



广东世荣兆业股份有限公司

2022 年年度报告

2023 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李绪鹏、主管会计工作负责人汪礼宏及会计机构负责人(会计主管人员)汪礼宏声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中房地产业的披露要求

作为房地产开发企业，公司在本年度报告中列示的有关经营计划与投资部署仅代表公司根据目前可预见的经营环境所做出的对未来的合理安排，可能会随经营环境的变化而发生变更，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意相关风险。公司目前面临的主要风险有：一、政策风险：公司所处房地产行业与国民经济的联系极为密切，受到国家宏观调控政策影响较大；二、项目集中风险：公司的土地储备绝大部分在珠海，项目集中在珠海；三、市场环境风险：房地产市场受到多种因素的影响。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 809,095,632 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.24 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	43
第六节 重要事项.....	44
第七节 股份变动及股东情况.....	55
第八节 优先股相关情况.....	60
第九节 债券相关情况.....	61
第十节 财务报告.....	62

## 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
  - 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
  - 三、报告期内在中国证监会指定网站巨潮资讯网和公司选定的信息披露报纸《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》上公开披露过的所有文件正本及公告原稿；
  - 四、载有公司法定代表人签名的 2022 年年度报告正本；
- 以上文件均备置于公司证券法务部以供查阅。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、世荣兆业	指	广东世荣兆业股份有限公司
世荣实业	指	珠海市斗门区世荣实业有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	世荣兆业	股票代码	002016
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东世荣兆业股份有限公司		
公司的中文简称	世荣兆业		
公司的外文名称（如有）	Guangdong Shirongzhaoye Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	SHIRONGZHAOYE		
公司的法定代表人	李绪鹏		
注册地址	广东省珠海市斗门区珠峰大道 288 号 1 区 17 号楼		
注册地址的邮政编码	519180		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	广东省珠海市斗门区珠峰大道 288 号 1 区 17 号楼		
办公地址的邮政编码	519180		
公司网址	www.shirongzhaoye.com		
电子信箱	shirongzhaoye@sohu.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	严文俊	郭键娴
联系地址	广东省珠海市斗门区珠峰大道 288 号 1 区 17 号楼	广东省珠海市斗门区珠峰大道 288 号 1 区 17 号楼
电话	0756-5888899	0756-5888899
传真	0756-5888882	0756-5888882
电子信箱	shirongzhaoye@sohu.com	shirongzhaoye@sohu.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》
公司披露年度报告的媒体名称及网址	www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券法务部

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	914404001925966617
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	公司于 2004 年 7 月 8 日在深圳证券交易所上市，主营业务为医疗器械的生产及销售；2008 年 2 月 25 日，公司完成重大资产重组，主营业务变更为房地产开发与经营。
历次控股股东的变更情况（如有）	公司 2008 年重大资产重组，向梁社增先生发行 12,900 万

	股，购买其持有的珠海市斗门区世荣实业有限公司 76.25% 的股权，2008 年 2 月 25 日发行完成后，梁社增先生直接持有本公司 67.09% 股份，公司控股股东由珠海威尔集团有限公司（已更名为“日喀则市世荣投资管理有限公司”）变更为梁社增先生。
--	--

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
签字会计师姓名	潘大亮、蔡绍伟

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	831,300,823.09	2,380,482,131.93	-65.08%	2,947,576,076.91
归属于上市公司股东的净利润（元）	141,383,544.01	707,643,758.24	-80.02%	834,255,798.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	131,414,739.21	686,536,100.66	-80.86%	808,183,115.58
经营活动产生的现金流量净额（元）	-271,551,200.20	-212,149,846.60	-28.00%	673,459,087.85
基本每股收益（元/股）	0.1747	0.8746	-80.03%	1.0311
稀释每股收益（元/股）	0.1747	0.8746	-80.03%	1.0311
加权平均净资产收益率	3.04%	16.21%	-13.17%	22.91%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产（元）	6,577,167,290.96	6,919,293,895.99	-4.94%	7,757,698,227.52
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,583,991,478.82	4,685,336,624.41	-2.16%	4,058,602,429.37

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	223,625,634.48	124,693,653.26	218,310,250.21	264,671,285.14
归属于上市公司股东的净利润	62,313,242.50	24,592,532.92	33,968,968.96	20,508,799.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	59,246,764.73	21,500,000.08	33,300,550.07	17,367,424.33
经营活动产生的现金流量净额	-427,533,691.86	-128,067,446.83	199,420,698.08	84,629,240.41

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	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)	-3,312.25	-279,635.65	-150,774.21	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	638,524.73	461,625.46	906,426.07	
委托他人投资或管理资产的损益		11,702,895.32	10,767,937.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性	5,657,624.97			

金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	908,653.46			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,195,794.96	-1,343,841.61	-2,987,855.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,948,056.60	14,191,737.24	22,052,752.39	
减：所得税影响额	2,984,947.75	3,625,123.18	4,511,893.25	
少数股东权益影响额（税后）			3,910.37	
合计	9,968,804.80	21,107,657.58	26,072,682.47	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中房地产业的披露要求

2022 年，国内外经济形势依然复杂，多重超预期因素持续冲击，国内经济继续恢复发展，经济社会大局保持稳定。2022 年是党和国家历史上极为重要的一年，党的二十大胜利召开，描绘了全面建设社会主义现代化国家的宏伟蓝图，以习近平同志为核心的党中央团结带领全国各族人民迎难而上，实现了经济平稳运行、发展质量稳步提升、社会大局保持稳定，我国发展取得来之不易的新成就。

2022 年，在坚持“稳字当头、稳中求进”工作总基调下，房地产行业宏观政策仍以“稳”为主，坚持“房住不炒”的定位，因城施策，继续保持“三稳”的目标不变，促进房地产市场平稳运行。3 月，全国“两会”《政府工作报告》提到：要继续保障好群众住房需求，坚持房子是用来住的、不是用来炒的定位，探索新的发展模式，坚持租购并举，加快发展长租房市场，推进保障性住房建设，支持商品房市场更好满足购房者的合理住房需求，稳地价、稳房价、稳预期，因城施策促进房地产业良性循环和健康发展；5 月，央行、银保监会联合发布《关于调整差别化住房信贷政策有关问题的通知》，下调商业性个人住房贷款利率。7 月，中共中央政治局召开会议提出要稳定房地产市场，坚持房子是用来住的、不是用来炒的定位，因城施策用足用好政策工具箱，支持刚性和改善性住房需求，压实地方政府责任，保交楼、稳民生。10 月，党的二十大报告重申坚持房子是用来住的、不是用来炒的定位，加快建立多主体供给、多渠道保障、租购并举的住房制度。11 月，央行牵头，银保监会、证监会、交易所等联合发力，发布支持民企信贷融资、支持民企（含房地产）债券融资及支持房地产股权融资等多重政策，已成三箭齐发之势，推动房地产企业健康平稳发展。

根据国家统计局数据，2022 年，全国房地产开发投资 132,895 亿元，比上年下降 10.0%；全国商品房销售面积 135,837 万平方米，比上年下降 24.3%；全国商品房销售额 133,308 亿元，下降 26.7%；全国房地产开发企业土地购置面积 10,052 万平方米，比上年下降 53.4%；土地成交价款 9,166 亿元，下降 48.4%；房地产开发景气指数，由年初的 96.82 下降至年末的 94.35。

珠海是公司主要房地产项目所在城市。2022 年，珠海市坚定落实“产业第一、交通提升、城市跨越、民生为要”工作总抓手，各项工作再上新台阶，全市地区生产总值 4,045.5 亿元、增长 2.3%。在“房住不炒”的主基调下，珠海市相继发布相关政策促进房地产市场平稳健康发展。2 月，珠海市住房和城乡建设局印发了《关于进一步规范商品房预售资金监管银行工作的通知》，进一步规范珠海市商品房预售资金的监督管理，保证预售资金优先用于商品房项目建设。6 月，珠海市印发《发挥住房公积金作用支持服务“产业第一”工作方案》，提高住房公积金租房提取额度，实行“一人购房全家帮”；同时，发布了“珠海市贯彻落实国务院《扎实稳住经济的一揽子政策措施》实施方案”，提出落实年轻人、产业工人、新市民“有业有住有家”计划，优化房地产开发项目相关审批流程。10 月，珠海市发布《关于调整首套个人住房公积金贷款利率的通知》，下调个人住房公积金贷款利率。12 月，珠海市举行《珠海市户籍迁移管理规定（征求意见稿）》听证会，拟将进一步放宽落户门槛。

根据珠海市统计局数据，2022 年，全市商品房竣工面积 260.07 万平方米，比上年下降 18.1%。从商品房类型看，商品住宅竣工面积 139.50 万平方米，下降 15.0%；办公楼竣工面积 33.37 万平方米，下降 41.6%；商业营业用房竣工面积 20.69 万平方米，下降 0.7%。全市商品房销售面积 339.63 万平方米，比上年下降 31.5%。从商品房类型看，商品住宅销售面积 266.21 万平方米，下降 37.8%；办公楼销售面积 31.62 万平方米，下降 33.6%；商业营业用房销售面积 30.10 万平方米，增长 216.6%。

2022 年，房地产放松政策陆续出台，利好信号不断释放，虽在一定程度上提振了市场信心，但整体市场依然承压。受宏观环境影响，市场信心缺失、房价预期下降、市场需求及购买力透支等因素依然存在。受此影响，2022 年公司经营业绩存在一定程度的下滑，但公司深耕珠海市西区（斗门区）区域房地产市场十余载，开发项目保持着有力的区域竞争优势，同时积极应对宏观环境、行业政策及房地产市场的变化，及时调整开发节奏和销售策略，在不利的的外部环境下仍然保持盈利。截至报告期末，公司经营情况趋好，各项业务有序开展、稳中求进。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中房地产业的披露要求

### （一）公司主营业务、经营模式、项目业态及市场地位

报告期内公司主营业务为房地产开发与经营，公司实施从设计开发、工程建设到市场销售，由集团主控、分项目管理的经营模式，主要经营项目业态以住宅开发、销售为主，辅以配套商业，同时，正在初步涉及商业综合体的建设及运营。经过在珠海区域多年的深耕细作，公司项目已得到市场的高度认可，在区域内保持有力的竞争优势。

### （二）公司主营业务面临的主要风险及应对措施

1、政策风险：房地产行业是关系到国计民生的重要产业，国家从土地供应、住宅市场的供给与需求等各个方面对房地产市场进行宏观调控，已经成为一种常态，这对房地产开发企业的经营与发展将产生直接的影响。公司如果不能适应国家政策的变化，则有可能对公司的经营和发展造成不利影响。

应对措施：紧密跟踪政策变化，及时调整公司经营策略。

2、土地集中、项目单一风险：公司是珠海市斗门区较早从事房地产开发的企业之一，土地储备主要集中在珠海市斗门区，近年来开发的项目也主要集中于珠海市斗门区，在珠海市斗门区的业务占绝对比重。

应对措施：适当加快公司现有土地储备开发，加速利润释放，积极拓展外地项目，加快多元化产业布局。

3、财务风险：房地产开发行业属于资金密集型行业，且开发周期较长，资金周转速度较慢。同时若国家宏观经济形势、信贷政策和资本市场发生重大变化或调整，可能导致公司的融资受到限制或公司的融资成本上升。

应对措施：合理安排资金计划，理性选择融资渠道和融资方式，保证公司财务成本处于合理范围。

4、销售风险：房地产产品的销售不仅取决于产品的质量和价格，还直接受项目的市场定位、经济发展状况、居民收入水平、同类楼盘的供给情况的影响。

应对措施：对销售项目做好相应的市场定位，根据市场变化趋势，积极调整销售策略。

### 新增土地储备项目

宗地或项目名称	所在位置	土地规划用途	土地面积 (m <sup>2</sup> )	计容建筑面积 (m <sup>2</sup> )	土地取得方式	权益比例	土地总价款 (万元)	权益对价 (万元)
不适用	不适用	不适用	0	0	不适用	0.00%	0	0

### 累计土地储备情况

项目/区域名称	总占地面积 (万 m <sup>2</sup> )	总建筑面积 (万 m <sup>2</sup> )	剩余可开发建筑面积 (万 m <sup>2</sup> )
珠海市斗门区	63	140	140
总计	63	140	140

### 主要项目开发情况

城市/区域	项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	开工时间	开发进度	完工进度	土地面积 (m <sup>2</sup> )	规划计容建筑面积 (m <sup>2</sup> )	本期竣工面积 (m <sup>2</sup> )	累计竣工面积 (m <sup>2</sup> )	预计总投资金额 (万元)	累计投资总金额 (万元)
珠海市	世荣峰景广场 (一期)	珠海市斗门区	酒店、商业	100.00%	2018年06月	在建	91.00%	43,407.60	86,815.20	0	0	101,680	40,760.79
珠海市	世荣峰景广场 (二期)	珠海市斗门区	住宅	100.00%	2020年12月	在建	95.00%	28,938.40	57,876.80	0	0	50,000	42,714.71

	期)												
珠海市	世荣商业中心	珠海市斗门区	商业、商务等	100.00%	2022年06月	新开工	5.00%	77,455.53	161,073.35	0	0	150,000	14,770.38
珠海市	世荣观璟花园	珠海市斗门区	住宅	100.00%	2022年08月	新开工	2.00%	78,977.00	170,590.32	0	0	130,000	13,841.82

注：上表仅列示自有房地产项目，不含承建的外部项目。

#### 主要项目销售情况

城市/区域	项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	计容建筑面积	可售面积(m <sup>2</sup> )	累计预售(销售)面积(m <sup>2</sup> )	本期预售(销售)面积(m <sup>2</sup> )	本期预售(销售)金额(万元)	累计结算面积(m <sup>2</sup> )	本期结算面积(m <sup>2</sup> )	本期结算金额(万元)
珠海市	翠湖苑二期北区	珠海市斗门区	住宅	100.00%	201,868.62	199,032.97	197,184.00	1,372.32	1,727.85	196,842.37	4,729.08	5,782.25
珠海市	翠湖苑二期北区	珠海市斗门区	车位	100.00%		12,474.71	1,702.20	119.30	117.63	1,690.21	119.41	112.14
珠海市	翠湖苑二期北区	珠海市斗门区	商铺	100.00%		2,131.95	0	0	0	0.00	0	0
珠海市	翠湖苑二期南区	珠海市斗门区	住宅	100.00%	200,064.20	194,170.12	172,960.29	7,370.77	9,438.47	171,085.61	13,133.93	16,968.4
珠海市	翠湖苑二期南区	珠海市斗门区	车位	100.00%		5,485.85	0	0	0	0.00	0	0
珠海市	世荣尚观花园	珠海市斗门区	住宅	100.00%	174,005.26	164,377.69	62,052.18	9,551.68	16,313.87	59,533.73	13,570.34	22,900.38
珠海市	世荣尚观花园	珠海市斗门区	车位	100.00%		11,599.85	2,831.49	2,831.49	3,522.02	2,630.44	2,630.44	3,084.06
珠海市	世荣尚观花园	珠海市斗门区	商铺	100.00%		5,858.53	2,610.23	2,610.23	5,548.16	1,699.40	1,699.4	3,428.45
珠海市	世荣峰景广场(二期)	珠海市斗门区	住宅	100.00%	57,876.80	57,716.79	21,383.97	21,383.97	35,355.52	0.00	0	0
珠海市	蓝湾半岛9-10期	珠海市斗门区	住宅	100.00%	139,832.23	139,611.92	138,399.06	142.54	215.62	138,113.79	996.87	1,304.76
珠海	蓝湾	珠海	车位	100.00%		8,759	4,074	179.1	229.4	4,038	203.3	248.3

