

证券代码：400211

证券简称：星源3

主办券商：长城证券

公告编号：2024-040



星源3

NEEQ：400211

深圳世纪星源股份有限公司

半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人丁芄、主管会计工作负责人郑列列及会计机构负责人（会计主管人员）卓彬红保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	9
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件I	会计信息调整及差异情况	128
附件II	融资情况	128

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	深圳市罗湖区深南东路 2017 号华乐大厦 3F

释义

释义项目		释义
公司、世纪星源、	指	深圳市世纪星源股份有限公司
本集团	指	深圳世纪星源股份有限公司及其子公司
本报告期、本期、报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
报告期末	指	2024年6月30日
去年同期、上年同期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
公司董事局、董事局	指	深圳世纪星源股份有限公司董事局
公司监事会、监事会	指	深圳世纪星源股份有限公司监事会
公司股东大会、股东大会	指	深圳世纪星源股份有限公司股东大会
中国投资有限公司	指	(香港)中国投资有限公司
博世华	指	浙江博世华环保科技有限公司
海立方	指	深圳市海立方生物科技有限公司
清研紫光	指	深圳清研紫光科技有限公司
蓝色空间	指	深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司
城市更新项目	指	南油工业区福华厂区城市更新项目
润涛公司	指	润涛实业(集团)有限公司
恒裕集团	指	深圳市恒裕实业(集团)有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、长城证券	指	长城证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《深圳世纪星源股份有限公司公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳世纪星源股份有限公司		
英文名称及缩写	SHENZHEN FOUNTAIN CORPORATION fountain		
法定代表人	丁芄	成立时间	1989年5月8日
控股股东	中国投资有限公司	实际控制人及其一致行动人	丁芄、郑列列、深圳博睿意碳源科技有限公司、星源水热科技（海南）有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（E48）-节能环保工程施工（E486）-环保工程施工（4862）		
主要产品与服务项目	生态环保工程		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	星源3	证券代码	400211
进入退市板块时间	2024年6月28日	分类情况	每周交易3次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	1,058,536,842
主办券商（报告期内）	长城证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区金田路2026号能源大厦南塔楼10-19层		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗晓春	联系地址	深圳市罗湖区深南东路2017号华乐大厦3F
电话	0755-82208888	电子邮箱	luoxiaochun@sfc.com.cn
传真	0755-82207055		
公司办公地址	华乐大厦3F	邮政编码	518001
公司网址	http://www.fountain.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403006188470942		
注册地址	广东省深圳市罗湖区深南东路2017号华乐大厦3F		
注册资本（元）	1,058,536,842	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

报告期内，公司按新的业务模式发展主营业务：

- 1、交通、清洁能源、水资源基础设施经营；
- 2、低碳技术集成平台和淡水科技设备、再生能源以及环境处理装备；
- 3、不动产工程服务、污染处理/能源再生工程服务、园区循环经济基础设施项目工程服务（包括设计、建造、监理、运维服务）；
- 4、酒店经营、物管服务、租赁服务及衍生商业管理；
- 5、与公司以上 1、2、3 业务内容挂钩的合成生物材料能源生产线项目的“IP”授权、“合同能源”的管理和不动产项目（包括工业园区）的投资管理。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	97,121,412.45	78,929,583.74	23.05%
毛利率%	19.06%	15.59%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-13,604,793.46	-2,127,811.06	-539.38%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-11,593,773.77	840,321.51	-1,479.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-1.35%	-0.18%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.15%	0.07%	-
基本每股收益	-0.0129	-0.002	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	2,359,775,616.00	2,403,624,898.60	-1.82%
负债总计	1,272,534,192.90	1,301,098,530.72	-2.20%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	999,085,610.46	1,013,165,519.74	-1.39%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	0.94	0.96	-1.39%
资产负债率%（母公司）	44.47%	43.96%	-
资产负债率%（合并）	53.93%	54.13%	-
流动比率	1.77	1.66	-
利息保障倍数	-2.89	-0.20	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,308,841.98	-39,927,754.02	84.20%
应收账款周转率	0.64	0.48	-
存货周转率	0.22	0.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.82%	-1.48%	-
营业收入增长率%	23.05%	-11.67%	-
净利润增长率%	-275.83%	-195.52%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,596,056.46	0.92%	31,396,946.38	1.31%	-31.22%
应收票据	252,584.65	0.01%	5,544,450.00	0.23%	-95.44%
应收账款	156,319,796.29	6.62%	148,770,869.96	6.19%	5.07%
预付款项	14,998,542.09	0.64%	18,897,351.13	0.79%	-20.63%
其他应收款	774,005,966.12	32.80%	730,321,615.79	30.38%	5.98%
合同资产	310,410,089.62	13.15%	379,381,634.92	15.78%	-18.18%
长期应收款	290,520,000.00	12.31%	290,520,000.00	12.09%	0%
长期股权投资	429,785,925.93	18.21%	438,644,960.58	18.25%	-2.02%
固定资产	152,223,399.52	6.45%	156,245,134.61	6.50%	-2.57%
短期借款	84,197,491.67	3.57%	102,969,788.89	4.28%	-18.23%
应付账款	185,405,720.65	7.86%	246,814,524.25	10.27%	-24.88%
应交税费	175,238,303.32	7.43%	176,133,546.53	7.33%	-0.51%
其他应付款	219,463,899.64	9.30%	212,067,707.27	8.82%	3.49%
预计负债	497,978,581.79	21.10%	476,895,832.32	19.84%	4.42%

项目重大变动原因

货币资金：同比减少31.22%，原因为本期支付供应商款项增加。

应收票据：同比减少95.44%，原因为本期银行承兑汇票减少。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	97,121,412.45	-	78,929,583.74	-	23.05%
营业成本	78,611,020.11	-	66,627,168.75	-	17.99%
毛利率	19.06%	-	15.59%	-	-
销售费用	4,089,734.07	4.21%	3,903,874.83	4.95%	4.76%
财务费用	4,084,864.98	4.21%	3,859,747.46	4.89%	5.83%
研发费用	4,101,784.31	4.22%	6,261,606.38	7.93%	-34.49%
管理费用	30,155,141.54	31.05%	32,372,209.58	41.01%	-6.85%
投资收益	31,140,965.30	32.06%	39,592,764.24	50.16%	-21.35%
信用减值损失	-19,006,880.56	-19.57%	-7,297,593.71	-9.25%	-160.45%
净利润	-14,846,571.70	-15.29%	-3,950,294.69	-5.00%	-275.83%
经营活动产生的现金流量净额	-6,308,841.98	-	-39,927,754.02	-	84.20%
投资活动产生的现金流量净额	-3,315,700.00	-	2,459,990.15	-	-234.79%
筹资活动产生的现金流量净额	3,514,943.21	-	-12,687,245.53	-	127.70%

项目重大变动原因

研发费用：同比减少 34.49%，原因为本期研发投入减少。

信用减值损失：同比减少 160.45%，原因为本期计提其他应收款坏账金额增加。

净利润：同比减少 275.83%，原因为本期计提坏账准备金额增加。

经营活动产生的现金流量净额：同比增加 84.20%，原因为本期销售回款增加。
 投资活动产生的现金流量净额：同比减少 234.79%，原因为本期收到其他与投资活动有关的现金减少。
 筹资活动产生的现金流量净额：同比增加 127.70%，原因为本期取得的银行借款增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江博世华环保科技有限公司	子公司	环保工程	70,309,200	768,408,289.30	521,732,002.50	79,704,538.71	-5,218,770.51
深圳世纪星源物业发展有限公司	子公司	房地产	30,000,000	934,424,153.13	465,389,759.93	1,380,667.10	-9,642,502.48
深圳智慧空间物业管理服务有限公司	子公司	物业管理	240,000,000	358,896,373.72	2,387,955.09	14,515,328.83	-3,260,429.59

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳市中环星苑房地产开发有限公司	房地产开发	利润分配

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业经营风险	公司主营业务之一的环保工程项目，主要通过市场招投标取得。由于国内环保行业的市场竞争比较激烈，导致公司整体中标项目的毛利率有所下降。 面对激烈的市场竞争和更高标准的环保要求，公司努力开拓市场，加快新技术研发，提升综合服务能力和市场竞争力。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(九)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(十)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(十一)
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(十二)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(十三)

二、 重大事件详情 (如事项存在选择以下表格填列)

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项_____

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公告编号: 2023-003	被告	民间借贷纠纷	否	4,329.00	是	二审中
公告编号: 2023-003	被告	民间借贷纠纷	否	3,200.00	否	二审判决已作出, 公司不承担责任。
公告编号: 2023-003	被告	民间借贷纠纷	否	3,000.00	是	二审判决已作出, 已进入执行程序。公司拟申请再审。
公告编号: 2023-003	被告	民间借贷纠纷	否	2,000.00	是	二审判决已作出, 已进入执行程序。公司拟申请再审。
公告编号: 2023-003	被告	民间借贷纠纷	否	1,000.00	否	二审判决已作出, 公司不承担责任。
公告编号: 2023-003	被告	民间借贷纠纷	否	1,000.00	否	二审判决已作出, 公司不承担责任。
公告编号: 2022-051	被告	民间借贷纠纷	否	8,000.00	是	二审中
公告编号: 2022-051	被告	民间借贷纠纷	否	2,800.00	是	二审中
公告编号: 2023-007	被告	民间借贷纠纷	否	3,144.00	是	二审判决已生效, 已进入执行程序。

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
公告编号: 2023-007	被告	民间借贷纠纷	否	1,000.00	是	二审判决已生效, 已进入执行程序。
公告编号: 2023-007	原告	不当得利纠纷	否	2,300.00	否	一审判决驳回世纪星星源的诉讼请求, 世纪星星源提出上诉, 但未交上诉费, 按撤回上诉处理, 目前暂未收到二审裁定
公告编号: 2021-009	被告	民间借贷纠纷	否	1,035.35	是	二审判决已作出, 已进入执行程序。
公告编号: 2021-009	被告	民间借贷纠纷	否	2,955.00	是	二审判决已作出, 已进入执行程序。
公告编号: 2022-050	原告	优先股回报支付	否	2,908.00	否	2024年7月22日, 前海法院作出终结本次执行程序的裁定。
公告编号: 2023-061	原告	损害股东利益责任纠纷	是	3,500.00	否	已结案
公告编号: 2023-061	被告	民间借贷纠纷	否	2,893.74	否	一审中
公告编号: 2023-065	被告	借款合同纠纷	否	4,000.00	否	一审中
公告编号: 2023-061	被告	借款合同纠纷	否	10,000.00	否	一审中
公告编号: 2023-065	被告	借款合同纠纷	否	50,000.00	否	一审中

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响:

公司已根据判决情况及律师意见计提相应预计负债, 部分诉讼尚在审判中, 对公司影响具有不确定性。

(二) 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项, 或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位: 元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	丁芄	10,500,000	10,500,000	10,500,000	2019年11月5日	2021年11月4日	连带责任担保	是	否
2	春华咨询(深圳)有限公司	35,000,000	35,000,000	35,000,000	2019年6月30日	2021年6月29日	连带责任担保	否	否
3	春华咨询(深圳)有限公司	10,000,000	10,000,000	10,000,000	2019年10月29日	2021年10月28日	连带责任担保	否	否

总计	-	55,500,000	55,500,000	55,500,000	-	-	-	-	-
----	---	------------	------------	------------	---	---	---	---	---

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

2023年度深圳市恒裕实业(集团)有限公司(以下简称“恒裕集团”)对中国投资有限公司、公司等提起两案诉讼并申请财产保全。其中一案为恒裕集团诉世纪星源对中国投资有限公司借款本金1亿元及利息承担连带责任;另一案为恒裕集团向法院申请保全公司及其他被告的财产,以人民币5亿元为限。前述原告所谓的公司“担保”,在2019年-2020年恒裕集团承接优瑞集团在福华厂区城市更新项目的合作开发权益及义务时,世纪星源与恒裕集团根据城市更新项目开发程序所完成的实施主体确认的一系列交易中,已安排蓝色空间概括承接了被担保方债务中所有涉及公司的担保责任。(见公司公告2023-061、2023-062、2023-065)。

公司提供担保分类汇总

单位:元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保(包括对表内子公司提供担保)	0	0
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	10,500,000	10,500,000
公司直接或间接为资产负债率超过70%(不含本数)的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产50%(不含本数)部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

(三) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产10%及以上

是 否

单位:元

债务人	与公司的 关联关系	债务人 是否为 公司董 事、监 事及高 级管理 人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期 减少	期末余额	是否 履行 审议 程序	是否 存在 抵质 押
			起始日期	终止日期						
星源志富实业(深圳)有限公司	非关联方	否	2010-9-30		171,878,258.08	1,838,869.50		173,717,127.58	是	否
深圳市星源立升水环境技术有限公司	非关联方	否	2017-1-9		30,924,845.93			30,924,845.93	是	否
深圳文殊圣源投资发展有限公司	非关联方	否	2017-1-9		23,457,313.70			23,457,313.70	是	否
深圳市昊瑞环境	非关	否	2021-10-18		46,666,700.			46,666,700.	是	否

科技有限公司	关联方				00			0.00		
深圳清研紫光科技有限公司	联营企业	否	2021-10-18		10,000,000.00			10,000,000.00	是	否
总计	-	-	-	-	282,927,117.71	1,838,869.50		284,765,987.21	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

1、与星源志富实业（深圳）有限公司的有条件借款

为控制平湖旧改中一级土地开发阶段的拆迁成本，公司委托星源志富实业（深圳）有限公司作为城市更新改造实施主体。约定在土地开发权益确权时通过结转“有条件借款”以取得星源志富名下平湖旧改项目的土地开发权益。目前，公司在平湖旧改项目的权益中与合作方平湖股份有限公司等存在诉讼，前期有条件借款的收回存在不确定性。

2、与深圳市星源立升水环境技术有限公司、深圳文殊圣源投资发展有限公司的有条件借款

世纪星源的跨境投资将通过上市公司控股子公司进行，在完善跨境投资行政许可的程序手续期间，通过用“有条件借款”债务担保的方式，取得立项许可、可行性研究等前期工作所需的财务资源来提高前期工作效率。在海外项目进展受阻的情况下，公司将寻求新的合作项目逐步收回有条件借款或投资新的合作项目。

3、与深圳市昊瑞环境科技有限公司、深圳清研紫光科技有限公司的有条件借款

为合作开展先进工业级精细化工装置/配套的合成催化剂业务，公司将前期与深圳文殊圣源投资发展有限公司的部分有条件借款转为与深圳市昊瑞环境科技有限公司及深圳清研紫光科技有限公司的有条件借款，用以合作开发合成催化剂业务，该有条件借款将在未来开展催化剂业务取得利润后收回。

（四） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

(五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		35,515.60
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		2,521,087.33
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
联营企业优先股回报	40,000,000.00	40,000,000.00
接受担保		31,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

日常关联交易中提供的劳务事项，为公司子公司深圳智慧空间物业管理服务有限公司（以下简称“智慧空间”）为联营企业提供的物业管理服务，收费标准按市场情况确定，其他事项为公司子公司智慧空间与关联方深圳市东海岸实业发展有限公司签订了《房屋租赁合同》，租赁房用于酒店经营管理。公司已根据内部控制管理制度，执行子公司内部审批手续。

其他重大关联交易中接受担保事项，为公司并表范围内子公司向金融机构借款时单方接受关联方提供的担保，公司已根据内部控制管理制度，执行子公司内部审批手续。

(六) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项
事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

无

(七) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

无

(八) 股份回购情况

无

(九) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(十) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	1,082,549.25	0.05%	诉讼及保证金
其他应收款	流动资产	冻结	116,867,282.42	4.95%	诉讼
固定资产	非流动资产	抵押、冻结	6,363,518.53	0.27%	诉讼
投资性房地产	非流动资产	抵押、冻结	9,435,984.12	0.40%	诉讼
长期股权投资	非流动资产	冻结	53,054,918.21	2.25%	诉讼
总计	-	-	186,804,252.53	7.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响

部分受限资产影响公司经营活动现金流及公司信用。

(十一) 调查处罚事项

公司实际控制人丁芄女士、郑列列先生，于2024年4月8日收到中国证监会下发的《中国证券监督管理委员会立案告知书》(编号：证监立案字0072024 11号、证监立案字0072024 12号)，内容为中国证监会决定就证监立案字0072023 32号相同事项，即“涉嫌信息披露违法违规”事项，对公司实际控制人立案调查。

截至公告披露日，暂未收到相关进展通知。

(十二) 失信情况

公司因诉讼案件执行被列入失信名单。

(十三) 破产重整事项

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,057,946,706	99.94	0	1,057,946,706	99.94
	其中：控股股东、实际控制人	0	0	0	0	0
	董事、监事、高管	23,500	0.0022	0	23,500	0.0022
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售条件股份	有限售股份总数	175,463,666	16.58	0	175,463,666	16.58
	其中：控股股东、实际控制人	132,240,445	12.49	0	132,240,445	12.49
	董事、监事、高管	70,500	0.0067	0	70,500	0.0067
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		1,058,536,842	-	0	1,058,536,842	-
普通股股东人数						80,832

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有的无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	中国投资有限公司	132,240,445	0	132,240,445	12.49	132,240,445	0	0	132,240,445
2	深圳市博睿意碳源科技有限公司	31,797,933	0	31,797,933	3.00	31,797,933	0	0	31,797,933
3	星源水热科技(海南)有限公司	11,354,788	0	11,354,788	1.07	11,354,788	0	0	0
4	许培雅	10,007,212	0	10,007,212	0.95	0	10,007,212	0	0
5	徐开东	8,343,200	0	8,343,200	0.79	0	8,343,200	0	0
6	许元志	7,950,200	0	7,950,200	0.75	0	7,950,200	0	0
7	陈青俊	3,726,027	0	3,726,027	0.35	0	3,726,027	0	0
8	郑廷进	3,233,600	0	3,233,600	0.31	0	3,233,600	0	0
9	钟德平	2,900,100	0	2,900,100	0.27	0	2,900,100	0	0
10	周明祥	2,662,100	0	2,662,100	0.25	0	2,662,100	0	0
合计		214,215,605	-	214,215,605	20.24	0	38,822,439	0	1,640,038,378

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

前 10 名股东中，中国投资有限公司与深圳市博睿意碳源科技有限公司、星源水热科技（海南）有限公司为一致行动人

二、控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
丁芄	董事局主席	女	1951年7月	1993年9月5日	2025年6月28日	0	0	0	0
江津	董事局副主席	女	1962年12月	1995年6月17日	2025年6月28日	0	0	0	0
郑列列	董事、总裁	男	1954年2月	1993年9月5日	2025年6月28日	0	0	0	0
丹尼尔 保泽方	董事、助理总裁	男	1975年10月	2010年6月17日	2025年6月28日	0	0	0	0
蔡琨	董事	女	1976年6月	2020年6月30日	2025年6月28日	0	0	0	0
陈昆柏	董事	男	1965年3月	2022年6月29日	2025年6月28日	94,000	0	94,000	0.0089
王靖	董事	男	1969年10月	2022年6月29日	2025年6月28日	0	0	0	0
林中	独立董事	男	1961年11月	2021年12月29日	2025年6月28日	0	0	0	0
邹蓝	独立董事	男	1955年1月	2019年6月28日	2025年6月28日	0	0	0	0
冯绍津	独立董事	女	1974年1月	2023年6月30日	2025年6月28日	0	0	0	0
陈吕军	独立董事	男	1965年7月	2019年6月28日	2025年6月29日	0	0	0	0
吴文远	独立董事	男	1951年12月	2022年6月29日	2025年6月28日	0	0	0	0
邹小兵	监事	男	1972年4月	2016年6月30日	2025年6月28日	0	0	0	0
吕卫东	监事	女	1967年1月	1997年6月28日	2024年8月27日	0	0	0	0
王行利	监事	男	1969年3月	2019年6月28日	2025年6月28日	0	0	0	0
方良兆	监事	男	1977年8月	2019年6月28日	2025年6月28日	0	0	0	0
余飞	监事	女	1974年2月	2022年6月29日	2025年6月28日	0	0	0	0
罗晓春	董事局秘书	男	1967年2月	1997年6月28日	2025年6月28日	0	0	0	0
卓彬红	财务总监	男	1987年8月	2022年6月29日	2025年6月28日	0	0	0	0

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

丁芄、郑列列为第一大股东（香港）中国投资有限公司董事。

(二) 变动情况

✓适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吴祥中	董事、内控总监	离任	无	因 2024 年 1-4 月未发工资
陈吕军	独立董事	离任	无	个人原因
王群	董事	离任	无	达到法定退休年龄
林健武	董事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	179	158
销售人员	28	25
技术人员	144	132
财务人员	45	44
行政人员	44	45
员工总计	440	404

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	56	0	0	56

核心员工的变动情况

无

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	5.1	21,596,056.46	31,396,946.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	25,313,331.10	25,313,331.10
衍生金融资产			
应收票据	5.3	252,584.65	5,544,450.00
应收账款	5.4	156,319,796.29	148,770,869.96
应收款项融资	5.5	598,250.00	47,000.00
预付款项	5.6	14,998,542.09	18,897,351.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.7	774,005,966.12	730,321,615.79
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.8	12,591,078.96	10,773,670.32
其中：数据资源			
合同资产	5.9	310,410,089.62	379,381,634.92
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.10	7,271,402.71	11,154,567.38
流动资产合计		1,323,357,098.00	1,361,601,436.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	5.11	290,520,000.00	290,520,000.00
长期股权投资	5.12	429,785,925.93	438,644,960.58
其他权益工具投资	5.13	16,284,000.00	16,284,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.14	18,033,295.68	18,883,823.40
固定资产	5.15	152,223,399.52	156,245,134.61
在建工程	5.16		
生产性生物资产			
油气资产			

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
使用权资产	5.17	16,769,902.44	5,431,575.01
无形资产	5.18	44,290,987.84	46,500,696.90
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	5.19	2,467,492.11	2,467,492.11
长期待摊费用	5.20	5,098,724.92	6,102,315.02
递延所得税资产	5.21	60,944,789.56	60,943,463.99
其他非流动资产	5.22		
非流动资产合计		1,036,418,518.00	1,042,023,461.62
资产总计		2,359,775,616.00	2,403,624,898.60
流动负债：			
短期借款	5.23	84,197,491.67	102,969,788.89
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	5.24	865,810.86	3,904,221.50
应付账款	5.25	185,405,720.65	246,814,524.25
预收款项			
合同负债	5.26	8,232,511.09	12,003,715.18
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	5.27	18,602,563.57	12,707,632.80
应交税费	5.28	175,238,303.32	176,133,546.53
其他应付款	5.29	219,463,899.64	212,067,707.27
其中：应付利息			
应付股利		6.59	6.59
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	5.30	20,477,558.58	11,478,545.48
其他流动负债	5.31	33,950,422.78	41,318,146.44
流动负债合计		746,434,282.16	819,397,828.34
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	5.32	17,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	5.33	8,662,555.76	2,176,048.48
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.34	497,978,581.79	476,895,832.32
递延收益			
递延所得税负债	5.21	2,458,773.19	2,628,821.58

