



# 浙江省围海建设集团股份有限公司

## 审 计 报 告

华兴审字[2025]25010170019 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

## 审 计 报 告

华兴审字[2025]25010170019号

浙江省围海建设集团股份有限公司:

### 一、审计意见

我们审计了浙江省围海建设集团股份有限公司(以下简称围海股份)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了围海股份2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、关键审计事项

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



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

### (一) 应收账款、长期应收款及其减值

#### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“五、合并财务报表主要项目注释之(三)应收账款、(八)一年内到期非流动资产、(十二)长期应收款”。

截止2021年12月31日, 围海股份应收账款余额29.63亿元, 坏账准备金额为4.44亿元; 一年内到期的长期应收款余额为4.90亿元, 坏账准备金额为0.39亿元; 长期应收款余额为35.13亿元, 坏账准备金额为0.39亿元。截止2021年12月31日, 上述应收款项(含应收账款、一年内到期的长期应收款、长期应收款)账面余额合计为69.66亿元, 该类应收款项坏账准备金额为5.22亿元, 账面净值为64.44亿元, 占资产总额的比例达到74.22%。

由于应收账款、长期应收款金额重大, 对财务报表影响具有重要性, 且管理层在确定应收账款、长期应收款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断, 因此我们将应收账款、长期应收款及其减值确定为关键审计事项。

#### 2、审计应对

我们针对上述应收款项及其减值实施的主要程序包括:

(1) 获取围海股份与应收款项管理相关的内部控制制度, 了解和评价内部控制的设计并通过实施穿行测试、控制测试检查确认相关内控制度得到有效执行。

(2) 结合期末应收款项余额及本期收入情况, 选取样本对应收款项执行函证程序, 并将函证结果与公司账面记录的金额进行核对, 对未回函或差异账户实施替代程序, 同时结合期后检查等程序确认资产负债表日应收款项金额的真实性和准确性。



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

(3) 检查工程合同、业主对各期工程量进行确认的支付证书、会计凭证及纳税申报表等相关单证，检查应收款项入账的真实性和准确性。

(4) 检查围海股份坏账准备计提政策，分析确认围海股份应收款项坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收款项组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收款项进行减值测试的判断等。

(5) 获取并检查应收款项明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合应收款项函证、期后回款检查，确认应收款项坏账准备计提的合理性。

(6) 对于期末结存重要的应收款项，通过企业信用网站检查客户经营状况，通过工程项目现场走访核实工程项目的施工情况、项目进展情况，检查工程项目历史还款记录以及期后回款情况，综合评价应收款项坏账准备计提的充分性和准确性。

(7) 检查与应收款项减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### (二) 收入确认

#### 1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计之（三十）、收入”、“五、合并财务报表主要项目注释之（四十四）、营业收入和营业成本”。

围海股份主营业务为水利港口工程、建筑施工，2021年度围海股份营业收入金额为25.81亿元，较2020年度营业收入增加20.03%。收入是围海股份的关键绩效指标之一，由于收入金额重大，且收入确认存在重大错报的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对

针对收入确认实施的主要程序包括：



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

(1) 了解和评价围海股份与建筑施工合同收入确认相关的内部控制, 并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 选取围海股份施工合同样本, 检查工程项目预算总成本的明细及预算总成本编制所基于的假设; 对主要客户发函询证工程情况, 确认交易的真实性;

(3) 对围海股份已确认的收入选择样本, 结合应收账款回款、工程进度及所处状态, 对建筑施工业务收入进行细节测试, 检查工程合同、业主对各期工程量进行确认的支付证书、会计凭证及纳税申报表等相关单证, 检查已确认的收入真实性和准确性;

(4) 选取样本对围海股份本年度发生的工程施工成本进行测试; 对预算总成本、预计总收入或毛利率水平发生异常波动的大额施工项目实施询问、分析性复核等相关程序, 检查在建工程项目是否存在合同总成本超过总收入情况并计提相关合同预计损失;

(5) 针对围海股份资产负债表日前后确认的工程收入执行截止性测试, 核对客户验收项目的关键时间节点, 以评估收入是否在恰当的期间确认, 是否存在跨期, 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试, 评价营业收入是否在恰当期间确认。

#### 四、其他信息

围海股份管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括围海股份2021年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督围海股份的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就围海股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。



# 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

## HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼  
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574  
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354  
邮政编码(Postcode): 350003

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

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

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



中国注册会计师:  
(项目合伙人)

刘明

中国注册会计师:

郑菲

2025年11月28日

# 合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：浙江省海盐建设集团股份有限公司

| 项目          | 附注     | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      | 项目                   | 附注     | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|-------------|--------|------------------|------------------|----------------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动资产：       |        |                  |                  | 流动负债：                |        |                   |                   |
| 货币资金        | 五(二)   | 303,170,970.62   | 385,949,788.06   | 短期借款                 | 五(二十五) | 1,182,800,704.22  | 1,346,905,544.95  |
| 交易性金融资产     |        |                  |                  | 交易性金融负债              |        |                   |                   |
| 衍生金融资产      |        |                  |                  | 衍生金融负债               |        |                   |                   |
| 应收票据        | 五(二)   | 1,000,000.00     |                  | 应付票据                 | 五(二十六) | 3,045,164.63      |                   |
| 应收账款        | 五(三)   | 2,518,851,239.26 | 1,600,175,014.60 | 应付账款                 | 五(二十七) | 2,108,522,585.73  | 1,707,592,158.95  |
| 应收款项融资      |        |                  |                  | 预收款项                 | 五(二十八) |                   | 6,478,128.24      |
| 预付款项        | 五(四)   | 130,578,498.91   | 187,870,079.06   | 合同负债                 | 五(二十九) | 88,142,609.62     | 73,646,668.76     |
| 其他应收款       | 五(五)   | 464,198,165.83   | 473,246,520.16   | 应付职工薪酬               | 五(三十)  | 52,280,137.70     | 12,162,233.16     |
| 其中：应收利息     |        |                  |                  | 应交税费                 | 五(三十一) | 386,868,201.26    | 201,054,827.14    |
| 应收股利        |        |                  |                  | 其他应付款                | 五(三十二) | 1,207,165,184.02  | 624,095,543.13    |
| 存货          | 五(六)   | 1,728,021.97     | 1,728,021.97     | 其中：应付利息              |        | 42,475,198.15     | 21,814,222.16     |
| 合同资产        | 五(七)   | 1,514,969.60     | 331,914,028.75   | 应付股利                 |        |                   |                   |
| 持有待售资产      |        |                  |                  | 持有待售负债               |        |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产 | 五(八)   | 451,039,155.11   | 327,224,361.80   | 一年内到期的非流动负债          | 五(三十三) | 238,779,418.71    | 161,529,950.38    |
| 其他流动资产      | 五(九)   | 13,478,060.86    | 20,250,854.72    | 其他流动负债               | 五(三十四) | 18,313,930.67     |                   |
| 流动资产合计      |        | 4,110,608,734.74 | 3,326,630,647.15 | 流动负债合计               |        | 5,285,917,936.56  | 4,133,465,054.71  |
| 非流动资产：      |        |                  |                  | 非流动负债：               |        |                   |                   |
| 债权投资        | 五(十)   | 100,000.00       |                  | 长期借款                 | 五(三十五) | 341,649,382.80    | 550,649,382.80    |
| 其他债权投资      | 五(十一)  |                  | 7,200,000.00     | 应付债券                 |        |                   |                   |
| 长期应收款       | 五(十二)  | 3,473,989,990.76 | 3,119,492,995.26 | 其中：优先股               |        |                   |                   |
| 长期股权投资      | 五(十三)  | 125,258,924.97   | 338,427,762.90   | 永续债                  |        |                   |                   |
| 其他权益工具投资    | 五(十四)  | 130,900.00       |                  | 租赁负债                 | 五(三十六) | 1,273,966.82      |                   |
| 其他非流动金融资产   | 五(十五)  | 83,913,289.00    | 154,810,901.56   | 长期应付款                |        |                   |                   |
| 投资性房地产      | 五(十六)  | 10,434,033.23    | 9,689,950.55     | 长期应付职工薪酬             |        |                   |                   |
| 固定资产        | 五(十七)  | 322,821,574.13   | 117,410,059.92   | 预计负债                 | 五(三十七) | 18,623,357.95     | 156,566,656.57    |
| 在建工程        |        |                  |                  | 递延收益                 |        |                   |                   |
| 生产性生物资产     |        |                  |                  | 递延所得税负债              |        |                   |                   |
| 油气资产        |        |                  |                  | 其他非流动负债              | 五(三十八) | 1,703,901.25      | 1,703,901.25      |
| 使用权资产       | 五(十八)  | 2,333,365.52     |                  | 非流动负债合计              |        |                   |                   |
| 无形资产        | 五(十九)  | 58,367,214.69    | 11,476,877.10    | 负债合计                 |        |                   |                   |
| 开发支出        |        |                  |                  | 所有者权益(或股东权益)：        |        |                   |                   |
| 商誉          | 五(二十)  | 251,303,019.79   | 11,487,412.96    | 实收资本(或股本)            | 五(三十九) | 1,144,223,714.00  | 1,144,223,714.00  |
| 长期待摊费用      | 五(二十一) | 3,337,523.72     | 1,579,582.28     | 其他权益工具               |        |                   |                   |
| 递延所得税资产     | 五(二十二) | 138,391,254.49   | 36,185,559.77    | 其中：优先股               |        |                   |                   |
| 其他非流动资产     | 五(二十三) | 100,814,037.24   | 1,107,402,838.63 | 永续债                  |        |                   |                   |
| 非流动资产合计     |        | 4,571,195,127.54 | 4,915,163,940.93 | 资本公积                 | 五(四十)  | 3,315,069,121.79  | 3,319,002,862.36  |
|             |        |                  |                  | 减：库存股                |        |                   |                   |
|             |        |                  |                  | 其他综合收益               | 五(四十一) | 5,400,000.00      | 5,400,000.00      |
|             |        |                  |                  | 专项储备                 | 五(四十二) | 55,667,599.72     | 51,018,135.77     |
|             |        |                  |                  | 盈余公积                 |        | 79,728,979.18     | 79,728,979.18     |
|             |        |                  |                  | 一般风险准备               |        |                   |                   |
|             |        |                  |                  | 未分配利润                | 五(四十三) | -1,709,263,345.04 | -1,259,480,636.19 |
|             |        |                  |                  | 归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计 |        | 2,890,826,069.65  | 3,339,893,055.12  |
|             |        |                  |                  | 少数股东权益               |        | 141,809,247.25    | 59,516,537.63     |
|             |        |                  |                  | 所有者权益(或股东权益)合计       |        | 3,032,635,316.90  | 3,399,409,592.75  |
| 资产总计        |        | 8,681,803,862.28 | 8,241,794,588.08 | 负债和所有者权益(或股东权益)总计    |        | 8,681,803,862.28  | 8,241,794,588.08  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

3302400103

3302400103

3302400103

# 合并利润表

2021年度

编制单位：浙江省围海建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 附注     | 2021年度           | 2020年度           |
|-----------------------------|--------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                     |        | 2,581,351,747.28 | 2,150,644,279.16 |
| 其中：营业收入                     | 五（四十四） | 2,581,351,747.28 | 2,150,644,279.16 |
| 二、营业总成本                     |        | 2,451,123,401.62 | 2,253,761,930.29 |
| 其中：营业成本                     | 五（四十四） | 2,207,519,155.87 | 1,989,096,927.15 |
| 税金及附加                       | 五（四十五） | 11,940,685.12    | 8,860,491.28     |
| 销售费用                        | 五（四十六） | 45,904.75        | 4,355,045.15     |
| 管理费用                        | 五（四十七） | 101,253,156.41   | 102,587,124.55   |
| 研发费用                        | 五（四十八） | 21,873,691.36    | 32,625,346.37    |
| 财务费用                        | 五（四十九） | 108,490,808.11   | 116,236,995.79   |
| 其中：利息费用                     |        | 115,947,478.15   | 134,216,287.57   |
| 利息收入                        |        | 8,974,312.89     | 18,779,630.08    |
| 加：其他收益                      | 五（五十）  | 3,477,685.56     | 24,699,930.73    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）             | 五（五十一） | -2,649,281.95    | -6,721,986.36    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益          |        | -20,458,164.46   | -3,079,075.42    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |        |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |        |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         | 五（五十二） | -5,250,017.50    | -12,070,017.50   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 五（五十三） | -91,045,070.30   | -18,930,728.65   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           | 五（五十四） | -221,836,288.59  | -156,483,466.44  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           | 五（五十五） | 5,728,852.65     | 12,447,397.51    |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）           |        | -181,345,774.47  | -260,176,521.84  |
| 加：营业外收入                     | 五（五十六） | 102,869,190.02   | 466,483.85       |
| 减：营业外支出                     | 五（五十七） | 14,315,943.21    | 146,419,290.86   |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）         |        | -92,792,527.66   | -406,129,328.85  |
| 减：所得税费用                     | 五（五十八） | 33,097,206.04    | 19,594,428.86    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）           |        | -125,889,733.70  | -425,723,757.71  |
| （一）按经营持续性分类                 |        |                  |                  |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        | -125,889,733.70  | -425,723,757.71  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |        |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类                 |        |                  |                  |
| 1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |        | -93,514,101.65   | -410,349,054.90  |
| 2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |        | -32,375,632.05   | -15,374,702.81   |
| 六、其他综合收益的税后净额               |        |                  |                  |
| 归属于母公司所有者的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                        |        |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额         |        |                  |                  |
| 七、综合收益总额                    |        | -125,889,733.70  | -425,723,757.71  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |        | -93,514,101.65   | -410,349,054.90  |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |        | -32,375,632.05   | -15,374,702.81   |
| 八、每股收益：                     |        |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）              |        | -0.08            | -0.36            |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |        | -0.08            | -0.36            |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2021年度

编制单位：浙江省围海建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2021年度           | 2020年度           |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,760,700,330.84 | 2,181,174,581.21 |
| 收到的税费返还                   |    | 11,666,193.84    | 532,193.03       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 327,468,056.19   | 477,039,429.03   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 2,099,834,580.87 | 2,658,746,203.27 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,534,757,234.65 | 1,963,732,590.27 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 110,308,589.86   | 160,265,595.23   |
| 支付的各项税费                   |    | 71,718,155.11    | 112,581,674.02   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 282,846,828.47   | 414,273,855.59   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,999,630,808.09 | 2,650,853,715.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 100,203,772.78   | 7,892,488.16     |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 160,716,895.44   | 38,869,970.62    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 85,484,583.48    | 9,234,551.32     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 6,172,467.47     | 21,709,065.61    |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  | 17,044,221.64    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 543,683,461.24   | 896,124,462.16   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 796,057,407.63   | 982,982,271.35   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 1,906,014.39     | 4,963,314.91     |
| 投资支付的现金                   |    | 23,663,039.00    | 171,383,424.61   |
| 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            |    | 540,555,497.52   | 859,347,028.11   |
| 投资活动现金流出小计                |    | 566,124,550.91   | 1,035,693,767.63 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 229,932,856.72   | -52,711,496.28   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |    | 4,200,000.00     | 4,440,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    | 4,200,000.00     | 4,440,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 |    | 1,246,872,462.71 | 1,225,777,687.98 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 10,000,000.00    | 33,202,592.11    |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,261,072,462.71 | 1,263,420,280.09 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,545,766,654.69 | 1,553,897,250.80 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 76,040,908.81    | 89,981,842.85    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    |                  | 380,000.00       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,989,216.88     | 7,129,173.29     |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,624,796,780.38 | 1,651,008,266.94 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -363,724,317.67  | -387,587,986.85  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | -33,587,688.17   | -432,406,994.97  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 318,271,841.51   | 750,678,836.48   |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 284,684,153.34   | 318,271,841.51   |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈强

陈强

万峰

合并所有者权益变动表

2021年度

编制单位：浙江省国海建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                    | 2021年度           |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  | 所有者权益合计        |                  |
|-----------------------|------------------|------------------|-------|--------------|----------------|---------------|--------|-------------------|----|------------------|----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
|                       | 实收资本(或股本)        | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备           | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润             | 其他 | 小计               |                |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,144,223,714.00 | 3,319,002,862.36 |       | 5,400,000.00 | 51,018,135.77  | 79,728,979.18 |        | -1,259,066,291.63 |    | 3,340,307,399.68 | 59,516,537.63  | 3,399,823,937.31 |
| 加：会计政策变更              |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
| 其他                    |                  |                  |       |              |                |               |        | -414,344.56       |    | -414,344.56      |                | -414,344.56      |
| 二、本年期初余额              | 1,144,223,714.00 | 3,319,002,862.36 |       | 5,400,000.00 | 51,018,135.77  | 79,728,979.18 |        | -1,259,066,291.63 |    | 3,339,893,055.12 | 59,516,537.63  | 3,399,409,592.75 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  | -3,933,740.57    |       |              | 4,649,463.95   |               |        | -449,782,708.85   |    | -449,066,985.47  | 82,292,709.62  | -366,774,275.85  |
| (一)综合收益总额             |                  |                  |       |              |                |               |        | -93,514,101.65    |    | -93,514,101.65   | -32,375,632.05 | -125,889,733.70  |
| (二)所有者投入和减少资本         |                  | -3,933,740.57    |       |              |                |               |        |                   |    | -3,933,740.57    | 4,200,000.00   | 266,259.43       |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  | 4,200,000.00   | 4,200,000.00     |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
| 4.其他                  |                  | -3,933,740.57    |       |              |                |               |        |                   |    | -3,933,740.57    |                | -3,933,740.57    |
| (三)利润分配               |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
| 1.提取盈余公积              |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
| 4.其他                  |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
| 6.其他                  |                  |                  |       |              |                |               |        |                   |    |                  |                |                  |
| (五)专项储备               |                  |                  |       |              | 4,649,463.95   |               |        |                   |    | 4,649,463.95     |                | 4,649,463.95     |
| 1.本期提取                |                  |                  |       |              | 25,193,695.43  |               |        |                   |    | 25,193,695.43    |                | 25,193,695.43    |
| 2.本期使用                |                  |                  |       |              | -20,544,231.48 |               |        |                   |    | -20,544,231.48   |                | -20,544,231.48   |
| (六)其他                 |                  |                  |       |              |                |               |        | -356,268,607.20   |    | -356,268,607.20  | 110,468,341.67 | -245,800,265.53  |
| 四、本期期末余额              | 1,144,223,714.00 | 3,315,069,121.79 |       | 5,400,000.00 | 55,667,599.72  | 79,728,979.18 |        | -1,709,263,345.04 |    | 2,890,826,069.65 | 141,809,247.25 | 3,032,635,316.90 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

Handwritten signature of the chief accountant.

Handwritten signature of the legal representative.

# 合并所有者权益变动表 (续)

2021年度

单位: 元 币种: 人民币

编制单位: 浙江省海港建设集团股份有限公司

| 项目                    | 2020年度           |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
|-----------------------|------------------|--------|------------------|-------|--------------|---------------|----------------|--------|-------------------|----|------------------|-----------------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    | 所有者权益合计          |                 |                  |
|                       | 实收资本 (或股本)       | 其他权益工具 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备          | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润             | 其他 |                  |                 |                  |
| 一、上年期末余额              | 1,144,223,714.00 |        | 3,333,675,373.90 |       | 5,400,000.00 | 54,293,236.99 | 79,728,979.18  |        | -566,823,199.94   |    | 4,050,498,104.13 | 207,214,992.56  | 4,257,713,096.69 |
| 加：会计政策变更              |                  |        |                  |       |              |               |                |        | -40,832,863.60    |    | -40,832,863.60   |                 | -40,832,863.60   |
| 前期差错更正                |                  |        |                  |       |              |               |                |        | -335,567,258.72   |    | -335,567,258.72  |                 | -372,194,168.45  |
| 同一控制下企业合并             |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 其他                    |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,144,223,714.00 |        | 3,333,675,373.90 |       | 5,400,000.00 | 54,293,236.99 | 79,728,979.18  |        | -943,223,322.26   |    | 3,674,097,981.81 | 170,588,082.83  | 3,844,686,064.64 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |        | -14,672,511.54   |       |              | -3,275,101.22 |                |        | -316,257,313.93   |    | -334,204,926.69  | -111,071,545.20 | -445,276,471.89  |
| （一）综合收益总额             |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| （二）所有者投入和减少资本         |                  |        | -14,672,511.54   |       |              |               |                |        | -410,349,054.90   |    | -410,349,054.90  | -15,374,702.81  | -425,723,757.71  |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |        | -14,672,511.54   |       |              |               |                |        |                   |    | -14,672,511.54   | 4,440,000.00    | -10,232,511.54   |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    | -14,672,511.54   | 4,440,000.00    | -10,232,511.54   |
| 4.其他                  |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| （三）利润分配               |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 1.提取盈余公积              |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 4.其他                  |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 1.资本公积转增资本（或股本）       |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 2.盈余公积转增资本（或股本）       |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 6.其他                  |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| （五）专项储备               |                  |        |                  |       |              |               |                |        |                   |    |                  |                 |                  |
| 1.本期提取                |                  |        |                  |       |              |               | -3,275,101.22  |        |                   |    | -3,275,101.22    |                 | -3,275,101.22    |
| 2.本期使用                |                  |        |                  |       |              |               | 25,832,353.12  |        |                   |    | 25,832,353.12    |                 | 25,832,353.12    |
| （六）其他                 |                  |        |                  |       |              |               | -29,107,454.34 |        |                   |    | -29,107,454.34   |                 | -29,107,454.34   |
| 四、本期期末余额              | 1,144,223,714.00 |        | 3,319,002,862.36 |       | 5,400,000.00 | 51,018,135.77 | 79,728,979.18  |        | 94,091,740.97     |    | 94,091,740.97    | -100,136,842.39 | -6,045,101.42    |
|                       |                  |        |                  |       |              |               |                |        | -1,259,480,636.19 |    | 3,339,893,055.12 | 59,516,537.63   | 3,399,409,592.75 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：浙江省海建设集团股份有限公司

| 项目          | 2021年12月31日      | 2020年12月31日      | 项目                | 2021年12月31日      | 2020年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------|
| 流动资产：       |                  |                  | 流动资产：             |                  |             |
| 货币资金        | 77,683,535.46    | 80,584,107.20    | 短期借款              |                  |             |
| 交易性金融资产     |                  |                  | 交易性金融负债           |                  |             |
| 衍生金融资产      |                  |                  | 衍生金融负债            |                  |             |
| 应收票据        | 1,000,000.00     |                  | 应付票据              | 3,045,164.63     |             |
| 应收账款        | 2,107,565,025.00 | 1,631,056,010.24 | 应付账款              | 1,563,449,344.45 |             |
| 应收款项融资      |                  |                  | 预收款项              |                  |             |
| 预付款项        | 84,546,541.43    | 164,581,886.55   | 合同负债              | 94,414,851.26    |             |
| 其他应收款       | 957,638,961.63   | 840,538,351.95   | 应付职工薪酬            | 12,062,196.47    |             |
| 其中：应收利息     |                  |                  | 应交税费              | 148,768,718.74   |             |
| 应收股利        |                  |                  | 其他应付款             | 1,490,788,408.45 |             |
| 存货          | 1,469,953.31     | 159,157,411.82   | 其中：应付利息           |                  |             |
| 合同资产        | 75,956,438.29    |                  | 应付股利              |                  |             |
| 持有待售资产      |                  |                  | 持有待售负债            |                  |             |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  | 一年内到期的非流动负债       | 961,029.46       |             |
| 其他流动资产      | 1,032,068.24     | 558,948.64       | 其他流动负债            | 15,699,098.77    |             |
| 流动资产合计      | 3,306,892,523.36 | 2,876,476,716.40 | 流动负债合计            | 4,485,181,516.45 |             |
| 非流动资产：      |                  |                  | 非流动负债：            |                  |             |
| 债权投资        |                  |                  | 长期借款              |                  |             |
| 其他债权投资      |                  |                  | 应付债券              |                  |             |
| 长期应收款       |                  |                  | 其中：优先股            |                  |             |
| 长期股权投资      | 4,501,321,317.75 | 3,191,182,491.82 | 永续债               |                  |             |
| 其他权益工具投资    |                  |                  | 租赁负债              |                  |             |
| 其他非流动金融资产   | 83,913,289.00    | 154,810,901.56   | 长期应付款             | 1,273,966.82     |             |
| 投资性房地产      | 10,434,033.23    | 9,689,950.55     | 长期应付职工薪酬          |                  |             |
| 固定资产        | 74,217,976.34    | 72,355,811.70    | 预计负债              |                  |             |
| 在建工程        |                  |                  | 递延收益              | 18,623,357.95    |             |
| 生产性生物资产     |                  |                  | 递延所得税负债           |                  |             |
| 油气资产        |                  |                  | 其他非流动负债           |                  |             |
| 使用权资产       | 2,207,339.28     |                  | 非流动负债合计           |                  |             |
| 无形资产        | 1,381,672.51     | 3,092,424.24     | 负债合计              |                  |             |
| 开发支出        |                  |                  | 所有者权益（或股东权益）：     |                  |             |
| 商誉          |                  |                  | 实收资本（或股本）         |                  |             |
| 长期待摊费用      | 129,730.23       | 352,095.60       | 其他权益工具            |                  |             |
| 递延所得税资产     | 84,921,007.08    | 44,241,286.80    | 其中：优先股            |                  |             |
| 其他非流动资产     | 814,037.24       | 1,314,357,931.05 | 永续债               |                  |             |
| 非流动资产合计     | 4,759,340,402.66 | 4,790,082,893.32 | 资本公积              |                  |             |
|             |                  |                  | 减：库存股             |                  |             |
|             |                  |                  | 其他综合收益            |                  |             |
|             |                  |                  | 专项储备              |                  |             |
|             |                  |                  | 盈余公积              |                  |             |
|             |                  |                  | 一般风险准备            |                  |             |
|             |                  |                  | 未分配利润             |                  |             |
| 资产总计        | 8,066,232,926.02 | 7,666,559,609.72 | 所有者权益（或股东权益）合计    |                  |             |
| 法定代表人：      |                  | 主管会计工作负责人：       | 负债和所有者权益（或股东权益）总计 |                  |             |