市	半岛9-10期	市斗门区		0%		.48	.29	0	2	.32		8
珠海市	蓝湾半岛11期	珠海市斗门区	住宅	100.00%	35,982.44	28,713.60	28,587.61	0	0	28,475.88	396.73	488.1
珠海市	蓝湾半岛11期	珠海市斗门区	车位	100.00%		1,204.48	1,065.79	68.52	85.54	1,065.79	68.52	81.46
珠海市	井岸大观花园	珠海市斗门区	住宅	100.00%	52,955.08	47,958.88	47,958.88	0	0	47,958.88	0	0
珠海市	井岸大观花园	珠海市斗门区	车位	100.00%		3,976.50	3,499.20	48.40	77.08	3,487.10	36.3	55.25
珠海市	井岸大观花园	珠海市斗门区	商铺	100.00%		4,878.39	4,041.14	300.36	675.81	4,032.53	739.58	1,584.81
珠海市	蓝湾半岛6-8期	珠海市斗门区	住宅	100.00%	198,839.58	190,900.82	190,787.17	78.92	99.53	190,708.44	125.8	186.67
珠海市	翠湖苑一区	珠海市斗门区	住宅	100.00%	109,051.27	97,878.87	96,737.12	0	0	96,737.12	0	0
珠海市	翠湖苑一区	珠海市斗门区	车位	100.00%		1,375.98	33.59	0	0	33.59	0	0
珠海市	翠湖苑一区	珠海市斗门区	商铺	100.00%		7,265.81	2,794.64	912.69	1,862.72	2,222.14	340.19	685.24
珠海市	碧水岸二期2、3期	珠海市斗门区	车位	100.00%	159,867.49	13,594.12	4,628.36	79.90	78.5	4,604.89	111.38	108.78
珠海市	蓝湾半岛4-5期	珠海市斗门区	车位	100.00%	100,294.01	9,417.35	7,503.14	80.14	102.64	7,503.14	80.14	97.76
珠海市	锦绣荣城四区	珠海市斗门区	车位	100.00%	141,569.83	6,314.08	4863.77	115.82	103.48	4,863.77	339.4	118.22
珠海市	世荣名筑	珠海市斗门区	车位	100.00%	93,037.98	3,428.29	2,523.65	45.60	51.8	2,523.65	45.6	49.34
珠海市	碧水岸二期1期	珠海市斗门区	车位	100.00%	48,289.71	811.17	341.41	11.32	12.37	318.23	11.52	11.34
珠海市	蓝湾半岛1-2期	珠海市斗门区	车位	100.00%	113,296.42	7,472.46	6,296.21	11.40	16.22	6,296.21	11.4	15.44
珠海市	蓝湾半岛1-2期	珠海市斗门区	商铺	100.00%		16,951.91	8,220.29	747.05	1,231.89	7,790.92	1,370.95	2,086.53
珠海市	锦绣荣城五区	珠海市斗门区	商铺	100.00%	124,063.47	22,104.10	6,981.98	679.90	679.13	6,427.44	125.36	193.41
珠海	碧水	珠海	商铺	100.00%	172,5	8,057	2,870	1,101	2,082	1,768	0	0

市	岸一 区	市斗 门区		0%	92.62	.39	.56	.95	.69	.61		
---	---------	----------	--	----	-------	-----	-----	-----	-----	-----	--	--

注：1、计容建筑面积为项目整体计容建筑面积；2、可售面积为项目各业态分别已取得预售许可证的总可售面积。

3、结算金额为收入结转金额，不含税；预售（销售）金额为预售（销售）合同金额，含税。

主要项目出租情况

项目名称	所在位置	项目业态	权益比例	可出租面积 (m <sup>2</sup> )	累计已出租面 积 (m <sup>2</sup> )	平均出租率
锦绣荣城五区	珠海市斗门区	商铺	100.00%	19,155.00	18,786.27	98.08%
翠湖苑一区	珠海市斗门区	商铺	100.00%	4,124.83	3,875.48	93.95%
翠湖苑二期	珠海市斗门区	商铺	100.00%	7,355.62	7,355.62	100.00%
碧水岸一区	珠海市斗门区	商铺	100.00%	6,288.78	6,122.28	97.35%
蓝湾半岛 1-2 期	珠海市斗门区	商铺	100.00%	10,530.83	10,336.64	98.16%
井岸大观花园	珠海市斗门区	商铺	100.00%	845.86	688.88	81.44%
世荣尚观花园	珠海市斗门区	商铺	100.00%	2,097.93	146.52	6.98%
三灶厂房	珠海市金湾区	厂房	100.00%	40,540.43	40,540.43	100.00%
蓝湾半岛 11 期	珠海市斗门区	科研楼	100.00%	6,144.66	4,039.44	65.74%

土地一级开发情况

适用 不适用

融资途径

融资途径	期末融资余额	融资成本区间 /平均融资成 本	期限结构			
			1 年之内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
银行贷款	0.00					
合计	0.00					

发展战略和未来一年经营计划

参见本节“十一、公司未来发展的展望”。

向商品房承购人因银行抵押贷款提供担保

适用 不适用

截至本报告期末，公司为商品房承购人因银行抵押贷款提供的担保余额为 47,206.53 万元，报告期内不存在因此项担保而承担担保责任且涉及金额占公司最近一期经审计净利润 10% 以上的情形。

董监高与上市公司共同投资（适用于投资主体为上市公司董监高）

适用 不适用

### 三、核心竞争力分析

#### 1、区域市场强大的持续发展能力和显著的品牌影响力

公司在珠海区域拥有可以满足未来若干年开发且成本较低的土地储备，使得公司在本区域市场的持续发展能力、抵御风险能力、市场竞争力等各方面都明显优于其他竞争对手；同时，经过多年来在本区域市场深耕细作，无论是企业品牌还是楼盘品牌都已获得市场高度认可，竞争优势愈发明显。

#### 2、优质的资产和良好的财务状况

优质的资产和良好的财务状况使公司有足够的能力应对各种经营风险，能够根据外部市场环境的变化作相应调整的可能。目前公司的资产主要为具有较大增值空间的土地储备，具有较高的开发价值和盈利能力以及较强的流动性和变现能力，是公司抵御各种风险的坚强后盾。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

#### （一）公司经营情况

2022年，面对宏观形势复杂、经济下行、行业洗牌等不利的大环境，公司在董事会及经营班子的正确领导下，紧紧围绕发展战略，坚守主业，积极作为，不断调整开发与销售的节奏及策略，在行业下行的大趋势下，依然保持盈利，资产负债率维持在较低水平；同时，继续深入多元化产业布局，取得一定成效，稳步有序地完成了年度各项工作。2022年，公司实现营业收入83,130.08万元；实现归属于上市公司所有者净利润14,138.35万元。截至2022年末，公司资产总额657,716.73万元，归属于母公司的所有者权益合计458,399.15万元。

#### 1、迎难而上，主业经营质量持续向好

2022年，公司上下齐心协力，迎难而上，继续做好房地产主业，在项目设计、建设、运营及销售方面取得一定成效：

一是，积极创新，不断提升产品力，让设计创造价值。新业态世荣万达广场、世荣喜来登酒店在充分尊重合作方标准化设计的前提下，融入世荣经验及本地特色，获得一致认可；新住宅项目世荣观曦花园根据市场定位精准设计，以“奢、阔”理念彰显品质，即将迎接市场检验。

二是，把控项目开发节奏，紧抓工程建设质量，积极承接外部项目。2022年，公司启动世荣商业中心（万达广场）、世荣观曦花园双项目的开工建设，继续推进世荣峰景广场项目的建设，同时承建拉美综合保税物流枢纽项目；2022年，公司房地产项目在建筑面积（计容建筑面积）47.64万平方米，外部项目在建筑面积5.54万平方米。

三是，强化项目实施全周期关键节点把控，提高房地产运营管理能力。2022年，项目运营督办及管理有效提升了公司项目运作效率，各项节点有序推进，酒店项目重新定位、更换品牌等工作顺利完成。

四是，适时调整营销策略，地产销售与物业服务协同联动，挖掘拓宽销售渠道，积极促进项目去化及利润释放。2022年公司实现房地产销售（预售）面积4.98万平方米，销售（预售）金额79,627.96万元；截至2022年末，公司累计剩余可售面积25.06万平方米。

#### 2、深化落实，多元化拓展取得新成效

2022年，公司紧盯意向项目落地情况，强化意向项目的执行及实施，深入推进多元化战略布局，赋能公司可持续健康发展。

中拉经贸平台构建及商品贸易方面：

一是，成立合资公司，与合作方共同构建中拉经贸平台。2022年，公司与合作伙伴中联拉美供应链管理公司（以下简称“中联拉美”）等合资成立世荣拉美供应链管理有限公司，计划以高栏港综合保税区为基地，以拉美综合保税物流枢纽为起点，合作搭建一个“综合贸易保税物流服务+保税加工服务+经贸文化综合服务+生活配套”的全方位、全产业链的“拉美-中国经贸一体化服务平台”，为中国与拉美地区经贸合作提供优质服务，促进中拉经济贸易产业蓬勃发展。目前，合作方中联拉美代表贸易平台已与南美洲11个州，20个市的行业协会签定了合作意向或合作协议；拉美综合保税物流枢纽项目已于2022年10月开工建设。

二是，建立标准化业务流程及合规风控体系，做优做强存量商品贸易业务。2022年，公司完成商贸类业务的团队组建、制度流程建设、风控体系搭建等工作，为业务发展提供保障。公司商贸类业务现经营产品为：石油制品、水泥、太阳能光伏电池片，合作客户5家，供应商20家，均为行业内优质企业，以此搭建起具备竞争力的上下游渠道，促进业务稳健发展。

集中供热服务方面：

2022年，为践行多元化战略布局，把握江西省“一区一热源”的政策契机，公司与江西赣锋锂业股份有限公司（以下简称“赣锋锂业”）合资成立江西锋源热能有限公司（以下简称“江西锋源”）共同搭建集中供热平台，从事集中供热服务。

报告期内，江西锋源已正式投产，通过节能降耗、即停即检、增供保产多措并举，连续 4 个月保持盈利，经营状况良好可控。

产业投资方面：

2022 年，公司投资入股广东热浪新材料科技有限公司，整合产业链资源，共同研究应用新材料新工艺提升楼盘品质。截至报告期末，关于新材料新工艺应用的具体项目处于前期洽谈及可行性论证阶段。

### 3、践行改革，内部管理效能稳步提升

2022 年，是公司引进卓越绩效管理体系的第二年。报告期内，公司通过 KPI 指标试运行、组织培训、项目复盘、中高层民主生活会与团建活动等，强化目标意识与过程管理，为建立完善的绩效管理体系、推动管理改进与创新奠定了良好基础。

2022 年，公司根据战略发展需要，按照“管理制度化、制度流程化、流程信息化”的思路，全面梳理优化业务流程，完善管理审批权限，并将工作成果落地到信息化系统，构建科学高效的业务流程及决策管理体系，进一步提升公司管理效能及规范化治理水平。

2022 年，公司组建科技创新专项工作组，完成了实地调研、方案规划、制度建设、研发立项、专利申请、研发费用归集等多项重点工作。报告期内，公司已确定 36 项研发项目，并向国家知识产权局提交了 6 项发明专利，14 项实用新型专利（截至本报告批准报出日，已有 8 项获得专利证书），以科技创新项目开展为契机，营造内部精进创新的工作氛围，促进企业知识产权创新与转化，增强公司核心竞争力。

#### （二）主要经营指标分析

1、报告期内公司实现营业收入 83,130.08 万元，同比下降 65.08%；报告期内公司发生营业成本 35,907.42 万元，同比下降 53.71%，主要原因系本报告期可结转商品房收入减少；

2、报告期内公司发生销售费用 3,472.66 万元，同比下降 60.71%，主要原因系本期销售代理费比上期减少；

3、报告期内公司发生管理费用 10,382.50 万元，同比下降 23.87%，主要原因系本期海外诉讼费比上期减少；

4、报告期内公司发生财务费用-1,255.16 万元，同比增加 44.65%，主要原因系本期利息收入减少；

5、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额-27,155.12 万元，较上年同期减少 28.00%，主要原因系本期商品房销售回款减少；

6、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额 25,495.70 万元，较上年同期减少 39.94%，主要原因系本期自持的酒店及万达商业中心投入增加；

7、报告期内公司筹资活动产生的现金流量净额-48,354.22 万元，较上年同期减少 52.60%，主要原因系本报告期“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”增加。

## 2、收入与成本

### （1）营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	831,300,823.09	100%	2,380,482,131.93	100%	-65.08%
分行业					
房地产	550,411,717.18	66.21%	2,235,615,756.41	93.91%	-75.38%
其他	280,889,105.91	33.79%	144,866,375.52	6.09%	93.90%
分产品					
商品房	550,411,717.18	66.21%	2,235,615,756.41	93.91%	-75.38%
其他	280,889,105.91	33.79%	144,866,375.52	6.09%	93.90%

分地区					
珠海	740,826,258.96	89.12%	2,380,482,131.93	100.00%	-68.88%
江西新余	90,474,564.13	10.88%			
分销售模式					
商品房代理销售	172,293,286.72	20.72%	1,194,244,627.54	50.17%	-85.57%
商品房自销	378,118,430.46	45.49%	1,041,371,128.87	43.75%	-63.69%
其他	280,889,105.91	33.79%	144,866,375.52	6.09%	93.90%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
房地产业	550,411,717.18	184,581,431.11	66.46%	-75.38%	-74.04%	-1.73%
热能供应	90,474,564.13	78,451,651.38	13.29%			
分产品						
商品房	550,411,717.18	184,581,431.11	66.46%	-75.38%	-74.04%	-1.73%
热能供应	90,474,564.13	78,451,651.38	13.29%			
分地区						
珠海	550,411,717.18	184,581,431.11	66.46%	-75.38%	-74.04%	-1.73%
江西新余	90,474,564.13	78,451,651.38	13.29%			
分销售模式						
商品房代理销售	172,293,286.72	61,779,404.99	64.14%	-85.57%	-82.08%	-6.99%
商品房自销	378,118,430.46	122,802,026.12	67.52%	-63.69%	-66.47%	2.69%
热能自销	90,474,564.13	78,451,651.38	13.29%			

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

## (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2022 年	2021 年	同比增减
房地产业	销售量	平方米	40,760	153,114	-73.38%
	生产量	平方米		181,564	
	库存量	平方米	229,634	270,394	-15.07%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、本期销售量比上期减少 73.38%，减少的主要原因为本期商品房销售面积减少所致。

2、本期生产量比上期减少 181,564 平方米，减少的主要原因为本期商品房竣工面积减少所致。

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

适用 不适用

**(5) 营业成本构成**

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
房地产	房地产开发	184,581,431.11	51.40%	711,060,766.93	91.66%	-74.04%
其他	物业管理、集中供热等	174,492,801.99	48.60%	64,666,260.69	8.34%	169.84%

说明

不适用

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

是 否

本期纳入合并报表范围的主体与上期相比新增 2 户。具体如下：

名称	变化类型	变化原因
珠海世荣拉美供应链管理有限公司	新增	新设子公司
江西锋源热能有限公司	新增	新设子公司

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

适用 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	122,867,654.64
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	18.72%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	83,302,435.67	12.70%
2	第二名	16,595,740.97	2.53%
3	第三名	10,647,835.14	1.62%
4	第四名	6,327,428.58	0.96%
5	第五名	5,994,214.28	0.91%
合计	--	122,867,654.64	18.72%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

1、第一名客户为同一实际控制人控制的江西赣锋锂业集团股份有限公司及江西赣锋锂电科技股份有限公司，系本期新增客户，总销售额为83,302,435.67元；

2、第三名客户为同一实际控制人控制的深圳市前海龙达新能源有限公司、深圳市永万丰实业有限公司及贝源新材料科技（广东）有限公司，总销售额为10,647,835.14元。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	242,272,075.53
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	39.28%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	11.60%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	71,541,347.40	11.60%
2	第二名	69,772,372.34	11.31%
3	第三名	45,854,876.40	7.43%
4	第四名	29,072,506.67	4.71%
5	第五名	26,030,972.72	4.22%
合计	--	242,272,075.53	39.28%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

1、第一名供应商为珠海市兆丰混凝土有限公司，其实际控制人为公司第一大股东股份的实际持有人、第二大股东梁家荣先生，与公司存在关联关系；

2、第三名供应商为江西赣锋锂业集团股份有限公司，系本期新增供应商，采购额为45,854,876.40元。

### 3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	34,726,565.59	88,393,809.52	-60.71%	主要原因是本期销售代理费减少
管理费用	103,824,973.41	136,384,154.95	-23.87%	主要原因是本期海外诉讼费比上期减少
财务费用	-12,551,569.05	-22,676,947.56	44.65%	主要原因是本期利息收入减少
研发费用	18,950,168.53	2,934,366.61	545.80%	主要原因是本期研发投入增加