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
其他非流动负债			
非流动负债合计		526,099,910.74	481,700,702.38
负债合计		1,272,534,192.90	1,301,098,530.72
所有者权益：			
股本	5.35	1,058,536,842.00	1,058,536,842.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.36	680,954,739.69	680,954,739.69
减：库存股			
其他综合收益	5.37	-130,336,901.67	-129,861,785.85
专项储备			
盈余公积	5.38	149,519,070.67	149,519,070.67
一般风险准备			
未分配利润	5.39	-759,588,140.23	-745,983,346.77
归属于母公司所有者权益合计		999,085,610.46	1,013,165,519.74
少数股东权益		88,155,812.64	89,360,848.14
所有者权益合计		1,087,241,423.10	1,102,526,367.88
负债和所有者权益总计		2,359,775,616.00	2,403,624,898.60

法定代表人：丁芄

主管会计工作负责人：郑列列

会计机构负责人：卓彬红

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		490,848.15	471,016.69
交易性金融资产		25,312,320.00	25,312,320.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1	206,258.37	206,258.37
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	13.2	1,253,787,046.49	1,218,748,286.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,130,000.00	5,130,000.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,481,205.36	1,446,785.35
流动资产合计		1,286,407,678.37	1,251,314,666.87
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		10,000,000.00	10,000,000.00

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
长期股权投资	13.3	1,111,962,603.81	1,111,962,603.81
其他权益工具投资		16,284,000.00	16,284,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,460,171.34	3,734,458.28
固定资产		6,605,046.31	6,815,789.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,142,848.71	1,262,519.07
无形资产		47,767.67	50,952.19
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,263,301.12	1,684,401.50
递延所得税资产		1,765,226.47	1,765,226.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,152,530,965.43	1,153,559,950.42
资产总计		2,438,938,643.80	2,404,874,617.29
流动负债：			
短期借款		64,997,291.67	65,117,361.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,427,355.37	11,310,414.37
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,851,892.27	1,671,732.73
应交税费		85,938,343.53	85,583,951.15
其他应付款		410,311,376.32	409,908,744.07
其中：应付利息			
应付股利		6.59	6.59
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		7,248,456.21	6,628,497.05
其他流动负债			
流动负债合计		586,774,715.37	580,220,700.48
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		219,031.50	432,408.81
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		497,196,003.29	476,113,253.82
递延收益			
递延所得税负债		315,629.77	315,629.77

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
其他非流动负债			
非流动负债合计		497,730,664.56	476,861,292.40
负债合计		1,084,505,379.93	1,057,081,992.88
所有者权益：			
股本		1,058,536,842.00	1,058,536,842.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		627,141,728.21	627,141,728.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		149,519,070.67	149,519,070.67
一般风险准备			
未分配利润		-480,764,377.01	-487,405,016.47
所有者权益合计		1,354,433,263.87	1,347,792,624.41
负债和所有者权益合计		2,438,938,643.80	2,404,874,617.29

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入	5.40	97,121,412.45	78,929,583.74
其中：营业收入		97,121,412.45	78,929,583.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,777,738.81	113,807,047.95
其中：营业成本	5.40	78,611,020.11	66,627,168.75
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	5.41	735,193.80	782,440.95
销售费用	5.42	4,089,734.07	3,903,874.83
管理费用	5.43	30,155,141.54	32,372,209.58
研发费用	5.44	4,101,784.31	6,261,606.38
财务费用	5.45	4,084,864.98	3,859,747.46
其中：利息费用		3,856,678.41	3,842,041.97
利息收入		42,981.90	90,335.07
加：其他收益	5.46	1,637,509.03	390,938.46
投资收益（损失以“-”号填列）	5.47	31,140,965.30	39,592,764.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,859,034.70	-407,235.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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）	5.48	-19,006,880.56	-7,297,593.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.49	-777,067.48	817,488.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.50		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,661,800.07	-1,373,866.25
加：营业外收入	5.51	11,229.55	65,723.29
减：营业外支出	5.52	3,366,102.43	3,317,440.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,016,672.95	-4,625,583.00
减：所得税费用	5.53	-170,101.25	-675,288.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,846,571.70	-3,950,294.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,846,571.70	-3,950,294.69
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,241,778.24	-1,822,483.63
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,604,793.46	-2,127,811.06
六、其他综合收益的税后净额		-438,373.08	-2,296,003.31
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-475,115.82	-2,256,254.79
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-475,115.82	-2,256,254.79
（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		-475,115.82	-2,256,254.79
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		36,742.74	-39,748.52
七、综合收益总额		-15,284,944.78	-6,246,298.00
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,079,909.28	-4,384,065.85
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,205,035.50	-1,862,232.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.0129	-0.0020
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0129	-0.0020

法定代表人：丁芄

主管会计工作负责人：郑列列

会计机构负责人：卓彬红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	13.4	2,176,793.36	105,996.06
减：营业成本	13.4	274,286.94	215,842.16
税金及附加		454,677.56	457,143.16
销售费用			
管理费用		11,431,144.15	16,525,420.32
研发费用			
财务费用		2,126,187.33	2,244,197.34
其中：利息费用		2,124,556.89	2,242,626.36
利息收入		464.29	540.27
加：其他收益			9,112.40
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	40,000,000.00	40,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-17,922,602.32	-3,548,751.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,967,895.06	17,123,753.79
加：营业外收入			
减：营业外支出		3,327,255.60	3,316,103.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,640,639.46	13,807,650.75
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,640,639.46	13,807,650.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,640,639.46	13,807,650.75
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		6,640,639.46	13,807,650.75
七、每股收益：			

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0063	0.0130
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0063	0.0130

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		195,253,286.73	118,111,694.44
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			
收到再保险业务现金净额			
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		307,710.84	27,868.53
收到其他与经营活动有关的现金	5.54	18,934,866.19	29,137,112.52
经营活动现金流入小计		214,495,863.76	147,276,675.49
购买商品、接受劳务支付的现金		173,827,315.43	111,104,716.48
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		16,464,021.05	29,326,077.48
支付的各项税费		3,793,259.81	4,101,792.00
支付其他与经营活动有关的现金	5.54	26,720,109.45	42,671,843.55
经营活动现金流出小计		220,804,705.74	187,204,429.51
经营活动产生的现金流量净额		-6,308,841.98	-39,927,754.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	5.54	-	16,208,200.00
投资活动现金流入小计		-	16,208,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,315,700.00	3,759.00
投资支付的现金		-	3,230,623.09
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	5.54	-	10,513,827.76

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
投资活动现金流出小计		3,315,700.00	13,748,209.85
投资活动产生的现金流量净额		-3,315,700.00	2,459,990.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,000,000.00	26,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.54	-	
筹资活动现金流入小计		34,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务支付的现金		28,000,000.00	35,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,485,056.79	2,737,245.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	5.54		
筹资活动现金流出小计		30,485,056.79	38,687,245.53
筹资活动产生的现金流量净额		3,514,943.21	-12,687,245.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,230.12	19,741.82
五、现金及现金等价物净增加额		-6,095,368.65	-50,135,267.58
加：期初现金及现金等价物余额		26,608,875.86	65,425,929.40
六、期末现金及现金等价物余额		20,513,507.21	15,290,661.82

法定代表人：丁芄

主管会计工作负责人：郑列列

会计机构负责人：卓彬红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		401,381.69	3,071,079.12
经营活动现金流入小计		401,381.69	3,071,079.12
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		5,521.87	14,063.18
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		375,852.55	3,038,347.38
经营活动现金流出小计		381,374.42	3,052,410.56
经营活动产生的现金流量净额		20,007.27	18,668.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			3,759.00
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计			3,759.00
投资活动产生的现金流量净额			-3,759.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			80.38
五、现金及现金等价物净增加额		20,007.27	14,989.94
加：期初现金及现金等价物余额		15,797.03	46,694.91
六、期末现金及现金等价物余额		35,804.30	61,684.85

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见 6
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见 5.34

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

1、公司基本情况

深圳世纪星源股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为深圳市原野纺织股份有限公司，经深圳市人民政府深府办[1987]第 607 号文批准，领取了深圳市市场监督管理局注册号为 914403006188470942 号企业法人营业执照。

1988 年 12 月 22 日，经深圳市人民政府深府外复[1988]第 874 号文批准，深圳市原野纺织股份有限公司由内资股份有限公司转变为中外合资股份有限公司，并更名为深圳原野纺织股份有限公司，注册资本变更为人民币 6,550.00 万元。

1990 年 2 月，经深圳市工商行政管理局核准，深圳原野纺织股份有限公司更名为深圳原野实业股份有限公司（以下简称“原野公司”）。

1990 年 2 月 26 日，经中国人民银行深圳经济特区分行深人银发字[1990]第 031 号文批准，原野公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）245 万股，每股面值人民币 10.00 元，并于 1990 年 3 月 19 日在深圳证券交易机构柜台交易。

1990 年 12 月 10 日，原野公司股票在深圳证券交易所正式挂牌交易。至此，本公司股本变更为人民币 9,000.00 万元。

1992 年 4 月起，中国人民银行深圳经济特区分行和中国注册会计师协会对原野公司的债权债务和投资等问题进行调查，原野公司股票于 1992 年 7 月 7 日被深圳证券交易所停牌交易。鉴于原野公司存在的问题，深圳市中级人民法院于 1992 年 12 月 25 日向深圳市人民政府提交了司法建议书，建议对原野公司进行重整。

1993 年 3 月 10 日，经深圳市人民政府以深府[1993]117 号文《关于重整深圳原野实业股份有限公司的决定》批准，开始对原野公司进行重整。

1993 年 8 月 19 日，经深圳市人民政府以深府[1993]355 号文《关于重整深圳原野实业股份有限公司有关问题的决定》批准，原野公司实施了重整方案。重整后原野公司更名为深圳世纪星源股份有限公司，公司股票于 1994 年 1 月 3 日被深圳证券交易所恢复挂牌交易。

经股东大会批准，并经深圳证券管理办公室深证办复[1994]159 号文核准，本公司于 1994 年 9 月实施了分红及配售新股方案。经分红及配售新股后，本公司股本变更为人民币 21,000 万元。

经股东大会批准，本公司分别于 1995 年 7 月、1996 年 8 月、1997 年 8 月、1998 年 8 月及 2000 年 8 月实施了 1994 年度、1995 年度、1996 年度、1997 年度和 1999 年度利润分配方案。经送红股及转增股后，本公司股本变更为人民币 569,819,250 元。

经股东大会批准，并经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]176 号文核准，本公司于 2000 年 12 月 22 日至 2001 年 1 月 5 日期间实施了配售新股方案。经配股后，本公司股本变更为人民币 651,679,745 元。

经股东大会批准，本公司于 2001 年 7 月实施了 2000 年度利润分配方案。经送红股及转增股后，本

公司股本变更为人民币 708,661,316 元。

经股东大会批准，并经商务部商资批[2006]468 号文核准，本公司于 2006 年 7 月 31 日实施了股权分置改革方案：向 2006 年 7 月 28 日登记在册的本公司流通股股东，每 10 股流通股获得本公司以资本公积金转增 5.5 股及本公司非流通股股东送出的 1 股作为对价；本公司非流通股股东取得自一定期限后的所持股份上市流通权；本公司需以资本公积金向 2006 年 7 月 28 日登记在册的本公司全体流通股股东转增 205,672,291 股。股权分置改革实施后，本公司股本变更为人民币 914,333,607 元。

经股东大会批准，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2469 号文核准，本公司于 2015 年 11 月 6 日至 2015 年 12 月 18 日期间实施了重大资产重组，向陈栩等发行股份及支付现金购买浙江博世华环保科技有限公司（以下简称博世华）80.51% 股权并募集配套资金。经本次发行股份后，本公司股本变更为人民币 1,058,536,842 元。2016 年 4 月 12 日，该部分股份已办理工商变更。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 1,058,536,842 元，实收资本为人民币 1,058,536,842 元，实收资本（股本）情况详见附注 5.35。

1.1 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址：深圳市罗湖区南湖街道深南东路 2017 号华乐大厦三楼

本公司组织形式：股份有限公司

本公司总部办公地址：深圳市罗湖区南湖街道深南东路 2017 号华乐大厦 3 楼

1.2 本集团的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营：生产经营各种喷胶布、针刺布、缝编尼纺布、粘合布、纤维裥棉色织、印花布以及服装、服装面料、辅料、配料、纺织制衣设备、仪器仪表、轻纺原材料。本集团的主要产品及提供的劳务为：不动产商品房开发、物业管理服务、酒店、会所服务、停车场管理与私家车出行服务、不动产项目权益的投资管理业务、环保交通及清洁能源基础设施经营等。本集团于 2015 年发行股份购买博世华后，新增了环保工程业务，以环境污染治理和生态环境修复工程业务为主。

1.3 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表已经本集团董事局于 2024 年 8 月 29 日决议批准报出。

1.4 合并财务报表范围及其变化情况

本集团 2024 年半年度纳入合并范围的子公司共 23 户，详见 7.在其他主体中的权益。

2、财务报表的编制基础

2.1.财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

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

2.2.持续经营

公司超过三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，存在金额较大借款和担保等诉讼，投资的股权及应收优先股利等被查封，营业收入逐年下降。上述事项表明可能存在对本集团持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。鉴于上述情况，公司采取以下措施：

(1) 多管齐下，加强对应收款项的管理

针对大额优先股利等款项未能收回的问题，一方面公司已向欠款方深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司（下称“蓝色空间”）提起诉讼，采取法律武器维护公司合法权益；另一方面，对蓝色空间挪用银行贷款和对外担保事项向有权机关进行报案，维护公司在该项目每年 8,000 万元稳定收益以及在开发期结束时 100%项目公司权益收回时的项目资产价值。

(2) 开源节流，改善主营业务利润

在确保主营业务收入稳定的前提下，开发新的客户群体，实现主营业务收入回暖。2024 年 1 季度集团子公司浙江博世华环保科技有限公司新增中标项目 9 个，合同金额 3.56 亿元，预计将为 2024 年环保工程业务带来持续稳定的收入。针对物业管理服务业务，精简人员，优化成本，逐步改善经营窘境。

(3) 重视研发，保持公司核心竞争力

目前，公司核心管理团队稳定，且重视在技术创新业务的投入，近三年平均每年研发投入 1527 万元，公司拥有浙江博世华环保科技有限公司和两家国家级高新技术企业，公司将持续在技术研发方面维持稳定投入，确保公司的核心竞争力。

(4) 引入战略合作伙伴，拓展新业务增长点

公司已就泥炭、褐煤、水电等绿碳资源项目和合成生物燃料项目与中震控股集团有限公司开展战略合作。根据与中震世纪（海南）合成生物材料能源有限公司（下称“中震世纪”）签订的《管理服务协议》，公司与中震世纪在海南、广东徐闻等地合作开展业务，根据项目进展情况，公司提供“前期策划、咨询管理、技术授权”等服务，预计 2024 年将实现新业务收入。

综上，本公司对报告期财务报表仍在持续经营假设的基础上编制。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

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

3.3 营业周期

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

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

3.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3.5.2 非同一控制下企业合并

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

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 3.5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“3.17 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

3.6.2 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“3.17 长期股权投资”或本附注“3.9 金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 3.17）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有

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

3.7 现金及现金等价物的确定标准

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

3.8 外币业务和外币报表折算

3.8.1 外币业务

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

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

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

3.8.2 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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

3.9 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

3.9.1 金融资产的分类和计量

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

3.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、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集团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。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，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。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

3.9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

(1) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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。

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

3.9.1.3 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(1) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额

的现值；

(2) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(3) 对于财务担保合同，信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(4) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(5) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本集团对由收入准则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），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.10 应收票据、3.11 应收账款、3.15 合同资产。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团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。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，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。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.13 其他应收款。

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

①信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

②已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3.9.1.4 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本集团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；该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本集团的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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

3.9.1.5 金融负债的分类和计量

本集团的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。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

3.9.1.6 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

3.9.1.7 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

3.10 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

3.10.1 预期信用损失的确定方法

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存

续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	除单项评估信用风险应收票据外，以商业承兑汇票账龄作为信用风险特征。

3.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.11 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

3.11.1 预期信用损失的确定方法

本集团对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本集团对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内子公司往来款项及其他关联方款项。

3.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本集团视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

3.13 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

3.13.1 预期信用损失的确定方法

本集团基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经

发生信用减值，则本集团对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。
组合 2：关联方组合	本组合为合并范围内子公司往来款项及其他关联方款项。
组合 3：有条件借款组合	本组合为合并层面有条件借款。

本集团在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款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其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

3.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

3.14 存货

(1) 存货的分类

原材料、合同履约成本、库存商品、开发成本、开发产品、低值易耗品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

① 房地产项目：工程开发工程中所发生的各项直接与间接费用计入开发成本，符合资本化条件的借款费用，亦计入房地产开发产品成本，待工程完工结转开发产品，其中：

A、开发用土地核算方法：整体开发时全部转入在建开发产品项目，分期开发时将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在开发成本项目。

B、公共配套设施核算方法：按实际成本计入开发成本，完工时分摊转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入出租开发产品或已完工开发产品。

② 其他各类存货：取得以实际成本计价；发出采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌

价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

3.15 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团已向客户转移商品而拥有的、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列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团对由收入准则规范的交易形成的合同资产（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本集团对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：未结算工程款组合	本组合为业主尚未结算的建造工程款项
组合 2：质保金组合	本组合为质保金

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3.16 长期应收款

长期应收款项目，反映资产负债表日企业的长期应收款项，包括融资租赁产生的应收款项、采用递延方式具有融资性质的销售商品和提供劳务等产生的应收款项等。

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

(1) 预期信用损失的确定方法

本集团基于单项和组合评估长期应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项长期应收款已经发生信用减值，则本集团对该长期应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的长期应收款，本集团在每个资产负债表日评估相关长期应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。本集团对租赁应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；对于应收租赁款以外的其他长期应收款，若该长期应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该长期应

收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该长期应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该长期应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

(2) 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于应收租赁款以外的其他长期应收款，本集团在前一会计期间已经按照相当于长期应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该长期应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该长期应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

3.17 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

3.17.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

3.17.2 后续计量及损益确认方法

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

3.17.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

3.17.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

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

享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

3.17.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“3.6 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

3.18 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.25 长期资产减值”。

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

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

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

3.19 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
通用设备	年限平均法	5-15	5.00	6.33-19
运输设备	年限平均法	5-13	5.00	7.31-19
办公设备及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19-31.67

报告期内，公司房屋及建筑物的折旧年限为 10-30 年，其中房屋装修折旧年限为 10 年，其余为 30 年。

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.25 长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

3.20 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.25 长期资产减值”。

3.21 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时

性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

3.22 使用权资产

本集团对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

3.23 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	使用寿命	摊销方法
软件使用费	3-10	直线法
专利使用权	10	直线法
商标权	10	直线法

项目	使用寿命	摊销方法
BOT 经营权	合同规定运营年限	直线法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.25 长期资产减值”。

3.24 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

3.25 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估

计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

3.26 合同负债

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

3.27 职工薪酬

本集团职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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

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

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

3.28 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

3.29 租赁负债

本集团对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

（1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

（2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

（3）在本集团合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；

（4）在租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；

（5）根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项；

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

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

3.30 收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

本集团销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单或确认单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。本集团给予客户的信用期与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

本集团向客户提供劳务服务（包括物业管理等），因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已服务的工时（或天数）占预计总工时（或天数）的比例确定。

本集团向客户提供建造服务，因在本集团履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的成本占预计总成本的比例确定。

3.31 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本集团为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生

时计入当期损益。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，本集团将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

3.32 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（1）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

3.33 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本集团确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

3.34 租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

3.34.1 本集团作为承租人

3.34.1.1 初始计量

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

3.34.1.2 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.19“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

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

3.34.1.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

3.34.2 本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转

移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

3.34.2.1 经营租赁

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

3.34.2.2 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3.35 非货币性资产交易

对于非货币性资产交易，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量，本集团以公允价值为基础进行计量：以换出资产的公允价值（除非换入资产的公允价值更加可靠）和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量成本，在换出资产终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。如果不满足以公允价值为基础计量的条件（即，交换不具有商业实质，或者换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量），本集团以账面价值为基础计量：以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，在换出资产终止确认时不确认损益。

满足下列条件之一的非货币性资产交易具有商业实质：换入资产的未来现金流量在风险、时间分布或金额方面与换出资产显著不同；使用换入资产所产生的预计未来现金流量现值与继续使用换出资产不同，且其差额与换入资产和换出资产的公允价值相比是重大的。

3.36 债务重组

(1) 本集团作为债权人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团作为债权人将初始受让的金融资产按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行确认和计量（详见本附注 3.9“金融工具”），初始受让的金融资产以外的其他资产，按照放弃债权的公允价值以及使该资产达到预定可使用状态前发生的及/或可直接归属于该资产的其他成本作为该受让资产的初始计量成本。在将债务转为权益工具进行债务重组时，本集团将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的其他成本作为权益性投资的初始计量成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，本集团计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量重组债权（详见本附注 3.9“金融工具”）。

(2) 本集团作为债务人的会计处理

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本集团作为债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。以将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本集团在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，并按照确认时的公允价值计量权益工具，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所

清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本集团按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务（详见本附注 3.9“金融工具”）。

3.37 其他重要的会计政策和会计估计

公允价值计量：

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，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，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

3.38 重要会计政策、会计估计的变更

3.38.1 会计政策变更

本期无会计政策变更。

3.38.2 会计估计变更

本期无会计估计变更。

4. 税项

4.1 主要税种及税率

(1) 增值税销项税率分别为 3%、5%、6%、9%、13%，按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 城市维护建设税为应纳流转税额的 5%、7%。

(3) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(4) 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%。

(5) 企业所得税税率为 15%、25%。

4.2 税收优惠及批文

本集团子公司浙江博世华环保科技有限公司（以下简称“博世华”）2021 年 12 月 16 日重新取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，博世华减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；本集团子公司博世华下属子公司浙江贝格勒环保设备有限公司本年度符合小型微利企业标准，即工业企业年度应纳税所得额不超过 300 万元，从业人数不超过 300 人，资产总额不超过 5,000 万元。

根据财政部 国家税务总局 国家发展改革委 生态环境部关于公布《环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(2021 年版)》以及《资源综合利用企业所得税优惠目录(2021 年版)》的公告，企业从事属于《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于公布环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)的通知》(财税〔2009〕166 号)和《财政部 国家税务总局 国家发展改革委关于垃圾填埋沼气发电列入<环境保护、节能节水项目企业所得税优惠目录(试行)>的通知》(财税〔2016〕131 号)中目录规定范围的项目，2021 年 12 月 31 日前已进入优惠期的，可按政策规定继续享受至期满为止；对从事符合条件的环境保护、节能排水项目，包括公共污水处理、公共垃圾处理、沼气综合利用、节能减排技术改造和海水淡化等，自企业在取得生产经营营业收入的第一年起至第三年免征所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税，即享受所得税“三免三减半”优惠政策。博世华子公司贵州博世华环保科技有限公司、景宁博世华环保科技有限公司主要从事环境工程、市政工程、河道湖泊工程等环境保护项目，且本年为取得生产经营营业收入的第五年，符合所得税“三免三减半”第五年减半征收所得税优惠政策。

5. 合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日，本期指 2024 年半年度，上期指 2023 年半年度。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	961,239.28	816,064.92
银行存款	20,007,304.63	28,431,510.79
其他货币资金	627,512.55	2,149,370.67
合计	21,596,056.46	31,396,946.38