单位：元 币种：人民币

会计机构负责人：

2021年12月31日

# 母公司利润表

2021年度

编制单位：浙江省海盐建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                     | 附注    | 2021年度           | 2020年度           |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业收入                 | 十五（四） | 1,774,012,860.84 | 1,584,387,442.09 |
| 减：营业成本                 | 十五（四） | 1,715,315,118.81 | 1,460,931,557.94 |
| 税金及附加                  |       | 5,306,081.37     | 4,207,557.19     |
| 销售费用                   |       |                  |                  |
| 管理费用                   |       | 57,005,264.44    | 56,500,034.73    |
| 研发费用                   |       | 12,423,729.67    | 15,822,170.83    |
| 财务费用                   |       | 55,795,782.56    | 59,551,416.25    |
| 其中：利息费用                |       | 75,293,710.61    | 73,479,097.70    |
| 利息收入                   |       | 20,062,348.65    | 14,509,156.22    |
| 加：其他收益                 |       | 1,852,450.86     | 11,864,671.00    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 十五（五） | 2,507,786.41     | 13,332,398.24    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |       | -211,712.97      |                  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |       |                  |                  |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |       |                  |                  |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    |       | -5,250,017.50    | -5,250,017.50    |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      |       | -20,688,728.15   | -19,945,080.23   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      |       | -90,332,419.51   | -150,969,753.42  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |       | 79,781.87        | 3,903,045.14     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）      |       | -183,664,262.03  | -159,690,031.62  |
| 加：营业外收入                |       | 102,572,027.58   | 224,785.86       |
| 减：营业外支出                |       | 12,042,185.27    | 137,299,368.69   |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    |       | -93,134,419.72   | -296,764,614.45  |
| 减：所得税费用                |       | -40,679,720.28   | 3,570,481.46     |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | -52,454,699.44   | -300,335,095.91  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |       | -52,454,699.44   | -300,335,095.91  |
| （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               |       | -52,454,699.44   | -300,335,095.91  |
| 七、每股收益：                |       |                  |                  |
| （一）基本每股收益（元/股）         |       |                  |                  |
| （二）稀释每股收益（元/股）         |       |                  |                  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2021年度

编制单位：浙江省海港建设集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                        | 附注 | 2021年度           | 2020年度           |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 1,491,412,629.26 | 1,601,590,775.22 |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 299,534,932.56   | 530,906,440.03   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 1,790,947,561.82 | 2,132,497,215.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 1,501,769,224.88 | 1,734,546,225.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 73,259,430.09    | 84,049,650.76    |
| 支付的各项税费                   |    | 44,481,415.67    | 47,239,948.16    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 231,962,536.15   | 48,288,098.45    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 1,851,472,606.79 | 1,914,123,922.54 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | -60,525,044.97   | 218,373,292.71   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |    |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |    | 112,752,936.30   | 32,600,000.00    |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 962,115.00       | 9,234,214.34     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 102,000.00       | 3,937,056.61     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                  | 17,044,221.64    |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 441,601,186.02   | 180,000,000.00   |
| 投资活动现金流入小计                |    | 555,418,237.32   | 242,815,492.59   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 9,137,534.51     | 2,510,383.39     |
| 投资支付的现金                   |    | 123,863,039.00   | 374,483,424.61   |
| 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            |    | 92,154,197.51    |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 225,154,771.02   | 376,993,808.00   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 330,263,466.30   | -134,178,315.41  |
| 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                 |    | 1,207,000,000.00 | 1,205,227,067.98 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 1,207,000,000.00 | 1,205,227,067.98 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 1,374,565,166.54 | 1,282,289,260.49 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 52,866,709.95    | 55,454,778.79    |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 289,216.88       | 3,550,863.13     |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 1,427,721,093.37 | 1,341,294,902.41 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -220,721,093.37  | -136,067,834.43  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |    |                  |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |    | 49,017,327.96    | -51,872,857.13   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 13,405,146.34    | 65,278,003.47    |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |    | 62,422,474.30    | 13,405,146.34    |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2021年度

单位：元 币种：人民币

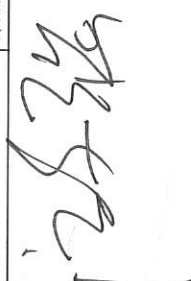
编制单位：浙江省国海建设集团股份有限公司

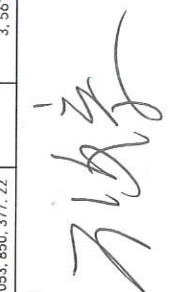
| 项目                    | 2021年度           |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
|-----------------------|------------------|------------|------------------|-------|--------|----------------|---------------|--------|-------------------|------------------|
|                       | 实收资本(或股本)        | 其他权益工具     | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备           | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润             | 所有者权益合计          |
| 一、上年期末余额              | 1,144,223,714.00 | 优先股 永续债 其他 | 3,335,384,169.12 |       |        | 51,018,135.77  | 79,728,979.18 |        | -1,001,395,677.78 | 3,608,959,320.29 |
| 加：会计政策变更              |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 前期差错更正                |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 其他                    |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 二、本年期初余额              | 1,144,223,714.00 |            | 3,335,384,169.12 |       |        | 51,018,135.77  | 79,728,979.18 |        | -1,001,395,677.78 | 3,608,959,320.29 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |            |                  |       |        | 4,649,463.95   |               |        | -52,454,699.44    | -47,805,235.49   |
| (一)综合收益总额             |                  |            |                  |       |        |                |               |        | -52,454,699.44    | -52,454,699.44   |
| (二)所有者投入和减少资本         |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 1.所有者投入的普通股           |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 2.其他权益工具持有者投入资本       |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 3.股份支付计入所有者权益的金额      |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 4.其他                  |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| (三)利润分配               |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 1.提取盈余公积              |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 2.提取一般风险准备            |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 4.其他                  |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| (四)所有者权益内部结转          |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)       |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)       |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损            |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益     |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 5.其他综合收益结转留存收益        |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 6.其他                  |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| (五)专项储备               |                  |            |                  |       |        | 4,649,463.95   |               |        |                   | 4,649,463.95     |
| 1.本期提取                |                  |            |                  |       |        | 25,193,695.43  |               |        |                   | 25,193,695.43    |
| 2.本期使用                |                  |            |                  |       |        | -20,544,231.48 |               |        |                   | -20,544,231.48   |
| (六)其他                 |                  |            |                  |       |        |                |               |        |                   |                  |
| 四、本期期末余额              | 1,144,223,714.00 |            | 3,335,384,169.12 |       |        | 55,667,599.72  | 79,728,979.18 |        | -1,053,850,377.22 | 3,561,154,084.80 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司所有者权益变动表 (续)

2021年度

| 2020年度                 |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    | 单位: 元 币种: 人民币    |  |
|------------------------|----------------|------------------|--------|--------|----------------|---------------|--------|-------------------|----|------------------|--|
| 项目                     | 实收资本 (或股本)     | 资本公积             | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备           | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润             | 其他 | 所有者权益合计          |  |
| 一、上年期末余额               | 144,223,714.00 | 3,335,384,169.12 |        |        | 54,293,236.99  | 79,728,979.18 |        | -701,060,581.87   |    | 3,912,569,517.42 |  |
| 加: 会计政策变更              |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 前期差错更正                 |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 其他                     |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 二、本年期初余额               | 144,223,714.00 | 3,335,384,169.12 |        |        | 54,293,236.99  | 79,728,979.18 |        | -701,060,581.87   |    | 3,912,569,517.42 |  |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) |                |                  |        |        | -3,275,101.22  |               |        | -300,335,095.91   |    | -303,610,197.13  |  |
| (一) 综合收益总额             |                |                  |        |        |                |               |        | -300,335,095.91   |    | -300,335,095.91  |  |
| (二) 所有者投入和减少资本         |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 1. 所有者投入的普通股           |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本       |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额      |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 4. 其他                  |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| (三) 利润分配               |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 1. 提取盈余公积              |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 2. 提取一般风险准备            |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 3. 对所有者 (或股东) 的分配      |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 4. 其他                  |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| (四) 所有者权益内部结转          |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 1. 资本公积转增资本 (或股本)      |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 2. 盈余公积转增资本 (或股本)      |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损            |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益     |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益        |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 6. 其他                  |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| (五) 专项储备               |                |                  |        |        | -3,275,101.22  |               |        |                   |    | -3,275,101.22    |  |
| 1. 本期提取                |                |                  |        |        | 25,832,353.12  |               |        |                   |    | 25,832,353.12    |  |
| 2. 本期使用                |                |                  |        |        | -29,107,454.34 |               |        |                   |    | -29,107,454.34   |  |
| (六) 其他                 |                |                  |        |        |                |               |        |                   |    |                  |  |
| 四、本期期末余额               | 144,223,714.00 | 3,335,384,169.12 |        |        | 51,018,135.77  | 79,728,979.18 |        | -1,001,395,677.78 |    | 3,608,959,320.29 |  |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

## 一、公司的基本情况

### (一) 公司概况

#### 1、公司注册地址、组织形式和总部地址

浙江省围海建设集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经宁波市人民政府甬政发[2003]111号文批准,在整体改建浙江省围海工程公司基础上发起设立的股份有限公司,于2003年10月31日在宁波市工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码为913302001449613537的营业执照,总部位于浙江省宁波市。

公司股票于2011年6月2日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本1,144,223,714.00元,股份总数1,144,223,714股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份A股250,276,752股,无限售条件的流通股份A股893,946,962股。

#### 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于水利、港口工程建筑业和工程勘察设计服务业。公司主要经营活动为承包与其实力、规模、业绩相适应的国外工程项目;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;爆破设计施工、安全评估、安全监理;水利水电工程、市政公用工程、港口与航道工程、房屋建筑工程、地基与基础处理工程、隧道与桥梁工程、城市园林绿化工程施工;工程地质勘测;土石方工程、水利工程规划设计;组织文化艺术交流;影视节目策划;广告服务;软件的开发、技术服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

#### 3、财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2025年11月28日决议批准报出。

### (二) 合并财务报表范围及变化

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共34户,详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年增加1户,减少2户,详见本附注六“合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

### （二）持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### （三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

### （四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### （五）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目               | 重要性标准 |
|------------------|-------|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 500万元 |
| 重要的债权投资          | 500万元 |
| 重要的在建工程          | 500万元 |

### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财

务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。

或有对价的安排、购买日确认的或有对价的金额及其确定方法和依据，购买日后或有对价的变动及原因。

## （七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

- （1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；
- （2）对被投资方享有可变回报；
- （3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有被投资方半数以上的表决权的；
- （2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

- （1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- （2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；
- （3）其他合同安排产生的权利；
- （4）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

## 2. 合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### （1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，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，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## （2）处置子公司以及业务

### A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。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子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业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，如果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，应当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。

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下列一种或多种情况，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：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指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，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）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。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

##### 2. 外币财务报表的折算

（1）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。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

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

(4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率(或者即期汇率的近似汇率)折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## (十一) 金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### （3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类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。

## 2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

### （2）其他金融负债

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

### 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

| 情形                           |              | 确认结果                      |
|------------------------------|--------------|---------------------------|
| 已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬        |              | 终止确认该金融资产(确认新资产/负债)       |
| 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 | 放弃了对该金融资产的控制 |                           |
|                              | 未放弃对该金融资产的控制 | 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债 |
| 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬        |              | 继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债  |

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

(2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），

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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

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

#### 5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

#### 6. 金融资产减值

##### （1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显

著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑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，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

## （2）已发生减值的金融资产

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

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难；
- B. 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- C. 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；
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- E. 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；
- F. 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### （3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

### （4）信用风险显著增加的判断标准

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

### （5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；应收政府机关单位款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

### （6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## 7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### 8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### 9. 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，没有相互抵销。但是，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：

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 10. 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### （十二）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除单项评估信用风险的应收票据外，本公司基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称   | 确定组合的依据                   |
|--------|---------------------------|
| 银行承兑汇票 | 管理层评价具有较低信用风险，一般不确认预期信用损失 |
| 商业承兑汇票 | 与“应收账款”组合划分相同             |

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

### （十三）应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、无论是否存在重大融资成分的应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于客户类别、账龄等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据   |
|----------|-----------|
| 未完工决算保留金 | 未完工决算保留金  |
| 一般客户     | 一般客户的应收账款 |
| 其他组合     | 特殊业务的应收账款 |

对于划分为一般客户的应收账款，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

### （十四）其他应收款

除单项评估信用风险的其他应收款外，本公司基于其他应收款交易对手关系、款项性质等作为共同风险特征，将其划分为不同组合，在组合基础上计算预期信用损失，确

定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据  |
|----------|----------|
| 其他应收款组合1 | 应收利息     |
| 其他应收款组合2 | 应收股利     |
| 其他应收款组合3 | 应收保证金    |
| 其他应收款组合4 | 应收往来款及其他 |

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款（如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等）单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

#### （十五）存货

##### 1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等。

##### 2. 存货取得和发出的计价方法

购入并已验收入库的库存材料、周转材料按实际成本入账，发出材料和周转材料采用移动加权平均法核算。工程施工以实际成本核算，期末根据产出法确认合同收入的同时，按配比原则结转施工成本。

##### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### 4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

##### 5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，

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

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

#### （十六）合同资产

合同资产，是指本公司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。

#### （十七）持有待售的非流动资产或处置组及终止经营

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的依据

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，本公司将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成（有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准）。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，满足持有待售类别划分条件的，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

## 3. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

#### (十八) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第(十一)项金融工具的规定。

#### (十九) 长期应收款

本公司长期应收款包括应收融资租赁款及其他长期应收款。

对由《企业会计准则第21号——租赁》规范的交易形成的应收融资租赁款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。

对其他长期应收款，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与合理的前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

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

| 组合名称     | 确定组合的依据            |
|----------|--------------------|
| 正常类长期应收款 | 本组合为未逾期风险正常的长期应收款  |
| 逾期长期应收款  | 本组合为出现逾期风险较高的长期应收款 |

#### (二十) 长期股权投资

##### 1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致

行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## 2. 初始投资成本确定

### （1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的

相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

### 3. 后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，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；

公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （二十一）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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（二十二）项固定资产和第（二十四）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （二十二）固定资产

### 1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

### 2. 折旧方法

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率 | 年折旧率(%)     |
|-------|-------|---------|-----|-------------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 10-40   | 5%  | 2.38-9.50   |
| 通用设备  | 年限平均法 | 5       | 5%  | 19.00       |
| 专用设备  | 年限平均法 | 5-8     | 5%  | 11.88-19.00 |
| 运输设备  | 年限平均法 | 5-8     | 5%  | 11.88-19.00 |

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## （二十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## 2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

## 3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十四）无形资产

### 1. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得

的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

| 类别    | 摊销方法 | 使用寿命（年） | 确定依据 |
|-------|------|---------|------|
| 土地使用权 | 直线法  | 50      | 受益年限 |
| 林地使用权 | 直线法  | 50      | 受益年限 |
| 专利权   | 直线法  | 5、10    | 受益期限 |
| 软件    | 直线法  | 5       | 受益期限 |
| 著作权   | 直线法  | 5       | 受益期限 |

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十五）项长期资产减值。

## 2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出为企业研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。研发支出的归集和计算以相关资源实际投入研发活动为前提，研发支出包括费用化的研发费用与资本化的开发支出。

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并

理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（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，应当证明其有用性；

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

#### （二十五）长期资产减值

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或

者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### （二十六）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

#### （二十七）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

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。

#### （二十八）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全

部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### （1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## （二十九）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

## （三十）收入

### 1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

- （1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；
- （2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

- （1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；
- （2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；
- （3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所

承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司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；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

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

否则本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

- （1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；
- （2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；
- （3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

- （1）企业承担向客户转让商品的主要责任；
- （2）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- （3）企业有权自主决定所交易商品的价格；
- （4）其他相关事实和情况。

## 2. 各业务类型收入具体确认方法

公司主营业务为提供建筑施工、工程设计及技术服务，确认收入的具体原则如下：

### （1）建筑施工收入

公司对建筑施工的收入确认采用产出法计算履约进度，按照业主签字确认的产值确认书或结算资料确认收入。在建筑施工合同的结果能够可靠估计时，根据工程进度，确认合同资产。

### （2）工程设计及技术服务收入

公司按照产出法确定提供服务的履约进度，即根据合同约定履约义务的各个阶段，在提交阶段成果并取得外部证据如客户签收证明、政府批文、第三方审验证明或其他能够证明该阶段工作已完成的合理证据时，按照该阶段合同约定的累计收款额占合同总金额的比例，确定提供服务的履约进度。对于合同未明确约定各阶段收款额或约定累计收款额占合同总金额比例显著不合理时，公司以设计项目的工作量实际完工进度确定履约

进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### （三十一）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司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，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、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。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

### （三十二）政府补助

#### 1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

## 2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## 3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

(2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

## 4. 政府补助的会计处理方法

(1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

(4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

### (三十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

#### 1. 递延所得税资产的确认

(1) 公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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。

#### 2. 递延所得税负债的确认

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### 3. 递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### （三十四）租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

#### 1. 作为承租方租赁的会计处理方法

##### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

A. 租赁负债的初始计量金额；

B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

C. 发生的初始直接费用；

D. 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，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

本公司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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（二十五）项长期资产减值。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司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，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

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. 售后租回交易

本公司按照本会计政策之第（三十）项收入的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

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

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。

如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

2021年1月1日前适用：

### 1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

#### （1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折

现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

## （三十五）其他重要的会计政策和会计估计

### 1. BT业务会计核算方法

公司采用建造—移交（Build-Transfer）经营方式（以下简称“BT”）的会计核算方法：BT 项目公司的经营方式为“建造—移交（Build-Transfer）”，即政府或代理公司与 BT 公司签订市政工程的投资建设回购协议，并授权 BT 项目公司代理其实施投融资职能进行市政工程建设，工程完工后移交政府，政府根据回购协议在规定的期限内支付回购资金（含投资回报）。依据 BT 项目公司代理政府实施投融资职能的实质，本公司具体会计核算为：BT 项目公司将工程成本作为投资成本，计入“长期应收款”科目。根据合同约定进入回购期后，本公司根据政府或代理公司确认的回购基数计入“长期应收款-回购期”，同时冲减相应的“长期应收款”科目余额（实际总投资额），差额作为 BT 项目建设期的投资回报计入当期损益。回购期内长期应收款采用摊余成本计量并按期确认利息收入，实际利率在长期应收款存续期间内一般保持不变。

## 2. PPP业务

PPP 为英文 Public-Private Partnerships 的缩写。所谓 PPP 模式，一般是指私营部门获得公共部门的授权，为公共项目进行融资、建设并在未来一段时间内运营项目，通过充分发挥公共部门和私营部门各自的优势，实现资金的最佳价值的项目运作模式。PPP 模式可分为建设-运营-移交（BOT）、管理合同（MC）、委托运营（OM）、建设-拥有-运营（BOO）、转让-运营-移交（TOT）、改建-运营-移交（ROT）等不同运作方式。

### （1）项目建设期

根据 PPP 项目合同约定，提供多项服务（如既提供 PPP 项目资产建造服务又提供建成后的运营服务、维护服务）的，应当按照建造合同确认建造服务的收入和成本。建造服务收入按照收取或有权收取的对价计量，并在确认收入的同时，确认应收款项。

### （2）项目运营期

于运营阶段，本公司分别以下情况进行相应的会计处理：

a. 合同规定本公司在项目运营期间，满足有权收取可确定金额的现金（或其他金融资产）条件的，应当在社会资本方拥有收取该对价的权利（该权利仅取决于时间流逝的因素）时，在确认收入的同时确认应收款项，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

b. 合同规定本公司在项目运营期间，有权向获取公共产品和服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取现金的权利，应当在 PPP 项目资产达到预定可使用状态时，将相关 PPP 项目资产的对价金额或确认的建造收入金额确认为无形资产，并按照《企业会计准则第 6 号——无形资产》的规定进行会计处理。

### c. 项目终止移交

PPP 项目终止时，项目公司需要向政府移交项目资产。PPP 项目的终止移交细分为期满终止无偿移交、期满终止有偿移交、提前终止无偿移交、提前终止有偿移交。大部分 PPP 项目的移交方式为期满终止无偿移交，无需为移交进行特别会计处理，移交过程中发生的各项费用直接费用化处理。