#### 4、研发投入

适用 不适用

#### 5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,920,739,379.70	1,535,779,003.88	25.07%
经营活动现金流出小计	2,192,290,579.90	1,747,928,850.48	25.42%
经营活动产生的现金流量净额	-271,551,200.20	-212,149,846.60	-28.00%
投资活动现金流入小计	5,518,537,420.97	9,592,590,332.96	-42.47%
投资活动现金流出小计	5,263,580,430.03	9,168,067,361.57	-42.59%
投资活动产生的现金流量净额	254,956,990.94	424,522,971.39	-39.94%
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00		
筹资活动现金流出小计	533,542,246.21	316,876,851.47	68.38%
筹资活动产生的现金流量净额	-483,542,246.21	-316,876,851.47	-52.60%
现金及现金等价物净增加额	-500,136,455.47	-104,503,726.68	-378.58%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少39.94%，主要原因系本报告期自持的酒店及万达商业中心投入增加。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少52.60%，主要原因系本报告期“分配股利、利润或偿付利息支付的现金”增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量-2.72亿元，本报告期净利润1.45亿元，差异的主要原因为：由于房地产行业的特殊性影响，房地产企业销售收入结转与预售资金回款存在时间差，成本结转与在经营活动现金流出存在时间差及部分影响利润的现金流入是投资和筹资影响等因素综合所致。

#### 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	15,379,137.22	7.42%	主要为国债逆回购及理财产品收益。	否
资产减值	-28,818,818.61	-13.91%	主要原因为本期计提了存货跌价损失。	否
营业外收入	3,790,531.19	1.83%	主要为退林还耕补偿款等。	否
营业外支出	4,989,638.40	2.41%	主要为捐赠支出。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,293,921,248.25	19.67%	1,786,369,703.56	25.82%	-6.15%	主要原因系本报告期商品房销售回款减少。
应收账款	351,513,391.76	5.34%	23,148,817.78	0.33%	5.01%	主要原因系本报告期贸易应收款增加。
合同资产	27,283,737.76	0.41%	5,450,211.45	0.08%	0.33%	主要原因系本报告期合同结算增加。
存货	3,046,279,473.28	46.32%	3,180,783,562.19	45.97%	0.35%	主要原因系开发产品结转主营业务成本等。
投资性房地产	178,793,892.84	2.72%	185,303,125.79	2.68%	0.04%	
长期股权投资	83,852,645.36	1.27%	19,914,370.44	0.29%	0.98%	主要原因系本报告期对外投资增加所致。
固定资产	163,085,638.70	2.48%	102,418,926.39	1.48%	1.00%	主要原因系本报告期新设控股子公司江西锋源购进热能生产固定资产。
在建工程	519,677,488.32	7.90%	362,617,796.76	5.24%	2.66%	主要原因系在建工程世荣商业中心—合作大商业及在建工程酒店项目投入增加。
使用权资产	13,520,413.00	0.21%	9,007,613.36	0.13%	0.08%	
合同负债	363,720,179.01	5.53%	138,654,266.33	2.00%	3.53%	主要原因系预收房款增加。
租赁负债	9,363,895.41	0.14%	8,209,483.44	0.12%	0.02%	
交易性金融资产	0.00	0.00%	370,000,000.00	5.35%	-5.35%	主要原因系本期购入分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产减少。
应收票据	1,000,000.00	0.02%	0.00	0.00%	0.02%	
无形资产	1,607,040.38	0.02%	2,352,891.84	0.03%	-0.01%	
应付账款	285,027,228.11	4.33%	392,978,367.89	5.68%	-1.35%	主要原因系支付了应付工程款。
应交税费	72,096,253.2	1.10%	289,395,259.	4.18%	-3.08%	主要原因系上

	8		18			期计提了井岸大观花园土地增值税及企业所得税，本期利润减少应交企业所得税相应减少。
一年内到期的非流动负债	5,778,773.42	0.09%	284,982,464.04	4.12%	-4.03%	主要原因系归还了一年以内到期的长期借款。
其他流动负债	31,524,976.52	0.48%	7,177,108.71	0.10%	0.38%	主要原因系预收款待转销项税增加。

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末的主要资产被抵押事项详见第十节财务报告中“十四、承诺及或有事项”。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
342,920,618.56	342,435,421.34	0.14%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

**八、重大资产和股权出售****1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**适用 不适用**九、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
珠海市斗门区世荣实业有限公司	子公司	房地产开发	430,000,000.00	5,103,170,908.61	1,014,675,616.63	633,756,342.31	194,911,733.50	143,193,378.89

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西锋源热能有限公司	新设取得	报告期内无重大影响
珠海世荣拉美供应链管理有限公司	新设取得	报告期内无重大影响

主要控股参股公司情况说明

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

**十、公司控制的结构化主体情况**适用 不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）主营业务行业格局与趋势

展望 2023 年，国内外经济运行中的不稳定不确定因素仍然较多，但我国经济长期向好的基本面没有改变。2023 年 3 月，“两会”政府工作报告指出，2023 年坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，加快构建新发展格局，着力推动高质量发展，推动经济运行整体好转，实现质的有效提升和量的合理增长，持续改善民生，保持社会大局稳定，为全面建设社会主义现代化国家开好局起好步。

房地产行业的发展与宏观经济密切相关。2023 年 3 月“两会”《政府工作报告》提到：有效防范化解优质头部房企风险，改善资产负债状况，防止无序扩张，促进房地产业平稳发展；住建部部长倪虹在“两会”第二场“部长通道”上表示：对房地产市场企稳回升充满信心，但强调，我们希望的企稳回升应该是牢牢坚持“房子是用来住的，不是用来炒的”定位的企稳回升。因此，预计 2023 年房地产宏观政策的主基调将继续以“稳”为主，保持连续性和稳定性，多重刺激下，行业年中或逐步回暖。

### （二）公司发展战略

公司未来发展战略的主要内容如下：

- 一是立足区域性地产开发业务和现有资源，打造高品质宜居家园；
- 二是加快由“房地产开发商”到“地产+区域城市运营商”的转型；
- 三是利用资本平台，拓展产业链相关资源和项目；
- 四是优化整合内外资源，提升服务能力，形成品牌影响力；
- 五是加强人才队伍建设，提升项目运营能力和管理成熟度，应对发展风险。

未来发展战略是从公司现有业务出发，结合公司优势及特点梳理而成，是对公司“以房地产为主业，积极探索多元化布局之路”战略方针的细化，是公司未来发展的可行之路、必然之路，为公司高质量可持续发展指引了方向。

### （三）公司经营计划

2023 年，公司将紧紧围绕未来发展战略，重点部署以下工作：

#### 1、聚焦房地产主业提升，不断强化公司经营质量

2023 年，房地产主业仍将是公司立足之本，优势所在，公司将继续践行发展战略，继续稳定做好房地产主业，计划完成以下重点工作：

土地储备方面：

受宏观环境影响，面对经济下行的压力，不明朗的房地产行业形势，公司将持续关注行业动态，抓住机遇，适时调整拿地策略，确保公司可持续、健康发展。

项目开发方面：

一是，加快项目开发进度，提高项目质量安全，完善工程管理体系，继续推进在建项目的建设，世荣峰景广场（二期住宅）预计于 2023 年下半年竣工交楼，世荣峰景广场（一期酒店）、世荣商业中心、世荣观曝花园的建设期将延续至 2024 年。二是，积极承接外部项目，持续加强新材料、新技术、新工艺的研究及新建筑业态技术的学习，确保拉美综合保税物流枢纽项目的顺利推进。

项目销售方面：

一是，借助新项目入市，引导客户到访，带动其他项目去化。二是，顺应入境及出行限制全面开放的契机，继续深挖渠道市场，拓宽销售渠道，线上线下全面链接客户；三是，整合盘活客户资源，打通营销-物业资源通道，借助信息化手段，提高销售转化率。

世荣峰景广场（二期住宅）于 2023 年 4 月加推，世荣观曝花园将于 2023 年下半年开盘销售，将带动翠湖苑二期、世荣尚观花园等现有项目的销售。翠湖苑二期计划 2023 年整盘去化率达 100%，世荣尚观花园计划 2023 年整盘去化率达 45%，世荣峰景广场（二期）计划 2023 年整盘去化率达 55%。

融资安排方面：

公司将继续以银行贷款融资为主，积极拓展多种融资渠道，提高融资效率，降低融资成本，保障公司资金需求。2023 年，公司将配合项目开发的进度，适度合理融资，一方面支持推动项目开发，保证日常经营的资金流动性，另一方面保证融资规模的合理性，保障业务发展的同时节约财务成本，优化财务指标。

资产管理方面：

鉴于世荣峰景广场（一期酒店）、世荣商业中心（世荣万达广场）的建设及后续运营管理的需要，公司计划组建商业资产管理公司，对公司商业资产进行统筹规划与管理，研究资产资本化运作机制，逐步提升商业运营能力，为向“地产+区域城市运营商”的转型做好资源和人才的储备。

## 2、深入推进多元化业务提升，打造业务增长新赛道

2023 年，公司将继续推进中拉经贸平台构建、商品贸易、集中供热、城市运营、产业投资等领域的多元化产业布局，打造公司发展新的增长极。具体计划如下：

中拉经贸平台与商品贸易：

一是，继续做好模式成熟、规模稳定、风险可控的商贸类存量业务，积极为建筑板块提供建材集采解决方案，通过板块联动协同效应，实现降本增效。

二是，加快推动中拉经贸平台落地，加速数字化建设进程，搭建数字贸易平台，实现数智驱动，链通中拉；加大国际化市场开拓力度，深入调研拉美国家市场，力争打造供应链业务的国内国际双循环发展体系。

集中供热服务：

继续以与江西赣锋锂业股份有限公司合资成立的集中供热平台公司（江西锋源热能有限公司）为依托，为新余市高新区区内企业提供集中供热服务，并借助赣锋锂业产业链资源，择机对江西省内其他热能企业或国内重大热能项目进行介入投资，扩大经营范围，达成良性循环。2023 年，计划启动新余热动力供应项目及横峰热电联产集中供热项目的建设。

城市运营管理：

一是，继续充分对接珠海文旅市场需求，探讨开发符合斗门当地市场的产品，助力斗门打造全国乡村振兴示范样板。

二是，深入推进斗门区智慧停车项目，以公司项目周边停车场为试点，致力于解决斗门区停车问题，改善市民出行体验，为斗门区的城市管理贡献力量。

三是，继续探索“大社区”运营理念，探讨分析建立大健康产业与传统住宅地产联动的“大健康+地产”业务模式的可能性，为公司项目所在区域赋能。

产业投资：

一是，与广东热浪新材料股份有限公司继续共同研究应用其新材料新工艺提升公司楼盘品质的可行性；继续寻求产业链资源整合的可能性。

二是，利用上市公司资本平台，积极寻求股权战略投资机会，参与产业基金投资，构建资金资产收益的良性循环。

## 3、继续深化内部管理提升，持续激发内生动力和发展活力

2023 年，公司将继续全面深化卓越绩效管理理念，强化目标量化意识，推动公司运营效率与治理科学性的提升，持续为公司发展赋能，具体计划如下：

一是，全面实施目标责任制，将根据发展战略制定的年度目标梳理细化到各部门及子公司，再层层分解到员工个人，通过目标量化及责任实化，确保战略有条不紊落实。

二是，加快信息化建设步伐，构建外部信息化框架，增强用户交互与体验，通过数字化手段联动主业与多元化产业的发展，以数字化助力公司各项经营目标和运营指标的实现；

三是，完善知识产权与科技财务体系的建设，探索符合公司自主知识产权创新的发展路径，营造自主、精进的创新氛围，不断提升公司技术内核与竞争力。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规，以及中国证监会、深圳证券交易所和广东证监局等监管部门的要求，结合本公司实际情况，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度体系，提升公司治理水平。报告期内，公司治理状况良好，符合相关规范性文件的要求。

#### 1、股东与股东大会

公司充分尊重股东权利，重视股东在公司治理中的重要地位，保持公司与股东之间良好沟通关系。公司股东大会的召集召开程序、提案审议程序及决策程序均符合相关规定制度，保证全体股东，特别是中小股东的合法权益。同时，公司严格执行《股东大会网络投票实施细则》，保证了全体股东对公司重大事项的知情权、参与权及表决权。历次股东大会均有律师到场见证，并有完整的会议记录，切实维护了公司和全体股东的合法权益。

#### 2、公司与控股股东

公司控股股东、实际控制人为自然人，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，控股股东严格按照各项规定依法通过股东大会行使股东权力，不存在控股股东及其附属企业等关联方以其他方式变相占用公司资金的情形，控股股东支持公司的经营发展。

#### 3、董事与董事会

公司董事会的构成和人员均符合法律法规、规章制度的规定与要求。公司全体董事均能认真履行董事职责，诚实守信、勤勉尽责。独立董事独立履行职责，维护公司整体利益，尤其关注中小股东合法权益不受侵害，对重大及重要事项发表独立意见。公司董事会按照《公司章程》和《董事会议事规则》等规章制度严格执行，会议的召集召开及表决程序均合法有效。

#### 4、监事与监事会

公司全体监事严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的相关规定，规范监事会的召集、召开和表决。公司监事在日常工作中本着对全体股东负责的态度，勤勉尽责的履行监督职责，依法对公司的财务和公司董事、高级管理人员履行职责情况进行监督。

#### 5、绩效评价与激励约束机制

公司建立了公正透明的员工绩效考核与激励约束机制，实施目标责任制。公司员工从目标任务、管理提升、领导考核及协作考核四个维度进行绩效考核，每半年度进行一次，考核结果与员工薪酬直接挂钩。同时，在年终针对全体员工进行各类评优，对员工的年度工作成果进行表彰，激励员工奋发向上。

#### 6、公司与利益相关者

公司充分重视发展和保持与公司利益相关者的良好关系，公司以所制订的《社会责任制度》为依据，处理与各种利益相关者的关系。公司充分尊重员工合法权益，关爱员工，努力为员工提供用优良的工作、生活环境，重视员工职业发展，根据员工及公司实际情况，为员工提供多种内、外部培训机会，促进员工职业素质提升；公司与供应商一直保持良好的合作关系，并通过多重途径为客户提供优质产品及全方位服务；公司遵守商业道德及社会公德，诚实守信，服务社区，在业务领域中保持着良好的形象与信誉。

#### 7、信息披露与透明度

公司始终坚持信息披露真实、准确、完整、及时、公平的“十字要求”，且落实到日常工作中，不断强化信息披露管理，提升经营管理透明度，保障全体股东的合法权益，接受社会和广大投资者的监督。公司内部制订了各类信息披露相关的管理制度，如：《重大信息内部报告制度》、《信息披露事务管理制度》、《年报信息重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》等，使信息披露工作有章可循、有条不紊。公司高度重视与投资者的良好关系，通过电话、电子邮件、交易所互动平台等途径对各类投资者答疑解惑。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司控股股东及实际控制人为自然人，公司与控股股东及其他关联单位在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，控股股东按照各项规定依法通过股东大会行使股东权力，持续支持公司的经营发展。

### 1、业务独立情况

公司具有独立完整的业务体系及自主经营能力，控股股东及一致行动人已按照资产重组时的承诺退出了房地产开发等同业竞争领域，其控制的企业也未从事房地产开发经营等同业竞争业务。公司不存在无偿或者以明显不公平的条件为控股股东提供商品、服务及其他资产的情况。公司重大事项均报董事会审议，对须由股东大会决定的事项报请股东大会审议批准后执行。

### 2、人员独立情况

公司拥有独立的员工团队，全体员工均与公司签订了劳动合同，并在公司领取薪酬。公司建立了一整套完全独立于控股股东的人事、薪资及经营管理制度，公司高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东及其下属企业担任除董事、监事以外的任何职务，不存在控股股东向公司高级管理人员支付薪金或者其他报酬的情况。公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