受限制的货币资金情况：

货币资金年末受限金额 1,082,549.25 元，包括：

(1) 本集团母公司在中行深圳平湖支行开立的 773162784846 监管账户内 7.15 元为平湖街道平湖片区城市更新单元项目启动注入的监管资金，由深圳市龙岗区平湖街道办事处监管及因本集团母公司与杨育彬房屋租赁合同纠纷案件被冻结。

(2) 本集团母公司因杨育彬房屋租赁合同纠纷案件合计 328,880.05 元被冻结。

(3) 本集团母公司因诉讼纠纷合计 126,156.65 元被冻结。

(4) 本集团子公司浙江博世华环保科技有限公司年末货币资金受限金额 627,505.4 元，主要为承兑保证金和履约保证金。

5.2 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,313,331.10	25,313,331.10
其中：基金	1,011.10	1,011.10
权益工具投资	25,312,320.00	25,312,320.00
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		
合计	25,313,331.10	25,313,331.10

5.3 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	252,584.65	5,544,450.00
商业承兑汇票		
合计	252,584.65	5,544,450.00

5.3.1 期末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	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		252,584.65
商业承兑汇票		
合计		252,584.65

5.4 应收账款

5.4.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	115,954,010.63	105,667,559.61
1 至 2 年	21,166,223.07	21,327,471.25
2 至 3 年	4,726,935.97	7,842,981.90

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	19,693,730.11	19,313,395.23
4至5年	69,790,825.97	71,512,448.57
5年以上	34,142,572.32	33,004,570.47
小计	265,474,298.07	258,668,427.03
减：坏账准备	109,154,501.78	109,897,557.07
合计	156,319,796.29	148,770,869.96

5.4.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,187,401.25	2.71	7,187,401.25	100	
按组合计提坏账准备	258,286,896.82	97.29	101,967,100.53	39.48	156,319,796.29
其中：账龄组合	251,580,666.67	94.77	98,160,802.48	39.02	153,419,864.19
关联方组合	6,706,230.15	2.53	3,806,298.05	56.76	2,899,932.10
合计	265,474,298.07	100	109,154,501.78		156,319,796.29

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	7,187,401.25	2.78	7,187,401.25	100	
按组合计提坏账准备	251,481,025.78	97.22	102,710,155.82	40.84	148,770,869.96
其中：账龄组合	244,774,795.63	94.63	98,903,857.77	40.41	145,870,937.86
关联方组合	6,706,230.15	2.59	3,806,298.05	56.76	2,899,932.10
合计	258,668,427.03	100	109,897,557.07		148,770,869.96

5.4.3 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
上海申嘉三和环保股份有限公司	3,198,000.00	3,198,000.00	100.00	已判决
龙泉飞翔房地产开发有限公司	1,368,700.00	1,368,700.00	100.00	根据法院判决，已无可执行财产
王新民	753,334.30	753,334.30	100.00	长期无业务往来，无法取得联系

李盛林	455,301.46	455,301.46	100.00	长期无业务往来,无法取得联系
湖南诺一百货贸易有限公司	311,394.80	311,394.80	100.00	拖欠管理费已提起诉讼
其他(单笔金额20万以下)合计	990,071.03	990,071.03	100.00	解散、破产或停止经营长期无业务往来,无法取得联系
华宁县青龙镇规划建设和环境保护中心	110,599.66	110,599.66	100.00	已判决
合计	7,187,401.25	7,187,401.25	100.00	

5.4.4 按组合计提坏账准备:

组合计提项目:账龄分析法计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	115,954,010.63	5,797,700.53	5.00
1-2年	21,166,223.07	2,116,622.31	10.00
2-3年	4,726,935.97	1,418,080.79	30.00
3-4年	19,693,730.11	9,846,865.05	50.00
4-5年	69,790,825.97	55,832,660.78	80.00
5年以上	26,955,171.07	26,955,171.07	100.00
合计	258,286,896.82	101,967,100.53	/

按组合计提坏账的确认标准详见3.11应收账款。

5.4.5 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		计提	汇率变动	本期核销	
按单项计提	7,187,401.25				7,187,401.25
按组合计提	102,710,155.82	-743,055.29			101,967,100.53
合计	109,897,557.07	-743,055.29	0.00	0.00	109,154,501.78

5.4.6 本期实际核销的应收账款情况

无。

5.4.7 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2024年6月30日余额	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比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
德兴市益丰再生有色金属有限责任公司	32,615,515.64	45,715,909.93	78,331,425.57	12.87%	16,211,998.98

单位名称	2024年6月30日余额	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比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江西一元再生资源有限公司	66,508,784.88		66,508,784.88	10.93%	66,508,784.88
山西嘉德宝环保科技有限公司		48,185,000.00	48,185,000.00	7.92%	
天津县洁安城市保洁有限责任公司		39,418,764.00	39,418,764.00	6.48%	
北京高能时代环境技术股份有限公司	257,160.00	23,355,572.29	23,612,732.29	3.88%	
合计	99,381,460.52	156,675,246.22	256,056,706.74	42.08%	82,720,783.86

5.5 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	598,250.00	47,000.00
商业承兑汇票		-
合计	598,250.00	47,000.00

应收款项融资期末较期初增加较大，主要原因系本期的银行承兑汇票结算增加所致。

5.6 预付款项

5.6.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,194,605.07	14.63	4,186,169.89	22.15
1至2年	9,075,095.20	60.51	2,955,870.95	15.64
2至3年	2,093,278.59	13.96	9,498,579.01	50.27
3年以上	1,635,563.23	10.90	2,256,731.28	11.94
合计	14,998,542.09	100	18,897,351.13	100

5.6.2 账龄超过一年的大额预付款项情况

债务单位	债权单位	期末余额	账龄	未结算的原因
杭州蓝脉环境科技有限公司	浙江贝格勒环保设备有限公司	7,735,679.76	2~3年	工程暂未结算
宜宾诚展建设有限责任公司	浙江博世华环保科技有限公司	2,093,278.59	3年以上	工程暂未结算
合计	/	9,828,958.35	/	/

5.6.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
------	------	-----------------

杭州蓝脉环境科技有限公司	7,735,679.76	51.58
嘉兴椰林建设有限公司化德县分公司	2,824,734.40	18.83
宜宾诚展建设有限责任公司	2,093,278.59	13.95
江西福友环境科技有限公司	690,000.00	4.60
德兴市元瑞物资营销有限公司	465,929.20	3.11
合 计	13,809,621.95	92.07

5.7 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	774,005,966.12	730,321,615.79
合计	774,005,966.12	730,321,615.79

5.7.1 其他应收款

5.7.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	148,423,591.63	148,939,177.80
1 至 2 年	462,752,307.80	440,130,734.89
2 至 3 年	245,903,799.21	204,814,544.49
3 至 4 年	61,838,355.81	61,491,190.58
4 至 5 年	67,373,198.51	68,268,309.21
5 年以上	353,618,423.27	352,831,433.08
小计	1,339,909,676.23	1,276,475,390.05
减：坏账准备	565,903,710.11	546,153,774.26
合计	774,005,966.12	730,321,615.79

5.7.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金、备用金	46,677,007.77	44,093,149.23
往来款	307,054,642.52	304,239,479.45
有条件借款	284,765,987.21	282,927,117.71
与诉讼相关往来款	318,165,536.78	301,759,982.40
其他	383,246,501.95	343,455,661.26
合计	1,339,909,676.23	1,276,475,390.05

其中有条件借款：

单位名称	期末余额	期初余额
深圳清研紫光科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳市昊瑞环境科技有限公司	46,666,700.00	46,666,700.00
深圳市星源立升水环境技术有限公司	30,924,845.93	30,924,845.93
深圳文殊圣源投资发展有限公司	23,457,313.70	23,457,313.70
星源志富实业（深圳）有限公司	173,717,127.58	171,878,258.08
小计	284,765,987.21	282,927,117.71
减：坏账准备	229,444,132.33	229,352,188.86
合计	55,321,854.88	53,574,928.85

注 1：应收润涛实业（集团）有限公司（以下简称润涛公司）109,020,479.75 元，账龄为 5 年以上，已全额计提坏账准备。该款项系本集团重整之前遗留问题，本集团重整前的原控股股东润涛公司，在 1993 年的重整过程中，已就政府重整行为在香港高院向中国投资有限公司提起民事诉讼，追索在本集团重整过程中中国投资有限公司所获得的股权。润涛公司曾相继获得原审庭、上诉庭的胜诉。根据原诉与上诉两庭的判决，中国投资有限公司持有的部分本集团股份将转给润涛公司，同时中国投资有限公司须赔偿润涛公司的损失。根据深圳市人民政府深府[1993]355 号文《关于重整深圳原野实业股份有限公司有关问题的决定》，有关中国投资有限公司注入本集团的债权在润涛公司清偿本集团债务之前，不能予以回收。因此，本集团基于润涛公司追索中国投资有限公司股权诉讼胜诉的背景下，考虑到因润涛公司的财产追索可能使中国投资有限公司拥有的债权转变为润涛公司拥有，而本集团可以以润涛公司对本集团的债权直接冲抵本集团对润涛公司的应收款项，故该应收款项在 2005 年以前未计提坏账。

2006 年 1 月，香港特别行政区终审法院就润涛公司向中国投资有限公司的起诉，作出了润涛公司败诉的终审判决，撤销了原诉与上诉两庭的判决，结果是润涛公司向中国投资有限公司追索任何债权的可能性为零。其后，中国投资有限公司又向香港特别行政区法庭申请润涛公司清盘。本集团董事局认为，上述事件使润涛公司应收款项收回的可能性变得很小，故对其全部计提了坏账准备。中国投资有限公司则同意在股权分置改革中对本集团 1.05 亿元港币等值的债务进行豁免。

注 2：其他应收款-香港亿都公司 8,531,902.29 元，账龄为 5 年以上，已全额计提坏账准备。该款项系本集团重整之前遗留问题，重整前公司的主营业务为纺织及印染加工，该笔款项为公司预付香港亿都公司的采购款，在 1996 年之前在预付账款核算，2001 年公司认为该笔预付款项账龄较长，估计收到货物的可能性很小，因此将其转入其他应收款核算。

5.7.1.3 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)	
2024 年 1 月 1 日余额	392,166,899.32	-	153,986,874.94	546,153,774.26

2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	19,749,935.85			19,749,935.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2024年6月30日余额	411,916,835.17	-	153,986,874.94	565,903,710.11

5.7.1.4 坏账准备的情况

项目	期初余额	由单项转组合	本期增加	本期减少		期末余额
			计提	收回或转回	核销	
按单项计提	153,986,874.94					153,986,874.94
按组合计提	392,166,899.32		19,749,935.85			411,916,835.17
合计	546,153,774.26		19,749,935.85			565,903,710.11

5.7.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额比例(%)	坏账准备期末余额
深圳市合众建筑装饰工程有限公司	与诉讼相关往来款及往来款	327,842,550.96	注 1	24.47	30,689,170.05
星源志富实业(深圳)有限公司	有条件借款	173,717,127.58	注 2	12.96	132,252,422.37
深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司	优先股及利息	233,181,015.00	注 3	17.40	33,954,304.50
深圳市喀斯特中环星苑置业有限公司	接收施工方转来的整改工程款及往来款	223,294,497.34	注 4	16.66	58,433,738.62
润涛实业(集团)有限公司	其他	109,020,479.75	5年以上	8.14	109,020,479.75
合计	/	1,067,055,670.63	/	79.63	364,350,115.29

注 1: 深圳市合众建筑装饰工程有限公司账龄 1 年以内 41,901,700.96 元, 1-2 年 285,940,850.00 元。

注 2: 星源志富实业(深圳)有限公司账龄 1 年以内 5,526,712.17 元, 1-2 年 7,384,108.05 元。2-3 年 37,696,171.80 元, 3-4 年 2,594,503.52 元。4-5 年 9,420,296.90 元, 5 年以上 111,095,335.14 元。

注 3: 深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司账龄 1 年以内 80,000,000.00 元, 1-2 年 80,000,000.00 元, 2-3 年 73,181,015.00 元。

注 4: 深圳市喀斯特中环星苑置业有限公司 1 年以内 183,795.93 元,1-2 年 70,014,714.42 元,2-3 年 126,581,941.80 元,3-4 年 25,875,804.38 元,4-5 年 638,240.81 元。

5.7.1.6 所有权或使用权受限制的其他应收款情况

因卢香宏、黄志雄诉讼案件，公司对深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司其他应收款中的优先股回报 116,867,282.42 元被冻结，冻结时间为 2022 年 7 月 14 日至 2025 年 7 月 13 日和 2022 年 7 月 22 日至 2025 年 7 月 21 日。

5.8 存货

5.8.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,523,669.54		2,523,669.54	3,024,606.31		3,024,606.31
房地产开发成本	18,147,107.73	13,017,107.73	5,130,000.00	18,147,107.73	13,017,107.73	5,130,000.00
库存商品						
低值易耗品						
合同履约成本	14,400,786.35	14,400,786.35		14,400,786.35	14,400,786.35	
在产品	4,937,409.42		4,937,409.42	2,619,064.01		2,619,064.01
合计	40,008,973.04	27,417,894.08	12,591,078.96	38,191,564.40	27,417,894.08	10,773,670.32

5.8.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
房地产开发成本	13,017,107.73					13,017,107.73
合同履约成本	14,400,786.35					14,400,786.35
合计	27,417,894.08					27,417,894.08

5.9 合同资产

5.9.1 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目履约义务待收款	343,057,429.38	32,647,339.76	310,410,089.62	411,251,907.20	31,870,272.28	379,381,634.92
合计	343,057,429.38	32,647,339.76	310,410,089.62	411,251,907.20	31,870,272.28	379,381,634.92

5.9.2 本期合同资产计提减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	转销/核销	其他变动	
项目履约义务	31,870,272.28	777,067.48				32,647,339.76

待收款					
合计	31,870,272.28	777,067.48			32,647,339.76

5.10 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证进项税额	7,271,402.71	11,154,567.38
已预缴所得税		
合计	7,271,402.71	11,154,567.38

5.11 长期应收款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
肇庆项目	458,944,250.18	458,944,250.18		455,675,774.64	455,675,774.64	
深圳市中环星苑房地产开发有限公司	290,520,000.00		290,520,000.00	290,520,000.00		290,520,000.00
合计	749,464,250.18	458,944,250.18	290,520,000.00	746,195,774.64	455,675,774.64	290,520,000.00

注：肇庆项目相关情况说明详见 12.2 (1)。

5.12 长期股权投资

5.12.1 长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对联营企业投资	445,506,532.01	0.05	8,859,034.70	436,647,497.36
小计	445,506,532.01	0.05	8,859,034.70	436,647,497.36
减：长期股权投资减值准备	6,861,571.43			6,861,571.43
合计	438,644,960.58	0.05	8,859,034.70	429,785,925.93

5.12.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他增加	合并范围变化		
一、联营企业						
深圳市中环星苑房地产有限公司	434,465,935.58	-8,859,034.70			425,606,900.88	
深圳光骅实业有限公司	1,679,017.92				1,679,017.92	
深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司	2,500,000.00				2,500,000.00	
Head Crown Business Park Development Limited	7.08		0.05		7.13	
深圳清研紫光科技有限公司	6,861,571.43				6,861,571.43	
合计	445,506,532.01	-8,859,034.70	0.05		436,647,497.36	

5.12.3 所有权或使用权受限制的长期股权投资情况

详见 5.56。

5.13 其他权益工具投资

5.13.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
中国技术创新有限公司	16,284,000.00	16,284,000.00
合计	16,284,000.00	16,284,000.00

5.13.2 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中国技术创新有限公司					可预计的未来对该权益工具长期持有	
合计						

5.14 投资性房地产

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量

5.14.1 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	97,075,117.77	97,075,117.77
2.本期增加金额	0	0
3.本期减少金额	1,774,555.15	1,774,555.15
(1) 处置	1,774,555.15	1,774,555.15
(2) 其他转出		
4.期末余额	95,300,562.62	95,300,562.62
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	54,096,218.11	54,096,218.11
2.本期增加金额	790,937.64	790,937.64
(1) 计提或摊销	790,937.64	790,937.64
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
3.本期减少金额	947,852.35	947,852.35
(1) 处置	947,852.35	947,852.35
(2) 其他转出		
4.期末余额	53,939,303.40	53,939,303.40
三、减值准备		
1.期初余额	24,095,076.26	24,095,076.26
2.本期增加金额		

3.本期减少金额	767,112.72	767,112.72
4.期末余额	23,327,963.54	23,327,963.54
四、账面价值		
1.期末账面价值	18,033,295.68	18,033,295.68
2.期初账面价值	18,883,823.40	18,883,823.40

5.14.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
光纤小区	4,272.46	历史遗留原因

5.14.3 所有权或使用权受限制的投资性房地产情况

详见 5.56 所有权或使用权受限制的资产 5.56.3 投资性房地产

5.15 固定资产

5.15.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	153,717,031.77	25,084,239.38	16,955,150.66	4,135,896.98	199,892,318.79
2.本期增加金额	0.00	8,748.31	0.00	25,531.75	34,280.06
(1) 购置	0.00	8,748.31	-	25,210.79	33,959.10
(2) 在建工程转入		-	-		0.00
(3) 其他增加（汇率）		-		320.96	320.96
3.本期减少金额	-			104,497.92	104,497.92
(1) 处置或报废	-			104,497.92	104,497.92
(2) 合并范围变化					
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他减少（汇率）					
4.期末余额	153,717,031.77	25,092,987.69	16,955,150.66	4,056,930.81	199,822,100.93
二、累计折旧					
1.期初余额	8,932,727.88	17,246,450.86	14,110,773.82	3,179,761.15	43,469,713.71
2.本期增加金额	2,525,052.12	900,805.20	508,841.24	112,670.81	4,047,369.37
(1) 计提	2,525,052.12	900,805.20	508,841.24	112,520.12	4,047,218.68
(2) 其他增加（汇率）	-	-		150.69	150.69
3.本期减少金额	-			95,852.14	95,852.14
(1) 处置或报废	-			95,852.14	95,852.14
(2) 合并范围变化					

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(3) 转入投资性房地产					
(4) 其他减少 (汇率)					
4.期末余额	11,457,780.00	18,147,256.06	14,619,615.06	3,196,579.82	47,421,230.94
三、减值准备					
1.期初余额	177,470.47				177,470.47
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	177,470.47				177,470.47
四、账面价值					
1.期末账面价值	142,081,781.30	6,945,731.63	2,335,535.60	860,350.99	152,223,399.52
2.期初账面价值	144,606,833.42	7,837,788.52	2,844,376.84	956,135.83	156,245,134.61

5.15.2 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
光纤小区	136,960.12	历史遗留原因
产业园 A 栋	70,024,402.31	产业园整体验收后统一办理
产业园 B 栋	60,821,195.14	

5.15.3 所有权或使用权受限制的固定资产情况

详见 5.56 所有权或使用权受限制的资产 5.56.2 固定资产。

5.16 在建工程

无。

5.17 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	11,197,347.62	11,197,347.62
2.本期增加金额	15,413,383.17	15,413,383.17
3.本期减少金额		
4.期末余额	26,610,730.79	26,610,730.79
二、累计折旧		
1.期初余额	5,765,772.61	5,765,772.61
2.本期增加金额		
(1)计提	4,075,055.74	4,075,055.74
3.本期减少金额		

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	9,840,828.35	9,840,828.35
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	16,769,902.44	16,769,902.44
2.期初账面价值	5,431,575.01	5,431,575.01

使用权资产期末较期初增加较大，主要原因系本期租赁资产增加所致。

5.18 无形资产

5.18.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	商标权	特许经营权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	14,293,033.79	50,920,000.00	5,821,000.00	40,307,500.07	812,390.12	112,153,923.98
2.本期增加金额						
(1)购置						
3.本期减少金额						
(1)合并范围变化						
4.期末余额	14,293,033.79	50,920,000.00	5,821,000.00	40,307,500.07	812,390.12	112,153,923.98
二、累计摊销						
1.期初余额	1,572,233.54	35,431,666.87	4,699,533.13	11,090,557.37	629,236.17	53,423,227.08
2.本期增加金额	142,930.32	850,000.00	291,050.00	904,980.96	20,747.78	2,209,709.06
(1)计提	142,930.32	850,000.00	291,050.00	904,980.96	20,747.78	2,209,709.06
3.本期减少金额						
(1)合并范围变化						
4.期末余额	1,715,163.86	36,281,666.87	4,990,583.13	11,995,538.33	649,983.95	55,632,936.14
三、减值准备						
1.期初余额		12,230,000.00				12,230,000.00
2.本期增加金额	-	-		-	-	
3.本期减少金额	-	-		-	-	-
4.期末余额	-	12,230,000.00		-	-	12,230,000.00
四、账面价值						

项目	土地使用权	专利权	商标权	特许经营权	软件	合计
1.期末账面价值	12,577,869.93	2,408,333.13	830,416.87	28,311,961.74	162,406.17	44,290,987.84
2.期初账面价值	12,720,800.25	3,258,333.13	1,121,466.87	29,216,942.70	183,153.95	46,500,696.90

5.18.2 所有权或使用权受限制的无形资产情况

本集团无所有权或使用权受限制的无形资产。

5.19 商誉

5.19.1 商誉的账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年增加	期末余额
浙江博世华环保科技有限公司	222,436,019.95		222,436,019.95
深圳市海立方生物科技有限公司	2,467,492.11		2,467,492.11
合计	224,903,512.06		224,903,512.06

(1) 本集团于2015年11月以合并对价448,832,000.00元收购非同一控制下企业浙江博世华环保科技有限公司（以下简称“博世华”）80.51%的股权，合并成本超过按份额取得的可辨认净资产公允价值226,395,980.05元的差额222,436,019.95元，确认为博世华的商誉。对博世华并购时，博世华仅包括环保业务资产组，环保业务资产组包括与环保设计、施工、运营相关的固定资产、无形资产等长期资产。

(2) 本集团于2019年5月31日以1,040,861.00元认缴非同一控制下企业深圳市海立方生物科技有限公司（以下简称“海立方”）51%的股权，合并成本超过按份额取得的可辨认净资产公允价值-1,426,631.11元的差额2,467,492.11元，确认为海立方的商誉。对海立方并购时，海立方仅包括生物科技业务资产组，生物科技业务资产组包括与生物科技产品开发和销售相关的固定资产、无形资产等长期资产。

5.19.2 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本年计提额	期末余额
浙江博世华环保科技有限公司	222,436,019.95		222,436,019.95
合计	222,436,019.95		222,436,019.95

为商誉减值测试的目的，本集团聘请正衡房地产资产评估有限公司（以下简称“正衡”）对与博世华的商誉相关资产组的可收回金额进行估值，在可收回金额估值确定后，本集团自购买日起将商誉分摊至资产组，然后将资产组（含商誉）账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组合（包括商誉）是否发生了减值。

根据正衡2024年4月25日出具的《深圳世纪星源股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的浙江博世华环保科技有限公司包含商誉的资产组可收回金额项目资产评估报告》（正衡评报字[2024]第139号，截至2023年12月31日，与商誉相关的资产组的账面价值、分摊商誉的账面价值及相关减值准备如下（单位：万元）：