## （三十六）重要会计政策和会计估计的变更

### 1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                | 审批程序                         | 备注        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------|
| 2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”），并要求其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。 | 第六届董事会第三十三次会议于2021年3月24日决议通过 | 详见其他说明（1） |
| 2021年1月，财政部发布了《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）（以下简称“解释第14号”），自2021年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。                         | 第六届董事会第三十三次会议于2021年3月24日决议通过 | 详见其他说明（2） |
| 2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”），“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。本公司自规定之日起开始执行。            | 不适用                          | 详见其他说明（3） |

其他说明：

（1）新租赁准则具体政策详见附注三、（三十四）。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对公司作为承租人的租赁合同，公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。

公司自2021年1月1日起执行新租赁准则，新租赁准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

新租赁准则首次执行日（即2021年1月1日），本公司的具体衔接处理及其影响如下：

#### A、本公司作为承租人

对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的经营租赁，本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。本公司于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本公司对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资

产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本公司根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后12个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

存在续约选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第13号--或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

B、执行新租赁准则的主要变化和影响如下：本公司承租浙江围海控股集团有限公司的围海大厦2-3层办公用房，原作为经营租赁处理根据新租赁准则，于 2021年1月1日确认使用权资产3,188,378.96元，租赁负债2,234,996.28元，一年内到期的非流动负债 953,382.68元。

执行新租赁准则会计政策变更对2021年1月1日财务报表的影响如下：

| 报表项目        | 2020 年 12 月 31 日（变更前）金额 |       | 2021 年 1 月 1 日（变更后）金额 |              |
|-------------|-------------------------|-------|-----------------------|--------------|
|             | 合并报表                    | 母公司报表 | 合并报表                  | 母公司报表        |
| 使用权资产       | -                       | -     | 3,188,378.96          | 3,188,378.96 |
| 一年内到期的非流动负债 | 161,529,950.38          | -     | 162,483,333.06        | 953,382.68   |
| 租赁负债        | -                       | -     | 2,234,996.28          | 2,234,996.28 |

本公司于 2021 年 1 月 1 日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为 5.34%。

（2）本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行解释第 14 号，解释第 14 号要求首次执行该解释的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

(3) 2021 年 12 月 30 日，财政部发布了解释第 15 号，“关于资金集中管理相关列报”内容自公布之日起施行。本公司 2021 年 12 月 30 日起执行该解释。

解释第 15 号对通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理的，区分成员单位是归集至集团母公司账户的资金还是未归集至集团母公司账户而直接存入财务公司的资金，分别明确了成员单位、财务公司及母公司应当在资产负债表列报的项目。并对资金集中管理相关金融资产和金融负债项目是否能进行抵消进行了明确。

本公司自该解释发布之日起执行，对于发布前本公司的财务报表未按照该解释规定列报的，对可比期间的财务报表数据进行相应调整，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果产生重大影响。

## 2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率情况

| 税种      | 计税依据                 | 税率                |
|---------|----------------------|-------------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额 | 13%、9%、6%、3%      |
| 城市维护建设税 | 应交增值税额               | 7%、5%             |
| 教育费附加   | 应交增值税额               | 3%、2%             |
| 企业所得税   | 应纳税所得额               | 25%、20%、16.5%、15% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

| 纳税主体名称                              | 所得税税率 |
|-------------------------------------|-------|
| 浙江省围海建设集团股份有限公司                     | 25%   |
| 浙江省围海建设集团宁波杭州湾新区建塘投资有限公司(简称：建塘投资公司) | 25%   |
| 浙江省围海建设集团奉化投资有限公司(简称：奉化投资公司)        | 25%   |
| 温州乾瑞建设有限公司(简称：乾瑞建设公司)               | 25%   |
| 浙江省围海建设集团舟山投资有限公司(简称：舟山投资公司)        | 25%   |
| 台州海弘生态建设有限公司(简称：海弘建设公司)             | 25%   |
| 浙江省围海建设集团宁海越腾建设投资有限公司(简称：宁海投资公司)    | 25%   |

| 纳税主体名称                              | 所得税税率 |
|-------------------------------------|-------|
| 湖州甬广投资有限公司(简称：甬广投资公司)               | 25%   |
| 湖州宏珪建设有限公司(简称：宏珪建设公司)               | 25%   |
| 浙江省围海建设集团工程开发有限公司(简称：工程开发公司)        | 25%   |
| 安吉宏旺建设有限公司(简称：宏旺建设公司)               | 25%   |
| 湖州甬旺投资有限公司(简称：甬旺投资公司)               | 25%   |
| 台州乾海建设有限公司(简称：乾海建设公司)               | 25%   |
| 浙江省围海建设集团舟山六横投资有限公司(简称：六横投资公司)      | 25%   |
| 宁波高新区围海工程技术开发有限公司(简称：工程技术公司)        | 25%   |
| 浙江省围海建设集团龙港龙新投资有限公司(简称：龙港投资公司)      | 25%   |
| 浙江省围海建设集团温州大禹投资有限公司(简称：大禹投资公司)      | 25%   |
| 湖州南太湖水利水电勘测设计院有限公司(简称：南太湖设计院)       | 20%   |
| 六安河海基础设施投资有限公司(简称：河海投资公司)           | 25%   |
| 雄县安杰建筑安装工程有限公司(简称：雄县安杰公司)           | 25%   |
| 浙江省围海建设集团舟山有限公司(简称：舟山有限公司)          | 25%   |
| 浙江省天台县围海建设投资有限公司(简称：天台投资公司)         | 25%   |
| 浙江省围海建设集团宁波金洋建设有限公司(简称：金洋建设公司)      | 25%   |
| 浙江宏力阳生态建设股份有限公司(简称：宏力阳建设公司)         | 15%   |
| 山东宏旭建设有限公司(简称：宏旭建设公司)               | 25%   |
| 宁波瑞津生态科技有限公司(简称：瑞津科技公司)             | 25%   |
| 浙江坤承投资管理有限公司(简称：坤承投资公司)             | 25%   |
| 北京橙乐新娱文化传媒有限公司(简称：橙乐新娱公司)           | 25%   |
| 围海（舟山）文化产业投资合伙企业（有限合伙）（简称：舟山文化合伙企业） | 不适用   |
| 杭州坤承星方投资合伙企业（有限合伙）（简称：坤承星方合伙企业）     | 不适用   |
| 围海文旅投资（上海）有限公司(简称：文旅上海公司)           | 25%   |
| 香港围海投资有限公司(简称：香港投资公司)               | 16.5% |
| 宁海宁港建设有限公司(简称：宁海宁港公司)               | 25%   |
| 杭州坤承合方投资合伙企业(有限合伙)(简称:坤承合方合伙企业)     | 不适用   |
| 上海千年城市规划工程设计股份有限公司(简称：上海千年设计公司)     | 15%   |

## （二）税收优惠

（1）根据宁波市高新技术企业认定管理工作领导小组《关于公布宁波市2019年度高新技术企业名单的通知》（甬高企认领(2020)1号），子公司宏力阳建设公司被认定为高新技术企业，认定有效期为2019年至2021年，2021年按15%税率计缴企业所得税。

（2）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的《关于公示上海市2020年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，子公司上海千年设计公司被认定为高新技术企业，认定有效期3年(2020年11月23日至2023年11月22日)，2021年按15%税率计缴企业所得税。

（3）根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）对符合要求的小型微利企业，自2019年1月1日至2021年12月31日，对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；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、国家税务总局发布的财税[2021]12号文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号文）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。公司子公司南太湖设计院2021年度符合小型微利企业认定标准。

## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期末”指2021年12月31日，“期初”指2021年1月1日，“本期”指2021年度，“上期”指2020年度。

### （一）货币资金

#### 1. 货币资金明细项目列示

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 1,151,133.54   | 675,360.35     |
| 银行存款   | 291,370,005.85 | 365,263,341.49 |
| 其他货币资金 | 10,649,831.23  | 20,011,086.22  |
| 合计     | 303,170,970.62 | 385,949,788.06 |

注：其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 其他保证金 | 13,000.00     | 13,000.00     |
| 保函保证金 | 10,636,831.23 | 19,996,413.85 |
| 诉讼冻结款 | 7,836,986.05  | 47,668,532.70 |
| 合计    | 18,486,817.28 | 67,677,946.55 |

## （二）应收票据

### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 银行承兑汇票 | 1,000,000.00 | -    |
| 合计     | 1,000,000.00 | -    |

### 2. 期末公司已质押的应收票据

无。

### 3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额   | 期末未终止确认金额    |
|--------|------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 610,000.00 | 1,000,000.00 |
| 合计     | 610,000.00 | 1,000,000.00 |

## （三）应收账款

### 1. 按账龄披露

| 账龄        | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内（含1年） | 1,087,992,048.09 | 702,782,132.74   |
| 1-2年（含2年） | 1,001,187,236.43 | 396,341,429.60   |
| 2-3年（含3年） | 286,836,552.36   | 337,220,995.85   |
| 3-4年（含4年） | 307,881,448.87   | 143,251,961.18   |
| 4-5年（含5年） | 111,699,729.21   | 58,350,182.79    |
| 5-7年      | 91,868,995.05    | 74,495,327.25    |
| 7年以上      | 75,779,418.69    | 30,708,743.88    |
| 减：坏账准备    | 444,394,189.44   | 142,975,758.69   |
| 合计        | 2,518,851,239.26 | 1,600,175,014.60 |

## 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的应收账款 | 226,549,792.91   | 7.65   | 225,349,792.91 | 99.47    | 1,200,000.00     |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,736,695,635.79 | 92.35  | 219,044,396.53 | 8.00     | 2,517,651,239.26 |
| 其中：            |                  |        |                |          |                  |
| 账龄组合           | 1,420,425,568.52 | 47.93% | 153,230,893.15 | 10.79%   | 1,267,194,675.37 |
| 未完工决算保留金组合     | 1,316,270,067.27 | 44.42% | 65,813,503.38  | 5.00%    | 1,250,456,563.89 |
| 合计             | 2,963,245,428.70 | 100.00 | 444,394,189.44 | 15.00    | 2,518,851,239.26 |

(续上表)

| 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的应收账款 | 25,084,109.05    | 1.44   | 25,084,109.05  | 100.00   | -                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,718,066,664.24 | 98.56  | 117,891,649.64 | 6.86     | 1,600,175,014.60 |
| 其中：            |                  |        |                |          |                  |
| 账龄组合           | 345,080,702.35   | 19.80  | 49,242,351.55  | 14.27    | 295,838,350.80   |
| 未完工决算保留金组合     | 1,372,985,961.89 | 78.76  | 68,649,298.09  | 5.00     | 1,304,336,663.80 |
| 合计             | 1,743,150,773.29 | 100.00 | 142,975,758.69 | 8.20     | 1,600,175,014.60 |

按单项计提坏账准备：单项计提坏账准备的重要应收账款

| 名称              | 期末余额          |               |          |        |
|-----------------|---------------|---------------|----------|--------|
|                 | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 海南海建工程管理总承包有限公司 | 25,084,109.05 | 25,084,109.05 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 重庆凡秋物资有限公司      | 13,508,938.40 | 13,508,938.40 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 上海南汇汇集建设投资有限公司  | 4,715,903.00  | 4,715,903.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 大余县城市建设开发投资有限公司 | 4,384,840.00  | 4,384,840.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 阜南县房地产管理局       | 4,050,000.00  | 4,050,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 榆中建设投资有限公司      | 3,800,273.05  | 3,800,273.05  | 100.00   | 预计无法收回 |

| 名称                 | 期末余额          |               |          |        |
|--------------------|---------------|---------------|----------|--------|
|                    | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 上海市闵行区城市更新建设发展有限公司 | 3,797,813.80  | 3,797,813.80  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 郑州市管城建设开发有限公司      | 3,500,000.00  | 3,500,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 武宣锦兴实业有限公司         | 3,500,000.00  | 3,500,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 南宁市万町工程项目管理有限责任公司  | 3,250,955.00  | 3,250,955.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 上杭县城市建设发展有限公司      | 3,217,000.00  | 3,217,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计                 | 72,809,832.30 | 72,809,832.30 |          | ——     |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 账龄        | 期末余额             |                |          |
|-----------|------------------|----------------|----------|
|           | 账面余额             | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 1年以内（含1年） | 793,229,460.17   | 40,529,717.49  | 5.00     |
| 1-2年（含2年） | 373,306,799.55   | 37,330,679.96  | 10.00    |
| 2-3年（含3年） | 107,259,770.98   | 16,088,965.65  | 15.00    |
| 3-4年（含4年） | 78,159,232.77    | 15,631,846.56  | 20.00    |
| 4-5年（含5年） | 17,571,501.97    | 5,271,450.59   | 30.00    |
| 5-7年      | 25,041,140.41    | 12,520,570.23  | 50.00    |
| 7年以上      | 25,857,662.67    | 25,857,662.67  | 100.00   |
| 合计        | 1,420,425,568.52 | 153,230,893.15 | 10.79    |

组合计提项目：未完工决算保留金组合

| 名称         | 期末余额             |               |          |
|------------|------------------|---------------|----------|
|            | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 未完工决算保留金组合 | 1,316,270,067.27 | 65,813,503.38 | 5.00     |
| 合计         | 1,316,270,067.27 | 65,813,503.38 | 5.00     |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别       | 期初余额           | 本期变动金额       |       |              |                | 期末余额           |
|----------|----------------|--------------|-------|--------------|----------------|----------------|
|          |                | 计提           | 收回或转回 | 转销或核销        | 其他             |                |
| 应收账款坏账准备 | 142,975,758.69 | 8,918,053.90 | -     | 6,230,818.94 | 298,731,195.79 | 444,394,189.44 |
| 合计       | 142,975,758.69 | 8,918,053.90 | -     | 6,230,818.94 | 298,731,195.79 | 444,394,189.44 |

#### 4. 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 6,230,818.94 |

#### 其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称              | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因   | 履行的核销程序   | 款项是否由关联交易产生 |
|-------------------|--------|--------------|--------|-----------|-------------|
| 中铁建温州港瓯江港区灵霓北堤段项目 | 工程款    | 4,692,000.00 | 确认无法收回 | 经管理层批准后核销 | 否           |
| 合计                | ——     | 4,692,000.00 | ——     | ——        | ——          |

#### 5. 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 | 应收账款期末余额       | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备期末余额  |
|------|----------------|--------------------|---------------|
| 单位一  | 132,244,754.00 | 4.46%              | 6,759,331.00  |
| 单位二  | 119,366,939.29 | 4.03%              | 5,968,346.96  |
| 单位三  | 85,816,187.28  | 2.90%              | 4,290,809.36  |
| 单位四  | 65,413,934.60  | 2.21%              | 3,270,696.73  |
| 单位五  | 57,707,997.00  | 1.95%              | 7,869,793.97  |
| 合计   | 460,549,812.17 | 15.55%             | 28,158,978.02 |

#### (四) 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

| 账龄        | 期末余额           |        | 期初余额           |        |
|-----------|----------------|--------|----------------|--------|
|           | 金额             | 比例(%)  | 金额             | 比例(%)  |
| 1年以内(含1年) | 79,749,064.90  | 61.08  | 100,979,255.69 | 53.75  |
| 1-2年(含2年) | 12,736,441.57  | 9.75   | 47,834,976.95  | 25.46  |
| 2-3年(含3年) | 14,316,535.52  | 10.96  | 24,572,645.01  | 13.08  |
| 3年以上      | 23,776,456.92  | 18.21  | 14,483,201.41  | 7.71   |
| 合计        | 130,578,498.91 | 100.00 | 187,870,079.06 | 100.00 |

##### 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额         | 占预付账款期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|--------------------|
| 单位一  | 8,444,807.82 | 6.47               |
| 单位二  | 5,646,933.64 | 4.32               |
| 单位三  | 5,035,635.21 | 3.86               |

| 单位名称 | 期末余额          | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|------|---------------|---------------------|
| 单位四  | 4,829,908.39  | 3.70                |
| 单位五  | 4,647,352.34  | 3.56                |
| 合计   | 28,604,637.40 | 21.91               |

#### (五) 其他应收款

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | -              | -              |
| 应收股利  | 1,728,021.97   | 1,728,021.97   |
| 其他应收款 | 462,470,143.86 | 471,518,498.19 |
| 合计    | 464,198,165.83 | 473,246,520.16 |

##### 1. 应收股利

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 北京聚光绘影科技有限公司 | 1,728,021.97 | 1,728,021.97 |
| 合计           | 1,728,021.97 | 1,728,021.97 |

##### 2. 其他应收款

##### (1) 按账龄披露

| 账龄         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 1年以内 (含1年) | 301,299,403.34 | 204,478,771.28 |
| 1-2年 (含2年) | 100,363,677.47 | 801,843,850.78 |
| 2-3年 (含3年) | 715,983,506.76 | 226,011,834.67 |
| 3-4年 (含4年) | 187,006,992.42 | 37,935,085.24  |
| 4-5年 (含5年) | 20,342,960.63  | 11,700,201.88  |
| 5-7年 (含7年) | 14,443,876.87  | 9,260,844.17   |
| 7年以上       | 8,567,345.71   | 12,859,240.19  |
| 减: 坏账准备    | 885,537,619.34 | 832,571,330.02 |
| 合计         | 462,470,143.86 | 471,518,498.19 |

##### (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 资金拆借款   | 783,850,000.00 | 783,850,000.00 |
| 一般经营性应收 | 348,198,046.73 | 408,438,746.48 |

| 款项性质   | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|--------|------------------|------------------|
| 押金及保证金 | 215,959,716.47   | 111,801,081.73   |
| 合计     | 1,348,007,763.20 | 1,304,089,828.21 |

(3) 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 | 849,036,273.52   | 62.98  | 849,036,273.52 | 100.00   | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 498,971,489.68   | 37.01  | 36,501,345.82  | 7.32     | 462,470,143.86 |
| 其中：       |                  |        |                |          |                |
| 账龄组合      | 298,365,992.97   | 22.13  | 36,501,345.82  | 12.23    | 261,864,647.15 |
| 其他组合      | 200,605,496.71   | 14.88  | -              | -        | 200,605,496.71 |
| 合计        | 1,348,007,763.20 | 99.99  | 885,537,619.34 | 65.69    | 462,470,143.86 |

(续上表)

| 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 | 794,110,160.70   | 60.89  | 794,110,160.70 | 100.00   | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 509,979,667.51   | 39.11  | 38,461,169.32  | 7.54     | 471,518,498.19 |
| 其中：       |                  |        |                |          |                |
| 账龄组合      | 451,223,400.22   | 34.60  | 38,461,169.32  | 8.52     | 412,762,230.90 |
| 其他组合      | 58,756,267.29    | 4.51   | -              | -        | 58,756,267.29  |
| 合计        | 1,304,089,828.21 | 100.00 | 832,571,330.02 | 63.84    | 471,518,498.19 |

按单项计提坏账准备：

| 名称          | 期初余额           |                | 期末余额           |                |          |        |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|--------|
|             | 账面余额           | 坏账准备           | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 浙江围海贸易有限公司  | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 浙江均冠新材料有限公司 | 54,850,000.00  | 54,850,000.00  | 49,850,000.00  | 49,850,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |

| 名称                  | 期初余额           |                | 期末余额           |                |         |        |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|--------|
|                     | 账面余额           | 坏账准备           | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例(%) | 计提理由   |
| 宁波朗佐贸易有限公司          | 429,000,000.00 | 429,000,000.00 | 424,000,000.00 | 424,000,000.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 江苏围海工程科技有限公司        | -              | -              | 532,443.97     | 532,443.97     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 陈伟                  | -              | -              | 1,918,337.00   | 1,918,337.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 陈忠平                 | 1,864,000.00   | 1,864,000.00   | 1,864,000.00   | 1,864,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 缪小国                 | 1,068,549.59   | 1,068,549.59   | 1,868,549.59   | 1,868,549.59   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 代垫税费                | -              | -              | 1,100.97       | 1,100.97       | 100.00  | 预计无法收回 |
| 汤金国                 | 234,962.14     | 234,962.14     | 234,962.14     | 234,962.14     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 张永秋                 | 4,945,543.47   | 4,945,543.47   | 4,945,543.47   | 4,945,543.47   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 赵依勤                 | 200,000.00     | 200,000.00     | 200,000.00     | 200,000.00     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 倪小林                 | 100,000.00     | 100,000.00     | 100,000.00     | 100,000.00     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 刘俊俊                 | 150,000.00     | 150,000.00     | 150,000.00     | 150,000.00     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 长安银行宝鸡汇通支行          | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 | 140,000,000.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 汇积天下科技服务（厦门）有限公司    | -              | -              | 7,547,169.84   | 7,547,169.84   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 拉卡拉汇积天下技术服务（北京）有限公司 | -              | -              | 849,056.60     | 849,056.60     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 浙江均冠新材料有限公司         | -              | -              | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 宁波朗佐贸易有限公司          | -              | -              | 5,000,000.00   | 5,000,000.00   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 周茂坦                 | -              | -              | 24,267,314.86  | 24,267,314.86  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 宫春龙                 | -              | -              | 18,510,689.58  | 18,510,689.58  | 100.00  | 预计无法收回 |
| 浙江宁安爆破工程有限公司        | -              | -              | 500,000.00     | 500,000.00     | 100.00  | 预计无法收回 |
| 其他                  | 1,697,105.50   | 1,697,105.50   | 1,697,105.50   | 1,697,105.50   | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计                  | 794,110,160.70 | 794,110,160.70 | 849,036,273.52 | 849,036,273.52 | 100.00  | ——     |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 账龄        | 期末余额           |               |         |
|-----------|----------------|---------------|---------|
|           | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 142,904,361.30 | 7,150,158.06  | 5.00    |
| 1-2年（含2年） | 60,334,993.15  | 6,033,499.31  | 10.00   |
| 2-3年（含3年） | 49,135,147.50  | 7,370,272.12  | 15.00   |
| 3-4年（含4年） | 22,073,358.24  | 4,414,671.65  | 20.00   |
| 4-5年（含5年） | 13,611,077.35  | 4,083,323.20  | 30.00   |
| 5-7年（含7年） | 5,215,267.92   | 2,357,633.97  | 45.21   |
| 7年以上      | 5,091,787.51   | 5,091,787.51  | 100.00  |
| 合计        | 298,365,992.97 | 36,501,345.82 | 12.23   |

组合计提项目：其他组合

| 名称                | 期末余额           |      |         |
|-------------------|----------------|------|---------|
|                   | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 工程履约保证金和工程投标保证金组合 | 200,605,496.71 | -    | -       |
| 合计                | 200,605,496.71 | -    | -       |