### 3、资产独立情况

公司拥有独立的资产，与控股股东明确界定资产的权属关系，不存在控股股东及其他关联方与公司共用原材料采购和销售系统等无偿占用、挪用公司资产的现象，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规占用而损害公司利益的情况。

### 4、机构独立情况

公司有独立的办公和经营场所，不存在与控股股东控制的单位合署办公、混合经营等情况。公司机构设置独立、完整；股东大会、董事会、监事会等法人治理机构均独立、有效运作；不存在控股股东干预董事会、监事会和其他机构行使职权等情况。

### 5、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了独立的财务会计人员，按照企业会计准则的要求建立了独立规范的会计核算体系和财务管理制度（包括对子公司的财务管理制度）；有独立的银行账户，独立依法纳税，不存在与控股股东及其关联企业共用银行账户的情况；公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

综上所述，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.40%	2022 年 04 月 25 日	2022 年 04 月 26 日	审议通过了《关于董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于董

					事会换届选举独立董事的议案》、《关于监事会换届选举梁伟先生为股东代表监事的议案》、《关于董事薪酬的议案》、《关于修订〈公司章程〉及其附件的议案》。
2021 年年度股东大会	年度股东大会	55.43%	2022 年 05 月 20 日	2022 年 05 月 21 日	审议通过了《2021 年度董事会工作报告》、《2021 年度监事会工作报告》、《2021 年度财务决算报告》、《2021 年度利润分配预案》、《2021 年年度报告及其摘要》、《关于 2022 年度担保额度的议案》、《关于使用暂时闲置资金进行低风险短期投资理财的议案》、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》。
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	54.09%	2022 年 09 月 15 日	2022 年 09 月 16 日	审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》。

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数	本期增持股份	本期减持股份	其他增减变动	期末持股数	股份增减变动
----	----	------	----	----	--------	--------	-------	--------	--------	--------	-------	--------

							(股)	数量 (股)	数量 (股)	(股)	(股)	的原因
周泽鑫	董事长	现任	男	40	2019年12月30日	2025年04月24日						
李绪鹏	董事、 总裁	现任	男	54	2020年09月29日	2025年04月24日						
冯荣超	董事、 副总裁	现任	男	58	2020年04月27日	2025年04月24日						
龙隆	董事	现任	男	68	2008年12月26日	2025年04月24日						
刘阿苹	独立董事	现任	女	60	2018年07月12日	2025年04月24日						
薛自强	独立董事	现任	男	57	2019年03月26日	2025年04月24日						
王晓华	独立董事	现任	男	62	2019年03月26日	2025年04月24日						
梁伟	监事会主席	现任	男	41	2019年11月27日	2025年04月24日						
张伟光	监事	现任	男	64	2017年03月15日	2025年04月24日						
曹勇	监事	现任	男	44	2019年03月26日	2025年04月24日						
严文俊	副总裁、 董事会秘书	现任	男	33	2019年07月24日	2025年04月24日						
汪礼宏	副总裁、 财务总监	现任	男	53	2019年11月11日	2025年04月24日						
刘佳	副总裁	现任	女	43	2021年03月08日	2025年04月24日						
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李绪鹏	董事	被选举	2022 年 04 月 25 日	2022 年第一次临时股东大会选举

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 董事：

#### 董事长周泽鑫

男，1983 年 5 月出生，大专学历。2010 年 9 月-2012 年 2 月，在广东世荣兆业股份有限公司工作，任董事长秘书；2012 年 5 月-2018 年 12 月，在珠海市兆丰混凝土有限公司工作，任总经理；2019 年 1 月至 2019 年 11 月担任本公司全资子公司珠海世荣兆业商贸有限公司副总经理；2019 年 2 月至 2019 年 9 月担任本公司全资子公司世荣兆业（广州）投资有限公司执行董事兼经理；2019 年 8 月至 2019 年 11 月，任本公司监事会主席；2019 年 11 月起任本公司董事；2019 年 11 月至 2019 年 12 月任本公司副董事长；2019 年 12 月起任本公司董事长。

#### 董事李绪鹏

男，1969 年 4 月出生，研究生学历。1991 年 7 月参加工作，历任广州市邮政局总工程师办助工；佛山升发发展有限公司研究所副所长；珠海特区金利发展有限公司工程师；珠海市政府干部信息管理科副科长；珠海市信息中心主任、市信息协会会长；珠海市科技局办公室主任、科技成果与技术市场科科长；珠海市科学技术局、珠海市科技工贸和信息化局副调研员；珠海市西部中心城区开发建设指挥部筹建组组员；珠海市港口管理局副局长；珠海市交通运输局总工程师；珠海市科技和工业信息化局副局长；珠海格力电器股份有限公司监事会主席。2021 年 5 月起，任玉柴船舶动力股份有限公司董事长；自 2020 年 9 月起，任本公司总裁；2022 年 4 月起，任公司董事。

#### 董事冯荣超

男，1965 年 1 月出生，大专学历。1991 年 1 月-1996 年 6 月在珠海市白藤湖建材有限公司担任经理职务；1996 年 7 月-1999 年 6 月在珠海市白藤湖园林装修有限公司担任经理职务；1999 年 7 月-2012 年 4 月在珠海市白藤湖旅游城集团有限公司担任助理总经理职务；2015 年 11 月起，担任珠海市斗门区世荣小额贷款股份有限公司董事；2012 年 5 月至 2020 年 4 月，担任本公司总裁助理职务；2013 年 11 月-2016 年 3 月担任本公司监事。2020 年 4 月起担任本公司董事、副总裁。

#### 董事龙隆

男，1955 年 11 月出生，本科学历。1980 年毕业于西南交通大学机械工程系。1990 年起，历任综合开发研究院（中国·深圳）对外开发研究所副所长、周边地区研究所所长、产业经济研究中心主任、研究员，现任综合开发研究院理事、新能源研究中心主任，资深研究员；曾任深圳市决策咨询委员会委员；2014 年 3 月起担任深圳劲嘉集团股份有限公司董事；2020 年 5 月起担任鹏鼎控股（深圳）股份有限公司董事；2008 年 12 月起，任本公司董事。

#### 独立董事刘阿苹

女，1963 年 3 月出生，本科学历，具有中国注册会计师职业资格。1992 年 12 月至 2005 年 2 月，历任广东恒信德律会计师事务所有限公司（原珠海会计师事务所）审计助理、审计项目经理、部门副经理；2015 年 12 月至 2021 年 5 月，任珠海市评估协会理事；2012 年 10 月至 2022 年 4 月，任广东省注册会计师协会注册管理委员会委员；2013 年 6 月至 2022 年 12 月，任珠海市环境宜居委员会委员；2005 年 3 月至今，在珠海市注册会计师协会担任常务理事、副秘书长；2015 年 6 月至今，任广东省注册会计师协会理事；曾任珠海康晋电气股份有限公司、广东钜鑫新材料科技股份有限公司、珠海美利信新材料股份有限公司独立董事；现任珠海太川云社区技术股份有限公司、珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司、广东伟邦科技股份有限公司、东莞证券股份有限公司独立董事；2018 年 7 月起，任本公司独立董事。

**独立董事薛自强**

男，1966年2月出生，博士。1995年7月至2002年5月，任职于广发证券公司；2002年5月至2004年5月，任健桥证券有限责任公司投资银行部副总经理；2004年5月至2005年5月，任华林证券有限责任公司投资银行部副总经理；2005年5月至2006年5月，任万联证券有限责任公司投资银行部副总经理；2006年8月至2014年10月任广州证券有限责任公司投资银行部副总经理；2015年4月至2019年4月任广东天泰至远股权投资基金管理有限公司执行董事、总裁；2017年7月至2019年6月任深圳前海海润国际并购基金管理有限公司副总裁；2019年9月至2021年12月任佛山市城市更新基金管理有限公司总经理；2015年9月至2021年10月任一力集团制药股份有限公司独立董事；2019年4月至今任绿景控股股份有限公司独立董事；2019年9月至今任深圳价值在线信息科技股份有限公司联合创始人；2019年3月起，任本公司独立董事。

**独立董事王晓华**

男，1961年4月出生，法律硕士，一级律师，全国优秀律师。曾任广州市律师协会执行会长，中华全国律师协会理事，广东省律师协会副监事；1993年1月起任职于广东广信君达律师事务所，现任事务所名誉主任、创始合伙人，同时担任广东省政协常委、广东省人大常委会监督司法咨询专家、广东省法官检察官遴选委员会委员、广东省人民政府法律顾问服务团队成员、广东省公安厅法律顾问等；现任珠海格力电器股份有限公司独立董事、箭牌家居集团股份有限公司独立董事、广州塔旅游文化发展股份有限公司独立董事等职务；2019年3月起，任本公司独立董事。

**监事：****监事会主席梁伟**

男，1982年3月出生，本科学历。2004年7月至2007年8月在广东发展银行广州分行任职；2007年10月至2019年10月入职中信银行广州分行，先后在广州中国大酒店支行、广州分行公司银行部、广州分行机构客户部、广州黄埔支行（行长助理）、茂名分行（公司银行部总经理）、阳江分行（公司银行部总经理）工作。2019年11月起任职于本公司，2020年1月至2020年12月任本公司融资部经理，现任本公司监事会主席、投资部经理。

**监事张伟光**

男，1959年9月出生，本科学历。1975年8月-1995年3月，在珠海农行香洲区支行任副行长；1995年3月-2000年2月，在安居（澳门）投资有限公司任副经理；2000年3月-2010年7月，在农银财务（澳门）投资有限公司任董事、副总经理；2010年7月-2013年7月，在安居（澳门）投资有限公司任副总经理；2015年12月起，任珠海市斗门区世荣小额贷款股份有限公司监事、监事会主席；2014年3月起，任本公司董事长办公室主管；2017年3月起，任本公司监事。

**监事曹勇**

男，1979年2月出生，本科学历。2007年03月至2011年11月，在雨润集团黄山松柏高尔夫乡村俱乐部有限公司，担任人事主管、办公室主任；2011年12月起任职于本公司，历任总裁秘书、人事部经理，现任本公司监事、行政部经理。

**高级管理人员：****总裁李绪鹏**

主要工作经历详见上述董事部分。

**副总裁冯荣超**

主要工作经历详见上述董事部分。

**副总裁、董事会秘书严文俊**

男，1990年7月出生，澳大利亚悉尼麦考瑞大学应用金融学士。2013年6月-2014年8月，在东莞市越丰贸易有限公司工作，任销售部经理；2014年9月-2016年6月，在香港奥迪听力有限公司工作，任市场部主任；2016年7月-2016年10月，在珠海市证联支付有限责任公司工作，任机构合作部经理；自2016年10月起，任职于本公司，历任本公司副董事长助理、董事长办公室副主任；2019年7月起，任本公司副总裁、董事会秘书。

**副总裁、财务总监汪礼宏**

男，1970年12月出生，本科学历。中国注册会计师（非执业）、中国注册税务师。2005年12月-2006年12月就职于珠海天宏税务师事务所，任项目经理。2006年12月-2013年11月就职于大华会计师事务所珠海分所，先后任审计助理、项目经理、部门经理助理、部门副经理、部门经理等职务。自2013年11月起就职于本公司，先后任财务管理中心副主任会计师、财务二部经理、本公司子公司珠海市斗门区世荣实业有限公司财务部经理、本公司财务经理。2021年3月起任玉柴船舶动力股份有限公司董事；2022年4月起任广东热浪新材料科技有限公司董事；2019年11月至今任本公司财务总监，2021年3月至今任本公司副总裁。

#### 副总裁刘佳

女，1980年12月出生，本科学历。2003年5月-2004年5月任职于上海行水房地产策划咨询公司；2004年5月-2012年6月任职于辽宁兴隆大家庭商业集团，先后担任商场业务员、部门经理、管理经理、业务经理及总经理职务；2012年6月-2013年8月任职于辽宁永利房地产开发有限公司，担任总经理助理职务；2013年8月至2020年10月任职于珠海华发实业股份有限公司，先后担任北方区域盘锦公司综合管理总监、珠海区域西部公司市场营销副总监及珠海区域西部公司运营管理总监兼合作项目总监职务；2020年10月至2021年3月担任本公司总裁助理；2021年3月起任本公司副总裁。

在股东单位任职情况

适用 不适用

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李绪鹏	玉柴船舶动力股份有限公司	董事长	2021年05月		否
冯荣超	珠海市斗门区世荣小额贷款股份有限公司	董事	2015年11月		否
龙隆	综合开发研究院（中国深圳）	理事、新能源研究中心主任，资深研究员	2011年01月		是
龙隆	深圳劲嘉集团股份有限公司	董事	2014年03月		是
龙隆	鹏鼎控股（深圳）股份有限公司	董事	2020年05月		是
刘阿苹	珠海市注册会计师协会	常务理事、副秘书长	2005年03月		是
刘阿苹	广东省注册会计师协会	理事	2015年06月		否
刘阿苹	广东省注册会计师协会注册管理委员会	委员	2012年10月	2022年04月	否
刘阿苹	珠海市环境宜居委员会	委员	2013年06月	2022年12月	否
刘阿苹	珠海太川云社区技术股份有限公司	独立董事	2017年09月		是
刘阿苹	广东钜鑫新材料科技股份有限公司	独立董事	2017年09月	2022年06月	是
刘阿苹	珠海美利信新材料股份有限公司	独立董事	2020年03月	2022年03月	是
刘阿苹	珠海市鸿瑞信息技术股份有限公司	独立董事	2020年07月		是

刘阿苹	广东伟邦科技股份有限公司	独立董事	2022 年 04 月		是
刘阿苹	东莞证券股份有限公司	独立董事	2022 年 07 月		是
薛自强	绿景控股股份有限公司	独立董事	2019 年 04 月		是
薛自强	深圳价值在线信息科技股份有限公司	联合创始人	2019 年 09 月		是
王晓华	广东广信君达律师事务所	名誉主任、创始合伙人	2012 年 11 月		是
王晓华	珠海格力电器股份有限公司	独立董事	2019 年 01 月		是
王晓华	箭牌家居集团股份有限公司	独立董事	2019 年 12 月		是
王晓华	广州塔旅游文化发展股份有限公司	独立董事	2022 年 01 月		是
张伟光	珠海市斗门区世荣小额贷款股份有限公司	监事会主席	2015 年 12 月		否
汪礼宏	玉柴船舶动力股份有限公司	董事	2021 年 03 月		否
汪礼宏	广东热浪新材料科技有限公司	董事	2022 年 04 月		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

决策程序和确定依据：根据《公司章程》和《薪酬与考核委员会工作细则》的规定，公司董事、监事的报酬由公司股东大会审议批准，高级管理人员的报酬由公司董事会审议批准。董事会薪酬与考核委员会负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核，对董事会负责。在公司担任行政职务的董事、监事、高级管理人员按照其职务，根据公司现行的工资制度领取薪酬。

实际支付情况：公司董事、监事、高级管理人员的报酬已根据上述标准按月发放完成。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
周泽鑫	董事/董事长	男	40	现任	284.42	否
李绪鹏	董事/总裁	男	54	现任	276.54	否
冯荣超	董事/副总裁	男	58	现任	155.78	否
龙隆	董事	男	68	现任	20.24	否
刘阿苹	独立董事	女	60	现任	20.24	否
薛自强	独立董事	男	57	现任	20.24	否
王晓华	独立董事	男	62	现任	20.24	否
梁伟	监事/监事会主席	男	41	现任	51.14	否
张伟光	监事	男	64	现任	31.28	否
曹勇	监事	男	44	现任	69.91	否
严文俊	副总裁/董事会秘书	男	33	现任	155.78	否

汪礼宏	副总裁/财务总监	男	53	现任	155.78	否
刘佳	副总裁	女	43	现任	121.34	否
合计	--	--	--	--	1,382.93	--

注：上表中董监高人员报酬不包含公司为其购买的董监高责任险保险费。公司 2021 年度（2021 年 7 月-2022 年 7 月）购买的董监高责任险保险费为 65 万元，2022 年度（2022 年 7 月-2023 年 7 月）购买的董监高责任险保险费为 63.5 万元。

