392,364.11
合计	7,944,487,568.23	100.00	737,493,745.61		7,206,993,822.62	3,725,985,765.91	100.00	264,009,619.18		3,461,976,146.73

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合 1:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
客户 1	182,872,551.21	54,861,765.36	30.00	诉讼中, 回款有风险		
客户 2	151,551,869.50	45,465,560.85	30.00	诉讼已判决, 根据判决金额计提		
客户 3	100,711,385.46	20,142,277.09	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险		
客户 4	85,040,976.03	17,008,195.21	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险		
客户 5	75,990,917.61	22,797,275.28	30.00	诉讼胜诉, 回款有风险		
客户 6	71,227,563.26	35,613,781.63	50.00	诉讼胜诉, 回款有风险	71,227,563.26	4,273,653.80
客户 7	62,797,253.03	12,559,450.61	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险	3,716,474.00	222,988.44
客户 8	53,610,449.18	10,722,089.84	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险	53,610,449.18	3,216,626.95
客户 9	48,360,783.64	31,434,509.37	65.00	诉讼已判决, 根据判决金额计提	48,320,919.46	31,408,597.65
客户 10	42,454,684.14	16,981,873.66	40.00	诉讼胜诉, 执行难度较大	54,893,691.14	10,978,738.23
客户 11	29,426,004.88	5,885,200.98	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险	1,730,178.10	103,810.69
客户 12	26,535,680.39	5,307,136.08	20.00	账龄较长	26,664,163.39	1,599,849.80
客户 13	18,034,817.39	9,017,408.70	50.00	诉讼已判决, 根据判决金额计提	18,034,817.39	1,082,089.04
客户 14	17,225,924.37	8,612,962.19	50.00	诉讼已判决, 根据判决金额计提		
客户 15	14,269,976.55	7,134,988.28	50.00	账龄较长		
客户 16	9,117,895.74	1,823,579.15	20.00	诉讼胜诉, 回款有风险	2,500,000.00	150,000.00

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
客户 17	6,411,396.47	3,846,837.88	60.00	诉讼已判决，根据判决金额计提	2,300,000.00	1,380,000.00
客户 18	6,163,603.72	1,232,720.74	20.00	甲方资金紧张，回款有风险	16,847,389.30	1,010,843.36
客户 19	5,259,234.38	5,259,234.38	100.00	账龄较长	2,786,715.82	167,202.95
客户 20	4,688,699.20	2,344,349.60	50.00	账龄较长	4,688,699.20	1,406,609.76
客户 21	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00	诉讼胜诉，执行难度较大	3,500,000.00	1,750,000.00
客户 22	784,977.32	235,493.20	30.00	账龄较长	784,977.32	47,098.64
合计	1,016,036,643.47	321,786,690.08			311,606,037.56	58,798,109.31

组合 2:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,637,230,325.96	158,233,819.60	6.00
1 至 2 年	1,105,379,618.61	66,322,777.13	6.00
2 至 3 年	897,292,420.02	53,837,545.22	6.00
3 至 4 年	819,287,529.40	49,157,251.77	6.00
4 至 5 年	383,898,898.97	23,033,933.91	6.00
5 年以上	1,085,362,131.80	65,121,727.90	6.00
合计	6,928,450,924.76	415,707,055.53	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款						
坏账准备	264,009,619.18	473,906,457.58	422,331.15			737,493,745.61

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	273,136,216.87		273,136,216.87	1.45	16,388,173.01
第二名	249,442,661.11		249,442,661.11	1.33	14,966,559.67
第三名	246,688,986.90		246,688,986.90	1.31	14,801,339.21
第四名	213,233,339.41	29,095,559.94	242,328,899.35	1.29	14,539,733.96
第五名	182,872,551.21		182,872,551.21	0.97	54,861,765.36
合计	1,165,373,755.50	29,095,559.94	1,194,469,315.44	6.36	115,557,571.21

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	12,551,098.40	11,321,928.12
其他应收款项	11,405,010,744.52	11,843,792,284.98
合计	11,417,561,842.92	11,855,114,213.10

1、 应收股利

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
浙江大地钢结构有限公司	6,120,000.00	6,120,000.00
杭州城投建设有限公司	6,283,000.32	5,201,928.12
丽水明安建设开发有限公司	148,098.08	
小计	12,551,098.40	11,321,928.12
减：坏账准备		
合计	12,551,098.40	11,321,928.12