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 坏账准备     | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|----------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|
|          | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 期初余额     | 7,907,269.55  | 30,553,899.77        | 794,110,160.70       | 832,571,330.02 |
| 期初余额在本期  | ——            | ——                   | ——                   | ——             |
| --转入第二阶段 | -3,016,749.66 | 3,016,749.66         | -                    | -              |
| --转入第三阶段 | -2,375,445.54 | -                    | 2,375,445.54         | -              |
| --转回第二阶段 | -             | -                    | -                    | -              |
| --转回第一阶段 | -             | -                    | -                    | -              |
| 本期计提     | 4,062,372.82  | -                    | 62,730,060.04        | 66,792,432.86  |
| 本期转回     | -             | 6,136,769.15         | 2,093,733.35         | 8,230,502.50   |
| 本期转销     | -             | -                    | -                    | -              |

| 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) |                |
| 本期核销 | -            | -                    | 12,320,000.00        | 12,320,000.00  |
| 其他变动 | 572,710.88   | 1,917,307.49         | 4,234,340.59         | 6,724,358.96   |
| 期末余额 | 7,150,158.05 | 29,351,187.77        | 849,036,273.52       | 885,537,619.34 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额           | 本期变动金额        |              |               |              | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
|      |                | 计提            | 收回或转回        | 转销或核销         | 其他           |                |
| 单项计提 | 794,110,160.70 | 62,730,060.04 | 2,093,733.35 | 12,320,000.00 | 6,609,786.13 | 849,036,273.52 |
| 账龄组合 | 38,461,169.32  | 4,062,372.82  | 6,136,769.15 | -             | 114,572.83   | 36,501,345.82  |
| 合计   | 832,571,330.02 | 66,792,432.86 | 8,230,502.50 | 12,320,000.00 | 6,724,358.96 | 885,537,619.34 |

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

| 项目         | 核销金额         |
|------------|--------------|
| 实际核销的其他应收款 | 2,320,000.00 |

其中重要的其他应收款核销情况：

| 单位名称          | 款项性质 | 核销金额         | 核销原因   | 履行的核销程序   | 款项是否由关联交易产生 |
|---------------|------|--------------|--------|-----------|-------------|
| 北京通美万邦进出口有限公司 | 往来款  | 1,160,000.00 | 预计无法收回 | 经管理层批准后核销 | 否           |
| 张大鲁           | 往来款  | 380,000.00   | 预计无法收回 | 经管理层批准后核销 | 否           |
| 海洋局第一研究所      | 往来款  | 780,000.00   | 预计无法收回 | 经管理层批准后核销 | 否           |
| 合计            | ——   | 2,320,000.00 | ——     | ——        | ——          |

(6) 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合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额       |
|-------------------|---------|----------------|------|---------------------|----------------|
| 宁波朗佐贸易有限公司        | 资金拆借款   | 569,000,000.00 | 2-4年 | 42.21               | 569,000,000.00 |
| 浙江围海贸易有限公司        | 资金拆借款   | 160,000,000.00 | 2-3年 | 11.87               | 160,000,000.00 |
| 宁波杭州湾新区海涂围垦开发有限公司 | 押金及保证金  | 106,324,657.53 | 1年以内 | 7.89                | -              |
| 浙江均冠新材料有限公司       | 资金拆借款   | 54,850,000.00  | 2-4年 | 4.07                | 54,850,000.00  |
| 翟鹏                | 一般经营性应收 | 42,571,885.63  | 3年以内 | 3.16                | 3,369,728.40   |
| 合计                | ——      | 932,746,543.16 | ——   | 69.20               | 787,219,728.40 |

注：1、2019年度本公司及工程开发公司以定期存款、大额单位定期存单6亿元，为朗佐贸易、围海贸易开立银行承兑汇票提供质押担保，因朗佐贸易、围海贸易未能在票据到期前足额偿还票款，该款项已被划转至银行保证金专用账户，并用于归还银承垫款。因被担保方财务状况恶化目前已无偿还能力，本公司已于2019年度对该应收款项计提100%减值准备，但保留向被担保方继续追偿的权利。

2、朗佐贸易、均冠新材料因2018年度发生资金占用，朗佐贸易占用余额1.29亿元，均冠新材料占用余额5,485.00万元。因资金占用方财务状况恶化，目前已无偿还能力，本公司已于2019年度对该应收款项计提100%减值准备，但保留向资金占用方继续追偿的权利。

#### （六）存货

##### 1. 存货分类

| 项目     | 期末余额         |                   |              | 期初余额         |                   |      |
|--------|--------------|-------------------|--------------|--------------|-------------------|------|
|        | 账面余额         | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值 |
| 合同履约成本 | 1,514,969.60 | -                 | 1,514,969.60 | -            | -                 | -    |
| 库存商品   | 3,262,984.30 | 3,262,984.30      | -            | 3,262,984.30 | 3,262,984.30      | -    |
| 合计     | 4,777,953.90 | 3,262,984.30      | 1,514,969.60 | 3,262,984.30 | 3,262,984.30      | -    |

##### 2. 存货跌价准备和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 |              |
| 合同履约成本 | -            | -      | -  | -      | -  | -            |
| 库存商品   | 3,262,984.30 | -      | -  | -      | -  | 3,262,984.30 |
| 合计     | 3,262,984.30 | -      | -  | -      | -  | 3,262,984.30 |

#### （七）合同资产

##### 1. 合同资产情况

| 项目              | 期末余额           |                |                | 期初余额           |               |                |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
|                 | 账面余额           | 减值准备           | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备          | 账面价值           |
| 建造合同形成的已完工未结算资产 | 286,647,164.33 | 127,507,758.98 | 159,139,405.35 | 364,722,036.96 | 32,808,008.21 | 331,914,028.75 |

| 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           |
| 服务合同形成的已完工未结算资产 | 73,007,080.60  | 5,368,811.40   | 67,638,269.20  | -              | -             | -              |
| 合计              | 359,654,244.93 | 132,876,570.38 | 226,777,674.55 | 364,722,036.96 | 32,808,008.21 | 331,914,028.75 |

## 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目       | 期初余额          | 本期计提          | 合并范围变化增加     | 本期转销或核销 | 期末余额           |
|----------|---------------|---------------|--------------|---------|----------------|
| 合同资产减值准备 | 32,808,008.21 | 94,699,750.77 | 5,368,811.40 | -       | 132,876,570.38 |
| 合计       | 32,808,008.21 | 94,699,750.77 | 5,368,811.40 | -       | 132,876,570.38 |

## (八) 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 451,039,155.11 | 327,224,361.80 |
| 合计          | 451,039,155.11 | 327,224,361.80 |

## (九) 其他流动资产

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 预缴企业所得税     | 1,863,565.87  | 1,909,089.15  |
| 待认证及待抵扣进项税额 | 10,711,881.67 | 17,400,619.83 |
| 待摊费用        | 902,613.32    | 936,669.36    |
| 其他          | -             | 4,476.38      |
| 合计          | 13,478,060.86 | 20,250,854.72 |

## (十) 债权投资

| 项目   | 期末余额       |      |            | 期初余额 |      |      |
|------|------------|------|------------|------|------|------|
|      | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 债券投资 | 100,000.00 | -    | 100,000.00 | -    | -    | -    |
| 合计   | 100,000.00 | -    | 100,000.00 | -    | -    | -    |

## (十一) 其他债权投资

| 项目         | 期初余额         | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动      | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动      | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|------------|--------------|------|------|---------------|------|----|---------------|-------------------|----|
| 电视剧《彼岸花》投资 | 7,200,000.00 | -    | -    | -7,200,000.00 | -    | -  | -7,200,000.00 | -                 | -  |
| 合计         | 7,200,000.00 | -    | -    | -7,200,000.00 | -    | -  | -7,200,000.00 | -                 | —— |

## （十二）长期应收款

### 1. 长期应收款情况

| 项目           | 期末余额             |               |                  | 期初余额             |               |                  |
|--------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|              | 账面余额             | 坏账准备          | 账面价值             | 账面余额             | 坏账准备          | 账面价值             |
| BT 投资-回购期项目  | 957,254,460.72   | 4,786,272.32  | 952,468,188.40   | 109,013,178.88   | 544,955.91    | 108,468,222.97   |
| BT 投资-建设期项目  | 1,080,618,703.84 | 18,687,092.14 | 1,061,931,611.70 | 1,623,745,520.25 | 7,985,274.50  | 1,615,760,245.75 |
| PPP 投资-建设期项目 | 1,253,898,624.46 | 14,916,603.94 | 1,238,982,020.52 | 1,402,272,359.42 | 7,007,832.88  | 1,395,264,526.54 |
| PPP 投资-运营期项目 | 221,716,753.91   | 1,108,583.77  | 220,608,170.14   | -                | -             | -                |
| 合计           | 3,513,488,542.93 | 39,498,552.17 | 3,473,989,990.76 | 3,135,031,058.55 | 15,538,063.29 | 3,119,492,995.26 |

### 2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别        | 期初余额          | 本期变动金额        |       |       |    | 期末余额          |
|-----------|---------------|---------------|-------|-------|----|---------------|
|           |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |               |
| 长期应收款减值准备 | 15,538,063.29 | 23,960,488.88 | -     | -     | -  | 39,498,552.17 |
| 合计        | 15,538,063.29 | 23,960,488.88 | -     | -     | -  | 39,498,552.17 |

## （十三）长期股权投资

| 被投资单位            | 期初余额(账面价值)     | 减值准备期初余额      | 本期增减变动     |               |                |          |
|------------------|----------------|---------------|------------|---------------|----------------|----------|
|                  |                |               | 追加投资       | 减少投资          | 权益法下确认的投资损益    | 其他综合收益调整 |
| 联营企业             |                |               |            |               |                |          |
| 江西蓝都文化旅游发展有限公司   | 76,500,000.00  | -             | -          | -             | -211,712.97    | -        |
| 四川未来绿洲市政公用工程有限公司 | 7,111,751.72   | -             | -          | -             | -2,022,501.72  | -        |
| 广州风谷信息技术有限公司     | 7,544,131.91   | 10,380,165.18 | -          | -             | -103,142.40    | -        |
| 点摩(上海)网络科技有限公司   | 40,431,720.81  | -             | -          | -             | -2,396,211.85  | -        |
| 上海乐戏信息技术有限公司     | -              | 2,895,090.34  | -          | -             | -              | -        |
| 北京聚光绘影科技有限公司     | 20,892,974.42  | 84,950,572.33 | -          | -             | -15,737,618.32 | -        |
| 浙江湖州华水信息科技有限公司   | -              | -             | 600,000.00 | -             | 13,022.80      | -        |
| 宁波甬宁建设有限公司       | 185,947,184.04 | 386,610.11    | -          | 86,333,794.15 | -              | -        |
| 合计               | 338,427,762.90 | 98,612,437.96 | 600,000.00 | 86,333,794.15 | -20,458,164.46 | -        |

(续上表)

| 被投资单位            | 本期增减变动 |             |              |                 | 期末余额(账面价值)     | 减值准备期末余额       |
|------------------|--------|-------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|
|                  | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备       | 其他              |                |                |
| 联营企业             |        |             |              |                 |                |                |
| 江西蓝都文化旅游发展有限公司   | -      | -           | -            | -               | 76,288,287.03  | -              |
| 四川未来绿洲市政公用工程有限公司 | -      | -           | -            | -               | 5,089,250.00   | -              |
| 广州风谷信息技术有限公司     | -      | -           | 7,363,489.43 | -               | 77,500.08      | 17,743,654.61  |
| 点摩(上海)网络科技有限公司   | -      | -           | -            | -               | 38,035,508.96  | -              |
| 上海乐戏信息技术有限公司     | -      | -           | -            | -               | -              | 2,895,090.34   |
| 北京聚光绘影科技有限公司     | -      | -           | -            | -               | 5,155,356.10   | 84,950,572.33  |
| 浙江湖州华水信息科技有限公司   | -      | -           | -            | -               | 613,022.80     | -              |
| 宁波甬宁建设有限公司       | -      | -           | -386,610.11  | -100,000,000.00 | -              | -              |
| 合计               | -      | -           | 6,976,879.32 | -100,000,000.00 | 125,258,924.97 | 105,589,317.28 |

(十四) 其他权益工具投资

| 项目名称          | 期末余额       | 期初余额 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|---------------|------------|------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------------------|
| 夏邑县路网建设有限责任公司 | 130,900.00 | -    | -             | -             | -                | -                | -         | -                         |
| 合计            | 130,900.00 | -    | -             | -             | -                | -                | -         | ——                        |

(十五) 其他非流动金融资产

| 项目                        | 期末余额          | 期初余额           |
|---------------------------|---------------|----------------|
| 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 | 83,913,289.00 | 154,810,901.56 |
| 其中：权益工具投资                 | 35,013,289.00 | 30,950,017.50  |
| 其他                        | 48,900,000.00 | 123,860,884.06 |
| 合计                        | 83,913,289.00 | 154,810,901.56 |

(十六) 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

| 项目          | 房屋及建筑物        | 土地使用权        | 合计            |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值      |               |              |               |
| 1. 期初余额     | 17,503,572.50 | 4,344,693.00 | 21,848,265.50 |
| 2. 本期增加金额   | -             | 2,247,208.00 | 2,247,208.00  |
| (1) 外购      | -             | -            | -             |
| (2) 其他      | -             | 2,247,208.00 | 2,247,208.00  |
| 3. 本期减少金额   | -             | -            | -             |
| (1) 处置      | -             | -            | -             |
| 4. 期末余额     | 17,503,572.50 | 6,591,901.00 | 24,095,473.50 |
| 二、累计折旧和累计摊销 |               |              |               |
| 1. 期初余额     | 10,666,636.17 | 1,491,678.78 | 12,158,314.95 |
| 2. 本期增加金额   | 344,179.79    | 1,158,945.53 | 1,503,125.32  |
| (1) 计提或摊销   | 344,179.79    | 387,404.12   | 731,583.91    |
| (2) 其他增加    | -             | 771,541.41   | 771,541.41    |
| 3. 本期减少金额   | -             | -            | -             |
| (1) 处置      | -             | -            | -             |
| 4. 期末余额     | 11,010,815.96 | 2,650,624.31 | 13,661,440.27 |
| 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   | 6,492,756.54  | 3,941,276.69 | 10,434,033.23 |
| 2. 期初账面价值   | 6,836,936.33  | 2,853,014.22 | 9,689,950.55  |

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况：无。

(十七) 固定资产

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 322,821,574.13 | 117,410,059.92 |

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产清理 | -              | -              |
| 合计     | 322,821,574.13 | 117,410,059.92 |

## 1. 固定资产

### (1) 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 电子设备          | 运输设备          | 合计             |
|------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 114,823,826.39 | 13,062,937.29 | 79,577,338.13 | 16,506,125.35 | 223,970,227.16 |
| 2. 本期增加金额  | 271,397,732.84 | 17,844,162.59 | 48,938.05     | 14,309,103.34 | 303,599,936.82 |
| (1) 购置     | -              | 437,023.88    | 48,938.05     | 261,395.58    | 747,357.51     |
| (2) 企业合并增加 | 271,397,732.84 | 17,407,138.71 | -             | 14,047,707.76 | 302,852,579.31 |
| 3. 本期减少金额  | 194,367.24     | 8,081,728.62  | 19,075,534.75 | 1,472,602.78  | 28,824,233.39  |
| (1) 处置或报废  | 194,367.24     | 8,081,728.62  | 19,075,534.75 | 1,472,602.78  | 28,824,233.39  |
| 4. 期末余额    | 386,027,191.99 | 22,825,371.26 | 60,550,741.43 | 29,342,625.91 | 498,745,930.59 |
| 二、累计折旧     |                |               |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 32,858,250.07  | 9,757,412.46  | 51,130,302.70 | 12,814,202.01 | 106,560,167.24 |
| 2. 本期增加金额  | 62,195,649.27  | 15,735,253.29 | 7,283,991.81  | 11,314,593.15 | 96,529,487.52  |
| (1) 计提     | 3,494,862.83   | 1,214,341.27  | 7,283,991.81  | 1,098,668.42  | 13,091,864.33  |
| (2) 企业合并增加 | 58,700,786.44  | 14,520,912.02 | -             | 10,215,924.73 | 83,437,623.19  |
| 3. 本期减少金额  | 184,648.88     | 7,489,196.26  | 18,124,444.40 | 1,367,008.76  | 27,165,298.30  |
| (1) 处置或报废  | 184,648.88     | 7,489,196.26  | 18,124,444.40 | 1,367,008.76  | 27,165,298.30  |
| 4. 期末余额    | 94,869,250.46  | 18,003,469.49 | 40,289,850.11 | 22,761,786.40 | 175,924,356.46 |
| 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  | 291,157,941.53 | 4,821,901.77  | 20,260,891.32 | 6,580,839.51  | 322,821,574.13 |
| 2. 期初账面价值  | 81,965,576.32  | 3,305,524.83  | 28,447,035.43 | 3,691,923.34  | 117,410,059.92 |

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目          | 账面价值          | 未办妥产权证书的原因   |
|-------------|---------------|--------------|
| 长春分办公楼      | 5,464,508.77  | 开发商未分割各户的产权证 |
| 云南分办公楼      | 4,799,422.44  | 开发商未分割各户的产权证 |
| 胡陈港淤泥固化工程大楼 | 1,797,862.90  | 未办理          |
| 合计          | 12,061,794.11 | ——           |

(十八) 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     | 3,188,378.96 | 3,188,378.96 |
| 2、本期增加金额   | 162,033.74   | 162,033.74   |
| (1) 新增租赁   |              |              |
| (2) 企业合并增加 | 162,033.74   | 162,033.74   |
| 3、本期减少金额   | —            | —            |
| (1) 处置     | —            | —            |
| 4、期末余额     | 3,350,412.70 | 3,350,412.70 |
| 二、累计折旧     |              |              |
| 1、期初余额     | —            | —            |
| 2、本期增加金额   | 1,017,047.18 | 1,017,047.18 |
| (1) 计提     | 981,039.68   | 981,039.68   |
| (2) 企业合并增加 | 36,007.50    | 36,007.50    |
| 3、本期减少金额   | —            | —            |
| 4、期末余额     | 1,017,047.18 | 1,017,047.18 |
| 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   | 2,333,365.52 | 2,333,365.52 |
| 2、期初账面价值   | 3,188,378.96 | 3,188,378.96 |

(十九) 无形资产

1. 无形资产情况

| 项目         | 土地使用权        | 专利权           | 非专利技术      | 软件           | 著作权          | 合计            |
|------------|--------------|---------------|------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |              |               |            |              |              |               |
| 1. 期初余额    | 9,492,876.59 | 2,835,300.00  | 450,000.00 | 1,341,427.37 | 2,310,000.00 | 16,429,603.96 |
| 2. 本期增加金额  | -            | 81,458,333.35 | -          | 5,778.76     | -            | 81,464,112.11 |
| (1) 购置     | -            | -             | -          | 5,778.76     | -            | 5,778.76      |
| (2) 企业合并增加 | -            | 81,458,333.35 | -          | -            | -            | 81,458,333.35 |
| 3. 本期减少金额  | 2,247,208.00 | -             | -          | -            | -            | 2,247,208.00  |
| (1) 处置     | -            | -             | -          | -            | -            | -             |
| (2) 其他     | 2,247,208.00 | -             | -          | -            | -            | 2,247,208.00  |
| 4. 期末余额    | 7,245,668.59 | 84,293,633.35 | 450,000.00 | 1,347,206.13 | 2,310,000.00 | 95,646,508.07 |
| 二、累计摊销     |              |               |            |              |              |               |
| 1. 期初余额    | 2,363,299.68 | 959,859.22    | 271,871.69 | 797,696.27   | 560,000.00   | 4,952,726.86  |
| 2. 本期增加金额  | 156,309.86   | 30,976,175.11 | 9,486.63   | 206,136.33   | 583,333.45   | 31,931,441.38 |
| (1) 计提     | 156,309.86   | 517,841.92    | 9,486.63   | 206,136.33   | 583,333.45   | 1,473,108.19  |
| (2) 企业合并增加 | -            | 30,458,333.19 | -          | -            | -            | 30,458,333.19 |
| 3. 本期减少金额  | 771,541.41   | -             | -          | -            | -            | 771,541.41    |
| (1) 处置     | -            | -             | -          | -            | -            | -             |
| (2) 其他     | 771,541.41   | -             | -          | -            | -            | 771,541.41    |
| 4. 期末余额    | 1,748,068.13 | 31,936,034.33 | 281,358.32 | 1,003,832.60 | 1,143,333.45 | 36,112,626.83 |
| 三、减值准备     |              |               |            |              |              |               |
| 1. 期初余额    | -            | -             | -          | -            | -            | -             |
| 2. 本期增加金额  | -            | -             | -          | -            | 1,166,666.55 | 1,166,666.55  |
| (1) 计提     | -            | -             | -          | -            | 1,166,666.55 | 1,166,666.55  |
| 3. 本期减少金额  | -            | -             | -          | -            | -            | -             |
| (1) 处置     | -            | -             | -          | -            | -            | -             |
| 4. 期末余额    | -            | -             | -          | -            | 1,166,666.55 | 1,166,666.55  |
| 四、账面价值     |              |               |            |              |              |               |
| 1. 期末账面价值  | 5,497,600.46 | 52,357,599.02 | 168,641.68 | 343,373.53   | -            | 58,367,214.69 |
| 2. 期初账面价值  | 7,129,576.91 | 1,875,440.78  | 178,128.31 | 543,731.10   | 1,750,000.00 | 11,476,877.10 |

## 2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

| 项目    | 账面价值       | 未办妥产权证书的原因 |
|-------|------------|------------|
| 林地使用权 | 168,641.68 | 未办理        |
| 合计    | 168,641.68 | ——         |

## (二十) 商誉

### 1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加    |                | 本期减少 |    | 期末余额           |
|-----------------|---------------|---------|----------------|------|----|----------------|
|                 |               | 企业合并形成的 | 其他             | 处置   | 其他 |                |
| 南太湖设计院          | 4,439,211.10  | -       | -              | -    | -  | 4,439,211.10   |
| 舟山投资公司          | 7,048,201.86  | -       | -              | -    | -  | 7,048,201.86   |
| 雄县安杰公司          | 6,570,000.00  | -       | -              | -    | -  | 6,570,000.00   |
| 上海千年设计公司        | -             | -       | 700,805,031.09 | -    | -  | 700,805,031.09 |
| 合计              | 18,057,412.96 | -       | 700,805,031.09 | -    | -  | 718,862,444.05 |

注：公司于2020年5月15日对上海千年设计公司失去控制，2020年末未将上海千年设计公司纳入合并报表范围，将持有的对上海千年设计公司股权价值（包括收购时形成的商誉）转入“其他非流动资产”后续核算。

公司于2021年12月31日恢复对上海千年设计公司的控制，将上海千年设计公司纳入合并报表范围，并在合并报表中恢复原收购上海千年设计公司时形成的商誉。

### 2. 商誉减值准备

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额         | 本期增加           |                | 本期减少 |    | 期末余额           |
|-----------------|--------------|----------------|----------------|------|----|----------------|
|                 |              | 计提             | 其他             | 处置   | 其他 |                |
| 南太湖设计院          | -            | 4,439,211.10   | -              | -    | -  | 4,439,211.10   |
| 舟山投资公司          | -            | -              | -              | -    | -  | -              |
| 雄县安杰公司          | 6,570,000.00 | -              | -              | -    | -  | 6,570,000.00   |
| 上海千年设计公司        | -            | 114,167,170.74 | 342,383,042.42 | -    | -  | 456,550,213.16 |
| 合计              | 6,570,000.00 | 118,606,381.84 | 342,383,042.42 | -    | -  | 467,559,424.26 |

## (二十一) 长期待摊费用

| 项目  | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额         |
|-----|--------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 1,579,582.28 | 2,023,957.65 | 266,016.21 | -      | 3,337,523.72 |
| 合计  | 1,579,582.28 | 2,023,957.65 | 266,016.21 | -      | 3,337,523.72 |