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第二十二次会议	2022 年 04 月 06 日	2022 年 04 月 07 日	审议通过了《关于董事会换届选举非独立董事的议案》、《关于董事会换届选举独立董事的议案》、《关于董事薪酬的议案》、《关于修订〈公司章程〉及其附件的议案》、《关于修订董事会各专门委员会工作细则的议案》、《关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》。
第八届董事会第一次会议	2022 年 04 月 25 日	2022 年 04 月 26 日	审议通过了《关于选举公司第八届董事会董事长的议案》、《关于选举公司第八届董事会专门委员会组成人员的议案》、《关于聘任公司高级管理人员的议案》、《关于公司高级管理人员薪酬的议案》、《关于聘任公司内部审计机构负责人的议案》、《关于聘任公司证券事务代表的议案》。
第八届董事会第二次会议	2022 年 04 月 26 日	2022 年 04 月 28 日	审议通过了《2021 年度董事会工作报告》、《2021 年度财务决算报告》、《2021 年度利润分配预案》、《2021 年年度报告及其摘要》、《2021 年度内部控制评价报告》、《关于 2021 年度内部控制规则落实情况的议案》、《关于 2022 年度融资授权的议案》、《关于 2022 年度担保额度的议案》、《关于使用暂时闲置资金进行低风险短期投资理财的议案》、《关于预计 2022 年度日常关联交易的议案》、《关于会计政策变更的议案》、《关于修订〈独立董事工作制度〉的议案》、《关于修订〈董事会秘书工作制度〉的议案》、《关于修订〈关联交易管理制度〉的议案》、《关于修订〈董事、监事和高级管理人员

			所持公司股份及其变动管理制度>的议案》、《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》、《关于修订<内幕信息知情人登记管理制度>的议案》、《关于修订<重大信息内部报告制度>的议案》、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》、《关于修订<对外提供财务资助管理制度>的议案》、《关于修订<对外投资管理制度>的议案》、《2022 年第一季度报告》、《关于召开 2021 年年度股东大会的议案》。
第八届董事会第三次会议	2022 年 08 月 26 日	2022 年 08 月 30 日	审议通过了《关于会计估计变更的议案》、《关于 2022 年第一季度报告会计差错更正的议案》、《2022 年半年度报告及其摘要》、《关于拟变更会计师事务所的议案》、《关于修订<公司章程>的议案》、《关于修订<关联交易管理制度>的议案》、《关于召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》。
第八届董事会第四次会议	2022 年 10 月 27 日	2022 年 10 月 28 日	审议通过了《2022 年第三季度报告》。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
周泽鑫	5	2	3	0	0	否	3
李绪鹏	4	2	2	0	0	否	2
冯荣超	5	2	3	0	0	否	3
龙隆	5	0	5	0	0	否	3
刘阿苹	5	2	3	0	0	否	3
薛自强	5	0	5	0	0	否	3
王晓华	5	0	5	0	0	否	3

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

## 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

#### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，在《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》及董事会各专门委员会工作细则等制度指引下，公司董事勤勉尽责，有效行使了董事职权，发挥了各自在财务、管理以及行业等方面的专业特长，参与公司经营决策并对公司的合法合规经营起到了良好的监督作用，切实维护了全体股东的利益，特别是中小投资者的合法权益。

报告期内，董事对应出席的董事会会议均全部出席，并按照有关规定对相关事项发表了相关意见，通过其主导的董事会专门委员会对公司相关重大事项进行监督；除此之外，公司董事还安排时间对公司经营管理和内部控制等制度的建设及执行情况、董事会决议执行情况等进行现场检查，并依据自身的专业水平与职业判断，及时提出有关建议及意见，公司董事对公司的相关合理建议均被采纳。

#### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	周泽鑫、李绪鹏、冯荣超	1	2022年04月26日	审议通过了《公司2021年度经营情况及公司2022年度经营计划》	会议审议事项均全票获得通过		
审计委员会	刘阿苹、薛自强、李绪鹏	4	2022年04月15日	审议通过了《在年审注册会计师出具初审意见后对公司财务报告进行书面审阅》、《2021年度内部控制评价报告》、《2021年度内部控制规则落实自查表》、《2021年第四季度内部审计工作报告》、《2022年第一季度内部审计工作报告》	会议审议事项均全票获得通过		
			2022年04月26日	审议通过了《2021年年度审计报告》、《关于会计师事务所从事2021年度公司审计工作的总	会议审议事项均全票获得通过		

				结报告》、 《2022 年第一 季度财务 报表》			
			2022 年 08 月 17 日	审议通过了 《关于会计 估计变更的 议案》、《关 于 2022 年 第一季度报 告会计差错 更正的议 案》、《2022 年半年度财 务报告》、 《关于拟变 更会计师事 务所的议 案》、《2022 年第二季度 内部审计工 作报告》	会议审议事 项均全票获 得通过		
			2022 年 10 月 21 日	审议通过了 《2022 年第 三季度财务 报表》、 《2022 年第 三季度内部 审计工作报 告》	会议审议事 项均全票获 得通过		
提名委员会	薛自强、刘 阿苹、周泽 鑫	2	2022 年 03 月 28 日	审议通过了 《关于第八 届董事会董 事候选人的 提名和资格 审查的议 案》	会议审议事 项均全票获 得通过		
			2022 年 04 月 25 日	审议通过了 《关于新一 届高级管理 人员候选人 资格审查的 议案》	会议审议事 项均全票获 得通过		
薪酬与考核 委员会	王晓华、薛 自强、龙隆	2	2022 年 03 月 28 日	审议通过了 《关于董事 薪酬的议 案》	会议审议事 项均全票获 得通过		
			2022 年 04 月 25 日	审议通过了 《关于公司 高级管理人 员薪酬的议 案》	会议审议事 项均全票获 得通过		

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	13
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	894
报告期末在职员工的数量合计（人）	907
当期领取薪酬员工总人数（人）	907
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	69
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	588
销售人员	39
技术人员	69
财务人员	28
行政人员	183
合计	907
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上学历	9
本科学历	101
大专学历	128
中专学历	78
高中及以下	591
合计	907

### 2、薪酬政策

公司着力建立符合市场化、富有竞争力的薪酬福利体系，吸纳和保有优秀人才。

#### （1）薪酬原则

- ①保持与市场水平相一致。
- ②内部公平性和外部的竞争性。
- ③薪酬与服务时间长短、学历高低没有必然关系，但是和工作业绩、能力密切相关。
- ④薪酬属于个人隐私，任何职员不得公开或私下询问、议论其他员工的薪酬。

#### （2）薪酬构成

工资分为固定工资、浮动工资两个部分：

①固定工资：包含基本工资、工时工资与技能津贴

基本工资：根据不同的职级标准核定。

工时工资：对非标准工时岗位设立，用以支付标准工时外的工时工资。

技能津贴：根据员工的学历、技能、资格、职称等条件核定。

②浮动工资：包含工龄工资、在岗津贴、绩效工资、销售佣金、年终奖金。

工龄工资：根据员工在司的服务年限核定。

在岗津贴：根据当月实际到岗率核定。

业绩奖金：适用于销售业务人员，根据月度销售业绩核算。

年终奖金：根据公司年度效益与员工年度工作绩效核定。

### （3）薪酬调整

#### ①年度调整

公司结合市场薪酬水平进行年度薪酬调整。具体调薪方案将根据公司的业绩和员工的工作绩效、工作表现来制定。

#### ②即时调薪

因晋升、职务变动、降级等进行的调薪，不受时间限制，及时调整。

### （4）薪酬支付

①公司实行月薪制，按员工实际工作天数支付薪酬。每月薪酬通过银行转入以员工个人名义开立的银行帐户内。

②公司付薪日为每月 15 日，支付上一自然月的薪酬。遇法定节假日或公休，付薪日顺延。

## 3、培训计划

（1）新员工入职培训：根据新员工人数情况，按季度进行培训安排。

（2）年度统筹培训：根据公司业务发展需要与培训需求调，制定年度培训计划并根据计划安排实施。

（3）计划外培训：根据部门业务需要，对计划外培训需求按预算审批执行流程。

## 4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	1,590,000
劳务外包支付的报酬总额（元）	49,660,000.00

## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.24
分配预案的股本基数（股）	809,095,632
现金分红金额（元）（含税）	19,418,295.17
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	19,418,295.17
可分配利润（元）	2,694,185,505.03
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	

其他
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
<p>根据公司审计机构兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告，2022 年度公司母公司报表实现净利润 190,832,135.18 元，加上年初未分配利润 2,746,082,059.45 元，（公司法定盈余公积金累计额为注册资本的 50%以上，不再提取），减去报告期内对股东的利润分配 242,728,689.60 元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司母公司报表未分配利润为 2,694,185,505.03 元。</p> <p>2022 年度公司合并报表范围内实现归属于母公司所有者的净利润为 141,383,544.01 元，加上年初未分配利润 3,333,581,253.28 元，（公司法定盈余公积金累计额为注册资本的 50%以上，不再提取），减去报告期内对股东的利润分配 242,728,689.60 元，截至 2022 年 12 月 31 日，公司合并报表未分配利润为 3,232,236,107.69 元。</p> <p>根据合并报表、母公司报表中可供分配利润孰低的原则，本次利润分配预案以母公司可供分配利润为依据，即公司 2022 年累计可供分配利润为 2,694,185,505.03 元。根据《公司法》和《公司章程》等规定，结合公司目前的实际经营状况以及历年利润分配情况，拟定公司 2022 年度利润分配预案为：</p> <p>以公司 2022 年 12 月 31 日总股本 809,095,632 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 0.24 元（含税），共计派发现金股利 19,418,295.17 元，2022 年度剩余未分配利润结转下一年度。公司本年度不送红股，不以资本公积转增股本。本利润分配预案实施前，公司总股本因股份回购、股权激励行权、再融资、新增股份上市等原因发生变动，公司将按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。</p>

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据中国证监会、深圳证券交易所等有关规定，遵循内部控制的基本原则，已基本建立健全了一套运行有效的内部控制制度体系。报告期内，公司根据最新修订的《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等法律法规的要求，结合公司业务发展的需要，对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会各专门委员会工作细则》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易管理制度》等 18 项内部控制制度中的有关条款进行修订，进一步更新完善内部控制制度体系，确保内部控制机制持续有效运行。

公司《2022 年度内部控制评价报告》真实、准确、完整地反映了公司内部控制的实际情况。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷；根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>①重大缺陷：该缺陷涉及董事、监事和高级管理人员舞弊；更正已经公布的由于舞弊或者错误导致的财务报表重大错报；注册会计师发现的未被公司内部控制的当期财务报表重大错报；公司审计委员会和审计部对公司财务报告的内部控制监督无效。</p> <p>②重要缺陷：未依照公认会计准则选择和应用会计政策；对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；公司审计委员会和审计部对财务报告的内部控制监督存在重要缺陷。</p> <p>③一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他财务报告控制缺陷。</p>	<p>①重大缺陷：公司决策程序不科学，如重大决策失误，导致企业重大项目并购未能达到预期目标；违反国家法律、法规，如产品质量不合格，并给企业造成重大损失；中高级管理人员和高级技术人员流失严重，导致企业生产经营存在重大不利影响；重要业务缺乏制度控制或制度系统性失效；内部控制评价的结果显示重大或组合构成重大缺陷的多项重要缺陷未得到整改。</p> <p>②重要缺陷：决策程序导致出现重要失误；违反企业内部规章，形成损失；关键岗位业务人员流失严重；重要业务制度或系统存在缺陷；内部控制评价的结果显示重要或组合构成重要缺陷的多项一般缺陷未得到整改。</p> <p>③一般缺陷：一般业务制度或系统存在缺陷；一般岗位业务人员流失严重；内部控制评价的结果显示一般缺陷未得到整改。</p>
定量标准	<p>如果该缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的财务报告错报金额超过营业收入的 0.5%，则认定为重大缺陷；如果超过营业收入的 0.25%但小于 0.5%，则为重要缺陷；如果小于营业收入的 0.25%，则认定为一般缺陷。</p>	<p>重大缺陷：损失金额 300 万元及以上；</p> <p>重要缺陷：损失金额 100 万元(含 100 万元)至 300 万元；</p> <p>一般缺陷：损失金额小于 100 万元</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

### 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，世荣兆业公司于 2022 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 28 日

内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司根据广东证监局《关于做好上市公司治理专项行动自查自纠工作的通知》（广东证监发【2020】156号）的要求，对公司治理和运行情况进行了认真的自查，针对在填报《上市公司治理专项自查清单》中发现的问题，公司认真对照有关规定要求和管理制度进行了梳理和分析，积极查找问题根源并进行整改，目前整改工作已完成。下一步，公司将继续严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规及规范性文件的要求，不断完善公司治理体系，健全公司内部控制制度，提高公司规范运作水平。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及主要子公司严格遵守环境保护相关法律法规要求，不属于环境保护部门公布的重点排污单位，相关排放情况符合环境保护部门的规定，且报告期内不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

### 二、社会责任情况

公司作为责任型企业，把为股东创造价值、让员工富有成就、诚信经营、为客户提供优质产品，做有良知的、富有社会责任感的企业作为愿景与使命，合法合规经营，努力创造优良的业绩回报股东。长期以来，公司诚信守约，构建和谐的客户关系，致力于向市场提供优质产品，得到客户和社会高度认可。

公司的主营业务是房地产开发，在项目建设中加强安全文明建设，创建文明工地。在项目开发过程中大力推进环境保护，倡导资源节约与循环利用，减少建筑垃圾和建筑污水，降低建筑噪音。

2022年，公司为助力社区微改造出资达400余万元，超2万业主受益，实现老小区、新便利的生活方式，通过智能化门岗改造、举办邻里生活节等活动提高物业服务精细化，提高业主满意度。

2022年，为切实履行社会责任，公司在救灾助困及社会公益事业方面做出了力所能及的贡献，主要情况如下：公司向珠海市斗门区红十字会捐赠35,475元，用于斗门区实验二小教学楼楼梯改造工程项目；向珠海市乡村发展基金会捐赠210万元，助力乡村振兴小型创业，助力区域教育发展，资助因病返贫、贫困残疾人员、贫困孤寡老人、支持珠海市乡村发展基金会开展各项乡村振兴及公益慈善活动等；面对宏观环境变化及经济下行，公司勇担社会责任，对旗下不同社区符合条件的商户均给予减免租金三个月至半年，为小微企业和个体工商户减轻了压力，帮助其度过难关，超200家商户受益。

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》，为员工提供良好的工作、生活和学习环境，在为员工改善福利待遇的同时，帮助员工提升职业技能、拓展职业发展空间。2022年，公司开展各类培训，参加培训的人员覆盖公司所有员工。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2022年，公司在做好生产经营的同时，响应党和政府的号召，积极参与巩固拓展脱贫攻坚成果及乡村振兴工作，具体情况如下：向珠海市乡村发展基金会捐赠210万元，用于630扶贫济困项目，支持巩固脱贫攻坚成果；与斗门融媒体中心达成战略合作伙伴，以“媒体融合+乡村发展认知+农耕文化传承”等多维度探索，共同打造斗门特色农文旅活动品牌，持续推出“我有一亩田”系列主题农耕体验活动，助力斗门乡村开拓农旅产业，共同激活乡村发展新活力。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东/实际控制人及全体董监高	其他承诺	截至本承诺函出具日，公司及其控制的其他房地产企业不存在未披露的土地闲置等违法违规行为。如因公司及其控制的其他房地产企业存在当前应披露而未披露的土地闲置等违法违规行为给公司和投资者造成损失的，承诺人将依法承担相应赔偿责任。	2015年09月06日	长期	正常履行中
其他对公司中小股东所作承诺	本公司	分红承诺	2021年至2023年在满足相关分红条件的前提下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。	2021年04月27日	至2023年12月31日	正常履行中
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计	不适用					

划

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

### 1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021年12月31日，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15号”），自2022年1月1日起施行（以下简称“施行日”）。解释15号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售”）和“关于亏损合同的判断”的内容自2022年1月1日起施行。	由公司第八届董事会第二次会议和第八届监事会第二次会议于2022年4月26日审议通过	
2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释16号”），解释16号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内	本次会计政策变更无需公司董事会和股东大会审议	