项目	浙江博世华环保科技有限公司
资产组的范围	包括与环保业务相关的固定资产、无形资产等长期资产

项目	浙江博世华环保科技有限公司
资产组账面价值	4,616.57
商誉的账面价值	22,243.60
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	5,384.77
包含整体商誉的资产组的账面价值	32,244.94
公允价值减处置费用的净额方法确定的包含商誉的资产组可收回金额	4,596.51
是否计提减值	是

注：截至2023年12月31日，资产组（包括固定资产及无形资产）的账面价值合计4,616.57万元，包含整体商誉的资产组的账面价值合计32,244.94元，用于测试商誉减值的商誉成本（含归属少数股东）27,628.37万元，其中，本集团在合并报表层面确认商誉的成本22,243.60万元，归属少数股东商誉的成本5,384.77万元。

A、预计可回收金额的确定

采用公允价值减处置费用的净额、预计未来现金流量的现值方法对浙江博世华环保科技有限公司包含商誉的资产组可收回金额进行了评估。截止评估基准日，商誉所在资产组公允价值减去处置费用后的净额为4,596.51万元；包含商誉的资产组预计未来现金流量的现值为3,604.20万元。资产可收回金额，应当根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流的现值两者之间较高者确定。根据上述分析，评估结论采用公允价值减去处置费用后的净额得出的评估结果。

公允价值根据《企业会计准则第39号——公允价值计量》的要求，资产组整体采用估值技术成本法确定。处置费用主要为增值税、城建税、教育费附加、地方教育费附加、印花税、资产交易费用、中介费等各项税费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

B、商誉减值测试结果

根据公允价值减处置费用的净额方法确定的包含商誉的资产组可收回金额4,596.51万元作为资产组的可回收价值，低于含整体商誉的资产组账面价值，因而本年包含未确认归属于少数股东权益的商誉减值准备为27,628.37万元，归属于母公司的商誉减值准备为22,243.60万元。

5.20长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修及改造费	1,916,786.38		440,566.94	1,476,219.44
大岙项目运营改造投资	2,534,492.23		608,745.65	1,925,746.58
浦江项目运营改造投资	768,126.61		288,047.48	480,079.13
义乌项目运营改造投资	206,819.12		206,819.12	0.00
芜湖项目运营改造投资		749,235.47	149,847.10	599,388.37
其他	676,090.68		58,799.28	617,291.40
合计	6,102,315.02	749,235.47	1,752,825.57	5,098,724.92

5.21递延所得税资产/递延所得税负债

5.21.1已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	22,575,687.76	150,504,585.07	22,575,687.76	150,504,585.07
内部交易未实现利润	14,861.94	99,079.60	14,861.94	99,079.60
可抵扣亏损	-	-	-	-
暂估成本	33,279,119.14	221,860,794.27	33,279,119.14	221,860,794.27
应付职工薪酬	742,989.57	4,953,263.80	742,989.57	4,953,263.80
无形资产摊销	985,500.00	6,570,000.00	985,500.00	6,570,000.00
交易性金融资产	1.52	10.13	1.52	10.13
租赁负债	3,346,629.63	13,386,518.52	3,345,304.06	13,654,594.00
合计	60,944,789.56	397,374,251.39	60,943,463.99	397,642,326.87

5.21.2已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制企业合并资产公允价值持续计算的结果	826,500.00	5,510,000.00	655,500.00	4,370,000.00
固定资产折旧产生的应纳税暂时性差异	209,536.45	1,396,909.67	209,536.45	1,396,909.67
使用权资产	1,422,736.74	5,690,946.96	1,763,785.13	7,328,518.28
合计	2,458,773.19	12,597,856.63	2,628,821.58	13,095,427.95

5.21.3未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	183,730,096.01	183,730,096.01
可抵扣暂时性差异	1,051,263,264.87	1,051,263,264.87
预计负债	92,106,924.95	92,106,924.95
合计	1,327,100,285.83	1,327,100,285.83

5.21.4未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2024	32,868,265.08	32,868,265.08
2025	26,714,171.98	26,714,171.98
2026	33,999,109.79	33,999,109.79
2027	32,896,913.33	32,896,913.33
2028	57,251,635.83	57,251,635.83

年份	期末余额	期初余额
合计	183,730,096.01	183,730,096.01

5.22其他非流动资产

无。

5.23短期借款

5.23.1短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	200,000.00	200,000.00
抵押借款	69,997,291.67	87,000,000.00
保证借款	14,000,000.00	13,000,000.00
应计利息	200.00	169,088.89
应收票据		2,600,700.00
合计	84,197,491.67	102,969,788.89

本期短期借款余额均未到期，不存在逾期情况。

短期借款抵押及保证情况：

(1) 2023年12月29日，深圳市海立方生物科技有限公司向深圳市朗华小额贷款有限公司借款500万元用于资金周转，年利率18%。深圳市东海岸实业发展有限公司以房产提供抵押担保。

(2) 2023年9月20日，深圳市海立方生物科技有限公司向中国建设银行股份有限公司深圳市分行信用借款20万用于生产经营，年利率3.6%。

(3) 2023年11月21日，深圳世纪星源股份有限公司向兴业银行股份有限公司深圳分行借款6500万用于补充流动资金周转，年利率6.50%。深圳市东海岸实业发展有限公司、深圳智慧空间物业管理服务有限公司、丁芑、郑列列及杨冰为该笔贷款提供保证担保。深圳市东海岸实业发展有限公司、深圳世纪星源物业发展有限公司、深圳智慧空间物业管理服务有限公司以房产提供抵押担保。

(4) 2024年1月29日，浙江贝格勒环保科技有限公司向杭州联合农村商业银行股份有限公司闸弄口支行借款100万，年利率5.5%。陈昆柏、许培雅为该笔贷款提供保证担保。

(5) 2024年5月7日，浙江贝格勒环保科技有限公司向杭州联合农村商业银行股份有限公司闸弄口支行借款300万，年利率5%。陈昆柏、许培雅为该笔贷款提供保证担保。

(6) 2024年5月10日，浙江博世华环保科技有限公司向杭州联合农村商业银行股份有限公司闸弄口支行借款1000万，年利率4.5%。陈昆柏、许培雅为该笔贷款提供保证担保。

5.24应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	865,810.86	3,904,221.50
商业承兑汇票		

种类	期末余额	期初余额
合计	865,810.86	3,904,221.50

5.25应付账款

5.25.1应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	125,074,105.06	176,350,128.55
1年以上	60,331,615.59	70,464,395.70
合计	185,405,720.65	246,814,524.25

5.25.2账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市中闻（深圳）律师事务所	5,047,861.44	
湖南诺一百货贸易有限公司	3,908,824.20	
湖南宏福环保股份有限公司	5,422,163.41	
上海康恒环境股份有限公司	2,000,000.00	
合计	16,378,849.05	

5.26合同负债

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	8,232,511.09	12,003,715.18
合计	8,232,511.09	12,003,715.18

5.27应付职工薪酬

5.27.1应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	12,669,788.32	24,609,533.23	18,700,728.88	18,578,592.67
二、离职后福利-设定提存计划	37,844.48	2,325,435.82	2,339,309.40	23,970.90
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	12,707,632.80	26,934,969.05	21,040,038.28	18,602,563.57

5.27.2短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,445,854.89	21,638,344.36	16,214,469.68	17,869,729.57
二、职工福利费		237,285.19	237,285.19	0.00
三、社会保险费	30,748.84	1,406,688.38	1,406,027.74	31,409.48
其中：医疗保险费	26,411.27	1,304,310.92	1,303,860.22	26,861.97

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	2,677.78	70,225.25	70,025.32	2,877.71
生育保险费	1,659.79	32,152.21	32,142.20	1,669.80
四、住房公积金	79,060.00	1,098,449.56	672,281.26	505,228.30
五、工会经费和职工教育经费	114,124.59	228,765.74	170,665.01	172,225.32
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	12,669,788.32	24,609,533.23	18,700,728.88	18,578,592.67

5.27.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	36,316.93	2,247,731.25	2,261,195.41	22,852.77
2、失业保险费	1,527.55	77,704.57	78,113.99	1,118.13
3、企业年金缴费				
合计	37,844.48	2,325,435.82	2,339,309.40	23,970.90

5.28 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	98,374,624.00	100,278,463.22
个人所得税	298,471.29	270,722.26
增值税	44,067,381.96	43,433,519.00
房产税	1,972,635.38	1,744,736.98
土地增值税	2,002,345.92	2,002,345.92
土地使用税	966,038.20	811,982.40
营业税	21,438,744.40	21,438,744.40
教育费附加	2,771,225.72	2,784,479.85
城市维护建设税	3,335,309.19	3,349,141.15
其他	11,527.26	19,411.35
合计	175,238,303.32	176,133,546.53

5.29 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	6.59	6.59
其他应付款	219,463,893.05	212,067,700.68
合计	219,463,899.64	212,067,707.27

5.29.1 应付股利

5.29.1.1应付股利明细情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6.59	6.59
合计	6.59	6.59

5.29.2其他应付款

5.29.2.1其他应付款按项目列示

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	26,542,852.16	25,220,539.29
往来款	139,203,162.83	135,807,963.74
其他借款及利息	4,245,358.57	4,245,358.57
其他	49,472,519.49	46,793,839.08
合计	219,463,893.05	212,067,700.68

5.29.2.2账龄超过1年的大额其他应付款情况

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
杨小毛	25,188,548.29	收取的股票转让款, 无需偿还, 待股票交割结转交易性金融资产
深圳市国叶实业有限公司	14,577,357.51	结合公司整体资金安排陆续清偿
(香港) 中国投资有限公司	22,248,690.17	
深圳市中环星苑房地产有限公司	4,418,318.70	
深圳尚谋信息咨询有限公司	4,789,411.97	
合计	71,222,326.64	

5.30一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债 (附注 5.33)	20,477,558.58	11,478,545.48
合计	20,477,558.58	11,478,545.48

5.31其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
背书转让但不符合终止确认的“应收票据-银行承兑汇票”形成的继续涉入负债	252,584.65	2,843,750.00
待转销项税	33,697,838.13	38,474,396.44
合计	33,950,422.78	41,318,146.44

5.32长期借款

5.32.1长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	17,000,000.00	
减：一年内到期的长期借款		
合计	17,000,000.00	

长期借款抵押及保证情况：

2024年4月29日，深圳智慧空间物业管理服务有限公司向深圳罗湖蓝海村镇银行股份有限公司借款1,700万，年利率7.05%。深圳世纪星源物业发展有限公司、孙东京为该笔贷款提供保证担保。深圳世纪星源物业发展有限公司以房产提供抵押担保。

5.33租赁负债

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	29,140,114.34	13,654,593.96
减：一年内到期的租赁负债（附注 5.30）	20,477,558.58	11,478,545.48
合计	8,662,555.76	2,176,048.48

租赁负债期末较期初增幅较大，系新的租赁合同增加所致。

5.34预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
杨育彬	18,726,871.02	16,888,001.52	合同纠纷预计租金及利息
广东深天成律师事务所	2,526,437.77	2,498,412.74	预计服务费及利息等
王迺玉	78,035,159.92	74,711,102.13	借贷纠纷预计本息等
深圳市韦基兰德实业发展有限公司	46,580,314.63	44,860,040.66	
深圳市龙岗宝源实业有限公司	163,496.76	163,496.76	租赁合同纠纷预计违约金等
厦门清大智慧科技有限公司	742,714.87	742,714.87	公司关联交易损害责任纠纷案
深圳市此安贸易有限公司	74,679,515.77	71,827,692.86	提供免责担保的借贷纠纷预计本息等
王迺玉	53,759,434.35	51,455,763.12	
俞青	36,241,058.08	34,705,277.26	
许少珍	41,518,317.77	40,216,064.04	
赵庆洲	18,237,331.06	17,467,377.21	
卢香宏	97,463,706.22	92,989,067.27	借贷纠纷预计本息
黄志雄	27,618,901.62	26,685,499.93	
证券虚假陈述诉讼案	1,645,458.32	1,645,458.32	证券虚假陈述预计损失
产品质量保证	39,863.63	39,863.63	预计产品质量保证
合计	497,978,581.79	476,895,832.32	

(1) 与杨育彬有关房屋租赁合同纠纷案件

公司承租平湖凤凰新村商务酒店（以下简称“凤凰商务酒店”），后于2013年12月31日公司将该酒店原租赁合同进行转租变更，由星源志富实业（深圳）有限公司（以下简称“星源志富”）概括承接原租赁合同项下的全部权利和义务，星源志富已将凤凰商务酒店作为实施拆迁、安置工作的业务基地，承租该酒店的租金抵减对外出租后的净额作为平湖旧改项目前期费用，公司与星源志富在合作协议中约定了在土地开发权益确权时通过结转“有条件借款”以取得星源志富名下平湖旧改项目的土地开发权益。

凤凰商务酒店房屋租赁合同纠纷案出租人杨育彬向法院提起诉讼，广东省深圳市中级人民法院作出二审判决，代理律师指出本案判决存在事实认定和法律适用错误，故公司已申请再审、并提出执行异议，2023年3月8日，深圳市中级人民法院作出《执行裁定书》，裁定驳回公司的复议申请。

公司根据判决结果，截至本期末共计提预计负债4,632.25万元（作为对星源志富“有条件借款-平湖旧改项目前期费用”）减司法划扣2,759.56万元，预计负债余额1,872.69万元。2024年6月12日，广东省高级人民法院作出裁定：指令深圳市中级人民法院再审本案，再审期间，中止原判决的执行。该案已由深圳市中级人民法院立案再审，再审案号为（2024）粤03民再122号。目前该案尚在再审审理中。

(2) 与广东深天成（海口）律师事务所委托代理合同纠纷诉讼案件

原告广东深天成（海口）律师事务所（曾用名：广东深天成（文昌）律师事务所）就委托代理合同纠纷向法院提起诉讼，该案经法院一审、二审及重审，公司已取得重审二审判决，判公司需向原告支付律师费及逾期付款利息。2024年4月1日公司收到执行通知书，本案已进入执行，根据代理律师意见，公司已申请再审。截止2024年6月30日，公司依据重审二审判决结果预计与该项诉讼相关的损失共为252.64万元。该预计损失具有不确定性。

(3) 与王迺玉民间借贷纠纷诉讼案件

原告王迺玉就民间借贷纠纷向法院提起诉讼，要求借款人丁芄、公司向原告返还借款本金4,500万元及相应利息。法院一审判决公司应承担共同还款责任。公司已提起上诉，截止2024年6月30日，公司预计与该项诉讼相关的损失为7,803.52万元。由于法院尚未作出二审判决，该预计损失具有不确定性。

(4) 与深圳市韦基兰德实业发展有限公司（以下简称“韦基兰德”）民间借贷纠纷诉讼案件

原告韦基兰德就民间借贷纠纷向法院提起诉讼，要求公司返还借款本金2,500万元及利息。经查公司曾于2018年12月26日已根据韦基兰德《委托收款函》指令，将2,500万元支付给深圳市东海岸实业发展有限公司（以下简称“东海岸公司”）。经法院二审判决由公司偿还韦基兰德借款本息。韦基兰德已申请强制执行，本案已进入执行程序。截止2024年6月30日，公司已按法院判决计提与该案相关的预计负债4,658.03万元，鉴于上述借款已支付给东海岸公司，该预计负债由东海岸公司承担。

(5) 与深圳市龙岗宝源实业有限公司（以下简称“龙岗宝源”）有关的租赁合同纠纷案

原告龙岗宝源就租赁合同纠纷向法院起诉，东海岸公司（主张其是涉案房产的实际购买人）作为第三人参加诉讼。2022年7月28日法院一审判决：解除公司与原告签订的《租赁合同》，公司返还所租房屋，支付租金254.31万元及违约金13.53万元。一审判决后，公司及第三人均提起上诉，法院二审维持原判。公司已提出再审申请但被驳回。截止2024年6月30日公司除按租赁合同规定的租金标准正常

计提租金外，按法院判决结果计提预计负债 16.35 万元（违约金及诉讼费用）。

(6) 与厦门清大智慧科技有限公司（以下简称“厦门清大”）有关的关联交易损害责任纠纷案

原告厦门清大就关联交易损害责任纠纷对公司子公司厦门智慧空间生物科技有限公司（以下简称“智慧科技”）和公司参股公司深圳清研紫光科技有限公司（以下简称“清研紫光”）向法院起诉，经法院二审判决，智慧科技应向原告支付孵化服务费及违约金，清研紫光对智慧科技的上述债务承担连带清偿责任。截止 2024 年 6 月 30 日，公司除已按合同约定足额计提孵化服务费外，依据法院判决结果计提违约金及诉讼费用 74.27 万元。

(7) 与 14,500 万元借款提供免责担保的诉讼案件

本集团对合众公司借款 14,500 万元提供担保，其中：周娜 950 万元担保案已由合众公司偿付本息结案；许少珍 3,000 万元担保案二审判决公司系本案借款实际使用人，与丁芄承担共同偿还借款本金责任；王迺玉 3,000 万元和俞青 2,000 万元担保案二审判决公司承担共同还款责任，公司已向广东省高级人民法院提起再审申请；赵庆洲 1,050 万元和深圳市此安贸易有限公司（以下简称“此安贸易”）4,500 万元担保案二审判决公司承担担保责任。

2021 年 4 月 29 日合众公司出具了《对世纪星源公司担保义务的免责协议书》，承诺对所有超出公司实际用款的本金以及超出上市公司合规（即经过上市公司决策程序批准）利息成本的债务的清偿责任和案件处理风险（比如财产保全风险），均由免责担保人合众公司承担。

公司根据法院二审判决结果，截至本期末共计计提预计负债 22,443.57 万元（其中：此安贸易 7,467.95 万元、王迺玉 5,375.94 万元、俞青 3,624.11 万元、许少珍 4,151.83 万元、赵庆洲 1,823.73 万元）。对许少珍 3,000 万元、此安贸易 4,500 万元借款担保诉讼案件，公司再审申请被法院驳回；对王迺玉 3,000 万元、俞青 2,000 万元借款担保诉讼案件，公司拟向法院提起再审申请。由于公司拟申请再审，故前述预计损失具有不确定性。

(8) 与卢香宏、黄志雄民间借贷纠纷诉讼案件

原告卢香宏和黄志雄于 2022 年度就民间借贷纠纷向法院起诉，经法院一审判决，判公司应返还卢香宏本金共计 6,063.42 万元及利息；判公司应返还黄志雄本金 1,226.61 万元及利息。本公司已向法院提起上诉，根据案涉协议，合众公司是案涉借款实际使用人和本息支付的独立法人，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司计提与上述诉讼相关的预计负债共计 12,508.26 万元并确认对合众公司债权。由于法院尚未作出二审判决，该预计损失具有不确定性。

(9) 股民诉公司虚假陈述造成投资损失赔偿案

截止 2024 年 6 月 30 日公司共收到股民 193 起诉讼案件，案由证券虚假陈述责任纠纷，原告诉讼请求：判令公司赔偿因虚假陈述给原告造成的损失、判令本案诉讼费由公司承担。经初步测算，计提预计负债 164.55 万元。由于法院尚未作出生效判决，该预计损失具有不确定性。

5.35 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)	期末余额
----	------	--------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,058,536,842.00						1,058,536,842.00

5.36 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（股本）溢价	478,990,575.25			478,990,575.25
其他资本公积	201,964,164.44			201,964,164.44
合计	680,954,739.69			680,954,739.69

5.37 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本期所得税前发 生额	税后归属于母公 司	税后归属于少数 股东	
外币报表差异	-129,861,785.85	-438,373.08	-475,115.82	36,742.74	-130,336,901.67

续：

项目	期初 余额	本期发生金额					期末 余额
		本期所得税 前发生额	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入损 益	减：前 期计 入其 他综 合收 益当 期转 入留 存收 益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益							
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	-129,861,785.85	-438,373.08			-475,115.82	36,742.74	-130,336,901.67
其中： 外币财务	-129,861,785.85	-438,373.08			-475,115.82	36,742.74	-130,336,901.67

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
报表折算差额								
其他综合收益合计	-129,861,785.85	-438,373.08				-475,115.82	36,742.74	-130,336,901.67

5.38 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	89,954,378.55			89,954,378.55
任意盈余公积	59,564,692.12			59,564,692.12
合计	149,519,070.67			149,519,070.67

5.39 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上年末未分配利润	-745,983,346.77	-547,915,043.31
会计政策变更调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,241,795.54
调整后年初未分配利润	-745,983,346.77	-546,673,247.77
加：本期归属于母公司股东的净利润	-13,604,793.46	-199,310,099.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-759,588,140.23	-745,983,346.77

5.40 营业收入和营业成本

5.40.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,504,479.39	77,366,446.72	77,186,098.83	65,232,929.73
其他业务	3,616,933.06	1,244,573.39	1,743,484.91	1,394,239.02
合计	97,121,412.45	78,611,020.11	78,929,583.74	66,627,168.75

5.40.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
酒店经营、物业管理收入等	13,799,940.68	12,492,191.63
环保业务收入	79,704,538.71	64,693,907.20
合计	93,504,479.39	77,186,098.83

5.41 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	295,821.76	295,821.76
土地使用税	154,175.80	154,055.80
印花税	26,902.22	51,237.87
车船使用税	8,040.00	11,312.81
教育费附加	107,036.79	114,642.09
城市维护建设税	142,966.32	154,888.60
其他	250.91	482.02
合计	735,193.80	782,440.95

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注 4.税项。

5.42 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售佣金	2,138.00	14,356.32
职工薪酬	1,278,375.62	1,338,178.15
办公费用	100,519.23	265,242.65
交际应酬费	579,198.20	623,180.86
交通费	1,749,932.27	1,484,843.35
折旧费	24,404.94	24,404.94
通讯网络费	1,773.25	1,842.93
装卸费	138,485.30	121,118.70
售后维护费		30,706.93

项目	本期发生额	上期发生额
其他	214,907.26	
合计	4,089,734.07	3,903,874.83

5.43 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,467,383.76	16,104,992.42
咨询服务	3,008,359.58	4,108,870.20
租赁费	307,703.86	184,625.65
办公费	1,569,156.81	1,369,997.32
交际应酬费	1,897,898.00	1,642,432.02
无形资产摊销	1,560,078.51	1,567,288.03
折旧费	2,555,736.76	2,593,603.37
物业能源费	843,886.89	649,994.34
长期待摊摊销	870,001.54	587,736.19
交通费	401,959.27	210,821.26
差旅费	452,410.12	280,314.93
科研经费	668,136.19	2,629,490.00
其他	552,430.25	442,043.85
合计	30,155,141.54	32,372,209.58

5.44 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接人工	3,041,480.00	3,534,448.50
直接投入	656,022.34	2,371,037.65
折旧费用与长期待摊费用	243,914.16	229,191.26
其他	160,367.81	126,928.97
合计	4,101,784.31	6,261,606.38

5.45 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,856,678.41	3,842,041.97
减：利息收入	42,981.90	90,335.07
利息净支出	3,813,696.51	3,751,706.90
汇兑损失	151,992.70	0

项目	本期发生额	上期发生额
减：汇兑收益	5,154.93	107.08
汇兑净损失	146,837.77	-107.08
银行手续费	124,330.70	108,147.64
合计	4,084,864.98	3,859,747.46