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	10,582,176,894.85	10,771,763,590.99
1至2年	291,621,481.26	353,180,833.64
2至3年	154,257,530.91	284,357,208.51
3至4年	146,131,927.38	202,649,390.94
4至5年	78,117,080.77	32,981,333.67
5年以上	458,647,278.10	462,663,241.79
小计	11,710,952,193.27	12,107,595,599.54
减：坏账准备	305,941,448.75	263,803,314.56
合计	11,405,010,744.52	11,843,792,284.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,710,952,193.27	100.00	305,941,448.75	2.61	11,405,010,744.52	12,107,595,599.54	100.00	263,803,314.56	2.18	11,843,792,284.98
其中：										
组合 1	10,245,908,738.94	87.49	218,038,841.50	2.13	10,027,869,897.44	10,377,374,423.08	85.71	159,990,043.88	1.54	10,217,384,379.20
组合 2	1,465,043,454.33	12.51	87,902,607.25	6.00	1,377,140,847.08	1,730,221,176.46	14.29	103,813,270.68	6.00	1,626,407,905.78
合计	11,710,952,193.27	100.00	305,941,448.75		11,405,010,744.52	12,107,595,599.54	100.00	263,803,314.56		11,843,792,284.98

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合 1:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
合并关联方	9,805,551,133.61				9,995,442,867.32	
单位 1	103,810,676.61	20,762,135.32	20.00	偿债能力低	104,531,725.56	20,906,345.11
单位 2	34,575,370.96	27,660,296.77	80.00	偿债能力低		
单位 3	46,135,794.88	13,840,738.46	30.00	偿债能力低	30,574.50	1,834.47
单位 4	41,628,957.98	20,814,478.99	50.00	偿债能力低	44,704,857.08	2,682,291.43
单位 5	33,021,265.33	26,417,012.26	80.00	偿债能力低	20,098,213.33	10,049,106.67
单位 6	30,604,068.11	15,302,034.07	50.00	偿债能力低	30,537,361.10	1,832,241.67
单位 7	29,114,539.96	23,291,631.97	80.00	偿债能力低	33,357,971.19	2,001,478.27
单位 8	22,194,539.41	4,438,907.89	20.00	偿债能力低	19,057,123.78	1,143,427.43
单位 9	19,422,091.03	16,508,777.37	85.00	偿债能力低	14,320,106.26	7,160,053.13
单位 10	17,952,691.25	8,976,345.63	50.00	账龄较长	17,952,691.25	1,077,161.48
单位 11	14,953,538.53	2,990,707.71	20.00	偿债能力低	16,203,111.32	972,186.68
单位 12	5,807,647.99	1,742,294.39	30.00	偿债能力低	4,960,312.99	297,618.78
单位 13	5,000,000.00	3,250,000.00	65.00	账龄较长	5,000,000.00	300,000.00
单位 14	3,586,400.00	3,586,400.00	100.00	账龄较长	4,233,400.00	4,233,400.00
单位 15	3,419,092.70	2,393,364.90	70.00	偿债能力低	3,392,204.70	1,696,102.36

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据	账面余额	坏账准备
单位 16	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	无法收回		
单位 17	2,249,212.06	1,124,606.04	50.00	偿债能力低	2,610,303.77	1,305,151.89
单位 18	2,078,666.10	2,078,666.10	100.00	无法收回		
单位 19	2,050,000.00	2,050,000.00	100.00	无法收回	2,050,000.00	2,050,000.00
单位 20	2,000,000.00	2,000,000.00	100.00	无法收回	2,000,000.00	2,000,000.00
单位 21	2,000,000.00	800,000.00	40.00	诉讼胜诉，回款有风险	2,000,000.00	400,000.00
单位 22	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	无法收回	1,000,000.00	60,000.00
其他不重大单位	14,553,052.43	13,810,443.63	94.90	账龄较长	6,100,861.29	4,465,434.32
合计	10,245,908,738.94	218,038,841.50			10,329,583,685.44	64,633,833.69

组合 2:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	565,766,379.17	33,945,982.78	6.00
1 至 2 年	232,763,191.99	13,965,791.49	6.00
2 至 3 年	136,172,663.55	8,170,359.80	6.00
3 至 4 年	69,691,708.40	4,181,502.50	6.00
4 至 5 年	50,962,480.44	3,057,748.82	6.00
5 年以上	409,687,030.78	24,581,221.86	6.00
合计	1,465,043,454.33	87,902,607.25	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		103,813,270.68	159,990,043.88	263,803,314.56
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-10,231,648.05	10,231,648.05	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-5,679,015.38	454,894,268.85	449,215,253.47
本期转回			10,905,375.82	10,905,375.82
本期转销			396,171,743.46	396,171,743.46
本期核销				
其他变动				
期末余额		87,902,607.25	218,038,841.50	305,941,448.75