容自公布之日起施行。

#### 会计政策变更说明

##### ①执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，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 15 号”），自 2022 年 1 月 1 日起施行（以下简称“施行日”）。解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售”）和“关于亏损合同的判断”的内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

##### ②执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释 16 号”），解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### 2、会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
详见下方会计估计变更说明	由公司 2022 年 8 月 26 日第八届董事会第三次会议和第八届监事会第三次会议审议通过	2022 年 04 月 01 日	

#### 会计估计变更说明

①公司于 2022 年 8 月 26 日第八届董事会第三次会议和第八届监事会第三次会议审议通过本次会计估计变更，具体内容如下：

公司大宗贸易业务应收账款的账龄一般为 6 个月以内，与公司主营业务房地产行业有显著的差异，为更加客观真实地反映公司的财务状况以及经营成果，按照不同经营板块的经营特性，在企业会计准则规定的范围内，参考部分标杆大宗贸易行业上市公司的做法，公司拟对划分为账龄组合的应收账款拆分为一般账龄组合及应收大宗商品采购与供应款项组合，并对划分为应收大宗商品采购与供应款项组合的应收账款整个存续期预期信用损失率进行调整。

公司自 2022 年 4 月 1 日起开始执行变更后的会计估计。

② 因本次会计估计变更，公司 2022 年度财务报表净利润增加 8,666,424.48 元，净资产增加 8,666,424.48 元。

受影响的报表项目名称	影响金额
信用减值损失	-11,555,232.64
应收账款	11,555,232.64
所得费用	2,888,808.16
递延所得税资产	-2,888,808.16

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本期纳入合并报表范围的主体与上期相比新增 2 户。具体如下：

名称	变化类型	变化原因
珠海世荣拉美供应链管理有限公司	新增	新设子公司
江西锋源热能有限公司	新增	新设子公司

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	潘大亮、蔡绍伟
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

鉴于公司前任年审会计师事务所大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华所”）任期届满，根据公司发展的实际情况，经综合评估及审慎研究，公司决定变更年审会计师事务所，不再续聘大华所为公司 2022 年度审计机构。

公司于 2022 年 8 月 26 日召开第八届董事会第三次会议及第八届监事会第三次会议、2022 年 9 月 15 日召开 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意公司聘请中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度财务审计机构及内部控制审计机构，聘期一年。董事会提请股东大会授权公司经营管理层根据审计工作量和市场价格水平与审计机构协商确定审计费用。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

本年度，公司聘请了中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计机构，聘期一年，内部控制审计费用 20 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
股东梁社增作为原告于 2020 年 10 月 9 日向珠	0	否	本公司于 2021 年 8 月 23 日收到珠海市斗门区	一审判决驳回原告的诉讼请求；二审判决驳回	不适用	2020 年 10 月 26 日、2021 年 7 月 21 日、2021	内容详见披露于《证券时报》、《中国证券报》、

海市斗门区人民法院递交《民事起诉状》，起诉本公司，请求依法撤销 2020 年 9 月 29 日本公司第七届董事会第十五次会议作出的“审议并通过《关于聘任总裁暨变更法定代表人的议案》”的决议并由本公司承担本案诉讼费用。			人民法院送达的关于本案一审的《民事判决书》，判决驳回原告的诉讼请求，案件受理费由原告负担。股东梁社增不服一审判决，向广东省珠海市中级人民法院提起上诉。本公司于 2022 年 3 月 22 日收到广东省珠海市中级人民法院送达的关于本案二审的《民事判决书》，判决驳回上诉，维持原判，二审案件受理费由原告负担。本判决为终审判决。	上诉，维持原判；诉讼审理结果对公司无重大影响。		年 8 月 25 日、2021 年 9 月 10 日、2022 年 3 月 15 日、2022 年 3 月 24 日	《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的公司 2020-031 号公告、2021-018 号公告、2021-020 号公告、2021-022 号公告、2022-003 号公告、2022-004 号公告。
公司向第二大股东、实际控制人的一致行动人、原董事长梁家荣提起诉讼，请求依法追回梁家荣违背忠实、勤勉义务，背信损害公司利益取得的不当得利并要求其对本公司的损失予以赔偿。	280,000	否	已提起诉讼，案件正在进展中	暂无	暂无	2021 年 09 月 30 日、2022 年 12 月 24 日	内容详见披露于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的公司 2021-023 号公告、2022-045 号公告。
合资、合作开发房地产合同纠纷	9,294.66	否	正在审理中	未出判决	暂无	2022 年 07 月 14 日、2022 年 11 月 09 日	内容详见披露于《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的公司 2022-003 号公告、2022-004 号公告。

							ww.cninfo.com.cn) 的公司 2022-030 号公告、2022-042 号公告。
其他未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼	1,562.66	否	不适用	不适用	不适用		不适用

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
珠海市兆丰混凝土有限公司	为公司第一大股东股份的实际持有人、第二大股东控制	购买商品	购买商品	市场议价	市场议价	7,154.13	100.00%	12,700	否	转账结算	7,154.13	2022年04月28日	巨潮资讯网公司2022-018号公告
合计				--	--	7,154.13	--	12,700	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大				不适用									

大的原因（如适用）	
-----------	--

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

☑适用 □不适用

租赁情况说明

详见本报告第十节财务报告“十四、承诺及或有事项”中的 1、重要承诺事项“2.已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响”。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

**2、重大担保**

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
珠海市斗门区世荣实业有限公司	2022年04月28日	100,000								
珠海市世荣酒店管理有限公司	2022年04月28日	100,000								
珠海市年顺建筑有限公司	2022年04月28日	20,000								
珠海市绿怡居园艺工程有限公司	2022年04月28日	6,000								
珠海世荣兆业商贸有限公司	2022年04月28日	50,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			276,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0

报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)	276,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)	0							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
珠海市斗门区世荣实业有限公司	2022年04月28日	410,000	2018年12月26日	28,400	抵押	土地使用权	无	自2018年12月26日起至2023年11月25日止,与债务人办理约定的各类业务所形成的债权	是	否
珠海市世荣酒店管理有限公司	2022年04月28日	100,000								
珠海市年顺建筑有限公司	2022年04月28日	20,000								
珠海市绿怡居园艺工程有限公司	2022年04月28日	6,000								
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	536,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	28,400							
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	536,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0							
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	812,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	28,400							
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	812,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	0							
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	0.00%									
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0									

直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额 (E)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

注：上表中“实际担保金额”等于“担保实际发生额”。

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	56,000	0	0	0
合计		56,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

#### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

合同订立公司名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
珠海市世	香港豪华	酒店经营	2022年06			不适用		协商定价		否	不适用	协议已签	2022年06	内容详见

荣酒店管理有限公司	国际酒店有限公司及其关联公司	服务	月 16 日									署	月 18 日	披露于指定信息披露媒体的公司 2022-027 号公告
-----------	----------------	----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	---	--------	-----------------------------

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司董事会、监事会任期届满，公司于 2022 年 3 月 14 日披露了《关于董事会换届选举的提示性公告》、《关于监事会换届选举的提示性公告》，并于 2022 年 4 月 6 日召开董事会、监事会，2022 年 4 月 25 日召开股东大会、职工代表大会审议换届选举相关事宜。截至本报告批准报出日，公司已经完成换届选举，公司第八届董事会、监事会于 2022 年 4 月 25 日正式成立，公司董事会于 2022 年 4 月 25 日聘任了新一届经营管理人员。详情请见公司于 2022 年 3 月 14 日、2022 年 4 月 7 日及 2022 年 4 月 26 日披露于指定信息披露媒体的相关公告。

2、公司于 2020 年 4 月 29 日、2020 年 4 月 30 日、2022 年 4 月 28 日披露了《关于控股股东及其一致行动人股份冻结的公告》及其进展公告、《关于控股股东及其一致行动人股份被继续冻结的公告》，于 2020 年 5 月 30 日、2021 年 7 月 28 日、2022 年 8 月 19 日、2022 年 11 月 26 日披露了《关于部分子公司股权被冻结的公告》、《关于部分子公司股权被继续冻结的公告》（3 份），内容详见披露于指定信息披露媒体的公司 2020-020 号、2020-021 号、2020-024 号、2021-019 号、2022-023 号、2022-031 号、2022-043 号公告。截至本报告批准报出日，公司控股股东及其一致行动人股份仍处于冻结状态，公司部分子公司股权被继续冻结，公司将持续关注上述事项的进展情况，按照法律法规的相关规定及时履行信息披露义务。

3、报告期内，公司从调取的相关案件判决书中法院已查明的事实获悉，第一大股东梁社增所持有的公司股份实际系全部为其子梁家荣代持，详情请见公司于 2022 年 12 月 15 日披露于指定信息披露媒体的《关于第一大股东存在股份代持情况的公告》（2022-044 号公告）。公司将积极配合相关部门推进上述代持股份的处理，并按照法律法规的相关规定及时履行信息披露义务。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	122,250,000	15.11%				- 122,250,000	- 122,250,000		
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	122,250,000	15.11%				- 122,250,000	- 122,250,000		
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	122,250,000	15.11%				- 122,250,000	- 122,250,000		
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	686,845,632	84.89%				122,250,000	122,250,000	809,095,632	100.00%
1、人民币普通股	686,845,632	84.89%				122,250,000	122,250,000	809,095,632	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	809,095,632	100.00%						809,095,632	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

公司原董事长梁家荣先生于 2019 年 12 月 13 日辞职并生效，梁家荣先生持有公司股份 163,000,000 股，占公司股份总数的 20.15%，根据相关规定，因梁家荣先生在任期届满前离职，在其就任时确定的任期内及任期届满后六个月内，每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。截至本报告期末，梁家荣先生离职已超过其就任时确定的任期届满后六个月，其处于锁定状态的股份数量由 122,250,000 股变更为 0 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,607	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	18,491	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
-------------	--------	---------------------	--------	-----------------------	---	--------------------------------------	---

				(参见注 8)				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
梁社增	境内自然人	53.57%	433,440,000			433,440,000	冻结	433,440,000
							质押	99,000,000
梁家荣	境内自然人	20.15%	163,000,000			163,000,000	冻结	163,000,000
蔡伟民	境内自然人	1.15%	9,306,154	-20,360		9,306,154		
黄旭文	境内自然人	0.56%	4,511,823	-769,052		4,511,823		
童飞	境内自然人	0.45%	3,619,622	407,800		3,619,622		
日喀则市世荣投资管理有限公司	境内非国有法人	0.37%	3,000,000			3,000,000	冻结	3,000,000
何凤	境内自然人	0.34%	2,788,400	2,788,400		2,788,400		
高龙伟	境内自然人	0.30%	2,402,000	-245,300		2,402,000		
国泰君安证券股份有限公司	国有法人	0.27%	2,190,287	2,190,287		2,190,287		
深圳市前海龙达新能源有限公司	境内非国有法人	0.21%	1,700,000	1,700,000		1,700,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	梁家荣系梁社增之子，且为梁社增股份的实际持有人，梁社增为日喀则市世荣投资管理有限公司之控股股东，三者系一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
梁社增	433,440,000		人民币普通股	433,440,000				
梁家荣	163,000,000		人民币普通股	163,000,000				
蔡伟民	9,306,154		人民币普通股	9,306,154				
黄旭文	4,511,823		人民币普通股	4,511,823				
童飞	3,619,622		人民币普	3,619,622				

		通股	
日喀则市世荣投资管理 有限公司	3,000,000	人民币普 通股	3,000,000
何凤	2,788,400	人民币普 通股	2,788,400
高龙伟	2,402,000	人民币普 通股	2,402,000
国泰君安证券股份有限 公司	2,190,287	人民币普 通股	2,190,287
深圳市前海龙达新能源 有限公司	1,700,000	人民币普 通股	1,700,000
前 10 名无限售流通股股 东之间，以及前 10 名无 限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或 一致行动的说明	梁家荣系梁社增之子，且为梁社增股份的实际持有人，梁社增为日喀则市世荣投资管理有限 公司之控股股东，三者系一致行动人。梁社增、梁家荣和日喀则市世荣投资管理有限公司与 其他股东之间不存在关联关系。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东是否 属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与 融资融券业务情况说明 (如有)(参见注 4)	公司股东何凤通过客户信用交易担保账户持有公司股份 2,788,400 股；公司股东高龙伟通过 客户信用交易担保账户持有公司股份 2,402,000 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
梁社增	中国	否
主要职业及职务	无	
报告期内控股和参股的其他境内外上 市公司的股权情况	报告期内，未控股或参股其他境内外上市公司。	

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

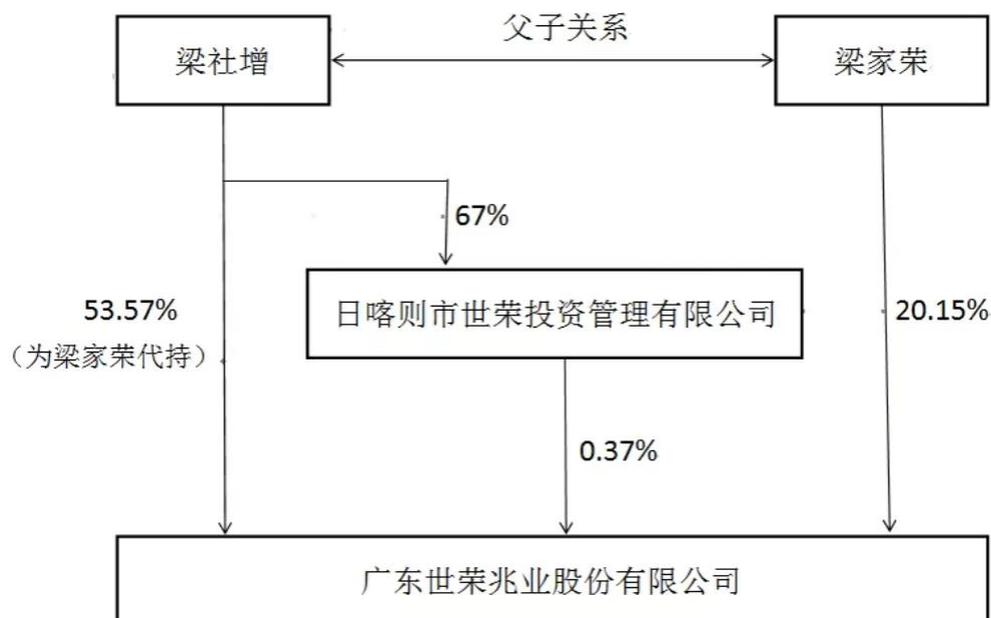
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居 留权
梁社增	本人	中国	否
主要职业及职务	无		
过去 10 年曾控股的境内外 上市公司情况	过去 10 年内未控股其他境内外上市公司。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 26 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中兴华审字(2023)021090 号
注册会计师姓名	潘大亮、蔡绍伟

审计报告正文

广东世荣兆业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了广东世荣兆业股份有限公司（以下简称“世荣兆业公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了世荣兆业公司 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

#### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于世荣兆业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）房地产项目收入的确认：

##### 1、事项描述

2022 年度，世荣兆业公司房地产开发项目收入 55,041.17 万元，占营业收入总额的 66.21%。由于房地产开发项目的收入对世荣兆业公司的重要性，且单个房地产开发项目销售收入确认上的错误汇总起来可能对世荣兆业公司的利润产生重大影响，因此，我们将世荣兆业公司房地产开发项目收入确认认定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对房地产开发项目的收入确认，执行的审计程序主要包括：

（1）评价与房地产开发项目的收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

（2）检查世荣兆业公司的房产标准买卖合同条款，以评价世荣兆业公司有关房地产开发项目的收入确认政策是否符合相关会计准则的要求；

（3）就确认房产销售收入的项目，选取样本，检查可以证明房产已经被客户接受，或被视为已获客户接受的支持性文件，以评价相关房产销售收入是否已按照公司的收入确认政策确认；