## (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

## 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额           |                | 期初余额           |               |
|-----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|           | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异       | 递延所得税资产       |
| 资产减值准备    | 551,983,146.52 | 104,887,588.38 | 141,182,152.76 | 33,820,633.77 |
| 可抵扣亏损     | 134,014,664.42 | 33,503,666.11  | -              | -             |
| 内部交易未实现利润 | -              | -              | 9,459,704.00   | 2,364,926.00  |
| 合计        | 685,997,810.94 | 138,391,254.49 | 150,641,856.76 | 36,185,559.77 |

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目        | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|-----------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|           | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债      |
| 内部交易未实现利润 | 6,815,605.00 | 1,703,901.25 | 6,815,605.00 | 1,703,901.25 |
| 合计        | 6,815,605.00 | 1,703,901.25 | 6,815,605.00 | 1,703,901.25 |

## 3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目      | 递延所得税资产和<br>负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资<br>产或负债期末余额 | 递延所得税资产和<br>负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资<br>产或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 | -                    | 138,391,254.49        | -                    | 36,185,559.77         |
| 递延所得税负债 | -                    | 1,703,901.25          | -                    | 1,703,901.25          |

## 4. 未确认递延所得税资产明细

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 1,500,147,326.36 | 1,787,742,504.58 |
| 可抵扣亏损    | 399,858,520.77   | 279,646,832.20   |
| 合计       | 1,900,005,847.13 | 2,067,389,336.78 |

## 5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份    | 期末金额          | 期初金额          | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2021年 | -             | 15,716,922.59 | -  |
| 2022年 | 17,253,424.36 | 17,336,771.17 | -  |

| 年份    | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|-------|----------------|----------------|----|
| 2023年 | 20,096,239.82  | 20,096,239.82  | -  |
| 2024年 | 101,121,239.25 | 102,718,045.51 | -  |
| 2025年 | 122,616,321.08 | 123,778,853.11 | -  |
| 2026年 | 138,771,296.26 | -              | -  |
| 永久    | -              | -              | -  |
| 合计    | 399,858,520.77 | 279,646,832.20 | —— |

### （二十三）其他非流动资产

| 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             |
| 甬宁建设公司股权款   | 100,000,000.00 | -    | 100,000,000.00 | -                | -              | -                |
| 预付软件款       | 814,037.24     | -    | 814,037.24     | 537,931.05       | -              | 537,931.05       |
| 上海上海千年公司股权款 | -              | -    | -              | 1,449,247,950.00 | 342,383,042.42 | 1,106,864,907.58 |
| 合计          | 100,814,037.24 | -    | 100,814,037.24 | 1,449,785,881.05 | 342,383,042.42 | 1,107,402,838.63 |

### （二十四）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目          | 期末账面价值           | 受限原因             |
|-------------|------------------|------------------|
| 货币资金        | 18,486,817.28    | 保函保证金，诉讼冻结、其他保证金 |
| 固定资产        | 23,370,746.88    | 抵押借款             |
| 长期应收款       | 2,381,822,557.23 | 质押借款             |
| 一年内到期的非流动资产 | 153,078,803.36   | 质押借款             |
| 固定资产        | 263,269.54       | 诉讼查封             |
| 长期股权投资      | 20,892,974.42    | 司法冻结             |
| 合计          | 2,597,915,168.71 | ——               |

### （二十五）短期借款

#### 1. 短期借款分类

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 318,280,558.41 | 90,981,607.40  |
| 抵押借款 | 5,008,000.00   | -              |
| 保证借款 | -              | 855,042,106.85 |
| 信用借款 | -              | 337,081,830.70 |

| 项目       | 期末余额             | 期初余额             |
|----------|------------------|------------------|
| 保抵押借款    | 21,800,000.00    | 63,800,000.00    |
| 保证质押借款   | 768,592,919.56   | —                |
| 保证抵押质押借款 | 69,119,226.25    | —                |
| 合计       | 1,182,800,704.22 | 1,346,905,544.95 |

## 2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为274,210,378.41 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

| 借款单位               | 期末余额           | 借款利率（%） | 逾期时间       | 逾期利率（%） |
|--------------------|----------------|---------|------------|---------|
| 中国工商银行股份有限公司宁波江东支行 | 9,510,737.27   | 3.85    | 2019-10-17 | 5.78    |
| 中国工商银行股份有限公司宁波江东支行 | 10,000,000.00  | 3.85    | 2019-11-10 | 5.78    |
| 中国工商银行股份有限公司宁波江东支行 | 10,000,000.00  | 3.85    | 2019-11-08 | 5.78    |
| 中国工商银行股份有限公司宁波江东支行 | 10,000,000.00  | 3.85    | 2019-11-06 | 5.78    |
| 中国工商银行股份有限公司宁波江东支行 | 10,000,000.00  | 3.85    | 2019-11-02 | 5.78    |
| 中国工商银行股份有限公司宁波江东支行 | 10,000,000.00  | 3.85    | 2019-11-04 | 5.78    |
| 中国工商银行股份有限公司宁波江东支行 | 50,000,000.00  | 3.85    | 2019-11-26 | 5.78    |
| 中国工商银行股份有限公司宁波江东支行 | 60,000,000.00  | 3.85    | 2019-12-11 | 5.78    |
| 中国工商银行股份有限公司宁波江东支行 | 30,000,000.00  | 3.85    | 2020-03-26 | 5.78    |
| 中国工商银行股份有限公司宁波江东支行 | 20,000,000.00  | 3.85    | 2020-03-26 | 5.78    |
| 中国工商银行股份有限公司宁波江东支行 | 54,699,641.14  | 3.85    | 2020-04-02 | 5.78    |
| 合计                 | 274,210,378.41 | —       | —          | —       |

注：由于本公司资金周转困难，本公司向中国工商银行股份有限公司宁波江东支行借款人民币27,421.04万元已逾期未还，逾期期间的利息按原借款合同规定的利率上浮50.00%计算。

## （二十六）应付票据

| 种类     | 期末余额         | 期初余额 |
|--------|--------------|------|
| 商业承兑汇票 | 3,045,164.63 | —    |
| 合计     | 3,045,164.63 | —    |

## (二十七) 应付账款

| 项目         | 期末余额             | 期初余额             |
|------------|------------------|------------------|
| 工程相关的应付款   | 2,101,474,743.10 | 1,706,348,920.79 |
| 费用相关的应付款   | 6,901,145.55     | 1,143,217.00     |
| 长期资产相关的应付款 | 146,697.08       | 100,021.16       |
| 合计         | 2,108,522,585.73 | 1,707,592,158.95 |

## (二十八) 预收款项

| 项目      | 期末余额 | 期初余额         |
|---------|------|--------------|
| 预收项目投资款 | -    | 1,800,000.00 |
| 预收回购款   | -    | 4,678,128.24 |
| 合计      | -    | 6,478,128.24 |

## (二十九) 合同负债

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 建造合同预收工程款 | 52,533,901.83 | 73,646,668.76 |
| 服务合同预收款项  | 35,608,707.79 | -             |
| 合计        | 88,142,609.62 | 73,646,668.76 |

## (三十) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 一、短期薪酬         | 11,601,187.99 | 144,648,966.79 | 104,582,891.62 | 51,667,263.16 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 496,693.60    | 5,628,108.16   | 5,576,278.79   | 548,522.97    |
| 三、辞退福利         | 64,351.57     | -              | -              | 64,351.57     |
| 合计             | 12,162,233.16 | 150,277,074.95 | 110,159,170.41 | 52,280,137.70 |

## 2. 短期薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加           | 本期减少          | 期末余额          |
|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------|
| 1. 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,761,397.97 | 130,526,421.23 | 90,594,952.77 | 47,692,866.43 |
| 2. 职工福利费       | 1,120,286.79 | 4,750,430.34   | 4,597,887.49  | 1,272,829.64  |
| 3. 社会保险费       | 167,514.44   | 3,566,760.95   | 3,531,295.44  | 202,979.95    |
| 其中：医疗保险费       | 89,663.62    | 3,320,411.38   | 3,287,232.08  | 122,842.92    |
| 工伤保险费          | 67,369.40    | 232,265.52     | 228,397.50    | 71,237.42     |

| 项目             | 期初余额          | 本期增加           | 本期减少           | 期末余额          |
|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 生育保险费          | 10,481.42     | 14,084.05      | 15,665.86      | 8,899.61      |
| 4. 住房公积金       | 76,378.00     | 4,377,076.74   | 4,237,843.61   | 215,611.13    |
| 5. 工会经费和职工教育经费 | 2,475,610.79  | 1,428,277.53   | 1,620,912.31   | 2,282,976.01  |
| 合计             | 11,601,187.99 | 144,648,966.79 | 104,582,891.62 | 51,667,263.16 |

### 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 | 479,318.29 | 5,427,966.54 | 5,379,556.96 | 527,727.87 |
| 2. 失业保险费  | 17,375.31  | 200,141.62   | 196,721.83   | 20,795.10  |
| 合计        | 496,693.60 | 5,628,108.16 | 5,576,278.79 | 548,522.97 |

### (三十一) 应交税费

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 增值税      | 264,978,592.36 | 178,612,090.19 |
| 企业所得税    | 95,775,518.50  | 4,536,978.09   |
| 个人所得税    | 2,155,443.74   | 2,310,653.41   |
| 城市维护建设税  | 11,306,186.54  | 7,411,001.09   |
| 教育费附加    | 9,596,040.43   | 5,894,371.59   |
| 土地使用税    | 291,745.55     | 248,337.50     |
| 房产税      | 1,752,194.05   | 1,118,963.00   |
| 水利建设专项资金 | 838,467.28     | 839,614.96     |
| 印花税      | 153,047.55     | 61,533.38      |
| 其他       | 20,965.26      | 21,283.93      |
| 合计       | 386,868,201.26 | 201,054,827.14 |

### (三十二) 其他应付款

| 项目    | 期末余额             | 期初余额           |
|-------|------------------|----------------|
| 应付利息  | 42,475,198.15    | 21,814,222.16  |
| 应付股利  | —                | —              |
| 其他应付款 | 1,164,689,985.87 | 602,281,320.97 |
| 合计    | 1,207,165,184.02 | 624,095,543.13 |

## 1. 应付利息

| 项目              | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 2,267,136.35  | 1,462,400.76  |
| 短期借款应付利息        | 40,208,061.80 | 20,351,821.40 |
| 合计              | 42,475,198.15 | 21,814,222.16 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

| 借款单位               | 逾期金额          | 逾期原因 |
|--------------------|---------------|------|
| 中国工商银行股份有限公司宁波江东支行 | 42,475,198.15 | 资金紧张 |
| 合计                 | 42,475,198.15 | ——   |

## 2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目       | 期末余额             | 期初余额           |
|----------|------------------|----------------|
| 其他经营性往来款 | 997,200,501.61   | 506,950,502.05 |
| 押金及保证金   | 101,571,183.78   | 37,255,299.78  |
| 与费用相关应付款 | 34,027,802.31    | 21,646,452.22  |
| 资金往来款    | 31,632,292.32    | 36,412,940.92  |
| 与存货相关应付款 | 258,205.85       | 16,126.00      |
| 合计       | 1,164,689,985.87 | 602,281,320.97 |

(三十三) 一年内到期的非流动负债

| 项目           | 期末余额           | 期初余额           |
|--------------|----------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款   | 237,818,389.25 | 161,529,950.38 |
| 一年内到期的其他长期负债 | 961,029.46     | —              |
| 合计           | 238,779,418.71 | 161,529,950.38 |

(三十四) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额          | 期初余额 |
|--------|---------------|------|
| 待转销项税额 | 17,313,930.67 | —    |
| 其他     | 1,000,000.00  | —    |
| 合计     | 18,313,930.67 | —    |

## (三十五) 长期借款

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 抵押借款   | 5,000,000.00   | 6,000,000.00   |
| 保证借款   | 68,649,382.80  | 153,649,382.80 |
| 保证质押借款 | 268,000,000.00 | 391,000,000.00 |
| 合计     | 341,649,382.80 | 550,649,382.80 |

## (三十六) 租赁负债

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 1,273,966.82 | 2,234,996.28 |
| 合计    | 1,273,966.82 | 2,234,996.28 |

## (三十七) 预计负债

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           | 形成原因 |
|--------|---------------|----------------|------|
| 未决诉讼   | 13,623,357.95 | 12,234,966.82  | 未决诉讼 |
| 对外提供担保 | 5,000,000.00  | 144,331,689.75 | 对外担保 |
| 合计     | 18,623,357.95 | 156,566,656.57 | ——   |

## (三十八) 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 | 1,144,223,714.00 | -           | -  | -     | -  | -  | 1,144,223,714.00 |

## (三十九) 资本公积

| 项目     | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额             |
|--------|------------------|------|--------------|------------------|
| 股本溢价   | 3,314,168,966.91 | -    | -            | 3,314,168,966.91 |
| 其他资本公积 | 4,833,895.45     | -    | 3,933,740.57 | 900,154.88       |
| 合计     | 3,319,002,862.36 | -    | 3,933,740.57 | 3,315,069,121.79 |

注：本期公司收购子公司上海千年设计公司0.8487%少数股东股权，冲减资本公积3,933,740.57元。

## (四十) 其他综合收益

| 项目                 | 期初余额         | 本期发生金额    |                    |                      |         |          |           | 期末余额         |
|--------------------|--------------|-----------|--------------------|----------------------|---------|----------|-----------|--------------|
|                    |              | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 |              |
| (一) 将重分类进损益的其他综合收益 | 5,400,000.00 | -         | -                  | -                    | -       | -        | -         | 5,400,000.00 |

| 项目                 | 期初余额         | 本期发生金额                |                            |                              |             |                  |                   | 期末余额         |
|--------------------|--------------|-----------------------|----------------------------|------------------------------|-------------|------------------|-------------------|--------------|
|                    |              | 本期所<br>得税<br>前<br>发生额 | 减：前期计入其<br>他综合收益当<br>期转入损益 | 减：前期计入其<br>他综合收益当期<br>转入留存收益 | 减：所得<br>税费用 | 税后归<br>属于母<br>公司 | 税后归属<br>于少数股<br>东 |              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | 5,400,000.00 | -                     | -                          | -                            | -           | -                | -                 | 5,400,000.00 |
| 其他综合收益合计           | 5,400,000.00 | -                     | -                          | -                            | -           | -                | -                 | 5,400,000.00 |

(四十一) 专项储备

| 项目    | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 51,018,135.77 | 25,193,695.43 | 20,544,231.48 | 55,667,599.72 |
| 合计    | 51,018,135.77 | 25,193,695.43 | 20,544,231.48 | 55,667,599.72 |

(四十二) 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 | 79,728,979.18 | -    | -    | 79,728,979.18 |
| 合计     | 79,728,979.18 | -    | -    | 79,728,979.18 |

(四十三) 未分配利润

| 项目                    | 本期                | 上期                |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | -1,259,066,291.63 | -902,390,458.66   |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -414,344.56       | -40,832,863.60    |
| 调整后期初未分配利润            | -1,259,480,636.19 | -943,223,322.26   |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | -93,514,101.65    | -410,349,054.90   |
| 减：提取法定盈余公积            | -                 | -                 |
| 提取任意盈余公积              | -                 | -                 |
| 应付普通股股利               | -                 | -                 |
| 转作股本的普通股股利            | -                 | -                 |
| 其他减少                  | 356,268,607.20    | -94,091,740.97    |
| 期末未分配利润               | -1,709,263,345.04 | -1,259,480,636.19 |

调整期初未分配利润明细：

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

5. 其他调整合计影响期初未分配利润-414,344.56元。

(四十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 2,579,271,693.55 | 2,206,787,571.96 | 2,147,314,420.50 | 1,988,736,422.81 |
| 其他业务 | 2,080,053.73     | 731,583.91       | 3,329,858.66     | 360,504.34       |
| 合计   | 2,581,351,747.28 | 2,207,519,155.87 | 2,150,644,279.16 | 1,989,096,927.15 |

(四十五) 税金及附加

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|---------|---------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 5,191,936.43  | 3,724,836.69 |
| 教育费附加   | 4,168,416.87  | 2,453,497.21 |
| 房产税     | 1,146,208.40  | 1,645,937.59 |
| 印花税     | 841,615.50    | 516,614.58   |
| 土地使用税   | 234,332.59    | 229,531.15   |
| 车船使用税   | 26,324.00     | 47,551.28    |
| 其他      | 331,851.33    | 242,522.78   |
| 合计      | 11,940,685.12 | 8,860,491.28 |

(四十六) 销售费用

| 项目    | 本期发生额     | 上期发生额        |
|-------|-----------|--------------|
| 差旅费   | 13,264.05 | 79,248.10    |
| 办公费   | 12,831.38 | 227,717.13   |
| 业务招待费 | 6,861.00  | 1,973,700.97 |
| 职工薪酬  | -         | 2,007,724.07 |
| 广告宣传费 | -         | 9,000.00     |
| 其他    | 12,948.32 | 57,654.88    |
| 合计    | 45,904.75 | 4,355,045.15 |

(四十七) 管理费用

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 48,971,111.28 | 51,553,498.31 |
| 咨询费  | 19,791,468.10 | 15,706,162.54 |

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 折旧费和摊销费用 | 9,959,034.13   | 12,731,641.03  |
| 业务招待费    | 5,961,557.51   | 3,933,511.10   |
| 办公费      | 5,161,426.31   | 9,004,664.27   |
| 差旅费      | 2,208,715.34   | 2,059,738.03   |
| 保险费      | 810,064.75     | 1,080,234.18   |
| 其他       | 8,389,778.99   | 6,517,675.09   |
| 合计       | 101,253,156.41 | 102,587,124.55 |

(四十八) 研发费用

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------------|---------------|---------------|
| 直接投入       | 9,808,380.84  | 6,673,117.32  |
| 职工薪酬       | 9,574,807.38  | 16,952,383.85 |
| 折旧费和摊销费用   | 1,760,100.43  | 3,831,307.49  |
| 委托外部研究开发费用 | 100,000.00    | -             |
| 燃料和动力费     | -             | 1,273,183.49  |
| 其他         | 630,402.71    | 3,895,354.22  |
| 合计         | 21,873,691.36 | 32,625,346.37 |

(四十九) 财务费用

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 利息支出      | 115,947,478.15 | 134,216,287.57 |
| 减：利息收入    | 8,974,312.89   | 18,779,630.08  |
| 汇兑损失      | -              | -50.59         |
| 减：汇兑收益    | -              | -              |
| 手续费支出     | 1,501,677.85   | 787,148.29     |
| 租赁负债的利息支出 | -              | -              |
| 其他支出      | 15,965.00      | 13,240.60      |
| 合计        | 108,490,808.11 | 116,236,995.79 |

(五十) 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 企业扶持资金    | 3,091,000.00 | 23,386,000.00 |
| 零星补助      | 197,475.50   | 829,391.92    |

| 产生其他收益的来源    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------------|--------------|---------------|
| 科技项目经费补助     | 110,600.00   | 75,080.00     |
| 稳岗补贴         | 31,854.32    | 149,083.78    |
| 进项税加计抵减      | 31,446.09    | 157,921.99    |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 15,309.65    | 53,413.37     |
| 税费返还         | -            | 49,039.67     |
| 合计           | 3,477,685.56 | 24,699,930.73 |

(五十一) 投资收益

| 项目                   | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -20,458,164.46 | -3,079,075.42  |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | -1,948,557.04  | -25,879,363.48 |
| 回购期利息                | 8,264,493.51   | 9,985,224.15   |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益 | 962,115.00     | 8,908,513.58   |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益   | 1,757,384.38   | 2,600,000.00   |
| 其他                   | 8,773,446.66   | 742,714.81     |
| 合计                   | -2,649,281.95  | -6,721,986.36  |

(五十二) 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源          | 本期发生额         | 上期发生额          |
|------------------------|---------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -5,250,017.50 | -12,070,017.50 |
| 合计                     | -5,250,017.50 | -12,070,017.50 |

(五十三) 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    | -8,918,053.90  | -17,838,678.73 |
| 其他应收款坏账损失   | -52,638,297.06 | 3,668,456.12   |
| 其他债权投资减值损失  | -7,200,000.00  | -              |
| 长期应收款坏账损失   | -23,960,488.88 | 2,454,227.10   |
| 一年内到期的非流动资产 | 1,671,769.54   | -7,214,733.14  |
| 合计          | -91,045,070.30 | -18,930,728.65 |

## (五十四) 资产减值损失

| 项目                | 本期发生额           | 上期发生额           |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -               | -15,541,803.42  |
| 长期股权投资减值损失        | -7,363,489.43   | -139,697,652.72 |
| 无形资产减值损失          | -1,166,666.55   | -               |
| 商誉减值损失            | -118,606,381.84 | -               |
| 合同资产减值损失          | -94,699,750.77  | -1,244,010.30   |
| 合计                | -221,836,288.59 | -156,483,466.44 |

## (五十五) 资产处置收益

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得 | 5,728,852.65 | 12,447,397.51 |
| 合计        | 5,728,852.65 | 12,447,397.51 |

## (五十六) 营业外收入

| 项目           | 本期发生额          | 上期发生额      | 计入当期非经常损益的金额   |
|--------------|----------------|------------|----------------|
| 未决诉讼预计担保损失冲回 | 102,531,569.73 | -          | 102,531,569.73 |
| 违约补偿收入       | 14,700.00      | -          | 14,700.00      |
| 盘盈利得         | 5,757.85       | -          | 5,757.85       |
| 非流动资产毁损报废利得  | -              | 64,695.78  | -              |
| 其他           | 317,162.44     | 401,788.07 | 317,162.44     |
| 合计           | 102,869,190.02 | 466,483.85 | 102,869,190.02 |

## (五十七) 营业外支出

| 项目         | 本期发生额         | 上期发生额          | 计入当期非经常损益的金额  |
|------------|---------------|----------------|---------------|
| 未决诉讼预计担保损失 | 7,998,139.23  | 136,148,483.11 | 7,998,139.23  |
| 滞纳金支出      | 1,545,762.98  | 583,795.00     | 1,545,762.98  |
| 固定资产报废     | 704,190.71    | 64,417.12      | 704,190.71    |
| 捐赠支出       | 297,370.00    | 2,642,162.00   | 297,370.00    |
| 非常损失       | -             | 6,760,327.60   | -             |
| 其他         | 3,770,480.29  | 220,106.03     | 3,770,480.29  |
| 合计         | 14,315,943.21 | 146,419,290.86 | 14,315,943.21 |

(五十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额          | 上期发生额         |
|---------|----------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 89,383,106.84  | 5,647,232.83  |
| 递延所得税费用 | -56,285,900.80 | 13,947,196.03 |
| 合计      | 33,097,206.04  | 19,594,428.86 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                               | 本期发生额          |
|----------------------------------|----------------|
| 利润总额                             | -92,792,527.66 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用                 | -23,198,131.92 |
| 子公司适用不同税率的影响                     | 11,761,493.04  |
| 调整以前期间所得税的影响                     | 3,512,883.27   |
| 非应税收入的影响                         | -              |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响                 | 3,255,140.07   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | -471,435.32    |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响   | 103,241,235.00 |
| 研发费用加计扣除                         | -3,372,814.78  |
| 其他影响                             | -61,631,163.32 |
| 所得税费用                            | 33,097,206.04  |