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	263,803,314.56	449,215,253.47	10,905,375.82	396,171,743.46		305,941,448.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回坏账准备金额	收回方式
单位 1	10,000,000.00	5,000,000.00	回款
单位 2	1,867,783.43	1,867,783.43	调整
单位 3	5,749,618.88	1,149,923.77	调整
单位 4	1,000,000.00	1,000,000.00	调整
合计	18,617,402.31	9,017,707.20	

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	396,171,743.46

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
单位 1	往来款	110,174,514.77	无法收回	董事会授权审批	否
单位 2	往来款	70,944,620.96	无法收回	董事会授权审批	否
单位 3	往来款	59,573,231.48	无法收回	董事会授权审批	否
单位 4	往来款	38,657,659.44	无法收回	董事会授权审批	否
单位 5	往来款	32,310,101.26	无法收回	董事会授权审批	否
单位 6	往来款	26,521,391.19	无法收回	董事会授权审批	否
单位 7	往来款	17,325,556.95	无法收回	董事会授权审批	否
单位 8	往来款	14,353,206.89	无法收回	董事会授权审批	否
单位 9	往来款	7,620,928.30	无法收回	董事会授权审批	否
单位 10	往来款	6,618,239.62	无法收回	董事会授权审批	否
单位 11	往来款	5,701,205.88	无法收回	董事会授权审批	否

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
单位 12	往来款	3,000,000.00	无法收回	董事会授权审批	否
单位 13	往来款	1,019,978.77	无法收回	董事会授权审批	否
合计		393,820,635.51			

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	4,605,197,227.26	1 年以内	39.32	
第二名	往来款	868,225,011.25	1 年以内	7.41	
第三名	往来款	674,605,391.68	1 年以内	5.76	
第四名	往来款	338,004,023.67	1 年以内	2.89	
第五名	往来款	333,196,672.30	5 年以上	2.85	19,991,800.34
合计		6,819,228,326.16		58.23	19,991,800.34

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,399,861,389.28		6,399,861,389.28	6,595,724,457.28		6,595,724,457.28
对联营、合营企业投资	418,602,159.79		418,602,159.79	451,151,735.66		451,151,735.66
合计	6,818,463,549.07		6,818,463,549.07	7,046,876,192.94		7,046,876,192.94