5.46 其他收益

5.46.1 其他收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,629,246.77	389,581.24	1,629,246.77
其他	8,262.26	1,357.22	8,262.26
合计	1,637,509.03	390,938.46	1,637,509.03

5.46.2 政府补助明细情况

项目	本期发生额	与资产相关与收益相关
稳岗补贴	1,709.69	与收益相关
省重大项目补贴	1,300,000.00	与收益相关
知识产权补助	154,000.00	与收益相关
扩岗补助	3,000.00	与收益相关
社保补助	112,856.76	与收益相关
未达起征点的增值税免税额	57,680.32	与收益相关
合计	1,629,246.77	

5.47 投资收益

5.47.1 投资收益明细情况

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,859,034.70	-407,235.76
其他	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	31,140,965.30	39,592,764.24

5.47.2 其他项的明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司优先股回报	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

5.48 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	743,055.29	-3,306,344.39
其他应收款坏账损失	-19,749,935.85	-3,991,249.32
合计	-19,006,880.56	-7,297,593.71

5.49 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-777,067.48	817,488.97
合计	-777,067.48	817,488.97

5.50 资产处置收益

无。

5.51 营业外收入

5.51.1 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入、违约金及赔偿金	11,229.55	65,723.29	11,229.55
合计	11,229.55	65,723.29	11,229.55

5.52 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		665.00	
其中：固定资产		665.00	
其他	3,366,102.43	3,316,775.04	3,366,102.43
合计	3,366,102.43	3,317,440.04	3,366,102.43

5.53 所得税费用

5.53.1 所得税费用明细表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,272.71	
递延所得税费用	-171,373.96	-675,288.31
合计	-170,101.25	-675,288.31

5.53.2 本年会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-15,016,672.95

按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,754,168.24
子公司适用不同税率的影响	39,111.40
非应税收入的影响	-7,785,241.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	676,487.77
研发费用加计扣除影响	-923,311.65
本期末未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,577,020.80
所得税费用	-170,101.25

5.54 现金流量表项目

5.54.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	17,320,317.84	28,683,707.52
营业外收入及政府补助	1,571,566.45	363,069.93
利息收入	42,981.90	90,335.07
合计	18,934,866.19	29,137,112.52

5.54.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	16,108,158.57	27,819,638.73
扣除工资薪酬外的付现费用	10,448,773.35	12,128,800.88
营业外支出	38,846.83	10,981.30
银行手续费	124,330.70	108,147.64
其他（履约保证金）		2,604,275.00
合计	26,720,109.45	42,671,843.55

5.54.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回向其他方借出款项		16,208,200.00
合计		16,208,200.00

5.54.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付向其他方借出款项		10,513,827.76
合计		10,513,827.76

5.54.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现		
合计		

5.54.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租赁费		
支付担保费		
合计		

5.55 现金流量表补充资料

5.55.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-14,846,571.70	-3,950,294.69
加：资产减值准备	777,067.48	-817,488.97
信用减值损失	19,006,880.56	7,297,593.71
固定资产折旧	3,951,517.23	1,817,782.03
投资性房地产折旧	-156,914.71	817,414.94
使用权资产折旧	4,075,055.74	4,303,526.52
无形资产摊销	2,209,709.06	2,225,300.14
长期待摊费用摊销	1,003,590.10	969,943.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0.00	0.00
固定资产报废损失	0.00	665.00
公允价值变动损失	0	0
财务费用	4,084,864.98	3,570,652.38
投资损失	-31,140,965.30	-39,592,764.24
递延所得税资产减少	-1,325.57	-328,163.85
递延所得税负债增加	-170,048.39	-171,000.00
存货的减少	67,154,136.66	57,655,162.09
经营性应收项目的减少	-39,149,352.07	-36,980,405.19
经营性应付项目的增加	-19,254,268.55	-32,829,531.76
其他	-3,852,217.50	-3,916,145.22
经营活动产生的现金流量净额	-6,308,841.98	-39,927,754.02

补充资料	本年金额	上年金额
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,513,507.21	15,290,661.82
减：现金的期初余额	26,608,875.86	65,425,929.40
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	-6,095,368.65	-50,135,267.58

5.55.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	20,513,507.21	26,608,875.86
其中：库存现金	961,239.28	816,064.93
可随时用于支付的银行存款	19,552,267.93	25,792,810.93
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	20,513,507.21	26,608,875.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

5.56 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	1,082,549.25	详见 5.1
其他应收款	116,867,282.42	被冻结
固定资产	6,363,518.53	抵押、冻结
投资性房地产	9,435,984.12	抵押、冻结
长期股权投资	53,054,918.21	被冻结
合计	186,804,252.53	

5.56.1 其他应收款

因公司与黄志雄、卢香宏诉讼案件，公司对深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司其他应收款优先股回报被冻结，冻结时间为2022年7月22日至2025年7月21日。

5.56.2 固定资产

(1) 因相关诉讼案件，本集团母公司位于深圳市龙岗区葵涌镇溪涌村金海滩旅游度假村房产14套原值合计13,089,024.50元（净值合计6,290,272.76元）被查封。查封期限自2022年4月2日至2025年4月1日止，其中6套处于执行阶段。

(2) 根据企业提供的国土局查询《不动产登记信息查询结果告知单》，位于深圳市龙岗区葵涌镇溪涌村金海滩度假旅游村D14栋302(原值162,189.88元，净值73,245.77元)处于抵押状态。

5.56.3 投资性房地产

(1) 本集团子公司深圳智慧空间物业管理服务有限公司于2024年4月29日向深圳罗湖蓝海村镇银行借款17,000,000.00元，以集团子公司深圳世纪星源物业发展有限公司拥有完全所有权的19套房产提供抵押,抵押房产的账面价值为5,975,812.78元。

(2) 深圳发展中心1栋1204的房产（权属证号：4208439）、深圳发展中心1栋1308的房产（权属证号：4208438）、深圳发展中心1栋1302的房产（权属证号：4208432）、深圳发展中心1栋1301的房产（权属证号：4208428）、深圳发展中心1栋1305的房产（权属证号：4208425），根据广东省深圳市罗湖区人民法院《查封、扣押、冻结财产通知书》（（2021）粤0303民初23338号），根据已经发生法律效力（2022）粤0303执保1221号民事裁定：查封被申请人深圳世纪星源股份有限公司上述资产，查封期限三年；

(3) 发展中心大厦1208房因诉讼案件处于查封/司法拍卖状态：广东省深圳前海合作区人民法院确定财产处置参考价通知书（（2023）粤0391执恢311号），拟处置拍卖、变卖被执行人深圳世纪星源股份有限公司名下位于深圳市罗湖区人民南路深圳发展中心1栋1208房产（不动产权证号：4218670）以清偿债务。在房屋流拍后，法院于2024年5月将该房屋过户给许少珍用于抵偿债务。

(4) 根据企业提供的国土局查询《不动产登记信息查询结果告知单》，深圳市罗湖区人民南路深圳发展中心1栋1201号、1栋1202号、1栋1203号、1栋1205号、1栋1206号、1栋1207号、1栋1303号、1栋1304号、1栋1306号、1栋1307号，根据查询文书(2023)粤0391执恢311号，为查封状态，查询期限2023年7月17日至2026年7月16日。

5.56.4 长期股权投资

(1) 本集团母公司因相关诉讼案件，持有的深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司25%股权被冻结，冻结股权金额2,500,000.00元。

(2) 本集团母公司因相关诉讼案件，持有的深圳市星源恒裕投资发展有限公司25%股权被冻结，冻结股权金额0.00元。

(3) 本集团母公司因相关诉讼案件，持有的深圳市清研紫光科技有限公司15%股权被冻结，冻结股权金额6,861,571.43元。

(4) 本集团母公司因相关诉讼案件，持有的深圳光骅实业有限公司20%股权被冻结，冻结股权金额1,679,017.92元。

(5) 本集团子公司深圳世纪星源物业发展有限公司因相关诉讼案件，其持有的深圳市中环星苑房地产开发有限公司的36%股权被冻结，冻结股权金额42,014,328.86元。

除上述之外，合并报表范围内股权因诉讼冻结情况：

序号	股权冻结公司	持股比例	冻结比例	冻结股权金额
1	浙江博世华环保科技有限公司	82.53%	82.53%	513,832,000.00
2	深圳智慧空间物业管理服务有限公司	75.00%	75.00%	180,000,000.00
3	深圳世纪星源物业发展有限公司	100.00%	100.00%	123,874,816.30
4	深圳国际商务有限公司	100.00%	75.00%	30,000,000.00
5	深圳市清研紫光投资有限公司	100.00%	100.00%	837,642.45
6	深圳市创意星源城市能源投资发展有限公司	90.00%	90.00%	270,000,106.69
7	深圳市海立方生物科技有限公司	51.00%	51.00%	0.00
8	星源重装（深圳）海洋科技有限公司	100.00%	100.00%	10,000,000.00
合计				1,128,544,565.44

5.57 外币项目

5.57.1 重要境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
BESTWA ENVITECH GERMANY GMBH (博世华环保科技德国有限公司)	德国汉堡	欧元	因其经营活动以欧元进行计价和结算并且其保存从经营活动中收取的款项时所使用的货币也为欧元
首冠国际有限公司转让后仍归属于本集团的资产、负债项目	中国香港	港元	因其经营活动以港元进行计价和结算并且其保存从经营活动中收取的款项时所使用的货币也为港元
FOUNTAIN BALI HYDRO SYSTEMS COMPANY LIMITED (世纪星源巴厘水资源系统有限公司)	中国香港	港元	因其经营活动以港元进行计价和结算并且其保存从经营活动中收取的款项时所使用的货币也为港元
RICHLAND POWER INVESTMENT HONGKONG LIMITED (富岛电力投资(香港)有限公司)	中国香港	港元	因其经营活动以港元进行计价和结算并且其保存从经营活动中收取的款项时所使用的货币也为港元

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
PT RICH LAND POWER INVESTMENT INDONESIA (富岛电力投资(印尼)有限公司)	印尼	印尼卢比	因其经营活动以印尼卢比进行计价和结算并且其保存从经营活动中收取的款项时所使用的货币也为印尼卢比

5.58 政府补助

5.58.1 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

5.58.2 涉及政府补助的负债项目

无。

5.58.3 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,629,246.77	389,581.24
营业外收入		
合计	1,629,246.77	389,581.24

5.59 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	769.78	7.1268	5,486.07
欧元	8,953.40	7.6617	68,598.26
港元	380,355.41	0.9127	347,150.38
印尼卢比	27,949,090.91	0.00044	12,297.60
应收账款			
其中：欧元	310,783.63	7.6617	2,381,130.94
其他应收款			
其中：美元			
欧元	1,023,257.48	7.6617	7,839,891.83
港元	4,641,051.31	0.9127	4,235,887.53
印尼卢比	685,000,000.00	0.00044	301,400.00
应付账款			
其中：欧元	7,784.47	7.6617	59,642.27

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算 人民币余额
港币	107,439.50	0.9127	98,060.03
其他应付款			
其中：美元			
欧元	942,911.55	7.6617	7,224,305.42
港元	29,672,396.17	0.9127	27,081,995.98
印尼卢比	2,449,065,835.36	0.00044	1,077,588.97

6. 合并范围的变更

本司孙公司深圳小茶餐饮管理有限公司因长期无开展业务，本期已完成工商税务等注销，公司合并范围由 24 家变更为 23 家。

7. 在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
1、深圳世纪星源物业发展有限公司	深圳市	深圳市	房地产	100.00		100.00	设立
1-1、深圳市新德利新能源汽车租赁有限公司	深圳市	深圳市	汽车租赁、充电站服务		100.00	100.00	收购
1-2、深圳市博经闻资讯技术有限公司	深圳市	深圳市	资讯服务		100.00	100.00	收购
2、深圳国际商务有限公司	深圳市	深圳市	商务咨询	100.00		100.00	设立
3、深圳智慧空间物业管理服务有限公司	深圳市	深圳市	物业管理	75.00	25.00	100.00	设立
4-1、上海大名星苑酒店有限公司	上海市	上海市	酒店服务		100.00	100.00	设立
5、深圳市清研紫光投资有限公司	深圳市	深圳市	投资	100.00		100.00	设立
6、深圳市创意星源城市能源投资发展有限公司	深圳市	深圳市	投资	90.00		90.00	收购
7、浙江博世华环保科技有限公司	杭州市	杭州市	环保工程	82.53		82.53	收购

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
7-1、浙江贝格勒环保设备有限公司	杭州市	杭州市	制造业		100.00	100.00	收购
7-2、浙江博格沃膜科技有限公司	杭州市	杭州市	制造业		100.00	100.00	收购
7-3 BESTWA ENVITECH GERMANY GMBH (博世华环保科技有限公司德国有限公司)	德国汉堡	德国汉堡	贸易业		100.00	100.00	收购
7-4、贵州博世华环保科技有限公司	贵州铜仁市	贵州铜仁市	环保工程		100.00	100.00	设立
7-5、景宁博世华环保科技有限公司	丽水市	丽水市	环保工程		100.00	100.00	设立
7-6、赣州环博环保科技有限公司	江西	江西	环保工程		100.00	100.00	设立
7-7、云南誉博环保科技有限公司	云南	云南	环保服务及运营		90.00	90.00	设立
7-8、浙江博世华环保产业园有限公司	杭州市	杭州市	投资		100.00	100.00	设立
8、FOUNTAIN BALI HYDRO SYSTEMS COMPANY LIMITED (世纪星源巴厘水资源系统有限公司)	香港	香港	水资源开发投资	90.00		90.00	设立
9、RICHLAND POWER INVESTMENT HONGKONG LIMITED (富岛电力投资(香港)有限公司)	香港	香港	水电投资开发	90.00		90.00	收购
9-1、PT RICH LAND POWER INVESTMENT INDONESIA (富岛电力投资(印尼)有限公司)	印尼	印尼	水电投资开发		93.00	93.00	收购
10、深圳市海立方生物科技有限公司	深圳市	深圳市	生物科技	51.00		51.00	收购
11、厦门智慧空间生物科技有限公司	厦门	厦门	教育	100.00		100.00	新设

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
12、星源重装(深圳)海洋科技有限公司	深圳市	深圳市	服务业	100.00		100.00	新设

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期归属于少数股东的其他综合收益	期末少数股东权益余额
浙江博世华环保科技有限公司	17.47	-911,115.17	26,263.85	90,608,395.28

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
浙江博世华环保科技有限公司	517,585,895.55	250,822,393.75	768,408,289.30	244,228,205.61	2,448,081.19	246,676,286.80

(续1)

子公司名称	期初余额					
	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
浙江博世华环保科技有限公司	593,573,552.47	257,527,124.82	851,100,677.29	321,113,378.98	3,186,862.16	324,300,241.14

(续2)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江博世华环保科技有限公司	79,704,538.71	-5,218,770.51	-5,068,433.65	-9,992,808.85

(续3)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江博世华环保科技有限公司	64,693,907.20	-9,665,198.65	-9,765,938.44	-24,536,327.89

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 重要合营企业和联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	---------	---------

	营地			直接	间接	营企业投资的会计处理方法
联营企业：						
深圳市中环星苑房地产开发有限公司	深圳	深圳	房地产开发	36.00		权益法

本公司通过本公司全资子公司持有深圳市中环星苑房地产开发有限公司（以下简称中环星苑）36%的股份。

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	深圳市中环星苑房地产开发有限公司	
	期末余额/ 本年发生额	期初余额/ 上年发生额
流动资产	3,811,899,986.57	3,811,633,074.93
非流动资产	14,023,039.96	14,024,607.46
资产合计	3,825,923,026.53	3,825,657,682.39
流动负债	1,273,676,094.34	1,267,583,772.81
非流动负债	1,375,747,752.68	1,356,966,300.34
负债合计	2,649,423,847.02	2,624,550,073.15
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,176,499,179.51	1,201,107,609.24
按持股比例计算的净资产份额	423,539,704.62	432,398,739.33
调整事项：		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
对联营企业权益投资的账面价值（包括长期应收款）	716,126,900.88	724,985,935.58
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-24,608,429.73	-1,131,210.44

项目	深圳市中环星苑房地产开发有限公司	
	期末余额/ 本年发生额	期初余额/ 上年发生额
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-24,608,429.73	-1,131,210.44
本期收到来自联营企业的股利		

7.2.3 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)
				直接	间接	
一、联营企业						
深圳光骅实业有限公司	深圳	深圳	投资经营	20.00		20.00
深圳市星源恒裕投资发展有限公司	深圳	深圳	房地产	25.00		25.00
Head Crown Business Park Development Limited	香港	BVI	投资		49.00	49.00
深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司	深圳	深圳	公共设施管理业	25.00		25.00
深圳清研紫光科技有限公司	深圳	深圳	技术开发与转让	15.00		15.00

深圳光骅实业有限公司因未按时提交2013年年度报告被载入经营异常名录，本年度该公司未提供相关财务信息。Head Crown Business Park Development Limited是一家注册在BVI的公司，注册资本为1美元，本集团主要通过其持有肇庆项目的权益，其本身无实质性的经营活动，而肇庆项目的权益在本集团反映为长期应收款，详见附注5.11。

7.2.4 与在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

A、对转移资金能力的重大限制

合营企业和联营企业向本集团转移资金的能力不存在重大限制。

B、超额亏损

本年，本集团对合营企业或联营企业无发生超额亏损。

C、与对合营企业投资相关的未确认承诺

本年度，本集团无对合营企业投资相关的未确认承诺的情况。

D、或有负债

本年度，本集团无对合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

7.3 重要的共同经营

本集团本年度无重要的共同经营。

7.4 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期，本集团无结构化主体。

8. 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明见本附注3相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

本集团的金融工具面临的主要风险是信用风险、市场风险及流动风险。

8.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团主要面临赊销及工程结算款未及时支付导致的客户信用风险。本集团会定期对客户的财务状况以及其他因素进行监控，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

8.2 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，包括外汇风险和利率风险。

(1) 外汇风险，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产生损失的风险。

(2) 利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团面临的利率风险主要来源于银行借款。

8.3 流动风险

流动风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本集团的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本集团主要债务到期期限分析如下：

项目	期末余额	1年以内	1年以上
短期借款	84,197,491.67	84,197,491.67	

项目	期末余额	1 年以内	1 年以上
应付票据	865,810.86	865,810.86	
应付账款	185,405,720.65	185,405,720.65	
合同负债	8,232,511.09	8,232,511.09	
其他应付款	219,463,899.64	219,463,899.64	
一年内到期的非流动负债	20,477,558.58	20,477,558.58	
其他流动负债	33,950,422.78	33,950,422.78	
租赁负债	8,662,555.76		8,662,555.76

9.关联方关系及其交易

9.1 本集团的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国投资有限公司	香港	投资	HKD10,000	12.49	12.49

本集团的母公司情况的说明：中国投资有限公司于1991年10月31日在香港成立，法定股本为10,000股，主要从事股权等战略性投资。1993年，通过资产重组成为本集团控股股东，拥有4,588.2万股份，占当时总股本的38.24%，通过历年股份变动，截至2024年6月30日持有股份占比12.49%。

本集团最终控制方是丁芑、郑列列两名自然人。

9.2 本集团的子公司

本集团的子公司情况详见附注7.1。

9.3 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见本附注7.2。

9.4 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
亚洲度假酒店论坛有限公司（中证期）	关键管理人员控制的公司
深圳市东海岸实业发展有限公司	重大影响公司
深圳市喀斯特中环星苑置业有限公司	本公司联营企业控制的子公司
春华咨询（深圳）有限公司	重大影响公司
陈昆柏、许培雅	博世华原实际控制人
深圳市博睿意碳源科技有限公司	关键管理人员控制的公司

9.5 关联方交易

9.5.1 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：无

出售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
深圳市喀斯特中环星苑置业有限公司	物业管理收入	35,515.60	75,666.58
合计		35,515.60	75,666.58

9.5.2 关联租赁

本集团作为出租人：无

本集团作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费	
		本年发生额	上年发生额
深圳市东海岸实业发展有限公司	房产租赁	2,521,087.33	2,521,087.33
合计		2,521,087.33	2,521,087.33

9.5.3 关联担保

本集团作为担保方

担保方	被担保方	担保金额	年末担保余额	借款起止日	担保起止日	担保是否已经履行完毕
深圳世纪星源股份有限公司	丁芄	10,500,000.00	10,500,000.00	2019/3/6 至 2019/11/5	2019/11/5 至 2021/11/4	否
深圳世纪星源股份有限公司	春华咨询 (深圳)有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	2019/1/31 至 2019/6/30	2019/6/30 至 2021/6/29	否
深圳世纪星源股份有限公司	春华咨询 (深圳)有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2018/4/30 至 2019/10/29	2019/10/29 至 2021/10/28	否

注:2023年度深圳市恒裕实业(集团)有限公司(以下简称“恒裕集团”)对中国投资有限公司、公司等提起两案诉讼并申请财产保全。其中一案为恒裕集团诉世纪星源对中国投资有限公司借款本金1亿元及利息承担连带责任;另一案为恒裕集团向法院申请保全公司及其他被告的财产,以人民币5亿元为限。前述原告所谓的公司“担保”,在2019年-2020年恒裕集团承接优瑞集团在福华厂区城市更新项目的合作开发权益及义务时,世纪星源与恒裕集团根据城市更新项目开发程序所完成的实施主体确认的一系列交易中,已安排蓝色空间概括承接了被担保方债务中所有涉及公司的担保责任。(见公司公告2023-061、2023-062、2023-065)。

本集团作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	借款起止日	担保起止日	担保是否已经履行完毕
丁芑、郑列列	深圳世纪星源股份有限公司	65,000,000.00	65,000,000.00	2023/11/21 至 2024/11/21	2023/11/13 至 2024/11/5	否
深圳市东海岸实业发展有限公司				2023/5/5 至 2024/5/5	2024/5/5 至 2027/5/4	否
孙东京	深圳智慧空间物业管理服务有限公司	17,000,000.00	0.00	2023/5/12 至 2024/5/11	2021/1/18 至 2024/1/17	是
陈昆柏、许培雅	浙江博世华环保科技有限公司	9,000,000.00	0.0	2023/9/14 至 2024/9/13	2021/1/18 至 2024/1/17	是
陈昆柏、许培雅	浙江博世华环保科技有限公司	1,000,000.00	0.0	2023/4/18 至 2024/4/17	2023/4/18 至 2024/4/17	是
陈昆柏、许培雅	浙江贝格勒环保设备有限公司	3,000,000.00	0.0	2023/11/21 至 2024/11/21	2023/11/13 至 2024/11/5	是
陈昆柏、许培雅	浙江博世华环保科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2024/5/10 至 2025/5/9	2024/1/18 至 2027/1/17	否
陈昆柏、许培雅	浙江贝格勒环保设备有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	2024/1/28 至 2024/9/25	2024/1/18 至 2027/1/17	否
陈昆柏、许培雅	浙江贝格勒环保设备有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2024/5/7 至 2025/5/6	2024/1/18 至 2027/1/17	否
深圳市东海岸实业发展有限公司	深圳市海立方生物科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/12/28 至 2024/12/27	2023/12/28 至 2024/12/27	否
孙东京	深圳智慧空间物业管理服务有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	2024/4/25 至 2027/4/15	2024/4/25 至 2030/4/15	否
深圳世纪星源物业发展有限公司				2024/4/25 至 2027/4/15	2024/4/25 至 2030/4/15	否