(五十九) 现金流量表项目

1. 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目         | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------|----------------|----------------|
| 各类保证金      | 167,749,087.40 | 161,675,327.55 |
| 经营性往来款及垫付款 | 146,950,658.40 | 272,168,954.90 |
| 政府补助       | 3,430,929.82   | 24,699,930.73  |
| 利息收入       | 8,974,312.89   | 18,257,733.34  |
| 其他         | 363,067.68     | 237,482.51     |
| 合计         | 327,468,056.19 | 477,039,429.03 |

支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 各类保证金 | 124,446,250.16 | 261,639,056.31 |
| 垫付款   | 101,102,422.10 | 85,894,271.09  |
| 费用款   | 50,871,310.47  | 59,850,852.05  |
| 银行手续费 | 1,501,677.85   | 767,079.55     |
| 其他    | 4,925,167.89   | 6,122,596.59   |
| 合计    | 282,846,828.47 | 414,273,855.59 |

2. 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------------|----------------|----------------|
| 理财产品赎回      |                | 180,000,000.00 |
| 收到 BT 项目回购款 | 362,019,091.52 | 702,736,823.16 |
| 收回拆借款       | 81,091,849.39  | -              |
| 恢复上海千年控制权转入 | 100,572,520.33 | -              |
| 利息收入        | -              | 10,630,939.00  |
| 其他          | -              | 2,756,700.00   |
| 合计          | 543,683,461.24 | 896,124,462.16 |

支付的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 BT 及 PPP 项目投资款 | 540,555,497.52 | 725,947,319.52 |
| 支付拆借款             | -              | 6,865,000.00   |
| 丧失千年设计控制权转出       | -              | 126,534,708.59 |
| 合计                | 540,555,497.52 | 859,347,028.11 |

3. 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-------|---------------|---------------|
| 收到拆借款 | 10,000,000.00 | 33,126,400.00 |
| 其他    | -             | 76,192.11     |
| 合计    | 10,000,000.00 | 33,202,592.11 |

支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------------|--------------|--------------|
| 归还拆借款            | 2,700,000.00 | 3,573,814.49 |
| 分期付款购建固定资产所支付的现金 | -            | 3,550,863.13 |
| 其他               | 289,216.88   | 4,495.67     |
| 合计               | 2,989,216.88 | 7,129,173.29 |

(六十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 项目                               | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：               |                 |                 |
| 净利润                              | -125,889,733.70 | -425,723,757.71 |
| 加：资产减值准备                         | 221,836,288.59  | 156,483,466.44  |
| 信用减值损失                           | 91,045,070.30   | 18,930,728.65   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 13,823,448.24   | 24,923,314.42   |
| 使用权资产折旧                          | 981,039.68      | -               |
| 无形资产摊销                           | 1,473,108.19    | 4,325,404.25    |
| 长期待摊费用摊销                         | 266,016.21      | 952,379.71      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | -5,728,852.65   | 12,447,397.51   |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）              | 704,190.71      | 64,417.12       |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）              | 5,250,017.50    | 12,070,017.50   |
| 财务费用（收益以“－”号填列）                  | 115,947,478.15  | 133,713,799.57  |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  | 2,649,281.95    | 6,722,660.32    |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | -51,857,592.35  | 37,705,297.86   |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）             | -               | -               |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）                 | -1,514,969.60   | -44,356,413.96  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -654,508,113.66 | 395,547,480.53  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | 485,727,095.22  | -325,913,704.05 |
| 其他                               | -               | -               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 100,203,772.78  | 7,892,488.16    |
| 2、不涉及现金收支的投资和筹资活动                |                 |                 |
| 债务转为资本                           | -               | -               |

| 项目               | 本期金额           | 上期金额            |
|------------------|----------------|-----------------|
| 一年内到期的可转换公司债券    | -              | -               |
| 融资租入资产           | -              | -               |
| 3、现金及现金等价物净增加情况： |                |                 |
| 现金的期末余额          | 284,684,153.34 | 318,271,841.51  |
| 减：现金的期初余额        | 318,271,841.51 | 750,678,836.48  |
| 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     | -33,587,688.17 | -432,406,994.97 |

2. 本期支付的取得子公司的现金净额：无

3. 本期收到的处置子公司的现金净额：无

4. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额           | 期初余额           |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金                        | 284,684,153.34 | 318,271,841.51 |
| 其中：库存现金                     | 1,151,133.54   | 675,378.53     |
| 可随时用于支付的银行存款                | 283,533,019.80 | 317,596,462.98 |
| 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              | 284,684,153.34 | 318,271,841.51 |
| 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 | -              | -              |

## 六、合并范围的变更

公司于2021年12月31日恢复对上海千年设计公司的控制(详见附注十四、(三)“关于上海千年设计公司”),于2021年12月31日将其纳入合并报表范围。

坤承合方合伙企业协议解散,于2021年6月25日完成工商注销。

滨海腾滨建设工程有限公司协议解散,于2020年8月20日完成工商注销。

温州乾祥建设有限公司公司协议解散,于2020年12月14日完成工商注销。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

## 1. 企业集团的构成

| 子公司名称                    | 注册资本<br>(万元) | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质       | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|--------------------------|--------------|-------|------|------------|---------|--------|------------|
|                          |              |       |      |            | 直接      | 间接     |            |
| 浙江省围海建设集团宁波杭州湾新区建塘投资有限公司 | 112,300.00   | 浙江宁波  | 浙江宁波 | 建筑业        | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 浙江省围海建设集团奉化投资有限公司        | 53,005.00    | 浙江宁波  | 浙江宁波 | 建筑业        | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 六安河海基础设施投资有限公司           | 45,900.00    | 安徽六安  | 安徽六安 | 租赁和商务服务业   | 80.00   | -      | 投资设立       |
| 温州乾瑞建设有限公司               | 20,000.00    | 浙江温州  | 浙江温州 | 建筑业        | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 浙江省围海建设集团舟山投资有限公司        | 13,617.00    | 浙江舟山  | 浙江舟山 | 建筑业        | 100.00  | -      | 非同一控制下企业合并 |
| 浙江省天台县围海建设投资有限公司         | 15,000.00    | 浙江台州  | 浙江台州 | 建筑业        | 90.00   | -      | 投资设立       |
| 台州海弘生态建设有限公司             | 12,450.00    | 浙江台州  | 浙江台州 | 建筑业        | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 台州乾海建设有限公司               | 10,000.00    | 浙江台州  | 浙江台州 | 建筑业        | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 浙江省围海建设集团工程开发有限公司        | 10,000.00    | 浙江宁波  | 浙江宁波 | 建筑业        | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 湖州甬旺投资有限公司               | 10,000.00    | 浙江湖州  | 浙江湖州 | 实业投资       | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 安吉宏旺建设有限公司               | 25,404.00    | 浙江湖州  | 浙江湖州 | 建筑业        | 30.00   | 70.00  | 投资设立       |
| 湖州甬广投资有限公司               | 10,000.00    | 浙江湖州  | 浙江湖州 | 租赁和商务服务业   | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 湖州宏璜建设有限公司               | 10,000.00    | 浙江湖州  | 浙江湖州 | 建筑业        | 30.00   | 70.00  | 投资设立       |
| 上海千年城市规划工程设计股份有限公司       | 10,000.00    | 上海闵行  | 上海闵行 | 建筑业        | 90.3085 | -      | 非同一控制下企业合并 |
| 浙江宏力阳生态建设股份有限公司          | 8,648.00     | 浙江宁波  | 浙江宁波 | 建筑业        | 90.905  | -      | 非同一控制下企业合并 |
| 宁波瑞津生态科技有限公司             | 2,200.00     | 浙江宁波  | 浙江宁波 | 科学研究和技术服务业 | -       | 90.905 | 投资设立       |
| 山东宏旭建设有限公司               | 2,000.00     | 山东东营  | 山东东营 | 建筑业        | -       | 72.724 | 投资设立       |
| 北京橙乐新娱文化传媒有限公司           | 5,000.00     | 北京东城  | 北京东城 | 文化、体育和娱乐业  | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 浙江省围海建设集团舟山有限公司          | 8,018.00     | 浙江舟山  | 浙江舟山 | 建筑业        | 51.00   | -      | 投资设立       |
| 宁波高新区围海工程技术开发有限公司        | 2,511.00     | 浙江宁波  | 浙江宁波 | 建筑业        | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 浙江省围海建设集团龙港龙新投资有限公司      | 2,000.00     | 浙江温州  | 浙江温州 | 建筑业        | 100.00  | -      | 投资设立       |
| 雄县安杰建筑安装工程有限公司           | 2,000.00     | 河北保定  | 河北保定 | 建筑业        | 70.00   | -      | 非同一控制下企业合并 |
| 浙江省围海建设集团温州大禹投资有限公司      | 1,000.00     | 浙江温州  | 浙江温州 | 建筑业        | 100.00  | -      | 投资设立       |

| 子公司名称                  | 注册资本<br>(万元) | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质          | 持股比例(%) |       | 取得方式       |
|------------------------|--------------|-------|------|---------------|---------|-------|------------|
|                        |              |       |      |               | 直接      | 间接    |            |
| 浙江坤承投资管理有限公司           | 1,000.00     | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 租赁和商务服务业      | 100.00  | -     | 同一控制下企业合并  |
| 杭州坤承星方投资合伙企业(有限合伙)     | 1,000.00     | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 租赁和商务服务业      | 90.00   | 10.00 | 同一控制下企业合并  |
| 浙江省围海建设集团宁波金洋建设有限公司    | 1,000.00     | 浙江宁波  | 浙江宁波 | 建筑业           | 51.00   | -     | 非同一控制下企业合并 |
| 围海(舟山)文化产业投资合伙企业(有限合伙) | 500.00       | 浙江舟山  | 浙江舟山 | 租赁和商务服务业      | 98.00   | 2.00  | 同一控制下企业合并  |
| 湖州南太湖水利水电勘测设计院有限公司     | 540.00       | 浙江湖州  | 浙江湖州 | 居民服务、修理和其他服务业 | 82.4074 | -     | 非同一控制下企业合并 |
| 浙江省围海建设集团宁波越腾建设投资有限公司  | 8,000.00     | 浙江宁波  | 浙江宁波 | 建筑业           | 100.00  | -     | 投资设立       |
| 浙江省围海建设集团舟山六横投资有限公司    | 7,000.00     | 浙江舟山  | 浙江舟山 | 建筑业           | 100.00  | -     | 投资设立       |
| 香港围海有限公司               | 1 万港币        | 中国香港  | 中国香港 | 实业投资          | 100.00  | -     | 投资设立       |
| 宁海宁港建设有限公司             | 3,000.00     | 浙江宁波  | 浙江宁波 | 建筑业           | 10.00   | 90.00 | 投资设立       |
| 杭州坤承合方投资合伙企业(有限合伙)     | 1,000.00     | 浙江杭州  | 浙江杭州 | 租赁和商务服务业      | 90.00   | 10.00 | 同一控制下企业合并  |
| 围海文旅投资(上海)有限公司         | 10,000.00    | 上海闵行  | 上海闵行 | 租赁和商务服务业      | 67.00   | -     | 投资设立       |

## 2. 重要的非全资子公司

| 子公司名称    | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|----------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 上海千年设计公司 | 9.6915   | -             | -              | 110,443,230.98 |
| 宏力阳建设公司  | 9.095    | -4,249,734.19 | -              | 20,234,128.95  |
| 舟山有限公司   | 49.00    | -8,536,549.71 | -              | 5,242,711.76   |

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称    | 期末余额             |                |                  |                |              |                |
|----------|------------------|----------------|------------------|----------------|--------------|----------------|
|          | 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           |
| 上海千年设计公司 | 1,013,713,401.82 | 318,532,732.60 | 1,332,246,134.42 | 819,787,471.61 | -            | 819,787,471.61 |
| 宏力阳建设公司  | 283,343,976.10   | 52,631,943.10  | 335,975,919.20   | 170,641,076.63 | -            | 170,641,076.63 |
| 舟山有限公司   | 197,836,765.61   | 29,478,912.66  | 227,315,678.27   | 211,616,266.52 | 5,000,000.00 | 216,616,266.52 |

(续)

| 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           |
| 上海千年设计公司 | -              | -             | -              | -              | -     | -              |
| 宏力阳建设公司  | 341,245,934.50 | 53,724,010.78 | 394,969,945.28 | 182,883,351.46 | -     | 182,883,351.46 |
| 舟山有限公司   | 252,459,015.92 | 29,668,542.07 | 282,127,557.99 | 262,506,616.21 | -     | 262,506,616.21 |

(续)

| 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       |
| 上海千年设计公司 | --             | --             | --             | --             |
| 宏力阳建设公司  | 89,576,107.82  | -46,751,751.25 | -46,751,751.25 | -1,321,292.60  |
| 舟山有限公司   | 287,622,516.82 | -8,921,530.03  | -8,921,530.03  | -21,427,511.61 |

(续)

| 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       |
| 上海千年设计公司 | 175,561,201.76 | -3,804,145.90  | -3,804,145.90  | -95,314,456.69 |
| 宏力阳建设公司  | 84,591,979.06  | -5,586,173.82  | -5,586,173.82  | 32,836,529.48  |
| 舟山有限公司   | 233,655,348.36 | -13,585,232.38 | -13,585,232.38 | 21,898,567.09  |

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业：无

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项目              | 期末余额/本期发生额     | 期初余额/上期发生额     |
|-----------------|----------------|----------------|
| 联营企业：           |                |                |
| 投资账面价值合计        | 125,258,924.97 | 338,427,762.90 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                |                |
| --净利润           | -20,458,164.46 | -3,079,075.42  |
| --其他综合收益        |                |                |
| --综合收益总额        | -20,458,164.46 | -3,079,075.42  |

（四）重要的共同经营：无

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：无

## 八、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

1. 应收款项的期末余额：0元。

2. 未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因：无

（二）涉及政府补助的负债项目：无

（三）计入当期损益的政府补助

| 类型   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------|--------------|---------------|
| 其他收益 | 3,430,929.82 | 24,646,517.36 |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，主要风险包括：信用风险、市场风险和流动性风险。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收款项（包括一年内到期的非流动资产和进入回购期的长期应收款）、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收款项、其他应收款，为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银

行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。

## （二）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、利率风险和其他价格风险。

### 1、外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司主要经营地在中国大陆地区，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### 2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，从而对本公司的财务业绩产生不利影响。公司管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是提前归还贷款、拓展新的融资渠道等安排来降低利率风险。

### 3、本期无其他价格风险

## （三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券等以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。

截至期末，本公司金融负债到期期限如下：

| 项目名称 | 期末余额             |      |      |                  |
|------|------------------|------|------|------------------|
|      | 1年以内             | 1至3年 | 3年以上 | 合计               |
| 短期借款 | 1,182,800,704.22 | -    | -    | 1,182,800,704.22 |
| 应付票据 | 3,045,164.63     | -    | -    | 3,045,164.63     |

| 项目名称        | 期末余额             |                |                |                  |
|-------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
|             | 1年以内             | 1至3年           | 3年以上           | 合计               |
| 应付账款        | 2,108,522,585.73 | -              | -              | 2,108,522,585.73 |
| 其他应付款       | 1,207,165,184.02 | -              | -              | 1,207,165,184.02 |
| 一年内到期的非流动负债 | 238,779,418.71   | -              | -              | 238,779,418.71   |
| 长期借款        | -                | 167,000,000.00 | 174,649,382.80 | 341,649,382.80   |
| 合计          | 4,740,313,057.31 | 167,000,000.00 | 174,649,382.80 | 5,081,962,440.11 |

(续表)

| 项目名称        | 期初余额             |                |                |                  |
|-------------|------------------|----------------|----------------|------------------|
|             | 1年以内             | 1至3年           | 3年以上           | 合计               |
| 短期借款        | 1,346,905,544.95 | -              | -              | 1,346,905,544.95 |
| 应付账款        | 1,707,592,158.95 | -              | -              | 1,707,592,158.95 |
| 其他应付款       | 624,095,543.13   | -              | -              | 624,095,543.13   |
| 一年内到期的非流动负债 | 161,529,950.38   | -              | -              | 161,529,950.38   |
| 长期借款        | -                | 159,000,000.00 | 391,649,382.80 | 550,649,382.80   |
| 合计          | 3,840,123,197.41 | 159,000,000.00 | 391,649,382.80 | 4,390,772,580.21 |

注：上述一年内到期的非流动负债仅列示一年内到期的长期借款。

## 十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目             | 期末公允价值     |            |               |               |
|----------------|------------|------------|---------------|---------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量    | 合计            |
| 一、持续的公允价值计量    | --         | --         | --            | --            |
| (一) 其他权益工具投资   | -          | -          | 130,900.00    | 130,900.00    |
| (二) 其他非流动金融资产  | -          | -          | 83,913,289.00 | 83,913,289.00 |
| 持续的公允价值计量的资产总额 | -          | -          | 84,044,189.00 | 84,044,189.00 |

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

因不存在活跃市场且用以确定公允价值的近期信息不足，公司以成本代表公允价值进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本企业的母公司情况

| 母公司名称                        | 注册地 | 业务性质 | 注册资本       | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) |
|------------------------------|-----|------|------------|-----------------|------------------|
| 浙江围海控股集团有限公司<br>(以下简称“围海控股”) | 宁波  | 实业投资 | 10,080.00万 | 43.06           | 43.06            |

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是冯全宏、罗全民、张子和、王掌权和邱春方等5位自然人，其中一致行动人之一的张子和已去世。

公司控股股东围海控股于2020年8月以“无法清偿到期债务”、“资产已经不足以清偿全部债务”、“已经明显缺乏清偿能力”、“具有重整挽救价值，且重整具有较高的可行性”为由，向法院提交重整申请，详见附注十四、4“关于控股股东破产重整”。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益、（一）“在子公司中的权益”。

（三）本企业联营企业情况

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

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
| 甬宁建设公司    | 联营企业   |
| 点摩科技公司    | 联营企业   |
| 聚光绘影公司    | 联营企业   |

（四）其他关联方情况

| 其他关联方名称                     | 其他关联方与本企业关系 |
|-----------------------------|-------------|
| 乐卓网络科技(上海)股份有限公司(简称:乐卓网络公司) | 控股股东的联营企业   |
| 宁海宏顺建设有限公司(简称:宏顺建设公司)       | 原子公司        |
| 宁波朗佐贸易有限公司(简称:朗佐贸易)         | 控股股东的子公司    |
| 宁波科怀贸易有限公司(简称:科怀贸易)         | 控股股东的子公司    |
| 浙江围海贸易有限公司(简称:围海贸易)         | 控股股东的子公司    |
| 浙江均冠新材料有限公司(简称:均冠新材料)       | 控股股东的子公司    |

| 其他关联方名称                       | 其他关联方与本企业关系            |
|-------------------------------|------------------------|
| 杭州昌平实业有限公司(简称:昌平实业)           | 控股股东的关联方               |
| 汪文强                           | 董事、总经理、法定代表人           |
| 张晨旺                           | 副董事长                   |
| 邱春方                           | 最终控制方之一                |
| 李威                            | 副总经理                   |
| 毛兴利                           | 监事                     |
| 上海千年工程投资管理有限公司、仲成荣、王永春、罗翔、汤雷等 | 公司并购上海千年时向公司承诺业绩的业绩承诺方 |

### (五) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 出售商品、提供劳务情况表

| 关联方    | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|--------|---------------|---------------|
| 宏顺建设公司 | 施工劳务   | 31,835,244.95 | 23,403,959.63 |
| 甬宁建设公司 | 施工劳务   | -             | 25,509,627.54 |
| 合计     | ——     | 31,835,244.95 | 48,913,587.17 |

#### 2. 关联租赁情况

##### 本公司作为出租方

| 承租方名称  | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入    |
|--------|--------|-----------|--------------|
| 乐卓网络公司 | 办公场地   | -         | 1,275,100.00 |
| 点摩科技公司 | 办公场地   | -         | 275,229.81   |

##### 本公司作为承租方

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁费用    | 上期确认的租赁费用  |
|-------|--------|--------------|------------|
| 围海控股  | 办公场地   | 1,089.003.32 | 796.009.77 |

#### 3. 关联担保情况

##### 本公司及子公司作为担保方

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额           | 担保起始日     | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------|----------------|-----------|------------|------------|
| 本公司 | 朗佐贸易 | 100,000,000.00 | 2019-1-4  | 2019-7-3   | 是          |
| 本公司 | 昌平实业 | 100,000,000.00 | 2019-7-3  | 2020-1-3   | 否          |
| 本公司 | 朗佐贸易 | 50,000,000.00  | 2019-3-29 | 2019-12-28 | 否          |
| 本公司 | 朗佐贸易 | 35,000,000.00  | 2019-3-11 | 2020-3-11  | 否          |

| 担保方    | 被担保方 | 担保金额           | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|--------|------|----------------|------------|------------|------------|
| 本公司    | 朗佐贸易 | 35,000,000.00  | 2019-3-11  | 2020-3-11  | 否          |
| 本公司    | 朗佐贸易 | 30,000,000.00  | 2019-3-15  | 2020-3-15  | 否          |
| 本公司    | 朗佐贸易 | 30,000,000.00  | 2019-3-15  | 2020-3-15  | 否          |
| 本公司    | 朗佐贸易 | 20,000,000.00  | 2019-3-15  | 2020-3-15  | 否          |
| 工程开发公司 | 朗佐贸易 | 40,000,000.00  | 2019-3-20  | 2020-3-20  | 否          |
| 工程开发公司 | 朗佐贸易 | 20,000,000.00  | 2019-3-21  | 2020-3-21  | 否          |
| 工程开发公司 | 朗佐贸易 | 20,000,000.00  | 2019-3-21  | 2020-3-21  | 否          |
| 工程开发公司 | 朗佐贸易 | 30,000,000.00  | 2019-3-21  | 2020-3-21  | 否          |
| 工程开发公司 | 朗佐贸易 | 30,000,000.00  | 2019-3-21  | 2020-3-21  | 否          |
| 本公司    | 围海贸易 | 100,000,000.00 | 2018-11-13 | 2019-11-13 | 否          |
| 本公司    | 围海贸易 | 60,000,000.00  | 2018-12-19 | 2019-12-19 | 否          |
| 本公司    | 科怀贸易 | 370,000,000.00 | 2019-2-15  |            | 否          |

本公司作为被担保方

| 担保方  | 担保金额          | 担保起始日     | 担保到期日     | 担保是否已经履行完毕 |
|------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 围海控股 | 69,000,000.00 | 2021-11-5 | 2022-8-31 | 否          |