（4）选取可以证明房产已经被客户接受，或被视为已获客户接受的支持性文件的样本，以评价相关房产销售收入是否在恰当的期间确认。

##### （二）土地增值税的计提：

##### 1、事项描述

土地增值税为房地产项目的主要税费之一。根据税法的相关规定，土地增值税采用预征与清算相结合的缴纳方式。世荣兆业公司管理层在取得预收款时根据预征比例缴纳土地增值税，在结转收入时结转至利润表项目。

于资产负债表日，世荣兆业公司管理层对对应计提的土地增值税的金额进行估算，在作出估算时，世荣兆业公司管理层主要考虑的因素包括预计的销售房地产取得的收入、预计的可扣除的土地成本、开发成本、利息费用及开发费用等。

在土地增值税汇算清缴时，实际应付税金可能与世荣兆业公司管理层预估的金额存在差异。由于土地增值税的计提涉及重大的管理层判断与估计，因此我们将土地增值税的计提识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对土地增值税的计提，执行的审计程序主要包括：

- (1) 评价管理层与计量预计的土地增值税相关的关键内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 结合房地产销售收入审计，评价管理层计算土地增值税时估计的房地产销售收入金额是否合理；
- (3) 结合存货审计，检查管理层计算土地增值税时扣除且已实际发生的土地成本、房地产开发成本、利息费用及开发费用等是否准确；
- (4) 结合项目成本预算，分析管理层计算土地增值税时扣除已预计但尚未实际发生的房地产开发成本和开发费用是否合理；
- (5) 获取主要开发项目计算土地增值税的资料，重新测算世荣兆业公司计提的土地增值税，并将我们的测算结果与世荣兆业公司所记录的金额进行比较，判断其是否准确。

## 四、其他信息

世荣兆业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括世荣兆业公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

世荣兆业公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估世荣兆业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算世荣兆业公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世荣兆业公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对世荣兆业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审

计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致世荣兆业公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就世荣兆业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：潘大亮  
(项目合伙人)

中国注册会计师：蔡绍伟

二〇二三年四月二十六日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：广东世荣兆业股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,293,921,248.25	1,786,369,703.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		370,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,000,000.00	
应收账款	351,513,391.76	23,148,817.78
应收款项融资	1,000,000.00	
预付款项	141,495,066.39	113,271,278.00
应收保费		

应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,270,817.82	19,767,295.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,046,279,473.28	3,180,783,562.19
合同资产	27,283,737.76	5,450,211.45
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	370,948,835.91	412,939,704.79
流动资产合计	5,256,712,571.17	5,911,730,572.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	83,852,645.36	19,914,370.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,200,000.00	5,200,000.00
投资性房地产	178,793,892.84	185,303,125.79
固定资产	163,085,638.70	102,418,926.39
在建工程	519,677,488.32	362,617,796.76
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,520,413.00	9,007,613.36
无形资产	1,607,040.38	2,352,891.84
开发支出		
商誉	7,260,749.12	7,260,749.12
长期待摊费用	120,133.08	143,228.67
递延所得税资产	347,085,660.99	313,344,620.76
其他非流动资产	251,058.00	
非流动资产合计	1,320,454,719.79	1,007,563,323.13
资产总计	6,577,167,290.96	6,919,293,895.99
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	285,027,228.11	392,978,367.89

预收款项	447,403.98	
合同负债	363,720,179.01	138,654,266.33
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	38,911,974.05	33,340,282.19
应交税费	72,096,253.28	289,395,259.18
其他应付款	1,137,931,381.77	1,087,054,354.02
其中：应付利息		
应付股利	1,500,000.00	1,500,000.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,778,773.42	284,982,464.04
其他流动负债	31,524,976.52	7,177,108.71
流动负债合计	1,935,438,170.14	2,233,582,102.36
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,363,895.41	8,209,483.44
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	3,705,878.92	856,638.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,069,774.33	9,066,122.30
负债合计	1,948,507,944.47	2,242,648,224.66
所有者权益：		
股本	809,095,632.00	809,095,632.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	135,159,358.28	135,159,358.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	407,500,380.85	407,500,380.85
一般风险准备		
未分配利润	3,232,236,107.69	3,333,581,253.28
归属于母公司所有者权益合计	4,583,991,478.82	4,685,336,624.41
少数股东权益	44,667,867.67	-8,690,953.08

所有者权益合计	4,628,659,346.49	4,676,645,671.33
负债和所有者权益总计	6,577,167,290.96	6,919,293,895.99

法定代表人：李绪鹏

主管会计工作负责人：汪礼宏

会计机构负责人：汪礼宏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	104,400,234.18	438,773,529.02
交易性金融资产		140,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	471,698.10	
其他应收款	2,907,807,887.13	2,807,543,822.41
其中：应收利息		
应收股利	2,190,000,000.00	2,400,000,000.00
存货	7,622,298.90	8,018,120.62
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	127,981,829.55	6,741,002.54
流动资产合计	3,148,283,947.86	3,401,076,474.59
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,903,682,254.33	1,790,049,911.17
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	5,200,000.00	5,200,000.00
投资性房地产	44,220,360.65	45,798,043.86
固定资产	1,976,764.03	2,201,104.25
在建工程	94,866.37	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	20,892.45	58,509.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		

非流动资产合计	1,955,195,137.83	1,843,307,569.21
资产总计	5,103,479,085.69	5,244,384,043.80
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	162,063.46	162,063.46
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	6,994,614.48	6,643,037.78
应交税费	385,702.24	195,787.66
其他应付款	107,829,704.85	197,379,599.82
其中：应付利息		
应付股利	1,500,000.00	1,500,000.00
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	115,372,085.03	204,380,488.72
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	115,372,085.03	204,380,488.72
所有者权益：		
股本	809,095,632.00	809,095,632.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,077,325,482.78	1,077,325,482.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	407,500,380.85	407,500,380.85
未分配利润	2,694,185,505.03	2,746,082,059.45
所有者权益合计	4,988,107,000.66	5,040,003,555.08

负债和所有者权益总计	5,103,479,085.69	5,244,384,043.80
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	831,300,823.09	2,380,482,131.93
其中：营业收入	831,300,823.09	2,380,482,131.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	604,629,856.90	1,432,260,778.46
其中：营业成本	359,074,233.10	775,727,027.62
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	100,605,485.32	451,498,367.32
销售费用	34,726,565.59	88,393,809.52
管理费用	103,824,973.41	136,384,154.95
研发费用	18,950,168.53	2,934,366.61
财务费用	-12,551,569.05	-22,676,947.56
其中：利息费用	5,319,301.40	1,976,158.37
利息收入	18,229,061.64	25,008,509.21
加：其他收益	1,535,761.92	798,631.12
投资收益（损失以“-”号填列）	15,379,137.22	17,521,979.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,670,692.84	-8,035,647.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,385,465.10	-2,835,058.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-28,818,818.61	-4,833,988.38
资产处置收益（损失以“-”号		

填列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	208,381,581.62	958,872,917.32
加：营业外收入	3,790,531.19	693,424.11
减：营业外支出	4,989,638.40	2,316,901.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	207,182,474.41	957,249,440.06
减：所得税费用	62,440,109.65	249,757,264.73
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	144,742,364.76	707,492,175.33
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	144,742,364.76	707,492,175.33
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	141,383,544.01	707,643,758.24
2. 少数股东损益	3,358,820.75	-151,582.91
六、其他综合收益的税后净额		
归属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	144,742,364.76	707,492,175.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	141,383,544.01	707,643,758.24
归属于少数股东的综合收益总额	3,358,820.75	-151,582.91
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.1747	0.8746
（二）稀释每股收益	0.1747	0.8746

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

法定代表人：李绪鹏

主管会计工作负责人：汪礼宏

会计机构负责人：汪礼宏

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	7,248,609.22	7,189,944.71
减：营业成本	1,973,504.93	2,246,604.02
税金及附加	1,123,423.58	1,118,895.91
销售费用	49,905.65	338,783.92
管理费用	44,680,077.46	78,791,131.20
研发费用		
财务费用	-5,334,962.07	-5,967,755.72
其中：利息费用		
利息收入	5,355,587.09	5,984,893.33
加：其他收益	79,384.25	58,210.52
投资收益（损失以“-”号填列）	226,074,593.77	805,670,296.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,564,761.08	-8,746,152.35
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-58,503.41	-874.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	190,852,134.28	736,389,917.89
加：营业外收入	0.90	0.74
减：营业外支出	20,000.00	14,102.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	190,832,135.18	736,375,816.07
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	190,832,135.18	736,375,816.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	190,832,135.18	736,375,816.07
（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	190,832,135.18	736,375,816.07
七、每股收益		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	1,892,804,558.36	1,498,361,671.28
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	66,761.82	332,348.34
收到其他与经营活动有关的现金	27,868,059.52	37,084,984.26
经营活动现金流入小计	1,920,739,379.70	1,535,779,003.88
购买商品、接受劳务支付的现金	1,583,639,514.73	735,066,740.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	120,713,369.39	110,296,135.37
支付的各项税费	400,504,603.09	749,958,136.84

支付其他与经营活动有关的现金	87,433,092.69	152,607,837.86
经营活动现金流出小计	2,192,290,579.90	1,747,928,850.48
经营活动产生的现金流量净额	-271,551,200.20	-212,149,846.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,457,000,000.00	9,565,486,500.24
取得投资收益收到的现金	13,760,950.97	27,093,524.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,776,470.00	10,308.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,518,537,420.97	9,592,590,332.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	178,415,925.73	12,133,420.80
投资支付的现金	5,085,164,504.30	9,155,933,940.77
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,263,580,430.03	9,168,067,361.57
投资活动产生的现金流量净额	254,956,990.94	424,522,971.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	50,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50,000,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金	284,000,000.00	210,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	247,949,018.77	105,527,388.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,593,227.44	1,349,463.00
筹资活动现金流出小计	533,542,246.21	316,876,851.47
筹资活动产生的现金流量净额	-483,542,246.21	-316,876,851.47
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	-500,136,455.47	-104,503,726.68
加：期初现金及现金等价物余额	1,783,587,447.24	1,888,091,173.92
六、期末现金及现金等价物余额	1,283,450,991.77	1,783,587,447.24

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年度	2021 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	6,393,707.63	7,160,741.85
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	125,434,972.24	24,405,998.88
经营活动现金流入小计	131,828,679.87	31,566,740.73
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,585,870.61	14,873,394.93
支付的各项税费	1,569,499.31	1,797,314.65
支付其他与经营活动有关的现金	548,722,640.10	374,540,341.61

经营活动现金流出小计	564,878,010.02	391,211,051.19
经营活动产生的现金流量净额	-433,049,330.15	-359,644,310.46
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	984,000,000.00	4,920,000,000.00
取得投资收益收到的现金	434,010,422.59	70,797,672.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,418,010,422.59	4,990,797,672.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	107,199.00	
投资支付的现金	1,076,498,498.68	4,763,838,392.17
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,076,605,697.68	4,763,838,392.17
投资活动产生的现金流量净额	341,404,724.91	226,959,280.74
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	242,728,689.60	80,891,447.48
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	242,728,689.60	80,891,447.48
筹资活动产生的现金流量净额	-242,728,689.60	-80,891,447.48
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	-334,373,294.84	-213,576,477.20
加: 期初现金及现金等价物余额	438,773,529.02	652,350,006.22
六、期末现金及现金等价物余额	104,400,234.18	438,773,529.02

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位: 元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	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	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	809, 095, 632. 00				135, 159, 358. 28				407, 500, 380. 85		3,33 3,58 1,25 3.28		4,68 5,33 6,62 4.41	- 8,69 0,95 3.08	4,67 6,64 5,67 1.33
加: : 会 计政 策变															

更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、 本年 期初 余额	809, 095, 632. 00				135, 159, 358. 28				407, 500, 380. 85		3,33 3,58 1,25 3.28		4,68 5,33 6,62 4.41	- 8,69 0,95 3.08	4,67 6,64 5,67 1.33
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填列)															
(一) 综合 收益 总额											141, 383, 544. 01		141, 383, 544. 01	3,35 8,82 0.75	144, 742, 364. 76
(二) 所有 者投 入和 减少 资本														50,0 00,0 00.0 0	50,0 00,0 00.0 0
1. 所有 者投 入的 普通 股														50,0 00,0 00.0 0	50,0 00,0 00.0 0
2. 其他 权益 工具 持有 者投 入资 本															
3.															



3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	809,095,632.00				135,159,358.28				407,500,380.85		3,232,236,107.69		4,583,991,478.82	44,667,867.67	4,628,659,346.49

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	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	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	809,095,632.00				135,159,358.28				407,500,380.85		2,706,847,058.24		4,058,602,429.37	-8,539,370.17	4,050,063,058.20

加															
：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	809,095,632.00				135,159,358.28				407,500,380.85		2,706,847,058.24		4,058,602,429.37	-8,539,370.17	4,050,063,059.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											626,734,195.04		626,734,195.04	-151,582.91	626,582,612.13
（一）综合收益总额											707,643,758.24		707,643,758.24	-151,582.91	707,492,175.33
（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															



转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	809,095,632.00				135,159,358.28				407,500,380.85		3,333,581,253.28		4,685,624.41	-8,690,953.08	4,676,645,671.33

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有					

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	809,095,632.00				1,077,325,482.78				407,500,380.85	2,746,082,059.45		5,040,003,555.08
加：												
：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	809,095,632.00				1,077,325,482.78				407,500,380.85	2,746,082,059.45		5,040,003,555.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-51,896,554.42		-51,896,554.42
（一）综合收益总额										190,832,135.18		190,832,135.18
（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										- 242,728,689.60		- 242,728,689.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 242,728,689.60		- 242,728,689.60
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈												

余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	809,095,632.00				1,077,325,482.78				407,500,380.85	2,694,185,505.03		4,988,107,000.66

上期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	809,095,632.00				1,077,325,482.78				407,500,380.85	2,090,615,806.58		4,384,537,302.21
加：会计政												

策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	809,095,632.00				1,077,325,482.78				407,500,380.85	2,090,615,806.58		4,384,537,302.21
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										655,466,252.87		655,466,252.87
（一）综合收益总额										736,375,816.07		736,375,816.07
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

额												
4. 其他												
(三) 利润分配										- 80,909,563.20		- 80,909,563.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										- 80,909,563.20		- 80,909,563.20
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转												

留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	809,095,632.00				1,077,325,482.78				407,500,380.85	2,746,082,059.45		5,040,003,555.08

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

广东世荣兆业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广东威尔医学科技股份有限公司，于 2000 年 12 月 22 日经广东省人民政府【粤办函[2000]675】号文及广东省经济贸易委员会【粤经贸监督[2000]1056】号文批准，由珠海威尔发展有限公司、北京安策科技有限公司、周先玉先生、湖南省远通科贸发展有限公司、广东省科技创业投资公司、李斌先生、洋浦海鑫隆投资发展有限公司和中国中小企业投资有限公司共同发起设立的股份有限公司。公司于 2004 年 7 月 8 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 914404001925966617 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 809,095,632.00 股，注册资本为 809,095,632.00 元，注册地址：珠海市斗门区井岸镇珠峰大道 288 号一区 17 号楼，总部地址：珠海市斗门区井岸镇珠峰大道 288 号一区 17 号楼。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事房地产开发业务，主要产品和服务为房地产开发经营、房产租赁、销售。

本公司经营范围为：房地产开发经营；房产租赁；建筑材料销售、日用品、电器、机械产品的批发零售。（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）。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 26 日批准报出。

#### (四) 合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
珠海市斗门区世荣实业有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海市年顺建筑有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海粤盛投资管理有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海市斗门区中荣贸易有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海市绿怡居园艺工程有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海市世荣装饰设计工程有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海市世荣酒店管理有限公司	全资子公司	二级	100	100
珠海世荣兆业商贸有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海世荣拉美供应链管理有限公司	控股子公司	二级	55	55
珠海横琴世荣兆业置业发展有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海世荣物业管理服务有限公司	全资子公司	一级	100	100
珠海市世荣房地产营销顾问有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京世荣兆业控股有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京世荣兆业房地产开发有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京世荣佳业投资管理有限公司	控股子公司	二级	70	70
北京世荣嘉业健康科技发展有限公司	控股子公司	三级	70	70
北京世荣兆业投资管理有限公司	全资子公司	二级	100	100
北京绿茵阁商贸有限公司	控股子公司	二级	51	51
江西锋源热能有限公司	控股子公司	一级	50	50