9.5.4 其他关联交易

9.5.4.1 收取优先股回报及利息等

收取单位	金额	说明
深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司	40,000,000.00	优先股回报
小计	40,000,000.00	

9.5.5 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	0	2,861,194.00

9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 应收关联方款项

项目	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	深圳市喀斯特中环星苑置业有限公司	6,706,230.15		6,706,230.15	
	深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司	233,181,015.00	33,954,304.50	193,181,015.00	21,954,304.50
	深圳市星源恒裕投资发展有限公司	26,312.75	7,893.83	26,312.75	7,893.83
	深圳市喀斯特中环星苑置业有限公司	223,294,497.34	58,433,738.62	223,279,173.74	58,442,058.84
	深圳清研紫光科技有限公司	42,825,475.88	23,417,885.18	42,825,475.88	23,417,885.18
	深圳市东海岸实业发展有限公司	5,696,624.92	593,349.07	3,926,350.95	504,835.37
	小计	505,023,925.89	116,407,171.20	463,238,328.32	103,822,142.35
长期应收款	深圳市中环星苑房地产开发有限公司	290,520,000.00		290,520,000.00	
	小计	290,520,000.00		290,520,000.00	

9.6.2 应付关联方款项

项目	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	中国投资有限公司	24,742,342.33	24,742,342.33
	深圳光骅实业有限公司	3,327,945.38	3,327,945.38
	深圳市中环星苑房地产开发有限公司	4,418,318.70	4,418,318.70
	深圳清研紫光检测技术有限公司	2,917,867.61	2,801,738.43
	小计	35,406,474.02	35,290,344.84

10. 承诺及或有事项

10.1 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在需要披露的承诺事项。

10.2 或有事项

(1) 与平湖股份合作公司（以下简称“平湖股份”）有关平湖城市更新项目的诉讼案件

① (2019) 粤 03 民终 19234 号案件

本公司与平湖股份有关平湖城市更新项目的诉讼案件已取得 (2019) 粤 03 民终 19234 号终审判决，判决平湖股份败诉并驳回其解除合同的诉讼请求。随后平湖股份再次提起广东省高级人民法院 (2020) 粤民申 1008 号的再审程序，广东高院最终裁定驳回平湖股份再审申请。

② (2020) 粤 0307 民初 39413 号案件

平湖股份（原告）又再次就上述同一事项向公司（被告）提起 (2020) 粤 0307 民初 39413 号的诉讼，诉请案由如下：被告作为平湖社区旧村改造项目的合作方，原告以被告未能在约定的时间内完成《加快协议》中的十二项工作指标，向深圳市龙岗区人民法院起诉，请求解除原被告之间签订的协议。法院一审判决认定：平湖股份已构成违约，但双方协议已不具备继续履行的条件，法院判决支持解除合同的诉讼请求，世纪星源因合同权利义务终止所致损失，可另循法律途径向平湖股份主张。公司提起上诉，2023 年 6 月 30 日法院二审判决 (2022) 粤 03 民终 7732 号：驳回上诉，维持原判。公司已提起再审申请，2024 年 7 月 3 日，广东省高级人民法院裁定驳回公司的再审申请。

③ (2021) 粤 0307 民初 15030 号案件

针对同一事项，公司（原告）向平湖股份（被告）、深圳市保银房地产开发有限公司（被告，简称“保银公司”）提起案号 (2021) 粤 0307 民初 15030 号诉讼，诉请案由如下：2010 年 12 月 27 日公司与平湖股份签订《平湖旧村合作改造合同书》，约定公司为平湖社区旧村改造项目的唯一合作伙伴，合同签订后，公司针对平湖旧村存在 6 个不可移动的省级文物必须在原址保留的实际情况，组织海内外学者、专家及规划设计单位研讨、论证，创造性地提出异地集中保留和保护文物的方案，出资聘请专业的规划设计单位编制平湖旧村城市更新专项规划。在专项规划公示阶段和待审批阶段，两被告于 2016 年 5 月 18 日签订了《平湖旧村合作改造合同书》，该合同的内容与被告平湖股份和原告于 2010 年 9 月 17 日签订的合同内容相同，也约定两被告为旧改项目的唯一合作伙伴。平湖旧村城市更新专项规划获批后，被告平湖股份对原告提起解除《平湖旧村合作改造合同书》的诉讼，在生效法律文书【(2019) 粤 03 民终 19234 号】认定原告与被告平湖股份签订的《平湖旧村合作改造合同书》有效、驳回被告平湖股份的诉讼请求后，被告平湖股份又再次主张被告保银公司已经与平湖旧村城市更新专项规划范围内的 68 家自然人主体签订了拆补协议、合同不具备履行条件为由，请求终止原告与被告签订的《平湖旧村合作改造合同书》，妨害原告对平湖旧村专项规划范围内的房屋权利人展开签约谈判和开展拆迁签约工作。公司提起排除被告妨害公司履行合同权利的申请，经法院判决平湖股份与保银公司签订的合同构成对世纪星源的侵权并无相关法律依据，主张撤销平湖股份与合作公司签订的合同，法院不予支持，如世纪星源认为平湖股份存在违约行为，可另行提起合同之诉。本案一审判决作出后，公司已提起上诉，广东省深圳市中级人民法院裁定【(2022) 粤 03 民终 3172 号】撤销一审判决发回重审。

重审案公司诉讼请求为：1、判令平湖股份公司继续履行原被告双方之间因平湖片区城市更新项目

所签订的所有协议。2、诉讼费由平湖公司、保银公司承担。该案经重审后的一审【(2023)粤0307民初13600号】、二审【(2023)粤03民终38279号】，重审案一审法院裁定驳回公司的起诉，重审案二审驳回公司上诉，维持原判。重审案二审法院认为：(2020)粤0307民初39413号、(2022)粤03民终7732号案件中已经对相关合同效力、履行情况以及责任承担问题进行充分的审理，并做出了相应的判决，世纪星源公司的诉讼请求实质上是对相关案件认定的事实提出异议，应另循法律途径解决。公司已向广东省高级人民法院提起再审申请。

(1) 本集团对借款 24,200 万元提供担保的诉讼案件

A、提供免责协议的担保

14,500 万元借款提供免责担保的诉讼案件，详见附注 5.34 (9)。

B、未提供免责协议的担保

未提供免责协议的担保合计 9,700 万元，具体情况如下：

①担保 4,500 万元的诉讼案件

与王迺玉民间借贷纠纷诉讼案件，详见附注 5.34 (4)。

②担保 5,200 万元的 3 个诉讼案件

原告俞青、王迺玉向法院提起诉讼，要求借款人丁芄、公司向原告返还借款本金合计 5,200 万元及相应利息。法院生效判决判令驳回原告对公司的诉讼请求。

(3) 与广东深天成（海口）律师事务所的 2 个诉讼案件

①原告广东深天成（海口）律师事务所就委托代理合同纠纷向法院提起诉讼，详见 5.34 (3)。

②原告广东深天成（海口）律师事务所就“南山城市更新项目的法律服务合同”纠纷向法院提起诉讼，要求公司支付律师费 2,746.63 万元及利息。法院一审、二审均驳回原告诉讼请求。2022 年 9 月 22 日，广东深天成律师事务所向广东省高级人民法院提出再审申请。

(4) 与王成超租赁合同纠纷案

详见附注 5.34 (6)。

(5) 与厦门清大智慧科技有限公司、杨树挥、成都梦想加建筑工程有限公司占有排除妨碍纠纷案

2022 年 7 月 14 日，公司子公司厦门智慧空间生物科技有限公司（以下简称“智慧科技”）诉被告一成都梦想加建筑工程有限公司、被告二杨树挥、被告三厦门清大智慧科技有限公司占有排除妨碍纠纷案件，案号为 (2022) 闽 0206 民初 9633 号。2023 年 5 月 18 日，厦门市湖里区人民法院作出 (2022) 闽 0206 民初 9633 号民事判决书，判决成都梦想加建筑工程有限公司应于本判决书生效之日起十日内排除妨碍，停止妨碍厦门智慧空间生物科技有限公司使用案涉房屋的行为，驳回原告的其他诉讼请求。一审判决已发生法律效力并已强制执行。但后又发生前述部分被告再次妨碍使用行为，故智慧科技已提起诉讼，诉讼请求为：判令被告杨树挥、被告厦门清大智慧科技有限公司、被告清华海峡研究院（厦门）立即排除妨碍，停止妨碍原告使用案涉房屋的行为；判令三被告共同负担本案全部诉讼费用、评估费、鉴定费等。该案已由厦门市湖里区人民法院立案受理，案号为 (2024) 闽 0206 民初 4941 号。2024 年 7 月 8 日，厦门市湖里区人民法院作出一审判决，判决厦门清大智慧科技有限公司应于本判决生效之日十日

内排除妨碍，停止妨碍厦门智慧空间生物科技有限公司使用清华海峡研究院海丝产业创新中心 C 栋 10 层整层办公场所的行为；驳回厦门智慧空间生物科技有限公司的其他诉讼请求。厦门智慧空间生物科技有限公司及厦门清大智慧科技有限公司均向厦门市中级人民法院提起上诉，目前该案在二审中。

(6) 与卢香宏、黄志雄民间借贷纠纷诉讼案件

详见附注 5.34 (10)。

(7) 与俞建强、苏建林（原告）确认房屋买卖合同无效纠纷诉讼案件

原告俞建强、苏建林就房屋买卖合同无效纠纷一案向法院提起（2022）粤 0304 民初 50415 号诉讼，请求确认物业发展将五洲星苑商铺裙楼 278.7 平方米商铺转让给东海岸公司的行为无效；东海岸公司将上述商铺转让给李玉枝、钟坚龙的行为无效；请求物业发展、东海岸公司、李玉枝配合将上述商铺登记至原告名下（或在现有产权证上添加原告 4.97% 的份额）；物业发展、东海岸公司、李玉枝向原告移交五洲星苑商铺裙楼 68.52 平方米商铺。

经查，2006 年 9 月 5 日，物业发展与苏建林、俞建强签署的《关于五洲星苑 A 栋裙楼首层的 B、C 轴 15-20 轴位置商铺经营权及所有权转让的安排协议》，该协议签署后，苏建林和俞建强未按合同约定付清约定的首期款（至今均未付清）、且到项目办理初始登记时政府明确了五洲星苑裙楼为仅允许整体转让的住客配套会所。因此，公司在与苏建林和俞建强进行协商之后，以 15 年的指定商铺使用权为对价，由苏建林、俞建强和东海岸公司签订了五洲星苑商铺的租赁协议，即由东海岸公司概括承接物业发展与苏建林、俞建强签署的《关于五洲星苑 A 栋裙楼首层的 B、C 轴 15-20 轴位置商铺经营权及所有权转让的安排协议》，在裙楼允许分割办证前苏建林、俞建强仅享有对前述商铺的不超过 15 年的租赁使用权。2007 年 11 月 19 日，东海岸公司计划整体转让五洲星苑会所给钟坚龙，在转让之前东海岸公司已向苏建林、俞建强发出是否放弃优先权的租户通知函，苏建林、俞建强未在合理期限内作出回复，应视为其已经放弃了优先购买权，之后五洲星苑会所过户登记到钟坚龙和李玉枝名下，2011 年 6 月 16 日钟坚龙再次转让将五洲星苑会所转让登记至李玉枝名下。

基于前述事实，苏建林、俞建强前述诉讼请求在法律上和事实上已经难以履行，且苏建林、俞建强违约在先，法院对基于同一事实的关联案件已经作出生效判决（案号：（2021）粤 0304 民初 59377 号民事判决书）判决驳回苏建林、俞建强对物业发展公司的全部诉讼请求。前述（2022）粤 0304 民初 50415 号案，为苏建林、俞建强对上述事项再次起诉，2023 年 9 月 20 日，（2022）粤 0304 民初 50415 号案法院一审判决确认原告的一、二诉讼请求，驳回原告三、四诉讼请求。一审判决后，原、被告均提起上诉。目前尚未作出生效判决。

(8) 公司受到行政处罚诉讼案件

2022 年 12 月 29 日深圳证监局作出《中国证券监督管理委员会深圳监管局行政处罚决定书》【（2022）13 号】，对公司存在“一、未依法披露重大仲裁及主要资产被查封、冻结；二、未依法披露为关联方提供担保”两种情况给予 100 万元罚款，公司提出行政复议，2023 年 6 月 2 日中国证券监督管理委员会作出《行政复议决定书》【（2023）90 号】：维持被申请人《行政处罚决定书》【（2022）13 号】对申请人作出的行政处罚。2023 年 6 月 16 日公司就上述行政处罚及行政复议向法院提起行政诉讼。2024 年 6 月 3 日，

公司收到深圳市中级人民法院作出的一审判决书，驳回公司的诉讼请求，公司已向广东省高级人民法院提起上诉，目前该案已由广东省高级人民法院立案受理，案号为（2024）粤行终 1230 号。目前该案尚在二审中。

（9）股民诉公司虚假陈述造成投资损失赔偿案

详见附注 5.34（12）。

（10）与黄贵城关于民间借贷纠纷案

原告黄贵城就民间借贷纠纷向法院起诉，原告诉讼请求：一、判令公司归还借款本金 1,923 万元及利息 971 万元（利息暂计至 2023 年 7 月 5 日）；二、判令公司支付原告聘请律师追索欠款的律师费 82.30 万元。由于合众公司是案涉借款合同的委托人，公司只是受托人受托签订案涉合同；且案涉还款一直由合众公司向本案原告履行、合众公司关联方和本案原告及其关联方已就相关债务自行和解（和解未让公司参与），故公司认为黄贵城起诉公司是错列被告，其应向合众公司主张权利。目前本案尚未作出一审判决，最终应以法院生效判决为准。

（11）与龚泽民关于民间借贷纠纷案

2023 年 10 月，公司收到深圳市中级人民法院送达的（2023）粤 03 执保 2498 号《民事裁定书》及《查封、扣押、冻结财产通知书》：“龚泽民与深圳世纪星源股份有限公司、丁芄、郑列列、中国投资有限公司借款合同纠纷一案，本院受理后，申请人龚泽民向本院提出财产保全申请，请求查封、扣押、冻结被申请人深圳世纪星源股份有限公司、丁芄、郑列列、中国投资有限公司名下的财产，以价值人民币 62,733,150.68 元为限。”保全申请人龚泽民是恒裕集团实际控制人龚俊龙之子。

截至报告日，公司仍未收到法院送达的该案原告起诉状及证据材料。公司向本案其他被申请人询问，了解到法院已向中国投资有限公司送达原告起诉状及证据材料。原告龚泽民的诉讼请求：判令被告一公司立即向原告龚泽民偿还借款本金 4,000 万元及利息；判令被告一公司赔偿原告为实现债权而支出的保全担保费；判令被告二丁芄、被告三郑列列、被告四中国投资有限公司对前述债务承担连带清偿责任；判令四被告承担本案全部诉讼费用、保全费用。

经查：案涉款项 4,000 万元，在 2020 年 5 月 18 日恒裕集团、及付款方法定代表人廖奕裕已书面确认该款是《合作经营深圳市星源恒裕投资发展有限公司落实“深圳车港”在建工程拆迁补偿权益合作事宜框架协议》项下的付款。基于此，公司认为，案涉款项不应认定为龚泽民向公司提供的出借本金，龚泽民诉讼请求应予驳回。目前本案尚未作出一审判决，最终应以法院生效判决为准。

（12）与恒裕集团诉讼案

① 案件概况

a、（2023）粤 03 民初 4910 号（简称 4910 案）

2023 年 11 月，公司收到深圳市中级人民法院送达的（2023）粤 03 民初 4910 号案案件材料，材料显示：本案原告恒裕集团诉被告一中国投资有限公司、被告二丁芄、被告三郑列列、被告四公司、被告五首冠国际有限公司，案由借款合同纠纷。原告诉讼请求：判令被告一偿还原告借款本金 10,000 万元；判令被告一支付利息（从实际借款之日起至 2020 年 8 月 20 日利息 5,400 万元，2020 年 8 月 21 日

起至借款全部还清之日，暂计期间利息 1,000 万元)；判令被告二、被告三、被告四、被告五对上述借款本金及利息承担连带责任；诉讼费及财产保全费由以上被告共同承担。

b、(2023)粤03民初4911号

2024年6月3日，公司收到深圳市中级人民法院送达的(2023)粤03民初4911号案件材料。材料显示：本案原告恒裕集团诉被告一中国投资有限公司、被告二丁芄、被告三郑列列、被告四公司、被告五首冠国际有限公司，案由借款合同纠纷。原告诉讼请求：判令被告一偿还原告借款本金 50,000 万元；判令被告一支付利息（从实际借款之日起即 2017 年 5 月 13 日至 2020 年 8 月 20 日 29,440 万元，2020 年 8 月 21 日起至借款全部还清之日，暂计期间利息 3,000 万元)；判令被告二、被告三、被告四、被告五对上述借款本金及利息承担连带责任；诉讼费及财产保全费由以上被告共同承担。

②案件进展

经初步核查，恒裕集团承接了优瑞集团在福华厂区城市更新项目的《合作开发协议》、《补充协议》、《备忘录》项下继续履约的合作开发权益；双方根据城市更新项目开发程序所完成的实施主体确认的一系列交易中，已安排由深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司（以下简称“蓝色空间”）概括承接了前述诉讼案涉债务中所有涉及公司担保责任（见公告编号 2019-046、2020-045、2023-062）。截至报告日，前述 2 案均在审理中。

(13) 与蓝色空间相关的诉讼案件

公司、深圳市泰合瑞思投资有限公司（以下简称“泰合瑞思”）【深圳市恒裕华飞投资发展有限责任公司（以下简称“恒裕华飞”，由恒裕集团持股 51%、由深圳置富蕤颀投资企业(有限合伙)持股 49%）持股 80%】、深圳市星源恒裕城市基建投资有限公司签订的《关于深圳市星源恒裕城市基建投资有限公司股东协议书》，约定在开发期内公司每年从项目公司蓝色空间收取优先股固定股息 8,000 万元。截止 2024 年 6 月 30 日公司账面应收优先股余额 23,318.10 万元。

①关于应收优先股的诉讼案

1) 关于应收优先股 2,908 万元的诉讼

公司向蓝色空间、泰合瑞思提起诉讼，2023 年 1 月 11 日法院判决一审判决，蓝色空间向公司支付优先股回报款 2,908 万元，并给付利息损失。

因其他诉讼的影响，法院尚未执行归还公司该笔款项。

2) 关于应收优先股 8,000 万元的诉讼案

公司对蓝色空间、泰合瑞思提起诉讼，要求蓝色空间支付公司 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间的优先股回报 8,000 万元并赔偿违约损失。本案尚未作出一审判决。

②蓝色空间贷款资金被挪用问题、蓝色空间决议中涉及的世纪星源印章被伪造问题

公司和泰合瑞思（实际控制人为恒裕集团）合作开发的福华厂区城市更新项目（以下简称“项目”），已进入预售期。按合同约定，公司在建设期（投资管理期内）每年可从项目公司蓝色空间收取 8,000 万元稳定收益。

因发现恒裕集团自 2020 年 8 月 5 日起挪用蓝色空间在中国农业银行股份有限公司南山支行的城市

更新项目贷款，导致该公司自 2020 年 8 月 5 日起欠付公司 3,531.43 万元（资金占用费）以及自 2023 年起开始拖欠应付公司 2022 年度 8,000 万元优先股回报，公司 2022 年 11 月 23 日向中国银行保险监督管理委员会深圳监管局书面投诉应付公司的专项资金涉嫌被挪用的情形。银保监局经调查认定，蓝色空间存在 15 亿元贷款资金被挪用的事实（详见 2023 年 5 月 26 日《关于重大事项的风险提示性公告》，公告编号：2023-029）。

根据“蓝色空间 15 亿元贷款资金被恒裕集团挪用”的银保监调查处罚报告中留有待调查事项，公司在 2023 年 4 月 14 日发现蓝色空间在 2021 年曾提供了伪造深圳世纪星源股份有限公司公章的一份蓝色空间“为恒裕集团的 32.45 亿元债务提供担保并以项目销售收入作为还款来源”的虚假股东会决议。公司向深圳市公安局罗湖分局报案。罗湖分局 2023 年 6 月 29 日告知公司，公司就“深圳世纪星源股份有限公司被伪造公司公章”的报案符合立案条件，已立案侦查（详见 2023 年 6 月 30 日《关于重大事项进展的公告》，公告编号：2023-046）。

之后，公司发现：蓝色空间印鉴被恒裕集团存放在中国中信金融资产管理股份有限公司深圳市分公司控制的保险柜中“监管”，而在此“监管”期间出现了未经公司同意而蓝色空间印章已被用于签订关联交易合同及与贷款资金挪用相关的文件之上。2023 年 10 月 23 日、2023 年 12 月 8 日，公司将相关线索分别向深圳市公安局经济犯罪侦查支队报案（已取得报警回执），向国家金融监督管理总局深圳监管局举报。（详见公告编号：2023-032、2023-066）。目前公司尚未收到公安机关立案告知书；公司已收到国家金融监督管理总局深圳监管局的调查意见通知，其中提到“关于举报人提到的蓝色空间 2021 年 3 月 3 日《股东会决议》中世纪星源公章是伪造的问题，鉴于该案件已由公安机关立案侦查，相关结论应以公安机关结论为准”。

前述事项中是否有违法犯罪情况，应以有权机关最终认定为准。

11.资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本集团无需要披露的资产负债表日后事项。

12.其他重要事项

12.1 前期差错更正

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的重要的前期会计差错更正事项。

12.2 其他重要事项说明

(1) 肇庆项目

①肇庆项目的历史沿革

A、肇庆项目起始涉及的各方主体：

甲方：肇庆市北岭发展公司（现改名肇庆市七星发展公司，以下简称“七星公司”）

乙方：香港春风有限公司（以下简称“春风公司”）

丙方：Farcor Limited、Faryick Limited、Finewood Limited、Full Bloom Limited、Jackford Limited（以下合称“5 家香港子公司”）

港澳控股国际有限公司(以下简称“港澳控股公司”)持有 Beehive Assets Limited、Chancery Profit

Limited、Edwina Assets Limited、Festoon assets Limited、Launton Profit Limited（以下合称“五家 BVI 子公司”）100%的股权，而五家 BVI 子公司分别持有 Farcor Limited、Faryick Limited、Finewood Limited、Full Bloom Limited、Jackford Limited（以下合称“5 家香港子公司”）100%的股权。

B、合作合同签订情况

1992 年 9 月 15 日，由肇庆市政府直属的两家公司——七星公司、春风公司与 5 家香港子公司等合作三方签订了中外合作经营肇庆市“百灵有限公司”合作经营合同。

1992 年 11 月 13 日合作项目取得广东省人民政府外经贸肇合作证字[1992]248 号批准成立，合作企业名称登记为肇庆百灵建设有限公司。1995 年 4 月 7 日合作三方签订修改合作协议，合作公司名称改为肇庆市百灵建设有限公司。