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海龙元建设工程有限公司	115,476,429.56						115,476,429.56	
上海龙源建材经营有限公司	9,600,000.00						9,600,000.00	
宁波龙元投资有限公司	45,000,000.00						45,000,000.00	
象山辰龙建筑劳务有限公司	1,730,000.00						1,730,000.00	
上海建顺劳务有限公司	1,800,000.00						1,800,000.00	
龙元建设集团（菲律宾）有限公司	1,533,560.00						1,533,560.00	
上海石与木投资咨询有限公司	23,599,551.00			23,599,551.00				
元明建设置业有限公司	34,201,800.00						34,201,800.00	
龙元-亚克（澳门）有限公司								
辽宁龙元建设工程有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00	
龙元资产管理（上海）有限公司	28,000,000.00						28,000,000.00	
龙元明城投资管理（上海）有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00	
杭州城投建设有限公司	34,923,392.72						34,923,392.72	
绍兴海钜投资管理合伙企业（有限合伙）	68,000,000.00						68,000,000.00	
宁波明奉基础设施投资有限公司	129,360,000.00			115,092,600.00			14,267,400.00	
温州明鹿基础设施投资有限公司	350,000,000.00						350,000,000.00	
象山明象基础设施投资有限公司	98,000,000.00			69,372,505.00			28,627,495.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
商洛明城基础设施开发有限公司	49,200,000.00						49,200,000.00	
海城明城水务投资有限公司	59,400,000.00						59,400,000.00	
开化明化基础设施投资有限公司	149,123,000.00						149,123,000.00	
晋江市明晋会展有限责任公司	288,182,000.00						288,182,000.00	
温州明元基础设施投资有限公司	12,500,000.00						12,500,000.00	
泉州市明泉建设投资有限公司	350,000,000.00						350,000,000.00	
渭南明瑞基础设施开发有限公司	31,380,000.00						31,380,000.00	
宣城明宣基础设施开发有限公司	142,240,000.00						142,240,000.00	
丽水明博建设开发有限公司	23,790,000.00						23,790,000.00	
万向信托有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
常德明澧基础设施建设开发有限公司	523,820,000.00						523,820,000.00	
福鼎市明鼎基础设施开发有限公司	6,070,000.00						6,070,000.00	
湖州明浔投资开发有限公司	90,330,000.00						90,330,000.00	
华阴市明华西岳基础设施开发有限公司	5,280,600.00						5,280,600.00	
建德明德基础设施投资有限公司	53,430,000.00						53,430,000.00	
缙云县明轩基础设施投资有限公司								
丽水明安建设开发有限公司	54,000,000.00						54,000,000.00	
六盘水市明志基础设施投资有限公司	52,500,000.00						52,500,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
南昌明安基础设施建设有限公司	95,000,000.00						95,000,000.00	
商洛市商州明环基础设施开发有限公司	58,700,000.00						58,700,000.00	
天柱县明柱基础设施投资有限公司	201,285,000.00						201,285,000.00	
渭南明华恒辉基础设施开发有限公司	23,225,600.00						23,225,600.00	
温州明瓯基础设施投资有限公司	450,000.00						450,000.00	
象山明浦基础设施开发有限公司	148,500,000.00						148,500,000.00	
淄博明盛基础设施开发有限公司	10,100,000.00						10,100,000.00	
文山市明文基础设施开发有限公司	89,200,000.00						89,200,000.00	
邢台明城基础设施建设有限公司	16,546,560.00						16,546,560.00	
缙云县明锦基础设施投资有限公司	69,000,000.00						69,000,000.00	
宁波龙元盛宏生态建设工程有限公司	120,400,000.00						120,400,000.00	
赣州明贡基础设施建设有限公司	25,892,730.00						25,892,730.00	
淄博明冠建设项目管理有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
新余明新基础设施建设有限公司	48,000,000.00						48,000,000.00	
鹿邑县明鹿基础设施投资有限公司	82,000,000.00						82,000,000.00	
台州明环基础建设投资有限公司	295,560,000.00						295,560,000.00	
潍坊明盛公共设施有限公司								
梁山明源建设管理有限公司	54,880,000.00						54,880,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
余姚明舜基础设施投资有限公司	18,000,000.00						18,000,000.00	
丽水明都基础设施投资有限公司	85,030,000.00						85,030,000.00	
潍坊明博公共设施有限公司	70,000,000.00						70,000,000.00	
龙元市政养护（上海）有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00				
江山明江建设投资有限公司	73,699,100.00						73,699,100.00	
孟州明孟公共设施开发有限公司	169,118,375.00						169,118,375.00	
恩施明恩基础设施开发有限公司	52,150,000.00		7,301,588.00				59,451,588.00	
龙元明筑科技有限责任公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
台州明玉体育设施建设有限公司	136,000,000.00						136,000,000.00	
天长市明天基础设施管理有限公司	96,900,000.00						96,900,000.00	
西安明北基础设施开发有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
信丰县明丰基础设施管理有限公司	92,853,660.00						92,853,660.00	
宁阳中京明城文化发展有限公司	59,400,000.00						59,400,000.00	
杭州明赋建设开发有限责任公司	46,300,000.00						46,300,000.00	
天台县明台建设管理有限公司	438,681,524.00						438,681,524.00	
龙元（浙江）基础设施投资有限公司								
泗洪县明洪建设管理有限公司	89,700,000.00						89,700,000.00	
温州明道公共设施开发有限公司	129,870,000.00						129,870,000.00	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
西安明桥基础设施开发有限公司	6,790,000.00						6,790,000.00	
枣阳市明汉基础设施建设有限公司	38,055,700.00						38,055,700.00	
浙江龙元土地开发有限公司	1,500,000.00						1,500,000.00	
龙元供应链管理有限公司	40,000,000.00						40,000,000.00	
连江明连工程管理有限公司	21,000,000.00		10,000,000.00				31,000,000.00	
邹城市明成城市建设发展有限公司	67,629,075.00						67,629,075.00	
福安市农垦明福投资有限公司	57,627,800.00						57,627,800.00	
龙元明富（杭州）工程建设有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
龙元明榭项目管理咨询（宁波）有限公司	300,000.00						300,000.00	
龙缘供应链管理（上海）有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
西安明高泾河风光带建设发展有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
象山明通建设管理有限公司	53,409,000.00						53,409,000.00	
莱西市明集基础设施建设管理有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
龙元（温州）建设有限公司	1,400,000.00						1,400,000.00	
合计	6,595,724,457.28		17,301,588.00	213,164,656.00			6,399,861,389.28	