4. 关联方资金拆借

| 关联方  | 拆借金额           | 起始日       | 到期日        | 说明     |
|------|----------------|-----------|------------|--------|
| 拆出   |                |           |            |        |
| 朗佐贸易 | 129,000,000.00 | --        | --         | 非经营性占用 |
| 朗佐贸易 | 100,000,000.00 | 2019-1-4  | 2019-7-3   | 非经营性占用 |
| 朗佐贸易 | 50,000,000.00  | 2019-3-29 | 2019-12-28 | 非经营性占用 |
| 朗佐贸易 | 35,000,000.00  | 2019-3-11 | 2020-3-11  | 非经营性占用 |
| 朗佐贸易 | 35,000,000.00  | 2019-3-11 | 2020-3-11  | 非经营性占用 |
| 朗佐贸易 | 30,000,000.00  | 2019-3-15 | 2020-3-15  | 非经营性占用 |
| 朗佐贸易 | 30,000,000.00  | 2019-3-15 | 2020-3-15  | 非经营性占用 |
| 朗佐贸易 | 20,000,000.00  | 2019-3-15 | 2020-3-15  | 非经营性占用 |
| 朗佐贸易 | 40,000,000.00  | 2019-3-20 | 2020-3-20  | 非经营性占用 |
| 朗佐贸易 | 20,000,000.00  | 2019-3-21 | 2020-3-21  | 非经营性占用 |
| 朗佐贸易 | 20,000,000.00  | 2019-3-21 | 2020-3-21  | 非经营性占用 |
| 朗佐贸易 | 30,000,000.00  | 2019-3-21 | 2020-3-21  | 非经营性占用 |

| 关联方   | 拆借金额           | 起始日        | 到期日        | 说明     |
|-------|----------------|------------|------------|--------|
| 朗佐贸易  | 30,000,000.00  | 2019-3-21  | 2020-3-21  | 非经营性占用 |
| 围海贸易  | 100,000,000.00 | 2018-11-13 | 2019-11-13 | 非经营性占用 |
| 围海贸易  | 60,000,000.00  | 2018-12-19 | 2019-12-19 | 非经营性占用 |
| 均冠新材料 | 54,850,000.00  | --         | --         | 非经营性占用 |

#### 5. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 9,456,900.00 | 8,433,947.07 |

#### (六) 应收、应付关联方未结算项目情况

##### 1. 应收项目

| 项目名称  | 关联方    | 期末余额          |               | 期初余额          |              |
|-------|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|       |        | 账面余额          | 坏账准备          | 账面余额          | 坏账准备         |
| 应收账款  | 甬宁建设公司 | 71,079,116.00 | 14,419,561.70 | 37,151,376.14 | 2,073,295.01 |
| 应收账款  | 宏顺建设公司 | 12,551,647.00 | 894,723.00    | -             | -            |
| 合计    |        | 83,630,763.00 | 15,314,284.70 | 37,151,376.14 | 2,073,295.01 |
| 其他应收款 | 李威     | 2,000,000.00  | 200,000.00    | 2,000,000.00  | 100,000.00   |
| 其他应收款 | 邱春方    | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  | 1,000,000.00 |
| 其他应收款 | 乐卓网络公司 | 5,737,950.00  | 828,815.00    | 5,100,400.00  | 350,652.50   |
| 合计    |        | 8,737,950.00  | 2,028,815.00  | 8,100,400.00  | 1,450,652.50 |

##### 2. 应付项目

| 项目名称  | 关联方    | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-------|--------|---------------|---------------|
| 预收款项  | 聚光绘影公司 | -             | 1,800,000.00  |
| 预收款项  | 点摩科技公司 | -             | 91,742.67     |
| 合计    |        | -             | 1,891,742.67  |
| 其他应付款 | 张晨旺    | 3,955,791.76  | 3,766,396.55  |
| 其他应付款 | 汪文强    | 32,193,618.60 | 43,693,421.71 |
| 其他应付款 | 毛兴利    | -             | 13,079.30     |
| 其他应付款 | 邱春方    | 14,600.00     | 14,600.00     |
| 其他应付款 | 聚光绘影公司 | 1,800,000.00  | -             |
| 其他应付款 | 围海控股   | 1,246,009.73  | 450,000.00    |
| 合计    |        | 39,210,020.09 | 47,937,497.56 |

## （七）关联方承诺

### 1、并购上海千年时业绩承诺及其业绩补偿情况

经2017年8月24日公司第五届董事会第二十一次会议、2017年9月28日公司第五届董事会第二十三次会议、2017年10月16日公司2017年第六次临时股东大会审议通过，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江省围海建设集团股份有限公司向上海千年工程投资管理有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可（2018）676号）核准，公司获准以发行股份及支付现金的方式购买上海千年工程投资管理有限公司（以下简称千年投资公司）、仲成荣等持有的上海千年88.22975%股权，上海千年公司的88.22975%股权已于2018年5月16日办妥工商变更登记手续。

经各方协商确定，本次收购上海千年公司88.22975%的股权交易价格为142,932.20万元，其中通过发行股份方式支付88,136.97万元（按8.62元/股的发行价格向千年设计公司股东发行股份102,247,051股），以现金方式支付54,795.22万元，并募集配套资金。

根据本公司与上海千年公司原股东千年投资公司、仲成荣、王永春、罗翔、汤雷签订的《盈利预测补偿协议》的第一条规定，上海千年公司原股东千年投资公司、仲成荣、王永春、罗翔、汤雷（以下简称千年设计业绩承诺方）向围海股份承诺千年设计公司2017年、2018年、2019年扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润分别不低于人民币9,600万元、12,600万元、16,000万元，合计2017年至2019年承诺实现38,200.00万元。

由于上述业绩承诺期间的业绩完成情况尚未经各方认可的专项审计，公司与该业绩承诺方就业绩完成情况尚未达成一致。截至报告日，上述业绩补偿的具体金额及其执行方案尚未明确。

### 2、应收账款承诺收回保证

依据公司与上海千年公司原股东签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》第12.6条的规定，标的公司（上海千年）三年业绩承诺期间内（2017年1月1日至2019年12月31日）产生的截至2019年12月31日经审计的应收账款余额扣除坏账准备后的净额，自2020年1月1日起五年内（即截至2024年12月31日）全部收回。如产生应收账款净额未能收回的部分，由业绩承诺方用现金冲抵。如果之后该部分应收账款收回，则上市公司应在收

回后十个工作日内按照实际收回金额归还业绩承诺方（按各业绩承诺方的业绩承诺金额比例承担与返还）。

由于上述业绩承诺期间内的应收账款余额及其期后收回金额尚未经审计，公司与该业绩承诺方就该项业绩补偿事项尚未达成一致。截至报告日，上述业绩补偿的具体金额及其执行方案尚未明确。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

无。

### （二）或有事项

#### 1、仲成荣、汤雷剩余股权收购纠纷案

公司于2020年8月18日收到上海仲裁委员会送达的(2020)沪仲案字第1827号《仲裁通知书》，根据《浙江省围海建设集团股份有限公司与仲成荣、汤雷关于上海千年城市规划工程设计股份有限公司之股份转让协议书》，仲成荣、汤雷向上海仲裁委提起仲裁，要求公司收购其合计持有的9.68%股份，对价合计23,099.35万元。

2022年3月23日上海仲裁委员会出具（2020）沪仲裁字第1827号《裁决书》，裁决公司支付仲成荣、汤雷股权转让款合计23,099.35万元。依据该裁定书公司确认对上海千年公司的股权投资230,993,480.00元，计入其他非流动资产。

#### 2、股东大会效力

2020年9月22日，公司起诉上海千年，请求法院依法撤销其于2020年7月25日作出的临时股东大会决议。2020年9月24日，上海闵行区法院予以立案，后经过审理，作出(2020)沪0112民初 23565 号判决书，判决我司败诉。后提起上诉，二审法院作出终审判决书(2021)沪01民终4658号，判决维持。

#### 3、长安银行违规担保案

2018年11月-2019年3月，本公司实际控制人之一、时任董事长冯全宏先生将本公司在长安银行宝鸡汇通支行(以下简称“宝鸡支行”)的46,000万元存单和子公司工程开发在宝鸡支行的14,000万元存单作为对围海控股子公司围海贸易、围海控股关联方朗佐贸

易开立承兑汇票的担保。2019年10月15日，本公司、工程开发公司以冯全宏、宝鸡支行、朗佐贸易、围海控股、围海贸易为被告向宁波市中级人民法院提起《民事起诉状》。2019年10月18日，浙江省宁波市中级人民法院出具《受理案件通知书》（[2019]浙02民初1088号、[2019]浙02民初1089号、[2019]浙 02民初 1090号）。

2020年4月，浙江省高级人民法院作出《民事裁定书》（(2020)浙民辖终 52号、(2020)浙民辖终 53号、(2020)浙民辖终 54号），撤销宁波市中级人民法院民事裁定（[2019]浙02民初1088号、[2019]浙02民初1089号、[2019]浙02民初1090号），本案移送陕西省宝鸡市中级人民法院处理。经过与律师反复沟通，并经公司管理层会议及董事会沟通会通过，2020年12月，公司将原侵权之诉撤诉，并于 2021年1月5日向宝鸡中院重新提起合同无效之诉，相关诉讼材料已送达宝鸡中院，2021年7月6日，宝鸡市中级人民法院出具《受理案件通知书》（[2021]陕03民初 097号、[[2021]陕03民初098号、[2021]陕03民初099号、[2021]陕03民初100号）。

因朗佐贸易、围海贸易未能在票据到期前足额偿还票款，该款项已被划转至银行保证金专用账户，相关资金已经用于归还银承垫款。本公司将上述款项转入其他应收款核算，因被担保方财务状况恶化，目前已无偿还能力，本公司于 2019年度已对该应收款项计提100%减值准备，但保留向被担保方继续追偿的权利。

#### 4、顾文举违规担保案

2019年8月23日，顾文举就与围海控股、本公司的借贷纠纷案提起诉讼，要求围海控股支付本金9,799万元，利息及律师代理费 2,770.87万元，要求本公司承担连带清偿责任；黑龙江省哈尔滨市中级人民法院作出（(2019)黑01民初1438号）民事裁定，冻结围海控股、本公司名下银行存款12,569.87万元或查封、扣押其他等值资产。

2020年10月15日，公司收到哈尔滨中院出具的一审民事判决书（案号：(2019)黑01民初1438 号），判决公司对借款本金9,267.11万元及利息、律师费承担全额连带清偿责任。公司于2020年10月末正式提起上诉，黑龙江高级人民法院于2021年6月21日判决，判决本公司对围海控股不能清偿部分的二分之一承担赔偿责任。

2021年10月14日,公司与顾文举达成执行和解协议,公司支付赔偿责任款项共计4150万元后,免除公司因该案承担的全部赔偿责任。

2021年12月4日,公司已按前述和解协议约定支付完毕赔偿责任款项,收到黑龙江省哈尔滨市中级人民法院出具的(2021)黑01执2374号《结案通知书》。

2021年度公司转回前期确认的预计损失9,913.06万元。

#### 5、环境污染责任纠纷案

2019年4月3日,合肥市龙华禽业有限公司(以下简称“龙华禽业”)就与本公司的环境污染责任纠纷向合肥市蜀山区人民法院提起诉讼((2019)皖0104民初4135号),要求本公司支付直接损失、间接损失赔偿款及检测费等共计220.03万元。2019年12月30日,合肥市蜀山区人民法院作出民事判决书((2019)皖0104民初4135号),判决本公司应一次性赔偿88.46万元。

2020年,本公司提起上诉。该案件由合肥中院发回重审,2022年8月5日合肥市蜀山区人民法院做出民事判决书((2020)皖0104民初13863号),判决本公司应一次性赔偿121.5366万元,已执行完毕。

#### 6、股权转让尾款纠纷案

2019年12月27日,上海千年工程投资管理有限公司(简称:千年投资)就与本公司发生的股权转让合同纠纷向上海仲裁委员会提起仲裁申请((2020)沪仲案字第0012号《仲裁通知书》及《仲裁申请书》),要求本公司支付股权转让款、违约金及律师费用共计7,714.01万元。2019年12月,宁波高新技术产业开发区人民法院作出((2019)浙0291财保23号)民事裁定,冻结本公司名下银行存款7,714.01万元或查封、扣押其他等值资产。该案已出具裁决书,公司败诉。公司于12月11日收到宁波市中级人民法院出具的《执行通知书》(【2020】浙02执519号),2020年12月9日,因上海千年工程投资管理有限公司向法院申请强制执行,宁波中级人民法院从公司划扣了募集资金7,714.01万元。

截止2021年12月31日,公司就该案预计负债余额为12,894,902.94元。

#### 7、中弘保理违规担保案

2019年2月，围海控股、围海控股关联方科怀贸易与中弘创融商业保理(深圳)有限公司(以下简称“中弘保理”)签订了综合服务协议，由中弘保理向科怀贸易提供最高融资额度人民币37,000万元整，中弘保理及科怀贸易另行签订《国内商业保理合同》。公司对该笔商业保理合同承担无条件回购承诺。围海控股实际开具汇票总金额500万元。公司违规担保余额500万元，该案件暂未引发诉讼纠纷。

截止2021年12月31日，公司就该案预计负债余额为5,000,000.00元。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

公司本年度无利润分配事项。

#### (二) 其他资产负债表日后非调整事项说明

详见附注十四、其他重要事项中关于资产负债表日后事项的相关内容。

### 十四、其他重要事项

#### (一) 前期会计差错更正

##### 1. 追溯重述法

| 会计差错更正的内容                                                                                                                                                                                                         | 处理程序  | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------|-------------|
| 公司于2025年4月29日收到中国证券监督管理委员会宁波监管局(以下简称“宁波证监局”)出具的《行政处罚决定书》([2025]2号)，公司子公司千年设计存在收入确认依据不充分，未考虑项目设计批复、审图、施工配合情况，未根据合同变更、造价审定情况及时调整收入，且未按照千年设计与分公司承包经营模式足额确认成本，导致收入跨期确认、成本计量不准确情况。以上事实导致公司对上海千年商誉减值基础发生变化，影响公司商誉减值计提金额 | 董事会会议 | 其他非流动资产          | -414,344.56 |
|                                                                                                                                                                                                                   |       | 未分配利润            | -414,344.56 |

##### 2. 前期会计差错更正对2020年财务报表的影响

##### 对合并财务报表的影响

| 项目      | 2020/12/31        |             |                   |
|---------|-------------------|-------------|-------------------|
|         | 更正前金额             | 更正金额        | 更正后金额             |
| 其他非流动资产 | 1,107,817,183.19  | -414,344.56 | 1,107,402,838.63  |
| 未分配利润   | -1,259,066,291.63 | -414,344.56 | -1,259,480,636.19 |

对母公司财务报表无影响

## （二）公司股票交易被实施退市风险警示

因亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2020年财务报告变更为无法表示意见的审计报告,根据《深圳证券交易所股票上市规则(2022年修订)》第9.3.1条等相关规定,公司股票交易继续被实施退市风险警示。

## （三）关于上海千年设计公司恢复控制

于2021年12月28日,上海千年设计公司召开第四届董事会第二次会议,审议通过《关于成立接管工作组的议案》,董事会决定成立接管工作组,授权办理重要办公资料的交接和保管手续;于2021年12月29日,公司与仲成荣等相关方签署方《关于恢复控制权的协议》,协议约定仲成荣等相关方向公司和上海千年设计公司董事会授权的接管工作组移交全部财务账册、公章、财务章合同章、营业执照等基本资料;于2021年12月30日,仲成荣等相关方已向接管工作组移交上海千年设计公司全部财务账册、公章、财务章、合同章、营业执照等基本资料。公司于2021年12月31日公告上述移交程序在2021年12月30日傍晚全部完成,公司、上海千年设计公司、仲成荣、王永春、汤雷、罗翔各方认可上海千年设计公司控制权在 2021年12月30日完成交接。

## （四）关于控股股东破产重整及实际控制人变更

公司控股股东围海控股于2020年8月以“无法清偿到期债务”、“资产已经不足以清偿全部债务”、“已经明显缺乏清偿能力”、“具有重整挽救价值,且重整具有较高的可行性”为由,向法院提交重整申请;宁波市中级人民法院于2020年11月26日裁定受理围海控股破产重整申请,并指定北京市中伦(上海)律师事务所、浙江波宁律师事务所、中汇会计师事务所(特殊普通合伙)担任破产管理人(以下简称:管理人);2021年3月,宁波高新技术产业开发区人民法院裁定浙江围海清洁能源投资有限公司、宁波盖瑞贸易有限公司、浙江围海贸易有限公司、浙江围海投资有限公司、浙江均冠新材料有限公司、宁波高新区高岸贸易有限公司、宁波朗佐贸易有限公司与浙江围海控股集团有限公司(以下简称:围海控股等八家公司)合并重整;围海控股管理人于2021年12月1日最终确定仅提交宁波舜农集团有限公司(以下简称:宁波舜农)、中国东方资产管理股份有限公司深圳市分公司、宁波源真投资管理有限公司(以下简称:源真投资)作为联合重整投资人的重整投资方案。

公司于2022年4月8日收到《宁波高新技术产业开发区人民法院民事裁定书》【(2020)浙0291破1号之七】，法院认为，浙江围海控股集团有限公司等八家公司破产管理人向法院申请批准的合并重整计划，已经各表决组表决通过，其内容并未违反法律法规的强制性规定，重整计划所附生效条件已具备，依法应予以批准。依照《中华人民共和国企业破产法》第八十六条第二款之规定，裁定如下：“一、批准浙江围海控股集团有限公司、浙江围海清洁能源投资有限公司、宁波盖瑞贸易有限公司、浙江围海贸易有限公司、浙江围海投资有限公司、浙江均冠新材料有限公司、宁波高新区高岸贸易有限公司、宁波朗佐贸易有限公司合并重整计划；二、终止浙江围海控股集团有限公司、浙江围海清洁能源投资有限公司、宁波盖瑞贸易有限公司、浙江围海贸易有限公司、浙江围海投资有限公司、浙江均冠新材料有限公司、宁波高新区高岸贸易有限公司、宁波朗佐贸易有限公司合并重整程序。”

宁波舜农、源真投资于2022年4月22日按重整投资方案向公司支付违规资金收益权的收购款共计85,638.68万元，公司因违规担保所致的控股股东非经营性资金占用已归还。

2022年6月17日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，围海控股持有的公司462,677,204股股份扣划至重整投资人宁波舜农集团有限公司、杭州光曜致新钟洋股权投资合伙企业（有限合伙）、宁波源真投资管理有限公司名下，股权过户手续已完成。

通过执行法院裁定，源真投资持有公司124,084,972股，占公司股本的10.84%，宁波舜农持有公司168,689,320股股份，占公司总股本的14.74%；光曜钟洋持有公司169,902,912股股份，占公司总股本的14.85%。此外，光曜钟洋将其所持全部股份的表决权委托给宁波舜农行使，宁波舜农合计享有上市公司29.59%股份的表决权，为公司的控股股东，实际控制人由冯全宏、罗全民、邱春方、王掌权变更为余姚市国有资产管理办公室。

（五）关于未按规定披露为关联方提供担保、关联方非经营性占用资金关联交易的立案调查

公司于2019年7月12日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《调查通

知书》(甬证调查字2019051号)。因公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,证监会决定对公司立案调查。公司及相关当事人于2021年12月17日收到中国证券监督管理委员会宁波监管局出具的《行政处罚事先告知书》(甬证监告字[2021]4号)、《市场禁入事先告知书》(甬证监告字[2021]15号)。公司及相关当事人于2022年2月10日收到中国证券监督管理委员会宁波监管局出具的《行政处罚决定书》([2022]11号)、《市场禁入决定书》([2022]11号)。

#### (六) 募集资金使用存在的重大问题

公司募集资金存在账户冻结、资金被强行划转以及补流到期后未按期归还等情形。公司通过多种方式筹措资金,待资金压力缓解时分批次归还剩余未归还的补流募集资金。截止2021年12月31日,公司尚有已到期的前期补充流动资金的募集资金57,531.30万元未归还。2022年已归还57,531.30万元至募集资金专用账户。

#### (七) 重大项目停工风险

公司于2014年12月2日与宁海县海洋经济投资发展有限公司签订了《宁海县三山涂促淤试验堤项目》合同协议,投资估算总额37,274.33万元。2018年12月25日,根据中央环保督察意见和宁海县海洋与渔业局《关于要求立即停止三山涂促淤试验堤项目施工的函》(宁渔函(2018]16号)对部分用海区域进行整改的精神,宁海县三山涂促淤试验堤工程于2018年8月17日停止施工。

针对项目停工的情况,公司于2020年7月7日,与宁海县海洋经济投资发展有限公司签订《宁海县三山涂促淤试验堤项目工程补充协议》,鉴于本项目恢复施工时限无法合理预期,各方均同意中止合同时间为2年,即2019年6月1日起,到2021年5月31日止。在合同中止期间,若本工程具备恢复施工条件,则继续履行合同,继续履行合同前,参建各方对工程实际状况进行评估,确定合同中止期间工程实际损失。若本工程不能恢复施工,则合同终止。截止2021年5月31日止,该工程未恢复施工。

截止2021年12月31日,该项目已累计完成产值约为30,494.24万元。

### 十五、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期末”指2021年12月31日,“期初”指2021年1月1日,“本期”指2021年度,“上期”指2020年度。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

| 账龄            | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|---------------|------------------|------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,056,484,891.28 | 731,785,488.09   |
| 1-2 年 (含 2 年) | 730,311,211.87   | 449,788,509.28   |
| 2-3 年 (含 3 年) | 163,188,599.81   | 291,329,735.77   |
| 3-4 年 (含 4 年) | 178,055,148.80   | 118,247,917.61   |
| 4-5 年 (含 5 年) | 71,235,893.14    | 59,016,001.80    |
| 5-7 年         | 36,580,761.76    | 62,688,511.46    |
| 7 年以上         | 23,119,950.31    | 17,299,822.91    |
| 减: 坏账准备       | 151,411,431.97   | 99,099,976.68    |
| 合计            | 2,107,565,025.00 | 1,631,056,010.24 |

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的应收账款 | -                | -      | -              | -        | -                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,258,976,456.97 | 100.00 | 151,411,431.97 | 6.70     | 2,107,565,025.00 |
| 其中:            |                  |        |                |          |                  |
| 账龄组合           | 1,046,908,125.35 | 46.34  | 90,808,015.38  | 8.67     | 956,100,109.97   |
| 未完工决算保留金组合     | 1,212,068,331.62 | 53.66  | 60,603,416.59  | 5.00     | 1,151,464,915.03 |
| 合计             | 2,258,976,456.97 | 100.00 | 151,411,431.97 | 6.70     | 2,107,565,025.00 |

(续上表)

| 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的应收账款 | -    | -      | -    | -        | -    |

| 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(%) |                  |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,730,155,986.92 | 100.00 | 99,099,976.68 | 5.73    | 1,631,056,010.24 |
| 其中：            |                  |        |               |         |                  |
| 账龄组合           | 348,878,398.42   | 20.16  | 30,036,097.25 | 8.61    | 318,842,301.17   |
| 未完工决算保留金组合     | 1,381,277,588.50 | 79.84  | 69,063,879.43 | 5.00    | 1,312,213,709.07 |
| 合计             | 1,730,155,986.92 | 100.00 | 99,099,976.68 | 5.73    | 1,631,056,010.24 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 名称        | 期末余额             |               |         |
|-----------|------------------|---------------|---------|
|           | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 794,566,991.97   | 39,782,702.10 | 5.01    |
| 1-2年(含2年) | 118,557,784.90   | 11,855,778.49 | 10.00   |
| 2-3年(含3年) | 53,971,660.11    | 8,095,749.01  | 15.00   |
| 3-4年(含4年) | 42,203,371.57    | 8,440,674.31  | 20.00   |
| 4-5年(含5年) | 13,026,026.72    | 3,907,808.01  | 30.00   |
| 5-7年(含7年) | 11,713,973.25    | 5,856,986.63  | 50.00   |
| 7年以上      | 12,868,316.83    | 12,868,316.83 | 100.00  |
| 合计        | 1,046,908,125.35 | 90,808,015.38 | 8.67    |