合作各方共同签署的合作合同约定：七星公司负责提供 3,538 亩项目用地及五通一平工作；春风公司负责支付 3,538 亩土地的征地、补偿、拆迁、五通一平费用和相关税费，负责 1,000 万平方英尺上盖的发展工作；5 家香港子公司负责向春风公司支付土地开发费用港币 4.9 亿元，负责 1,000 万平方英尺上盖的全部费用（按 HKD180 元/平方英尺计港币 18 亿元），共同开发经营房地产。

合作公司所获得的净利润七星公司享有 30%，5 家香港子公司享有 70%，春风公司向 5 家香港子公司收取港币 2,555 万元销售代理费、不享有合作公司的净利润。此外合作合同还约定春风公司如未能完成任何一项，则应向 5 家香港子公司赔偿损失或 5 家香港子公司无条件的取得 3,538 亩的土地使用权，七星公司对此提供担保。

C、合作合同实际执行情况

a、5 家香港子公司于 1992 年 9 月 27 日以股票加港币现金的方式向春风公司支付了土地开发费用计港币 4.9 亿元(其中：根据春风公司的委托，将 4,400 万元人民币支付至七星公司)；此外于 1992 年 10 月 21 日至 1996 年 1 月 8 日期间，5 家香港子公司累计支付了美元 1,100 万元给七星公司、春风公司和肇庆百灵公司（其中美元 420 万元系支付的肇庆百灵公司注册资本金）。5 家香港子公司已按合作合同履行了应尽的义务，合计向肇庆项目投入资金计港币 610,523,481 元，而 5 家香港子公司投入肇庆项目的资金来源为港澳控股公司提供的港币 610,523,481 元。

b、春风公司在收到 5 家香港子公司有关肇庆项目资金后，仅支付了 3,538 亩中 1,717 亩的全部征地补偿费，其余 1,821 亩仅支付了 10%至 75%不等的征地补偿款。春风公司未按合作合同履行其应尽的义务。

c、1992 年 9 月 18 日，肇庆百灵公司取得了肇庆市国土局颁发的肇府国用（证）字 002 号国有土地使用证。详情如下：

土地使用者：肇庆市百灵建设有限公司；

土地用途：商业、住宅；

占地面积：2,358,678 平方米（折合 3,538 亩）；

使用年限：自 1992 年 9 月 19 日起 70 年；

备注：自 1992 年 9 月 19 日至 1997 年 9 月 19 日为基建期，基建项目竣工后，须核准土地使用面积，

重新发证。

d、基于春风公司未将代收的有关肇庆项目资金全部用于公司注册资金、土地开发、项目建设。特别是春风公司和七星公司并未在公司登记机关办理肇庆百灵公司的注册资金的登记手续，造成肇庆百灵公司注册资金一直为零，致使肇庆百灵公司于2003年6月19日被肇庆市工商行政管理局吊销了营业执照，截至本报告期末尚未办理清算。

②本集团取得肇庆项目权益的过程

根据本集团1997年与港澳控股公司达成的相关协议，本集团与港澳控股公司实施了非货币交易，双方换入换出资产作价的基准日为1997年10月31日。具体的交易情况包括：

原本集团之子公司首冠国际有限公司于1997年12月以通过Chang Jiang Resources Co.,limited 拥有的深圳龙岗第二通道60%的权益换入肇庆项目70%权益。

深圳龙岗第二通道公路项目60%权益的账面价值为1.4亿元人民币,评估价港币687,000,000元；受让对价是港澳控股国际有限公司持有的五家BVI公司(Beehive Assets Limited、Chancery Profits Limited、Edwina Assets Limited、Festoon Assets Limited及Launton Profits Limited)全部股权、港澳控股公司应收肇庆项目的债权和港币4000万元现金，五家BVI公司通过前述的5家香港子公司拥有肇庆项目70%权益，账面价值港币610,523,481.60元。

肇庆项目为中外合作项目。

③本集团取得肇庆项目权益后的项目进展情况

A、2003年10月10日肇庆市政府工作会议纪要意向：原来项目建设用地规划已不适应肇庆市城市发展的新要求，为使该区的规划建设与重新修编后的城市建设总体规划相衔接，同意将该项目用地按中巴软件园生产、生活配套园区建设需要来修改规划；原来合作三方不可能继续，改为市政府指定一公司和本集团两方合作；规划修改后，可通过土地置换办法在七星岩旅游度假区内或以外其他区域补偿一定面积给本集团，保证置换后面积原则上不少于3538亩。

B、2004年6月8日肇庆城乡规划局依据上述会议纪要，颁发了编号(2004)肇规许字43号建设用地规划许可证，用地面积150696平方米(约合226亩)，建设项目会所。

C、与广金国际控股有限公司的合作

广金国际控股有限公司(Wide Gold Internation Haolldings Limited)(以下简称“广金国际公司”)，一家在BVI成立的公司，注册地址为：30 de Castro street, Wickhams Cay 1, P.O .Box 4519, Road Town,Tortola,British Virgin Islands,是佛山市南海广联实业发展有限公司之子公司。佛山市南海广联实业发展有限公司成立于1995年，法定代表人为何超盈，注册资本为1,200万元，实际控制人为何超盈、林惠红，主要经营房地产开发、工业园、矿产业及其他投资。该公司及其下属子公司开发的房地产项目主要有：广州沙面新城(建筑面积40万平方米)、广东三水休闲之城(建筑面积90万平方米)、广东三水时代廊桥(合作项目，建筑面积120万平方米)、广东里水第一城(建筑面积14万平方米)等，投资的工业园项目有广东台山广海大沙环保皮革生产工业园、广东高明不锈钢生产基地等。该公司与本集团不存在关联关系。

首冠商用置业发展有限公司 (Head Crown Bussines Park Development Limited) (以下简称“首冠商用公司”), 一家于 2008 年 6 月 10 日在 BVI 成立的有限责任公司, 为首冠国际有限公司 (以下简称“首冠国际公司”) 与广金国际公司为本次合作开发肇庆项目的交易而设立的合营企业, 交易完成后双方持股比例为首冠国际公司持有 49% 股权、广金国际公司持有 51% 股权。

2008 年 9 月 28 日, 原本集团控股子公司首冠国际公司与广金国际公司签订合作开发肇庆项目的框架协议约定: 先由首冠国际公司在 BVI 设立合营企业首冠商用公司, 并由首冠国际公司将持有肇庆项目的 5 家 BVI 子公司已发行全部股份及账面价值总额为港币 610,523,481.60 元的权益资产作价人民币 7.8 亿元注入首冠商用公司。因此, 首冠国际公司对于首冠商用公司形成初始股东贷款人民币 7.8 亿元。

本次交易内容及条款主要有:

a、协议生效后, 广金国际公司将向首冠国际公司分期支付 3.9 亿元人民币购买 50% 首冠商用公司的初始股东贷款, 支付条件如下: 首期付款人民币 1.34 亿元, 于本集团股东大会决议批准本交易后的下一工作日内支付; 余额按照预定的合作开发“肇庆项目”的进度分期支付; 若项目开发过程中须要追加资本金, 则双方按持股比例以新增股东贷款的形式追加投资。

b、预定的合作开发将分期进行。第一期约定在已完成征地手续的 1717 亩地块中 90 米等高线以下的 1216 亩进行, 初始股东贷款的余款(2.56 亿元)将根据剩余地块的开发进度进行支付。双方约定合作开发需在十八个月内全部启动, 每期的开发自启动之时起合作公司将按 25% 年利率开始计算相应部分的初始股东贷款的复合回报并给予首冠国际公司优先收回投资的权利。

c、双方还约定, 对标高 90 米以上地块(不超过一千亩)存在本集团单独开发的可能性, 双方须在协议生效后一个月内确定是否由本集团单独开发, 如果决定由本集团单独开发则双方需按比例核减初始股东贷款的总额。

d、广金国际公司及其子公司负责合作的“肇庆项目”的开发建设管理, 并按照建筑成本的 2% 收取项目开发建设管理费, 对超出项目预算额的支出承担责任。合作公司在“肇庆项目”的最终收益分配方案是在扣除了给予初始股东贷款和新增股东贷款的优先回报后在广金国际公司和首冠国际公司间按 7: 3 的比例进行分配。但广金国际公司保证首冠国际公司在一定条件下有优先退出项目的权利。

e、有关合作开发肇庆项目的框架协议已于 2008 年 9 月 28 日在香港签署, 本次交易已经本集团股东大会通过。本次交易不构成关联交易。

f、双方约定, 在框架协议生效一年或本集团认可前提下的 18 个月内, 买方未收购原约定的第二期股东贷款, 对于已开发土地由买卖双方按 51: 49 比例享有其开发权益继续开发, 除此之外肇庆项目其他地块的开发权益全部归本集团所有。

g、与广金国际公司合作的进展

2009 年 2 月 28 日, 双方以签订框架协议补充协议的方式约定: 对于已完成征地手续的 1717 亩地块中 90 米等高以上的 501 亩项目用地作为第二期被注入资产由首冠商用公司以股东贷款的形式购入, 并约定第二期交割条件为取得书面收地通知或政府规划文件下达为准。

2009 年 3 月 10 日, 本集团向肇庆市委、市人民政府提交了《关于要求研究解决启动肇庆市北岭项

目建设的函》，并与广金公司以肇庆项目权益的实际受益人联合向肇庆市政府提交了“关于解决肇庆市北岭项目建设的具体方案”。

2012年2月26日，本集团再次向肇庆市委、市政府提交了《关于解决肇庆市百灵建设有限公司的请求》，截至本报告年末，该事项无重大进展。

2012年8月2日，本集团收到中国国际经济贸易仲裁委员会作出的《V20120493号中外合作经营合同争议案仲裁通知》，通知本集团参股公司 Farcor Limited、Faryick Limited、Finewood Limited、Full Bloom Limited、Jackford Limited 就其与肇庆市七星发展公司、春风有限公司关于1992年9月15日签订的《中外合作经营肇庆市“百灵有限公司”合同》所引起的争议所提起的仲裁申请已正式受理。

2016年1月15日，中国国际经济贸易仲裁委员作出《V20120493号中外合作经营合同争议案延长裁决作出期限的通知》，同意并决定将本案裁决作出的期限延长至2016年4月15日。

2016年10月，中国国际经济贸易仲裁委员作出《V20120493号中外合作经营合同争议案延长裁决作出期限的通知》，同意并决定将本案裁决作出的期限延长至2017年1月15日。

2018年6月22日，中国国际经济贸易仲裁委员会根据本集团参股公司 Farcor Limited、Faryick Limited、Finewood Limited、Full Bloom Limited、Jackford Limited 提出的《仲裁请求变更申请书》作出《V20120493号中外合作经营合同争议案变更请求受理通知》，决定受理申请人提出的变更仲裁请求，并将按照申请人变更后的仲裁请求事项及被申请人的仲裁反请求事项继续审理本案。

报告期内，肇庆项目取得仲裁裁决结果（见下述⑥最新进展情况）。

④公司持有的肇庆项目权益现状

2014年12月31日，本集团与億盟发展有限公司签订了《股东权益转让协议》，双方就原公司全资子公司首冠国际有限公司（HEAD CROWN INTERNATIONAL LIMITED）的股权转让达成了一致协议，协议约定转让对价为10,000.00港币。协议同时特别约定：标的公司（即首冠国际有限公司）在首冠商用置业发展有限公司（Head Crown Bussines Park Development Limited）的48%股权和由郑列列名下拥有的1%股权，总共49%股权，是由甲方（即本集团）实质拥有的，标的公司没有任何权益；标的公司在下列五间公司 Farcor Limited、Faryick Limited、Finewood Limited、Full Bloom Limited、Jackford Limited 的50%股权，实则是甲方全部拥有的，标的公司没有任何权益；标的公司已签署有关信托书确认标的公司只是该部分股份的信托人，而非实际受益人。首冠国际有限公司股权已于2015年1月变更至億盟发展有限公司名下。上述权益在首冠国际公司账上主要反映为长期应收款-肇庆项目497,219,533.77港币。该部分权益仍归属于本集团，2019年仍纳入合并范围。

⑤2017年3月15日本集团与保利华南实业有限公司就肇庆项目签订了《合作意向书》，该项目的正式合作取决于双方能否就肇庆、平湖两项目合作达成正式合作协议，合作意向的有效期至（1）甲乙双方达成新协议之日止；或（2）甲乙双方共同确认终止合作之日止。

项目风险分析

肇庆市百灵建设有限公司1992年9月18日获取的肇府国用(证)字002号国有土地使用证(自1992年9月19日至1997年9月19日为基建期，基建项目竣工后，须核准土地使用面积，重新发证)，以及

(2004)肇规许字 43 号建设用地规划许可证都因项目实际情况和实施时间发生重大变化，其效力已发生重大变化。

⑥最新进展情况

报告期内，肇庆项目取得了仲裁裁决结果，即：《中外合作经营肇庆市“百灵有限公司”合同》项下的权利义务关系自裁决生效之日起终止，申请人对于肇庆市百灵建设有限公司依法清算后的剩余财产享有 70% 的分配权。因此该项土地开发权益的项目需要安排项目公司进行资产的清算，项目公司资产清算后的 70% 土地开发权益资产属于广金集团与公司组成的仲裁申请方。

2019 年 12 月，肇庆市自然资源局做出了《关于撤销肇府国用(证)字第 0002 号<国有土地使用证>的决定》(肇自然资[国地]撤决字[2019]1 号)，其做出撤销百灵公司土地证，系基于该局认为其在核发该土地证之际存在未签署出让合同，未缴纳土地出让金，所颁发的土地使用证未经权属审核、注册登记等土地登记程序。根据北京市君泽君律师事务所出具的《关于肇庆市百灵建设有限公司《国有土地使用证》被撤销有关问题的法律意见》：“百灵公司取得案涉土地证有当时特定的历史背景，为百灵公司取得案涉土地使用权系百灵公司境内合作方一肇庆市七星发展公司在合作合同项下的义务之一。无论肇庆市七星发展公司在为百灵公司取得案涉土地证之际是否履行了相应的义务，亦无论肇庆市自然资源局的前身(当时为肇庆市国土局)在核发案涉土地证之际内部程序存在何等问题，均不应以此为由擅自撤销百灵公司持有的案涉土地证。据此，本所律师认为，存在广东省自然资源厅做出撤销肇庆市自然资源局案涉具体行政行为的可能。本所律师已经代理贵司向广东省自然资源厅递交行政复议申请,该申请已被受理。”

2020 年 7 月 7 日，公司收到北京市君泽君律师事务所提供的广东省自然资源厅行政复议决定书，复议机关认为 0745 号裁决书裁决申请人（5 家香港子公司）对百灵公司依法清算后的剩余财产享有 70% 的分配权，因此，申请人拥有的是经依法清算后百灵公司的财产分配权。如前所述，涉案国有土地证现已失效，并不会对百灵公司的实体权利义务产生影响，亦不会对申请人的财产分配权产生实际的影响。申请人仅是百灵公司的股东，并非涉案决定的行政相对人，与涉案决定没有行政法上的利害关系。至于申请人主张合作合同已部分履行，百灵公司享有涉案国有土地证项下部分土地的合法权益，涉案决定已告知百灵公司可对其主张合法权益按相关规定申请办理土地登记手续，申请人作为百灵公司的股东，可另循救济途径，依法履行股东权利，要求百灵公司办理相关登记手续。复议机关决定驳回申请人的行政复议申请。为此，广金国际公司安排 5 家香港子公司，另循救济途径，即提起行政诉讼。2020 年 7 月 21 日公司收到北京市君泽君律师事务所提供的行政案件受理通知书。肇庆市中级人民法院受理后，决定追加肇庆市七星发展公司、春风有限公司及合作公司（肇庆市百灵建设有限公司）为第三人。因春风公司系境外机构，一直未完成对春风有限公司的送达。

因肇庆项目已取得了仲裁裁决，即：《中外合作经营肇庆市“百灵有限公司”合同》项下的权利义务关系自裁决生效之日起终止，为盘活剩余享有 70% 分配权的公司资产需先行进行清算，但继续配合广金公司所主导的针对“土地证”撤销等相关可能影响清算资产价值的申请行政复议、司法复核手续，百灵公司的清算程序会因所述行政复议、诉讼等司法复核手续而延迟。可能会影响推进百灵公司清算资产的后续潜在交易的时间。

鉴于复议机关已驳回申请人的行政复议申请，5家香港子公司本案代理人也表示无法评估行政诉讼的胜诉可能性，本集团管理层参考评估机构的评估和诉讼代理律师的相关意见，基于审慎性原则决定对肇庆项目权益进行计提减值，2020年度计提减值金额为418,459,959.62元。

因春风公司系境外机构一直无法送达，肇庆市中级人民法院遂不再追加春风公司为第三人。2021年9月14日，广东省肇庆市中级人民法院就此案进行了开庭审理，2022年3月18日作出广东省肇庆市中级人民法院行政判决书【(2020)粤12行初35号】，判决结果：肇庆市自然资源局作出肇自然资(国地)撤决字【2019】1号《关于撤销肇府国用(证)字第0002号〈国有土地使用证〉的决定》认定事实清楚，适用法律法规正确，处理结果并无不妥，驳回原告诉讼请求。判决书分析：涉案《国有土地使用证》无土地登记档案，无国有土地使用权登记申请书、权属证明材料、地籍调查材料、权属审核材料和公告材料，该证范围内还存在其他权属单位。综合百灵公司未遵循法定程序签订土地使用权出让合同和支付土地使用权出让金，不符合当时生效的《土地登记规则》规定，肇庆市自然资源局就已颁发的《国有土地使用证》，启动自我纠错程序，撤销《国有土地使用证》从程序上和处理结果并无不妥。

广金国际安排香港五公司提起行政上诉，广东省高级人民法院已受理，2024年5月21日，广东省高级人民法院作出终审判决：驳回香港五公司的上诉，维持原判。同时广东省高级人民法院另行指出：上诉人如确有证据证明被诉撤销国有土地使用证的行为对其合法权益造成了实际的损害，可根据行政许可法的相关规定，另循法律救济途径解决争议。

(2) 南油福华项目

① 项目基本情况

A、南油工业区福华厂区，位于深圳市南山区东滨路与向南路交界处，宗地号为T102-0041，宗地面积42,651.60平方米(扣除道路规划占用面积后为38,500.75平方米)，原已建成工业厂房建筑面积约28421.68平方米。本集团是该宗地的土地使用权与地上全部建筑物、构筑物的唯一合法权利人。

该项土地及建筑物在拆除重建之前，本集团主要作为出租使用，账面计入投资性房地产。2013年，由于福华厂区建筑物已经拆除，该资产已不能再产生出租收益，不再符合投资性房地产的性质及定义，加上本集团拟以该土地与经本集团董事局及股东大会审议确认的主体进行合作，因而从投资性房地产科目调整至其他非流动资产科目核算，账面值为59,664,319.80元。

B、2009年11月，本集团根据深圳市新颁布的城市更新政策，正式向政府申报了南油地区福华厂区的更新改造申请，拟申请建设住宅120000平方米、商业30000平方米。2010年4月19日，深圳市规划和国土资源委员会正式批准将南油工业区福华厂房项目列入深圳市城市更新项目第一批计划，即在《2010年深圳市城市更新单元规划制定计划第一批计划》被称为“南油工业区福华厂区的城市更新项目(以下简称“南油福华项目”或“本项目”)”。

② 与深圳市优瑞商贸有限公司(以下简称“优瑞公司”)的合作

A、2012年3月27日，本集团与优瑞公司签订《深圳市南山区“南油工业区福华厂区”城市更新项目合作开发协议》(以下简称《合作开发协议》)，双方就合作开发深圳市南山区东滨路与向南路交接处编号为T102-0041的宗地上的“南油工业区福华厂区”城市更新单元的有关事项做了概括性预约约定。双方

同意按照细则关于“拆除重建类”的相关规定设立市场主体进行开发：即本集团作为项目拆除重建区域内的权利主体，通过签订《搬迁补偿安置协议》将本集团房地产权益转移至双方共同持股的单一权利主体（项目公司），由项目公司来实施该城市更新建设项目。

B、2013年3月25日，本集团与优瑞公司签订《深圳市南山区“南油工业区福华厂区”城市更新项目合作开发协议补充协议》，双方约定：将原合作开发协议第二条第4款“甲方配合乙方根据细则，取得城市更新职能部门向项目公司核发的实施主体确认文件，但取得实施主体确认文件的时间最长不得超过自本协议签订之日起一年”修订为“甲方配合乙方根据细则，取得城市更新职能部门向项目公司核发的实施主体确认文件，但取得实施主体确认文件的时间最长不得超过自本协议签订之日起两年”，即2014年3月27日。

C、2013年5月31日，本集团（甲方）与优瑞公司（乙方）及优瑞公司股东—深圳市瑞思投资有限公司（以下简称“瑞思投资”）、高雷、郭建文（丙方）签订《深圳市南山区“南油工业区福华厂区”城市更新项目合作开发协议备忘录》。《备忘录》主要内容如下：

第二条：为便于将乙方实际支付的项目前期费用按照税法和政策规定计入项目成本的税务安排，甲、乙双方同意在不改变主协议及补充协议条款的原则且在乙方全体股东即丙方完成承接乙方在主协议及补充协议下义务的前提下，以乙方作为本项目实施主体（即项目公司）向政府城市更新职能部门申报。

第三条：为落实主协议及补充协议项下“项目公司作为开发主体负责项目后续的各项开发工作”的约定，甲乙丙三方应共同完善相关手续，实际落实“以乙方作为项目公司”替代“以新设公司作为项目公司”的先决条件，包括：1、履行乙方全体股东即丙方完成承接乙方在主协议及补充协议项下权利义务的安插；2、依据主协议第二条第2、3款的约定，履行使甲方持有项目公司（届时为乙方）25%优先股的安插；3、在《福华厂区城市更新单元规划》获得批准后，履行由甲方与项目公司（届时为乙方）按主体协议约定签署《搬迁补偿安置协议》的安排。

第四条：在上述安排未完成之前，乙方仍应当履行主协议项下乙方的全部义务（本协议另有约定除外）。

第五条：本备忘录的用语涵义除特别说明外，与主协议的用语涵义相同。

D、2013年12月26日，本集团收到深规土【2013】759号《市规划国土委关于批准（南山区南山街道南油工业区福华产区城市更新单元规划）的通知》，《通知》主要内容是：《南山区南山街道南油工业区福华产区城市更新单元规划》已经深圳市城市规划委员会建筑与环境艺术委员会2012年第7次会议审议并获通过。原则同意《南山区南山街道南油工业区福华产区城市更新单元规划》确定的功能定位及改造目标。通过改造，完善城市道路系统，提高公共配套和商业服务水平，打造集商业、办公、商务公寓及教育设施等多元功能为一体的城市综合体。原则同意建设的主要经济指标：拆除用地面积42,651.95平方米，其中开发用建设用地面积24,762.93平方米。计容积率建筑面积260,250.00平方米，其中商业10,000.00平方米，办公137,890.00平方米，商务公寓100,000.00平方米，公共配套设施12,360.00平方米（含北京大学光华管理学院8,000.00平方米，清华大学港澳研究中心2,500.00平方米，6个班幼儿园1,600.00平方米），体育文化设施用地10,000.00平方米。另外，允许在地下开发12,500.00平方米