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	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		
联营企业												
宁波明东投资有限公司	228,125,363.41				6,342,476.37						234,467,839.78	
上海市房屋建筑设计院有限 公司	13,635,232.30				7,930,589.17			5,904,000.00			15,661,821.47	
上海益城停车服务有限公司	14,134,434.36				-290,577.96						13,843,856.40	
宿州明生文旅发展有限公司												
青岛明青健康产业管理有限 公司	94,088,349.13		8,764,713.67		-5,306,609.85						97,546,452.95	
青岛聚量融资租赁有限公司	28,118,151.81				637,907.50						28,756,059.31	
菏泽明福基础设施投资有限 公司	73,050,204.65			38,500,000.00	-6,224,074.77						28,326,129.88	
合计	451,151,735.66		8,764,713.67	38,500,000.00	3,089,710.46			5,904,000.00			418,602,159.79	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,447,660,362.86	4,359,210,513.02	9,982,414,214.58	9,627,077,681.77
其他业务	3,142,442.19	8,302,502.73	6,077,951.00	10,643,052.77
合计	4,450,802,805.05	4,367,513,015.75	9,988,492,165.58	9,637,720,734.54

2、 主营业务（分行业）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
(1) 土建施工	4,343,831,375.88	4,259,710,308.74	9,912,082,117.66	9,561,905,347.23
(2) 装饰与钢结构	93,836,798.91	88,681,764.00	59,733,462.05	54,202,706.23
(3) 其他	9,992,188.07	10,818,440.28	10,598,634.87	10,969,628.31
合计	4,447,660,362.86	4,359,210,513.02	9,982,414,214.58	9,627,077,681.77

3、 主营业务（分地区）

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	3,409,836,292.19	3,354,997,357.92	7,835,477,754.55	7,664,200,477.45
华南地区	130,268,521.54	125,162,954.16	985,334,543.51	875,671,758.80
华中地区	418,040,870.96	399,963,350.38	865,658,207.69	831,910,231.82
华北地区	356,203,952.01	340,941,971.27	143,542,933.70	110,791,251.57
东北地区	19,832,825.66	19,040,658.71	13,026,567.51	9,913,052.52
西南地区	69,837,993.61	71,856,907.56	1,296,070.64	3,723,709.65
西北地区	43,639,906.89	47,247,313.02	138,078,136.98	130,867,199.96
合计	4,447,660,362.86	4,359,210,513.02	9,982,414,214.58	9,627,077,681.77

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,681,072.20	
权益法核算的长期股权投资收益	3,089,710.46	33,309,548.83
处置长期股权投资产生的投资收益	111,492,627.37	782,433,574.14
合计	119,263,410.03	815,743,122.97

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	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	5,034,509.49
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	11,708,224.50
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	-26,620,843.25
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	972,290.85
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	54,315,544.50
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	

项目	金额
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	-3,652,247.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	278,027.59
小计	42,035,506.28
所得税影响额	-3,667,914.46
少数股东权益影响额（税后）	863,555.11
合计	44,839,865.63

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.27	-0.86	-0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.66	-0.89	-0.89

  
 龙元建设集团股份有限公司  
 （加盖公章）  
 二〇二四年四月二十八日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067

市场主体身份信息更多, 可便捷了解、变更、监管, 提升信用服务。



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 会计师事务所(特殊普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业财务报告, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜, 出具清算审计报告; 代理记帐, 代理记账, 代理记账培训; 信息系统集成服务; 企业管理咨询; 其他法律、法规、规章规定的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。【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】



登记机关

2024年01月15日

仅供出报告使用, 其他无效

证书序号: 0001247

# 说明

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

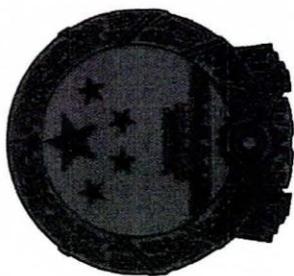


发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

仅供出报告使用，其他无效。



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 31000006

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

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)



姓名 Full name 肖菲  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1978-12-31  
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(普通合伙)  
 身份证号码 Identity card No. 31000050185



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

证书编号:  
No. of Certificate

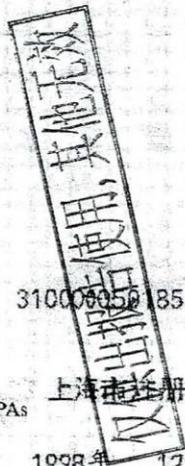
31000050185

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

1998年 12月 31日  
/y /m /d

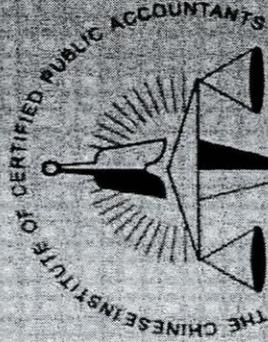


肖菲(31000050185)  
 您已通过2021年年检  
 上海市注册会计师协会  
 2021年10月30日



肖菲的年检二维码

年 月 日  
y m d



姓名: 王炜程  
 性别: 男  
 出生日期: 1996-08-25  
 工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: [REDACTED]