组合计提项目：未完工决算保留金组合

| 名称         | 期末余额             |               |         |
|------------|------------------|---------------|---------|
|            | 账面余额             | 坏账准备          | 计提比例(%) |
| 未完工决算保留金组合 | 1,212,068,331.62 | 60,603,416.59 | 5.00    |
| 合计         | 1,212,068,331.62 | 60,603,416.59 | 5.00    |

按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

| 坏账准备     | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|----------|--------------|----------------------|----------------------|----------------|
|          | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 期初余额     | -            | 99,099,976.68        | -                    | 99,099,976.68  |
| 期初余额在本期  | ——           | ——                   | ——                   | ——             |
| --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     | -            | 52,311,455.29        | -                    | 52,311,455.29  |
| 本期转回     | -            | -                    | -                    | -              |
| 本期转销     | -            | -                    | -                    | -              |
| 本期核销     | -            | -                    | -                    | -              |
| 其他变动     | -            | -                    | -                    | -              |
| 期末余额     | -            | 151,411,431.97       | -                    | 151,411,431.97 |

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别         | 期初余额          | 本期变动金额        |       |       |    | 期末余额           |
|------------|---------------|---------------|-------|-------|----|----------------|
|            |               | 计提            | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 |                |
| 账龄组合       | 30,036,097.25 | 60,771,918.15 | -     | -     | -  | 90,808,015.40  |
| 未完工决算保留金组合 | 69,063,879.43 | -8,460,462.86 | -     | -     | -  | 60,603,416.57  |
| 合计         | 99,099,976.68 | 52,311,455.29 | -     | -     | -  | 151,411,431.97 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

### 4. 本期实际核销的应收账款情况：无

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 应收账款坏账准备和合同资产期末余额 |
|------|----------------|-------------------------|-------------------|
| 单位一  | 132,244,754.00 | 5.85                    | 6,759,331.00      |
| 单位二  | 119,366,939.29 | 5.28                    | 5,968,346.96      |

| 单位名称 | 应收账款期末余额       | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备和合同资产期末余额 |
|------|----------------|--------------------------|-------------------|
| 单位三  | 85,816,187.28  | 3.80                     | 4,290,809.36      |
| 单位四  | 65,413,934.60  | 2.90                     | 3,270,696.73      |
| 单位五  | 54,166,177.21  | 2.40                     | 6,460,222.99      |
| 合计   | 457,007,992.38 | 20.23                    | 26,749,407.04     |

## (二) 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 | 957,638,961.63 | 840,538,351.95 |
| 合计    | 957,638,961.63 | 840,538,351.95 |

### 1. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

| 账龄         | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|------------|----------------|----------------|
| 1年以内 (含1年) | 562,391,227.86 | 285,320,154.11 |
| 1-2年 (含2年) | 213,424,684.59 | 658,929,353.26 |
| 2-3年 (含3年) | 607,551,515.35 | 449,969,038.41 |
| 3-4年 (含4年) | 277,182,403.29 | 115,386,199.41 |
| 4-5年 (含5年) | 22,880,461.15  | 124,677,287.77 |
| 5-7年 (含7年) | 130,529,014.42 | 53,713,778.89  |
| 7年以上       | 27,516,014.79  | 68,001,627.06  |
| 减: 坏账准备    | 883,836,359.82 | 915,459,086.96 |
| 合计         | 957,638,961.63 | 840,538,351.95 |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质    | 期末账面余额           | 期初账面余额           |
|---------|------------------|------------------|
| 一般经营性应收 | 165,102,602.94   | 225,588,364.47   |
| 押金及保证金  | 178,308,410.06   | 67,528,614.54    |
| 资金拆借款   | 1,106,647,671.26 | 1,093,605,223.34 |
| 往来款     | 391,416,637.19   | 369,275,236.56   |
| 合计      | 1,841,475,321.45 | 1,755,997,438.91 |

## (3) 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 | 724,270,691.24   | 39.33  | 724,270,691.24 | 100.00   | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,117,204,630.21 | 60.67  | 159,565,668.58 | 14.28    | 957,638,961.63 |
| 其中：       |                  |        |                |          |                |
| 账龄组合      | 952,351,834.49   | 67.83  | 159,565,668.58 | 16.75    | 792,786,165.91 |
| 其他组合      | 164,852,795.72   | 11.74  | -              | -        | 164,852,795.72 |
| 合计        | 1,841,475,321.45 | 100.00 | 883,836,359.82 | 48.00    | 957,638,961.63 |

## (续上表)

| 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 | 732,536,253.27   | 41.72  | 732,536,253.27 | 100.00   | -              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,023,461,185.64 | 58.28  | 182,922,833.69 | 17.87    | 840,538,351.95 |
| 其中：       |                  |        |                |          |                |
| 账龄组合      | 984,321,138.30   | 74.78  | 182,922,833.69 | 18.58    | 801,398,304.61 |
| 其他组合      | 39,140,047.34    | 2.97   | -              | -        | 39,140,047.34  |
| 合计        | 1,755,997,438.91 | 100.00 | 915,459,086.96 | 36.14    | 840,538,351.95 |

按单项计提坏账准备：

| 名称             | 期初余额           |                | 期末余额           |                |          |        |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------|--------|
|                | 账面余额           | 坏账准备           | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由   |
| 宁波金洋建设有限公司     | 32,307,334.79  | 32,307,334.79  | 31,102,334.79  | 31,102,334.79  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 北京橙乐新娱文化传媒有限公司 | 45,586,313.81  | 45,586,313.81  | 45,806,313.81  | 45,806,313.81  | 00.00    | 预计无法收回 |
| 浙江围海贸易有限公司     | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 | 160,000,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 浙江均冠新材料有限公司    | 54,850,000.00  | 54,850,000.00  | 49,850,000.00  | 49,850,000.00  | 100.00   | 预计无法收回 |
| 宁波朗佐贸易有限公司     | 429,000,000.00 | 429,000,000.00 | 424,000,000.00 | 424,000,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 |
| 江苏围海工程科技有限公司   | 532,443.97     | 532,443.97     | 532,443.97     | 532,443.97     | 100.00   | 预计无法收回 |
| 陈伟             | -              | -              | 1,918,337.00   | 1,918,337.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 陈忠平            | 1,864,000.00   | 1,864,000.00   | 1,864,000.00   | 1,864,000.00   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 缪小国            | 1,068,549.59   | 1,068,549.59   | 1,868,549.59   | 1,868,549.59   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 代垫税费           | -              | -              | 1,100.97       | 1,100.97       | 100.00   | 预计无法收回 |
| 汤金国            | 234,962.14     | 234,962.14     | 234,962.14     | 234,962.14     | 100.00   | 预计无法收回 |
| 张永秋            | 4,945,543.47   | 4,945,543.47   | 4,945,543.47   | 4,945,543.47   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 赵依勤            | 200,000.00     | 200,000.00     | 200,000.00     | 200,000.00     | 100.00   | 预计无法收回 |
| 倪小林            | 100,000.00     | 100,000.00     | 100,000.00     | 100,000.00     | 100.00   | 预计无法收回 |
| 刘俊俊            | 150,000.00     | 150,000.00     | 150,000.00     | 150,000.00     | 100.00   | 预计无法收回 |
| 其他             | 1,697,105.50   | 1,697,105.50   | 1,697,105.50   | 1,697,105.50   | 100.00   | 预计无法收回 |
| 合计             | 732,536,253.27 | 732,536,253.27 | 724,270,691.24 | 724,270,691.24 | 100.00   | 预计无法收回 |

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

| 账龄        | 期末余额           |               |          |
|-----------|----------------|---------------|----------|
|           | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1年以内（含1年） | 451,972,466.36 | 22,598,623.33 | 5.00     |
| 1-2年（含2年） | 169,876,655.22 | 16,987,665.52 | 10.00    |

| 账龄         | 期末余额           |                |          |
|------------|----------------|----------------|----------|
|            | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) |
| 2-3年 (含3年) | 80,238,935.52  | 12,035,840.33  | 15.00    |
| 3-4年 (含4年) | 93,639,343.29  | 18,727,868.66  | 20.00    |
| 4-5年 (含5年) | 7,749,748.04   | 2,324,924.41   | 30.00    |
| 5-7年 (含7年) | 123,967,879.47 | 61,983,939.74  | 50.00    |
| 7年以上       | 24,906,806.59  | 24,906,806.59  | 100.00   |
| 合计         | 952,351,834.49 | 159,565,668.58 | 16.75    |

组合计提项目：其他组合

| 名称                | 期末余额           |      |          |
|-------------------|----------------|------|----------|
|                   | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 工程履约保证金和工程投标保证金组合 | 164,852,795.72 | -    | -        |
| 合计                | 164,852,795.72 | -    | -        |

按照预期信用损失一般模型计提坏账准备：

| 坏账准备     | 第一阶段          | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计             |
|----------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|
|          | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |                |
| 期初余额     | 11,534,649.54 | 171,388,184.15       | 732,536,253.27       | 915,459,086.96 |
| 期初余额在本期  | ——            | ——                   | ——                   | ——             |
| --转入第二阶段 | -8,430,077.76 | 8,430,077.76         | -                    | -              |
| --转入第三阶段 | -             | -                    | -                    | -              |
| --转回第二阶段 | -             | -                    | -                    | -              |
| --转回第一阶段 | -             | -                    | -                    | -              |
| 本期计提     | 19,494,051.54 | -                    | -                    | 19,494,051.54  |
| 本期转回     | -             | 42,851,216.65        | 8,265,562.03         | 51,116,778.68  |
| 本期转销     | -             | -                    | -                    | -              |
| 本期核销     | -             | -                    | -                    | -              |
| 其他变动     | -             | -                    | -                    | -              |
| 期末余额     | 22,598,623.32 | 136,967,045.26       | 724,270,691.24       | 883,836,359.82 |

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别   | 期初余额           | 本期变动金额        |               |       |    | 期末余额           |
|------|----------------|---------------|---------------|-------|----|----------------|
|      |                | 计提            | 收回或转回         | 转销或核销 | 其他 |                |
| 单项计提 | 732,536,253.27 | -             | 8,265,562.03  | -     | -  | 724,270,691.24 |
| 账龄组合 | 182,922,833.69 | 19,494,051.54 | 42,851,216.65 | -     | -  | 159,565,668.58 |
| 合计   | 915,459,086.96 | 19,494,051.54 | 51,116,778.68 | -     | -  | 883,836,359.82 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(5) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(6) 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<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期末余<br>额   |
|--------|-------|------------------|------|-----------------------------|----------------|
| 朗佐贸易   | 资金拆借款 | 424,000,000.00   | 4年以内 | 23.03%                      | 78,600,000.00  |
| 天台投资公司 | 资金拆借款 | 322,797,671.26   | 4年以内 | 17.53%                      | 48,001,754.96  |
| 围海贸易公司 | 资金拆借款 | 160,000,000.00   | 3年以内 | 8.69%                       | 24,000,000.00  |
| 香港投资公司 | 往来款   | 140,910,004.50   | 7年以内 | 7.65%                       | 80,850,604.50  |
| 工程开发公司 | 往来款   | 107,757,705.74   | 2年以内 | 5.85%                       | 10,774,270.57  |
| 合计     | ——    | 1,155,465,381.50 | ——   | 62.75%                      | 242,226,630.03 |

(三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额             |                |                  | 期初余额             |               |                  |
|------------|------------------|----------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 4,607,307,083.67 | 182,274,052.95 | 4,425,033,030.72 | 3,157,089,383.67 | 42,406,891.85 | 3,114,682,491.82 |
| 对联营、合营企业投资 | 76,288,287.03    | -              | 76,288,287.03    | 76,500,000.00    | -             | 76,500,000.00    |
| 合计         | 4,683,595,370.70 | 182,274,052.95 | 4,501,321,317.75 | 3,233,589,383.67 | 42,406,891.85 | 3,191,182,491.82 |

1. 对子公司投资

| 被投资单位           | 期初余额(账面价值)     | 减值准备期初余额     | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额(账面价值)     | 减值准备期末余额     |
|-----------------|----------------|--------------|--------|------|--------|----|----------------|--------------|
|                 |                |              | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                |              |
| 浙江宏力阳生态建设股份有限公司 | 188,043,400.00 | -            | -      | -    | -      | -  | 188,043,400.00 | -            |
| 浙江省围海建设集团       | 3,336,891.85   | 3,336,891.85 | -      | -    | -      | -  | 3,336,891.85   | 3,336,891.85 |

| 被投资单位                 | 期初余额(账面价值)     | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |              |              |    | 期末余额(账面价值)     | 减值准备期末余额     |
|-----------------------|----------------|----------|--------|--------------|--------------|----|----------------|--------------|
|                       |                |          | 追加投资   | 减少投资         | 计提减值准备       | 其他 |                |              |
| 宁波金洋建设有限公司            |                |          |        |              |              |    |                |              |
| 湖州南太湖水利水电勘测设计院有限公司    | 7,989,800.00   | -        | -      | -            | 4,439,211.10 | -  | 7,989,800.00   | 4,439,211.10 |
| 宁波高新区围海工程技术开发有限公司     | 25,110,000.00  | -        | -      | -            | -            | -  | 25,110,000.00  | -            |
| 浙江省围海建设集团舟山有限公司       | 10,291,800.00  | -        | -      | -            | -            | -  | 10,291,800.00  | -            |
| 浙江省围海建设集团舟山投资有限公司     | 143,506,693.87 | -        | -      | -            | -            | -  | 143,506,693.87 | -            |
| 浙江省围海建设集团宁海越鹏建设投资有限公司 | 83,000,000.00  | -        | -      | 3,000,000.00 | -            | -  | 80,000,000.00  | -            |
| 浙江省围海建设集团舟山六横投资有限公司   | 70,000,000.00  | -        | -      | -            | -            | -  | 70,000,000.00  | -            |
| 浙江省围海建设集团奉化投资有限公司     | 530,582,676.70 | -        | -      | -            | -            | -  | 530,582,676.70 | -            |
| 香港围海有限公司              | 7,908.20       | -        | -      | -            | -            | -  | 7,908.20       | -            |
| 宁海宁港建设有限公司            | 3,000,000.00   | -        | -      | -            | -            | -  | 3,000,000.00   | -            |

| 被投资单位                    | 期初余额(账面价值)       | 减值准备期初余额      | 本期增减变动        |               |        |    | 期末余额(账面价值)       | 减值准备期末余额      |
|--------------------------|------------------|---------------|---------------|---------------|--------|----|------------------|---------------|
|                          |                  |               | 追加投资          | 减少投资          | 计提减值准备 | 其他 |                  |               |
| 浙江省国海建设集团龙港龙新投资有限公司      | 110,000,000.00   | -             | -             | 90,000,000.00 | -      | -  | 20,000,000.00    | -             |
| 浙江省国海建设集团温州大禹投资有限公司      | 40,000,000.00    | -             | -             | 30,000,000.00 | -      | -  | 10,000,000.00    | -             |
| 浙江省天台县国海建设投资有限公司         | 135,002,633.26   | -             | -             | -             | -      | -  | 135,002,633.26   | -             |
| 浙江省国海建设集团宁波杭州湾新区建塘投资有限公司 | 1,089,000,000.00 | -             | 34,000,000.00 | -             | -      | -  | 1,123,000,000.00 | -             |
| 台州海弘生态建设有限公司             | 83,500,000.00    | -             | 18,220,000.00 | -             | -      | -  | 101,720,000.00   | -             |
| 北京橙乐新娱乐文化传媒有限公司          | 32,500,000.00    | 32,500,000.00 | -             | -             | -      | -  | 32,500,000.00    | 32,500,000.00 |
| 浙江坤承投资管理有限公司             | 9,885,579.79     | -             | -             | -             | -      | -  | 9,885,579.79     | -             |
| 国海(舟山)文化产业投资合伙企业(有限合伙)   | 59,900,000.00    | -             | -             | -             | -      | -  | 59,900,000.00    | -             |
| 杭州坤承星方投资合伙企业(有限          | 5,850,000.00     | -             | -             | -             | -      | -  | 5,850,000.00     | -             |

| 被投资单位              | 期初余额(账面价值)       | 减值准备期初余额      | 本期增减变动         |                |                |                  | 期末余额(账面价值)       | 减值准备期末余额       |
|--------------------|------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
|                    |                  |               | 追加投资           | 减少投资           | 计提减值准备         | 其他               |                  |                |
| 合伙)                |                  |               |                |                |                |                  |                  |                |
| 浙江省国海建设集团工程开发有限公司  | 41,000,000.00    | -             | -              | -              | -              | -                | 41,000,000.00    | -              |
| 雄县安杰建筑安装工程有限公司     | 6,570,000.00     | 6,570,000.00  | -              | -              | -              | -                | 6,570,000.00     | 6,570,000.00   |
| 安吉宏旺建设有限公司         | 76,212,000.00    | -             | -              | -              | -              | -                | 76,212,000.00    | -              |
| 湖州甬旺投资有限公司         | 32,800,000.00    | -             | -              | -              | -              | -                | 32,800,000.00    | -              |
| 六安河海基础设施投资有限公司     | 140,000,000.00   | -             | 38,000,000.00  | -              | -              | -                | 178,000,000.00   | -              |
| 温州乾瑞建设有限公司         | 130,000,000.00   | -             | 20,000,000.00  | -              | -              | -                | 150,000,000.00   | -              |
| 台州乾海建设有限公司         | 100,000,000.00   | -             | -              | -              | -              | -                | 100,000,000.00   | -              |
| 上海千年城市规划工程设计股份有限公司 | -                | -             | -              | -              | 135,427,950.00 | 1,462,997,700.00 | 1,462,997,700.00 | 135,427,950.00 |
| 合计                 | 3,157,089,383.67 | 42,406,891.85 | 110,220,000.00 | 123,000,000.00 | 139,867,161.10 | 1,462,997,700.00 | 4,607,307,083.67 | 182,274,052.95 |

## 2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位          | 期初余额(账面价值)    | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |      |             |          |
|----------------|---------------|----------|--------|------|-------------|----------|
|                |               |          | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 |
| 一、联营企业         |               |          |        |      |             |          |
| 江西蓝都文化旅游发展有限公司 | 76,500,000.00 | -        | -      | -    | -211,712.97 | -        |
| 合计             | 76,500,000.00 | -        | -      | -    | -211,712.97 | -        |

(续上表)

| 被投资单位          | 本期增减变动 |             |        |    | 期末余额(账面价值)    | 减值准备期末余额 |
|----------------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|                | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 一、联营企业         |        |             |        |    |               |          |
| 江西蓝都文化旅游发展有限公司 | -      | -           | -      | -  | 76,288,287.03 | -        |
| 合计             | -      | -           | -      | -  | 76,288,287.03 | -        |

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额            |                  | 上期发生额            |                  |
|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|      | 收入               | 成本               | 收入               | 成本               |
| 主营业务 | 1,772,024,549.78 | 1,714,583,534.90 | 1,581,528,362.61 | 1,460,571,053.60 |
| 其他业务 | 1,988,311.06     | 731,583.91       | 2,859,079.48     | 360,504.34       |
| 合计   | 1,774,012,860.84 | 1,715,315,118.81 | 1,584,387,442.09 | 1,460,931,557.94 |

#### (五) 投资收益

| 项目                   | 本期发生额        | 上期发生额         |
|----------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益       | -211,712.97  | -             |
| 处置长期股权投资产生的投资收益      | -            | 44,221.64     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益   | -            | -             |
| 债权投资持有期间的投资收益        | -            | -             |
| 回购期利息                | -            | -             |
| 成本法核算的长期股权投资收益       | -            | 1,780,000.00  |
| 其他非流动金融资产持有期间取得的投资收益 | 962,115.00   | 8,908,176.60  |
| 处置其他非流动金融资产取得的投资收益   | 1,757,384.38 | 2,600,000.00  |
| 合计                   | 2,507,786.41 | 13,332,398.24 |

#### (六) 其他

### 十六、补充资料

#### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                          | 金额           | 说明 |
|-----------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 4,833,489.28 |    |

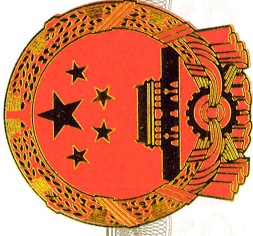
| 项目                                                                   | 金额            | 说明 |
|----------------------------------------------------------------------|---------------|----|
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）     | 3,477,685.56  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 5,034,826.67  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |               |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       | 962,115.00    |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |               |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |               |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |               |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                 |               |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                          |               |    |
| 非货币性资产交换损益                                                           |               |    |
| 债务重组损益                                                               |               |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等                                     |               |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响                                         |               |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用                                             |               |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益                               |               |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                     |               |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                                                     |               |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                | 94,533,430.50 |    |
| 受托经营取得的托管费收入                                                         |               |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                   | -5,275,992.98 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                    |               |    |
| 减：所得税影响额                                                             | 2,515,939.53  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                        | 1,720,682.37  |    |
| 合计                                                                   | 99,328,932.13 | -- |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益            |                 |
|-------------------------|---------------|-----------------|-----------------|
|                         |               | 基本每股收益<br>(元/股) | 稀释每股收益<br>(元/股) |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | -2.84         | -0.08           | -0.08           |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -5.85         | -0.17           | -0.17           |

浙江省围海建设集团股份有限公司

2025年11月28日



# 营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码  
91350100084343026U



扫描二维码登录  
“国家企业信用信  
息公示系统”了解  
更多登记、备案、  
许可、监管信息。



名称  
类型  
执行事务合伙人

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)  
特殊普通合伙企业  
童益恭  
出资额  
贰仟壹佰肆拾陆万陆仟圆整  
成立日期  
2013年12月09日  
主要经营场所  
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大  
厦B座7-9楼

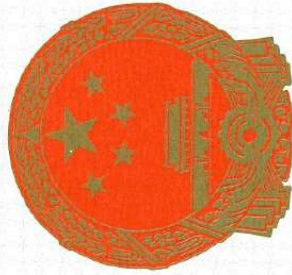
经营范围

审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2025年8月7日



# 会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：童益恭

主任会计师：

经营场所：

福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日



仅供出具报告使用

## 说明

证书序号：0014303

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

发证机关：福建省财政厅

二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制

刘见生



姓 名  
Full name 男  
性 别  
Sex 1974-08-15  
出 生 日 期  
Date of birth 华兴会计师事务所（特殊普  
工 作 单 位 通合伙）厦门分所  
Working unit 441421197408154053  
身 份 证 号 码  
Identity card No.

## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



刘见生 350100051462

证书编号: 350100051462  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2003 年 12 月 18 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d



姓 名

Full name

吴菲

性 别

Sex

男

出生日期

Date of birth

1986-12-06

工作单位

Working unit

福建华兴会计师事务所（特  
殊普通合伙）厦门分所

身份证号码

Identity card No.

360781198612062937

## 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.



吴菲 350200340007

证书编号: 350200340007  
No. of Certificate

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2010 年 12 月 15 日  
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日  
/y /m /d