的商业用房。01-01 地块配建不少于 860 个停车位。

E、2014 年 1 月 27 日，深圳市优瑞商贸有限公司就上述合同争议向华南国际经济仲裁贸易仲裁委员会申请仲裁【仲裁案件编号为 SHEN DX 2014016】。2014 年 4 月 10 日，本集团向华南国际经济仲裁贸易仲裁委员会提交答辩并提出反请求。广东省深圳市中级人民法院 2014 年 3 月 19 日就上述仲裁事项下发查封、扣押、冻结财产通知书【(2014)深中法涉外仲字第 40 号】，查封申请人深圳市瑞思投资有限公司名下位于深圳市南山区深南大道以北的世纪假日广场 A 座 301-313、1701-1716、1801-1816、2401-2409 共 54 套房产。查封期限为贰年，自 2014 年 3 月 5 日至 2016 年 3 月 4 日止。查封被申请人深圳世纪星源股份有限公司位于深圳市南山区东滨路与向南路交界处的土地使用权（宗地号：T102-0041，土地面积 38,500.75 平方米）。查封期限为贰年，自 2014 年 3 月 5 日至 2016 年 3 月 4 日止。2015 年 7 月 20 日，本集团收到了深圳市中级人民法院《民事裁定书》华南国仲深裁【2014】D267 号仲裁裁决，裁定解除对深圳世纪星源股份有限公司名下位于深圳市南山区东滨路与向南路交界处的土地使用权（宗地号：T102-0041，土地面积 38500.75 平方米）的查封。

F、2014 年 4 月 10 日，本集团董事局召开临时会议，就有关“南油工业区福华厂区”城市更新项目开发合同纠纷引发的仲裁事项通过如下决议：①不同意优瑞公司变更《合作开发协议》关于设立合作项目公司有关约定的要求，不同意由其自身取代双方合作项目公司与公司签订《拆迁补偿安置协议》。②授权公司管理层发出解除合同通知并与优瑞公司办理后续事宜、授权管理层聘请代理人就优瑞公司的行为提出仲裁请求或反请求（包括解除《合作开发协议》及《补充协议》、要求赔偿损失等），以及采取其他必要的措施维护公司的利益。③鉴于 2014 年 3 月 26 日到期后已有多家有实力市场主体向公司发出以不低于原《合作开发协议》约定的合作条件与公司合作开发本项目的要约，授权管理层立即以不低于原《合作开发协议》约定的合作条件公开邀请具有履约能力、开发经验和管理经验的市场主体洽谈合作开发事宜加快本项目的开发建设。

G、2014 年 12 月 18 日，华南国际经济仲裁贸易仲裁委员会仲裁庭作出本案裁决。在该裁决中【仲裁裁决第 102-103 页】，华南国际经济仲裁贸易仲裁委员会仲裁庭认为：就《备忘录》第三条规定的第 1 和第 2 项先决条件而言，优瑞公司是成就该先决条件的主要责任人，在第 1、第 2 项先决条件成就之前，优瑞公司不具有与本集团签署《拆迁补偿安置协议》的主体资格。对于优瑞公司多次要求直接签署《拆迁补偿安置协议》的请求，本集团完全有权以《备忘录》约定的先决条件未成就为由予以拒绝。仲裁庭裁决《合作开发协议》、《补充协议》及《备忘录》合法有效，应继续履行；驳回各方的其他仲裁请求及反请求。仲裁庭建议当事人双方在本裁决作出之日起 60 日内按照《备忘录》的约定完成第一申请人作为更新项目实施主体的确认工作。而在此 60 日期间，双方应按照约定以及相关法律规定履行各自应承担的义务，提供必要的相互配合工作。任何一方不履行自己的义务或者不提供必要的配合，甚至阻碍确认工作的完成，应承担相应的违约责任，另一方当事人可再寻法律途径维护自己的权益。

H、2015 年 4 月 21 日，因优瑞公司未按 2014 年 12 月 18 日华南国际经济仲裁贸易仲裁委员会仲裁裁决的要求履行成就《备忘录》先决条件的主要义务，本集团向华南国际经济贸易仲裁委员会提出仲裁申请，请求解除《合作开发协议》并追讨违约损失。2015 年 6 月 30 日，本集团将仲裁请求变更为：裁

决确认《合作开发协议》、《补充协议》、《备忘录》已解除。2016年11月30日，本集团收到华南国际经济贸易仲裁委员会（华南国仲深裁【2016】D391号）裁决书，该仲裁裁决中，仲裁庭认为在2014年12月28日之后，当事人之间没有达成任何新协议，因此不存在被申请人优瑞公司等构成违约的问题，如果这一阶段当事人之间就贯彻《合作开发协议》到《备忘录》进行磋商而没有达成新的协议，那么无论谁的行为都不能构成违约，裁决驳回以上仲裁请求。同时，在该仲裁裁决中，仲裁庭提出，仲裁庭在审理此案、充分接触双方当事人之后，相信客观情况的确已经发生了变化，当事人之间的关系也发生了变化。

I、2016年12月7日，本集团向中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会提出仲裁申请，请求裁决终止履行《合作开发协议》、《补充协议》、《备忘录》。2016年12月23日，本集团收到中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会仲裁通知，通知已受理本集团提出的前述仲裁申请，案号为SZDP20160103。2017年1月13日，本集团收到中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会的仲裁程序中止函，由于优瑞方提交的仲裁协议效力异议函的意见提出中国国际经济贸易仲裁委员会不是当事人选定的仲裁机构，对本案不享有管辖权，根据《仲裁法》第二十条的规定，本案仲裁协议的效力问题，将由广东省深圳市中级人民法院通过审理进行确定。2017年4月20日，本集团收到广东省深圳市中级人民法院传票（2016）粤03民初2934号。2017年6月15日，广东省深圳市中级人民法院裁定：中国国际经济贸易仲裁委员会不是双方当事人选定的仲裁机构，确认华南国际经济贸易仲裁委员会是双方当事人选定的仲裁机构。2017年7月14日，中国国际经济贸易仲裁委员会华南分会决定撤销SZDP20160103案，仲裁程序终止。

③就南油福华项目与深圳市泰合瑞思投资有限公司（以下简称“泰合瑞思”）的合作

A、2019年6月，本集团接到深圳市恒裕实业（集团）有限公司（以下简称“恒裕集团”）、泰合瑞思的正式通知：优瑞公司已将其在《合作开发协议》、《补充协议》、《备忘录》项下的全部权利义务转让给恒裕集团指定方泰合瑞思。泰合瑞思承诺继续履行《合作开发协议》。

2019年6月17日，本集团与优瑞公司及其股东、泰合瑞思签署了《深圳市南山区“南油工业区福华厂区”城市更新项目合作开发协议补充协议二》，优瑞公司及其股东正式同意已将《合作开发协议》、《补充协议》和《备忘录》和系列仲裁裁决项下的全部权利和义务转让给泰合瑞思。

B、2019年，本集团（甲方）、泰合瑞思（乙方）与深圳市星源恒裕城市基建投资有限公司（丙方，项目公司，现名为“深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司”，其中本集团持股25%，泰合瑞思持股75%）三方签订了《关于深圳市星源恒裕城市基建投资有限公司股东协议书》，本集团同意优瑞公司及其股东将其《合作开发协议》、《补充协议》和《备忘录》和深圳国际仲裁院系列仲裁之仲裁裁决书项下的所有权利义务转由乙方承接，乙方和甲方同意继续履行前述《合作开发协议》及本协议。本协议签署之日起，各方同意由丙方作为《合作开发协议》、《补充协议》和《备忘录》项下的项目公司，同意由丙方向政府申报作为本项目实施主体。

为了具体落实2018年1月18日本集团与深圳市人民政府签订的《关于“深圳车港”处置有关问题的协议》中4.7万平方米建筑面积新增指标注入项目公司的有关项目公司应付本集团的人民币柒亿零伍佰万元整(70,500.00万元)补偿对价事宜，本集团和项目公司应另行签署《拆迁补偿协议》或相关协议。

本集团作为优先股股东不承担开发期内项目公司的投资和与投资相关的风险，不直接或间接承担项目公司开发期内的办公、销售、税费以及项目融资、建设等所有费用形成的债务；同时，除优先股复合回报外本集团不享有项目公司开发期内形成的“乙方可销售的权益面积”对应的项目公司可分配利润。

双方的合作权益：

项目开发建成后，乙方可分得“乙方可销售的权益面积”即下列房产或对应的销售所得的净利润(指根据本协议约定模拟结算计得的应分乙方净利润)之权益:包括约 10 万平方米公寓、1 万平方米商业、11.789 万平方米办公楼以及约 35437.5 平方米停车位(折约 540 个停车位的建筑物业)。

本集团的合作权益(在不违反《规划批准通知》规定的前提下)包括以下全部：

a、向丙方收取拆迁货币补偿 90,500.00 万元(玖亿零伍仟万元整)。其中的 2 亿元优瑞公司已支付，故乙方无需再实际支付该 2 亿元，本集团和乙方可通过项目公司完善相关的财务手续；其余的 70,500.00 万元系项目公司新增 4.7 万平方米面积指标应向本集团支付的补偿,该部分补偿款项所对应形成的项目公司债务乙方不承担最终的偿还责任。

b、取得带“项目公司留存物业”的整个项目公司。“项目公司留存物业”指：本项目开发建成后除“乙方可销售的权益面积”房产权益外的其他房产(包括计容和不计容面积)及经甲方和与乙方同意后增加的房产面积。

c、向项目公司收取每年 8,000.00 万元人民币及其复合回报的优先股回报。在开发期内，以人民币 4 亿元作为计价基数，按年利率 20% 的标准计算优先股复合回报。复合回报是指从项目公司签订土地使用权出让合同当天算 365 日(自然日)内应支付第一笔回报部分(按年回报 20% 计算即人民币 8,000.00 万)，以后每年应支付当年回报部分人民币 8,000.00 万，如当年未支付或未足额支付，该部分按年回报 20% 复利累计(所有以实际发生天数计算)。本集团优先股的复合回报，由项目公司自签订土地使用权出让合同时列支，计至乙方退出项目公司为止。在乙方按约及时退出项目公司的前提下，本集团和乙方在乙方退出项目公司时所进行的模拟税费结算中，该笔复合回报算至留存物业全部竣工验收备案时为止，在此之后可由项目公司继续列支并向本集团支付的复合回报，与乙方无关，乙方不承担偿还责任，但因乙方原因导致乙方退出延误的，则自乙方应当退出日起至乙方实际完全退出项目公司期间的复合回报,仍应由乙方承担偿还责任，且项目公司有权在结算乙方利润时扣除。但由于本集团原因或不可抗力导致的迟延期间(包括项目开发迟延的期间、乙方退出项目公司迟延的期间)不计算复合回报。

C、2019 年，项目公司与本集团签订了《南山区南山街道南油工业区福华厂区城市更新项目拆迁补偿协议书》及《南山区南山街道南油工业区福华厂区城市更新项目拆迁补偿协议书之补充协议》，明确了上述拆迁补偿事宜，其中对于上述 7.05 亿补偿的约定如下：

因为存在调整使用前述新增的 4.7 万平方米地下建筑指标至贡献用地（即文体中心地块，即拟作为体育文化设施用地的 10,000 平方米用地面积）内，使本集团获得实际新增面积权属的补偿的可能，因此当且仅当出现前述此种情形、即本集团在该贡献用地（文体中心地块）中实际获得新增权属的面积补偿的情况下，上述 4.7 万平方米地下建筑指标对应的补偿将按以下公式决定：

$(1 - \text{文体中心地块中规划调整后乙方新增权属面积} / 47000) \times 7.305 \text{ 亿元}$ 。

④本项目执行情况

A、2012年，优瑞公司已累计支付本集团拆迁补偿款2亿元（其中1亿元作为定金，此定金在本项目实施主体确认至项目公司名下后自动转为本集团拆迁货币补偿款）。

B、2019年11月1日，深圳市南山区城市更新和土地整备局出具了《关于南山区城市更新项目实施主体确认的通知》（深南更新函[2019]65号），同意本项目实施主体为深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司（原名“深圳市星源恒裕城市基建投资有限公司”）。

C、2019年11月11日，深圳市南山区城市更新和土地整备局向项目公司出具了《关于南油工业区福华厂区城市更新项目拆除用地范围内建筑物拆除确认申请的复函》：经我局现场核实，南油工业区福华厂区城市更新项目拆除用地范围内的原有建筑物已拆除，请你司尽快向房地产登记部门申请办理房地产权属证书的注销登记等相关手续。

D、本项目已于2019年11月22日经深圳市南山区发展和改革局批复，取得《深圳市社会投资项目备案证》（深南山发改备案[2019]0603号）。

E、项目公司于2019年12月26日取得《深圳市建设用地规划许可证》（深规划资源许NG-2019-0019号）。

F、项目公司于2020年3月3日取得工程编号：2019-440305-70-03-10712202的《建筑工程施工许可证》。

在实施主体申请办理城市更新项目用地手续过程中，该土地曾被深圳前海东方创业金融控股有限公司（以下简称“前海东方公司”）申请保全。2019年12月，恒裕集团向前海东方公司存入人民币226,609,788.00元保证金并解除土地查封并主导协商和解，本集团与恒裕集团在继续推进南山福华厂区城市更新项目用地手续的过程中，合作安排了实施主体（蓝色空间）向前海东方公司直接偿还债务2亿元并完成了城市更新实施主体项目土地使用权出让合同的签订。因前海东方公司已收取的保证金以及蓝色空间的还款金额已完全覆盖了涉案保全的主张金额。本集团已主动向深圳市中级人民法院申请解除全部保全并同时向深圳市人民检察院申请检察监督。2020年6月，前海东方公司申请的保全全部解除。

2019年度，本集团已收取南油福华项目的拆迁补偿款2亿元，本项目实施主体已确认至项目公司（深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司）名下并经深圳市南山区城市更新和土地整备局同意，土地已交付至项目公司，本集团将该2亿元（含税）货币补偿确认为拆迁补偿收益，同时结转该地块原账面成本59,664,319.80元，2019年度确认资产处置收益130,811,870.68元。

2020年度，即本报告期内，公司在本报告期将已经开始新的投资管理期，即每年将按8,000万元安置补偿形式，收取优先股年息收益。本报告期内，合作项目公司“蓝色空间”与深圳市规划和自然资源局签订《土地使用权出让合同》，支付了土地使用合同项下全部应付地价款2,962,280,311元，已取得项目用地的不动产权登记证书【粤（2020）深圳市不动产权第0115652号】，项目地块命名为“柏悦湾商务中心”（深地名许字第NS202010244号，见《深圳市建筑物命名批复书》）。

2020年6月11日，“蓝色空间”取得了项目的建设用地规划许可证（计容建筑面积260,250平方米。其中：商业9,980平方米，办公137,610平方米，商务公寓99,800平方米，公共配套设施12,360平方米

(含北京大学光华管理学院 8,000 平方米、清华大学港澳研究中心 2,500 平方米, 6 班幼儿园 1,600 平方米 (占地 1,800 平方米)、邮政所 200 平方米、公共厕所 60 平方米)。地下商业 12,475 平方米、物业管理用房 525 平方米)。根据公司和深圳市人民政府已签订的《关于“深圳车港”处置有关问题的协议》第二条新增地下空间的补偿约定, “蓝色空间”已向南山区城市更新和土地整备局提交了变更土地出让合同内容的申请 (新增地下空间 34,096 平方米, 地下停车位由原先 860 个变更为 1,400 个)。该项目已取得四证, 项目公司已取得部分开发贷款。目前, 工程施工陆续完成, 部分房产已开始销售。

12.3 分部报告

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

13. 母公司财务报表重要项目注释

13.1 应收账款

13.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	217,114.07	217,114.07
1-2 年		
小计	217,114.07	217,114.07
减: 坏账准备	10,855.70	10,855.70
合计	206,258.37	206,258.37

13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	217,114.07	100.00	10,855.70	5.00	206,258.37
其中: 账龄组合	217,114.07	100.00	10,855.70	5.00	206,258.37
关联方组合					
合计	217,114.07	100.00	10,855.70	5.00	206,258.37

续:

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	217,114.07	100	10,855.70	5	206,258.37

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
其中：账龄组合	217,114.07	100	10,855.70	5	206,258.37
关联方组合					
合计	217,114.07	100	10,855.70	5	206,258.37

13.1.2.1按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄分析法计提坏账准备

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	217,114.07	10,855.70	5.00
合计	217,114.07	10,855.70	/

按组合计提坏账的确认标准详见 4.10 应收账款

13.1.3坏账准备的情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变动	
按单项计提						
按组合计提	10,855.70					10,855.70
合计	10,855.70					10,855.70

13.2其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,253,787,046.49	1,218,748,286.46
合计	1,253,787,046.49	1,218,748,286.46

13.2.1按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	801,875,773.96	199,874,066.01
1至2年	423,234,901.43	371,288,409.86
2至3年	115,471,974.42	407,803,656.77
3至4年	33,956,381.36	19,750,385.70
4至5年	66,425,385.86	69,490,996.94

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	291,967,715.35	611,763,254.75
小计	1,732,932,132.38	1,679,970,770.03
减：坏账准备	479,145,085.89	461,222,483.57
合计	1,253,787,046.49	1,218,748,286.46

13.2.2按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金、备用金	6,046,084.95	6,046,084.95
往来款	762,317,501.98	767,635,399.17
与诉讼相关往来款	318,165,536.78	301,759,982.40
有条件借款	284,765,987.21	282,927,117.71
其他	361,637,021.46	321,602,185.80
合计	1,732,932,132.38	1,679,970,770.03

13.2.3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)	
2024年1月1日余额	407,900,728.34	-	53,321,755.23	461,222,483.57
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,922,602.32			17,922,602.32
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	425,823,330.66	-	53,321,755.23	479,145,085.89

13.2.4坏账准备的情况

项目	期初余额	由单项转组合	本期增加	本期减少		期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	

项目	期初余额	由单项 转组合	本期增加	本期减少		期末余额
			计提	收回或转 回	转销或 核销	
按单 项计 提	127,155,542.96					127,155,542.96
按组 合计 提	334,066,940.61		17,922,602.32			351,989,542.93
合计	461,222,483.57	-	17,922,602.32			479,145,085.89

13.2.5按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性 质	期末余额	账龄	占其他应收 款期末余额 比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市合众建筑装饰工程有 限公司	与诉讼相关 往来款	318,165,536.78	注 1	18.36	30,119,593.63
深圳世纪星源物业发展有限 公司	应收关联方 款项	296,587,343.56	注 2	17.11	
深圳星苑物业管理服务有限 公司	应收关联方 款项	261,347,143.47	注 3	15.08	
星源志富实业（深圳）有限 公司	有条件借 款	173,717,127.58	注 4	10.02	132,252,422.37
深圳市蓝色空间创意城市基 建有限公司	优先股及 利息	233,181,015.00	注 5	13.46	33,954,304.50
合计		1,282,998,166.39		74.04	196,326,320.50

注 1: 深圳市合众建筑装饰工程有限公司账龄 1 年以内 33,939,200.96 元, 1-2 年 284,226,335.82 元。

注 2: 深圳世纪星源物业发展有限公司 1 年以内 312,525.6 元,1-2 年 47,071,256.75 元,2-3 年 2,904,430.82 元,3-4 年 1,400,437.00 元,4-5 年 2,224,732.00 元 5 年以上 242,673,961.4 元。

注 3: 深圳星苑物业管理服务有限公司 1 年以内 13,058,884.6 元,1-2 年 197,118,175.39 元,2-3 年 51,170,083.48 元。

注 4: 星源志富实业（深圳）有限公司账龄 1 年以内 5,526,712.17 元, 1-2 年 7,384,108.05 元。2-3 年 37,696,171.80 元, 3-4 年 2,594,503.52 元。4-5 年 9,420,296.90 元, 5 年以上 111,095,335.14 元。

注 5: 深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司账龄 1 年以内 80,000,000.00 元, 1-2 年 80,000,000.00 元,2-3 年 73,181,015.00 元。

13.3.长期股权投资

13.3.1长期股权投资分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对子公司投资	1,138,621,228.34			1,138,621,228.34
对合营企业投资				

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
对联营企业投资	11,040,589.35			11,040,589.35
对其他企业投资				
小计	1,149,661,817.69			1,149,661,817.69
减：长期股权投资减值准备	37,699,213.88			37,699,213.88
合计	1,111,962,603.81			1,111,962,603.81

13.3.2 长期股权投资变动情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	权益法下确认的投资损益		
一、子公司					
深圳世纪星源物业发展有限公司	123,874,816.30			123,874,816.30	
深圳智慧空间物业管理服务有限公司	180,000,000.00			180,000,000.00	
深圳国际商务有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00	30,000,000.00
深圳市清研紫光投资有限公司	837,642.45			837,642.45	837,642.45
浙江博世华环保科技有限公司	513,832,000.00			513,832,000.00	
深圳市创意星源城市能源投资发展有限公司	270,000,106.69			270,000,106.69	
富岛电力投资（香港）有限公司	76,662.90			76,662.90	
厦门智慧空间教育服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
星源重装（深圳）海洋科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
小计	1,138,621,228.34			1,138,621,228.34	30,837,642.45
二、联营企业					
深圳光骅实业有限公司	1,679,017.92			1,679,017.92	
深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00	
深圳清研紫光科技有限公司	6,861,571.43			6,861,571.43	6,861,571.43
小计	11,040,589.35			11,040,589.35	6,861,571.43
合计	1,149,661,817.69			1,149,661,817.69	37,699,213.88

续：

被投资单位	减值准备期初余额	计提减值准备	减值准备期末余额
一、子公司			
深圳国际商务有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00

被投资单位	减值准备期初余额	计提减值准备	减值准备期末余额
深圳市清研紫光投资有限公司	837,642.45		837,642.45
小计	30,837,642.45		30,837,642.45
二、联营企业			
深圳清研紫光科技有限公司	6,861,571.43		6,861,571.43
小计	6,861,571.43		6,861,571.43
合计	37,699,213.88		37,699,213.88

13.4营业收入和营业成本情况

13.4.1营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,176,793.36	274,286.94	105,996.06	215,842.16
合计	2,176,793.36	274,286.94	105,996.06	215,842.16

13.5投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
深圳市蓝色空间创意城市基建有限公司优先股回报	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	40,000,000.00	40,000,000.00

14.补充资料

14.1本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,637,509.03	
对非金融企业收取的资金占用费		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,327,255.60	
债务重组损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,617.28	
小计	-1,717,363.85	
所得税影响额	-252,562.55	
少数股东权益影响额（税后）	-41,093.29	
合计	-2,011,019.69	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（“2023年修订”）的规定执行。

14.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.35	-0.0129	-0.0129
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.15	-0.0110	-0.0110

深圳世纪星源股份有限公司

2024年8月30日

本页无正文，为《深圳世纪星源股份有限公司2024年半年度财务报表附注》签章页，第29页至第127页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____

附件I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 _____ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	1,637,509.03
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-3,327,255.6
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-27,617.28
非经常性损益合计	-1,717,363.85
减：所得税影响数	-252,562.55
少数股东权益影响额（税后）	-41,093.29
非经常性损益净额	-2,011,019.69

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用