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



王炜程 310000062946

证书编号:  
No. of Certificate

310000062946

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

上海市注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2021年 03月 15日

年 月 日

## 龙元建设集团股份有限公司

## 2024年第一季度财务报表

## 合并资产负债表

2024年3月31日

编制单位：龙元建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,370,919,178.47	1,650,496,125.68
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	90,414,117.99	132,297,087.17
应收账款	4,730,547,804.46	5,122,840,424.92
应收款项融资		430,000.00
预付款项	703,789,868.47	357,062,725.68
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,146,497,014.62	2,583,551,170.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	38,814,292.27	22,847,686.91
其中：数据资源		
合同资产	16,412,462,433.24	17,848,631,043.30
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	3,841,158,662.71	4,307,157,465.99
其他流动资产	47,871,473.82	48,805,537.88
流动资产合计	30,382,474,846.05	32,074,119,267.62
<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	739,932,167.11	701,897,781.86
其他权益工具投资	31,277,818.70	44,642,033.59
其他非流动金融资产		
投资性房地产	183,171,430.88	186,913,207.56
固定资产	614,918,128.25	626,436,429.00
在建工程	76,113,201.55	71,589,908.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,165,875.87	22,604,985.08
无形资产	110,070,748.12	110,909,440.67

其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	95,697,695.16	95,328,285.26
长期待摊费用	4,139,346.90	4,204,606.03
递延所得税资产	361,748,228.48	362,615,793.15
其他非流动资产	24,553,593,530.82	23,542,580,055.84
非流动资产合计	26,791,828,171.84	25,769,722,526.91
资产总计	57,174,303,017.89	57,843,841,794.53
<b>流动负债：</b>		
短期借款	3,635,494,066.45	3,601,382,586.48
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	227,390,953.39	258,024,985.66
应付账款	10,714,930,221.27	11,375,809,240.31
预收款项		
合同负债	651,991,336.34	636,008,431.39
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	1,256,396,746.72	1,377,054,176.87
应交税费	1,891,945,427.32	1,821,658,949.79
其他应付款	5,084,140,182.55	5,003,483,170.09
其中：应付利息		
应付股利	88,684,029.01	
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	2,175,988,948.26	2,359,895,008.95
其他流动负债	2,098,433,523.82	2,171,633,703.83
流动负债合计	27,736,711,406.12	28,604,950,253.37
<b>非流动负债：</b>		
保险合同准备金		
长期借款	17,487,479,139.26	17,292,779,139.26
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	15,148,566.15	15,485,887.74
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	107,050.54	148,558.05
其他非流动负债		
非流动负债合计	17,502,734,755.95	17,308,413,585.05



负债合计	45,239,446,162.07	45,913,363,838.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	1,529,757,955.00	1,529,757,955.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	4,047,420,922.62	4,047,430,822.62
减：库存股		
其他综合收益	11,185,152.09	784,627.67
专项储备	254,100,070.15	249,834,314.41
盈余公积	764,878,977.50	764,878,977.50
一般风险准备		
未分配利润	4,200,732,708.23	4,211,897,237.44
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	10,808,075,785.59	10,804,583,934.64
少数股东权益	1,126,781,070.23	1,125,894,021.47
所有者权益（或股东权益）合计	11,934,856,855.82	11,930,477,956.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计	57,174,303,017.89	57,843,841,794.53

公司负责人




主管会计工作负责人




会计机构负责人




## 合并利润表

2024年1—3月

编制单位：龙元建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024年第一季度	2023年第一季度
一、营业总收入	2,752,181,526.02	3,281,928,934.33
其中：营业收入	2,752,181,526.02	3,281,928,934.33
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,741,907,156.65	3,152,328,878.97
其中：营业成本	2,264,571,852.64	2,627,338,738.75
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	6,408,740.80	5,887,268.81
销售费用	1,903,240.34	2,903,095.81
管理费用	85,827,063.40	93,769,965.63
研发费用	35,733,447.78	34,031,523.83
财务费用	347,462,811.69	388,398,286.14
其中：利息费用	348,126,398.18	382,117,015.65
利息收入	5,395,838.06	3,469,428.21
加：其他收益	940,794.24	2,860,393.45
投资收益（损失以“-”号填列）	24,393,618.59	-10,794,486.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,393,618.59	15,684,818.02
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）	-14,872,409.30	-76,336,773.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	15,247,989.95	33,705,693.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-76,293.53	-18,020.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	35,908,069.32	79,016,860.84
加：营业外收入	-	-
减：营业外支出	1,208,358.52	516,703.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,699,710.80	78,500,156.92
减：所得税费用	27,489,075.72	17,997,048.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,210,635.08	60,503,108.88

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,210,635.08	60,503,108.88
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）	-3,676,413.68	82,576,458.83
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	10,887,048.76	-22,073,349.95
六、其他综合收益的税后净额	10,400,524.42	516,296.95
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	10,400,524.42	516,296.95
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	6,750,094.95	
(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	6,750,094.95	
(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	3,650,429.47	516,296.95
(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	3,650,429.47	516,296.95
(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	17,611,159.50	61,019,405.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	6,724,110.74	83,092,755.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	10,887,048.76	-22,073,349.95
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益(元/股)	-0.002	0.05
(二) 稀释每股收益(元/股)	-0.002	0.05

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


## 合并现金流量表

2024年1—3月

编制单位：龙元建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024年第一季度	2023年第一季度
<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	3,638,941,781.48	4,153,192,179.08
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		
收到其他与经营活动有关的现金	483,429,542.87	715,022,648.93
经营活动现金流入小计	4,122,371,324.35	4,868,214,828.01
购买商品、接受劳务支付的现金	3,056,432,473.67	3,974,884,342.06
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	396,643,313.92	486,775,102.26
支付的各项税费	75,896,302.76	82,853,217.32
支付其他与经营活动有关的现金	429,468,075.42	241,599,084.11
经营活动现金流出小计	3,958,440,165.77	4,786,111,745.75
经营活动产生的现金流量净额	163,931,158.58	82,103,082.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		1,609,500.00
取得投资收益收到的现金		107,053,063.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,397.95	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,399,421.00
收到其他与投资活动有关的现金		158,686,000.00
投资活动现金流入小计	46,397.95	272,783,984.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	951,441.16	1,536,088.41
投资支付的现金	18,020,076.56	3,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	2,167,823.16	943,918.19
投资活动现金流出小计	21,139,340.88	5,480,006.60

投资活动产生的现金流量净额	-21,092,942.93	267,303,977.69
<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	806,296,634.16	1,172,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	190,759,603.07	490,979,294.00
筹资活动现金流入小计	997,056,237.23	1,663,479,294.00
偿还债务支付的现金	841,241,871.24	1,706,008,205.15
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	246,838,892.02	399,801,048.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	18,068,608.47	
支付其他与筹资活动有关的现金	213,562,694.44	98,596,811.22
筹资活动现金流出小计	1,301,643,457.70	2,204,406,065.18
筹资活动产生的现金流量净额	-304,587,220.47	-540,926,771.18
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-506,045.44	-306,124.95
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-162,255,050.26	-191,825,836.18
加：期初现金及现金等价物余额	1,199,461,939.40	1,466,924,326.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	1,037,206,889.14	1,275,098,490.21

公司负责人



主管会计工作负责人



会计机构负责人：




**母公司资产负债表**

2024年3月31日

编制单位：龙元建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024年3月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>		
货币资金	571,371,513.10	708,342,432.21
交易性金融资产	-	-
衍生金融资产	-	-
应收票据	45,852,495.54	74,273,980.70
应收账款	6,732,838,303.02	7,206,993,822.62
应收款项融资	-	430,000.00
预付款项	293,843,595.97	174,385,602.44
其他应收款	12,328,857,179.33	11,417,561,842.92
其中：应收利息	-	-
应收股利	12,551,098.40	-
存货	-	-
其中：数据资源	-	-
合同资产	9,610,770,331.35	10,502,307,336.94
持有待售资产	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-
其他流动资产	20,452,249.92	20,452,253.62
流动资产合计	29,603,985,668.23	30,104,747,271.45
<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	6,837,469,955.74	6,818,463,549.07
其他权益工具投资	19,995,941.43	33,245,846.48
其他非流动金融资产	-	-
投资性房地产	13,072,456.50	13,186,914.72
固定资产	505,312,705.29	510,522,242.14
在建工程	-	-
生产性生物资产	-	-
油气资产	-	-
使用权资产	12,650,158.44	12,869,090.62
无形资产	1,220,722.07	1,254,773.83
其中：数据资源	-	-
开发支出	-	-
其中：数据资源	-	-
商誉	-	-
长期待摊费用	2,676,134.94	2,384,183.28
递延所得税资产	337,285,413.26	341,642,148.67

其他非流动资产	1,435,181.17	1,435,181.17
非流动资产合计	7,731,118,668.84	7,735,003,929.98
资产总计	37,335,104,337.07	37,839,751,201.43
<b>流动负债：</b>		
短期借款	3,258,622,432.29	3,202,307,586.48
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	-
应付票据	194,836,985.66	204,624,985.66
应付账款	9,198,308,838.49	10,134,566,380.36
预收款项	-	-
合同负债	860,533,070.43	1,004,656,749.50
应付职工薪酬	1,169,901,848.73	1,280,631,643.30
应交税费	368,713,156.15	333,961,394.82
其他应付款	9,192,765,969.67	8,512,321,271.81
其中：应付利息	-	-
应付股利	88,684,029.01	-
持有待售负债	-	-
一年内到期的非流动负债	115,661,671.93	118,648,704.39
其他流动负债	2,031,342,408.04	2,050,241,720.01
流动负债合计	26,390,686,381.39	26,841,960,436.33
<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	10,897,009.97	11,060,580.81
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	10,897,009.97	11,060,580.81
负债合计	26,401,583,391.36	26,853,021,017.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>		
实收资本（或股本）	1,529,757,955.00	1,529,757,955.00
其他权益工具	-	-
其中：优先股	-	-
永续债	-	-
资本公积	4,038,952,673.41	4,038,952,673.41
减：库存股	-	-
其他综合收益	-3,751,598.57	-10,501,693.52
专项储备	233,049,936.81	230,359,151.83
盈余公积	764,878,977.50	764,878,977.50

未分配利润	4,370,633,001.56	4,433,283,120.07
所有者权益（或股东权益）合计	10,933,520,945.71	10,986,730,184.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计	37,335,104,337.07	37,839,751,201.43

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


## 母公司利润表

2024年1—3月

编制单位：龙元建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024年第一季度	2023年第一季度
一、营业收入	1,305,332,244.94	2,157,049,242.40
减：营业成本	1,275,534,031.15	1,936,840,352.29
税金及附加	2,452,449.51	3,725,289.30
销售费用	-	-
管理费用	38,325,206.80	40,399,733.58
研发费用	6,721,211.63	16,074,359.94
财务费用	49,208,606.76	71,732,806.33
其中：利息费用	49,350,167.29	73,443,736.12
利息收入	420,559.17	1,934,822.57
加：其他收益	593,837.55	1,107,752.05
投资收益（损失以“-”号填列）	986,330.11	118,310,336.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	986,330.11	6,817,709.21
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）	-1,395,144.09	4,821,304.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	16,070,535.31	36,294,721.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）	249.26	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-50,653,452.77	248,810,816.10
加：营业外收入	-	-
减：营业外支出	889,835.38	250,505.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-51,543,288.15	248,560,310.25
减：所得税费用	4,356,735.41	32,441,321.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,900,023.56	216,118,988.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-55,900,023.56	216,118,988.48
（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	6,750,094.95	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	6,750,094.95	-
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	6,750,094.95	
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	-49,149,928.61	216,118,988.48
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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

2024年1—3月

编制单位：龙元建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	2024年第一季度	2023年第一季度
<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	2,141,015,924.23	2,775,167,961.53
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,071,618,470.34	3,994,398,004.15
经营活动现金流入小计	4,212,634,394.57	6,769,565,965.68
购买商品、接受劳务支付的现金	2,501,457,608.19	2,900,295,858.52
支付给职工及为职工支付的现金	238,584,740.58	354,864,177.41
支付的各项税费	34,597,779.68	43,358,208.49
支付其他与经营活动有关的现金	1,830,329,432.91	3,298,518,244.42
经营活动现金流出小计	4,604,969,561.36	6,597,036,488.84
经营活动产生的现金流量净额	-392,335,166.79	172,529,476.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金	-	1,609,500.00
取得投资收益收到的现金	-	107,053,063.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	397.95	36,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	5,399,421.00
收到其他与投资活动有关的现金	-	158,686,000.00
投资活动现金流入小计	397.95	272,783,984.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	299,600.00	1,100.00
投资支付的现金	18,020,076.56	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-
投资活动现金流出小计	18,319,676.56	10,001,100.00
投资活动产生的现金流量净额	-18,319,278.61	262,782,884.29
<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	509,300,000.00	733,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	137,259,603.07	80,000,000.00
筹资活动现金流入小计	646,559,603.07	813,000,000.00
偿还债务支付的现金	186,130,927.83	1,063,483,393.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,725,135.44	72,274,879.44
支付其他与筹资活动有关的现金	45,000,000.00	280,463.15
筹资活动现金流出小计	260,856,063.27	1,136,038,736.27
筹资活动产生的现金流量净额	385,703,539.80	-323,038,736.27
<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>	-24,950,905.60	17,539,482.30

加：期初现金及现金等价物余额	388,808,301.94	483,208,315.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>363,857,396.34</b>	<b>500,747,797.64</b>

公司负责人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：