(1) 公司本期新增二级控股子公司珠海世荣拉美供应链管理有限公司，由珠海世荣兆业商贸有限公司、珠海横琴巴拉纳科技有限公司、珠海中联拉美供应链管理有限公司共同出资设立，认缴出资比例分别为 55.00%、12.00%和 33.00%。根据公司章程规定，公司表决权按认缴出资比例进行表决，分红按实缴出资比例进行分红，截止 2022 年 12 月 31 日，该公司本公司实缴出资占实收资本的比例为 100.00%。

(2) 公司本期新增一级控股子公司江西锋源热能有限公司，由广东世荣兆业股份有限公司、江西赣锋锂业股份有限公司共同出资设立，各持股 50.00%。根据投资协议，公司董事会由 5 名董事组成，本公司推荐 3 名，且总理由本公司推荐并担任法人代表，能够对其财务和经营决策实施控制，因此本公司将其纳入合并范围内。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》

(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的规定编制。

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注36、“收入”的描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本附注42、“其他”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 6、（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注 20、“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

## （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注 20、“长期股权投资”或本附注 10、“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 20、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之

前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注 20、（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### (3) 外币财务报表的折算方法

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

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

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

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

#### ①以摊余成本计量的金融资产

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### (2) 金融负债的分类、确认和计量

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

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

#### ②其他金融负债

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

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （4）金融负债的终止确认

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

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

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

#### （7）权益工具

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

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

## 11、金融资产减值

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

### （1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司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。

### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

### （3）已发生信用减值的金融资产的判断标准：

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

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

- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；  
 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；  
 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行	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期，计算预期信用损失
商业承兑汇票	除信用程度较高的承兑银行的银行承兑汇票以外的其他应收票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

② 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，在整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
应收账款组合 1	合并范围内关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定预期信用损失率
应收账款组合 2	大宗商品类应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款组合 3	包括除上述组合之外以账龄为信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

③ 其他应收款

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

项目	确定组合的依据	计提方法
其他应收款组合 1	合并范围内关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定预期信用损失率
其他应收款组合 2	包括除上述组合之外以账龄为信用风险特征的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来十二个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

④ 应收款项融资

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

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	承兑人为信用风险较高的银行承兑汇票	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期，计算预期信用损失
组合 2	应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### ⑤合同资产

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

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，在整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合 1	与房地产业相关的合同资产	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，确定预期信用损失率
组合 2	与大宗贸易相关的合同资产	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、“金融资产减值”。

## 13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、“金融资产减值”。

## 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 10、“金融工具”及 11、“金融资产减值”。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、“金融资产减值”。

## 16、存货

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在建开发产品（开发成本）、已完工开发产品和意图出售而暂时出租的开发产品、消耗性生物资产及其他等。开发产品的成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。

## （2）存货取得和发出的计价方法

存货按成本进行初始计量，存货发出时按加权平均法确定其实际成本。

## （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

## （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

## （5）开发用土地的核算方法

纯土地开发项目，其费用支出单独构成土地开发成本；

连同房产整体开发的项目，其费用可分清负担对象的，一般按实际面积分摊记入商品房成本。

## （6）公共配套设施费用的核算方法

不能有偿转让的公共配套设施：按受益比例确定标准分配计入商品房成本；

能有偿转让的公共配套设施：以各配套设施项目作为成本核算对象，归集所发生的成本。

## （7）维修基金的核算方法

根据开发项目所在地的有关规定，维修基金在开发产品销售（预售）时，向购房人收取或由公司计提计入有关开发产品的开发成本，并统一上缴维修基金管理部门。

## （8）质量保证金的核算方法

质量保证金根据施工合同规定从施工单位工程款中预留。在开发产品保修期内发生的维修费，冲减质量保证金；在开发产品约定的保修期届满，质量保证金余额退还施工单位。

## （9）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销；其他周转材料于领用时按一次转销法摊销。

## 17、合同资产

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

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

## 18、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 19、持有待售资产

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

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

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

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

## 20、长期股权投资

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

其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注 10、“金融工具”。

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

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

#### （2）后续计量及损益确认方法

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

#### ① 成本法核算的长期股权投资

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

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

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

#### ③ 收购少数股权

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

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注 6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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

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

## 21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	40	5	2.375

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 28、“长期资产减值”。

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

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

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

## 22、固定资产

### （1）确认条件

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

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	40 年	5%	2.375%
机器设备	年限平均法	5 年-10 年	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	5 年-10 年	5%	9.5%-19%
其他设备	年限平均法	5 年	5%	19%

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

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 28、“长期资产减值”。

#### （4）其他说明

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

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

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

### 23、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 28、“长期资产减值”。

### 24、借款费用

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

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

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

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

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

### 25、生物资产

#### （1）生物资产的确定标准：

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- 1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- 2) 与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- 3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

#### （2）生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产包括苗木、花卉等。

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

### (3) 生物资产的初始计量

消耗性生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### (4) 生物资产后续计量

自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

### (5) 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

## 26、使用权资产

详见本附注 39、“租赁”

## 27、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

使用寿命有限的无形资产项目的的使用寿命及摊销方法如下：

类别	预计使用寿命（年）	依据
软件	2-10	年限平均法
土地使用权	50	年限平均法

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

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 28、“长期资产减值”。

## 28、长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减

值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 29、长期待摊费用

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

## 30、合同负债

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

## 31、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 32、租赁负债

详见本附注 39、“租赁”

### 33、预计负债

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

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

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

#### （1）亏损合同

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

#### （2）重组义务

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

### 34、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

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

##### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 35、优先股、永续债等其他金融工具

### （1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## （2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注 24、“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 36、收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### （1）房地产销售

本公司房地产业务收入确认的具体方法如下：

本公司已将商品房及房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该房产实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，确认营业收入的实现。即本公司在房屋完工并验收合格，签订了销售合同，达到了销售合同约定的交付条件，取得了买方付款证明，在客户取得商品房控制权时，确认收入的实现。对已通知买方在规定时间内办理商品房实物移交手续，而买方未在规定时间内办理完成商品房实物移交手续且无正当理由的，在其他条件符合的情况下，在合同或通知等所规定的时限结束后即确认收入的实现。

#### （2）提供劳务

本公司提供建筑工程、绿化工程、物业管理等服务属于在某一时段内履行的履约义务，根据已发生成本占预计总成本的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。

#### （3）贸易类销售

本公司在商品货权已转移并取得货物转移凭据后，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据时视为已将相关商品控制权转移给购货方，并确认商品销售收入。在贸易类业务交易过程中，公司作为代理人进行交易，采用净额法确认收入。同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

### 37、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均

可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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

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

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

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

### 38、递延所得税资产/递延所得税负债

#### （1）当期所得税

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

#### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本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。

## 39、租赁

### （1）租赁概述

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

### （2）本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为土地、房屋建筑物及运输工具。

#### ①初始计量

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

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### ③短期租赁和低价值资产租赁

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

### ④租赁变更

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

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

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

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

## （3）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### ①经营租赁

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

### ②融资租赁

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

### ③租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 40、其他重要的会计政策和会计估计

##### (1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注 19、“持有待售资产”相关描述。

#### 41、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2021 年 12 月 31 日，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 15 号”），自 2022 年 1 月 1 日起施行（以下简称“施行日”）。解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售”）和“关于亏损合同的判断”的内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。	由公司第八届董事会第二次会议和第八届监事会第二次会议于 2022 年 4 月 26 日审议通过	
2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释 16 号”），解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。	本次会计政策变更无需公司董事会和股东大会审议	

会计政策变更说明

##### ①执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，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 15 号”），自 2022 年 1 月 1 日起施行（以下简称“施行日”）。解释 15 号“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”（以下简称“试运行销售”）和“关于亏损合同的判断”的内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自施行日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对本报告期内财务报表无重大影响。

##### ②执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释 16 号”），解释 16 号中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

本公司执行解释 16 号对本报告期内财务报表无重大影响。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
详见下方会计估计变更说明	由公司 2022 年 8 月 26 日第八届董事会第三次会议和第八届监事会第三次会议审议通过	2022 年 04 月 01 日	

### 会计估计变更说明

①公司于 2022 年 8 月 26 日第八届董事会第三次会议和第八届监事会第三次会议审议通过本次会计估计变更，具体内容如下：

公司大宗贸易业务应收账款的账龄一般为 6 个月以内，与公司主营业务房地产行业有显著的差异，为更加客观真实地反映公司的财务状况以及经营成果，按照不同经营板块的经营特性，在企业会计准则规定的范围内，参考部分标杆大宗贸易行业上市公司的做法，公司拟对划分为账龄组合的应收账款拆分为一般账龄组合及应收大宗商品采购与供应款项组合，并对划分为应收大宗商品采购与供应款项组合的应收账款整个存续期预期信用损失率进行调整。

公司自 2022 年 4 月 1 日起开始执行变更后的会计估计。

②因本次会计估计变更，公司 2022 年度财务报表净利润增加 8,666,424.48 元，净资产增加 8,666,424.48 元。

受影响的报表项目名称	影响金额
信用减值损失	-11,555,232.64
应收账款	11,555,232.64
所得费用	2,888,808.16
递延所得税资产	-2,888,808.16

## 42、其他

### 重大会计判断和估计

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

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

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

#### （1）收入确认

如本 36、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

## （2）租赁的归类

### ①租赁的识别

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

### ②租赁的分类

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

### ③租赁负债

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

## （3）金融资产减值

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

## （4）存货跌价准备

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

## （5）金融工具公允价值

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

## （6）折旧和摊销

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

#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 土地增值税

本公司的房产开发与土地开发业务需要缴纳多种税项，在计提土地增值税时，需要做出重大判断，有很多交易和计算的最终税务结果在房地产开发过程中是难以确定的。本公司对最终是否需要缴纳额外税款进行估计，并以此为基础确认税务负债。当房地产开发的最终税务结果与初始确认的税务负债不一致时，其差额将影响当期计提的税金。

#### (9) 所得税

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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
土地增值税	房地产销售收入-扣除项目金额	按超率累进税率 30%-60%
房产税	房产原值（包含地价）的 70%	1.20%
房产税	房产租金	12.00%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东世荣兆业股份有限公司	25.00%
珠海市斗门区世荣实业有限公司	25.00%
珠海世荣兆业商贸有限公司	25.00%
珠海横琴世荣兆业置业发展有限公司	25.00%
珠海世荣物业管理服务有限公司	25.00%
珠海市世荣房地产营销顾问有限公司	25.00%
北京世荣兆业控股有限公司	25.00%
珠海市年顺建筑有限公司	25.00%
珠海粤盛投资管理有限公司	25.00%
珠海市斗门区中荣贸易有限公司	25.00%
珠海市绿怡居园艺工程有限公司	25.00%

珠海市世荣装饰设计工程有限公司	25.00%
珠海市世荣酒店管理有限公司	25.00%
北京世荣兆业房地产开发有限公司	25.00%
北京世荣佳业投资管理有限公司	25.00%
北京世荣兆业投资管理有限公司	25.00%
北京绿茵阁商贸有限公司	25.00%
北京世荣嘉业健康科技发展有限公司	25.00%
珠海世荣拉美供应链管理有限公司	25.00%
江西锋源热能有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

(1) 根据 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定，本公司下属子公司珠海市绿怡居园艺工程有限公司从事林木、花卉的培育和种植的所得，可以免征增值税。

(2) 根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）及《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。本公司下属子公司珠海市世荣房地产营销顾问有限公司、珠海世荣物业管理服务有限公司及其分公司珠海世荣物业管理服务有限公司蓝湾半岛分公司享受该项税收优惠政策。

(3) 根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号）第一、二条规定：“由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户已依法享受资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税、耕地占用税、教育费附加、地方教育附加其他优惠政策的，可叠加享受本公告第一条规定的优惠政策。”本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司子公司北京世荣嘉业健康科技发展有限公司及珠海世荣物业管理服务有限公司之分公司珠海世荣物业管理服务有限公司碧水岸一区分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司碧水岸二期分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司翠湖苑一区分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司富山工业园分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司井岸分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司世荣名筑分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司作品壹号三期分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司作品壹号四至五期分公司享受该税收优惠。

(4) 根据财政部、税务总局《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）的规定，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。

根据财政部、税务总局《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）的规定，《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 13 号）规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

根据《财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号 财政部 税务总局 关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预

缴增值税项目，暂停预缴增值税。《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2022 年 3 月 31 日。

本公司子公司珠海世荣物业管理服务有限公司之分公司珠海世荣物业管理服务有限公司碧水岸一区分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司碧水岸二期分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司翠湖苑一区分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司富山工业园分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司井岸分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司世荣名筑分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司作品壹号三期分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司作品壹号四至五期分公司享受该税收优惠。

（5）根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 5 号）的规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 15 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 45 万元，下同）的，免征增值税。小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额超过 15 万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过 15 万元的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得的销售额免征增值税。本公告自 2021 年 4 月 1 日起施行。

本公司子公司珠海世荣物业管理服务有限公司之分公司珠海世荣物业管理服务有限公司碧水岸一区分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司碧水岸二期分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司翠湖苑一区分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司富山工业园分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司井岸分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司世荣名筑分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司作品壹号三期分公司、珠海世荣物业管理服务有限公司作品壹号四至五期分公司可享受该税收优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金		320.00
银行存款	1,283,379,090.27	1,785,346,360.68
其他货币资金	10,542,157.98	1,023,022.88
合计	1,293,921,248.25	1,786,369,703.56

其他说明：

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
在途资金	7,027,123.40	-
保证金及工资预储金等	3,443,133.08	2,782,256.32
合计	10,470,256.48	2,782,256.32

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损		370,000,000.00

益的金融资产		
其中：		
结构性存款		370,000,000.00
其中：		
合计		370,000,000.00

其他说明：

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

#### (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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		50,000.00
合计		50,000.00

#### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明：

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	358,594,975.45	100.00%	7,081,583.69	1.97%	351,513,391.76	25,400,357.40	100.00%	2,251,539.62	8.86%	23,148,817.78
其中：										
大宗商品类账龄组合	294,883,949.58	82.23%	3,188,964.84	1.08%	291,694,984.74	3,984,727.10	15.69%	199,236.36	5.00%	3,785,490.74
一般账龄组合	63,711,025.87	17.77%	3,892,618.85	6.11%	59,818,407.02	21,415,630.30	84.31%	2,052,303.26	9.58%	19,363,327.04
合计	358,594,975.45	100.00%	7,081,583.69	1.97%	351,513,391.76	25,400,357.40	100.00%	2,251,539.62	8.86%	23,148,817.78

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄分析法组合	358,594,975.45	7,081,583.69	1.97%
合计	358,594,975.45	7,081,583.69	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

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)	
2022 年 1 月 1 日余额		2,251,539.62		2,251,539.62
2022 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

本期计提		4,830,044.07		4,830,044.07
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日 余额		7,081,583.69		7,081,583.69

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	357,548,742.46
3 个月以内（大宗商品类账龄组合）	270,871,415.71
3-6 个月（大宗商品类账龄组合）	24,012,533.87
1 年以内（一般账龄组合）	62,664,792.88
1 至 2 年	76,686.83
2 至 3 年	170,544.28
3 年以上	799,001.88
3 至 4 年	246,136.56
4 年以上	552,865.32
合计	358,594,975.45

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法 组合计提的坏 账准备	2,251,539.62	4,830,044.07				7,081,583.69
合计	2,251,539.62	4,830,044.07				7,081,583.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

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	坏账准备期末余额
第一名	136,148,368.83	37.97%	1,570,640.36
第二名	71,520,442.11	19.94%	715,204.42
第三名	53,544,993.59	14.93%	566,418.61
第四名	33,670,145.05	9.39%	336,701.45

第五名	14,725,809.16	4.11%	736,290.46
合计	309,609,758.74	86.34%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	500,000.00	
合 计	500,000.00	

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	108,600,210.54	76.75%	83,266,522.57	73.51%
1至2年	2,890,467.92	2.04%	1,771.33	0.00%
2至3年	1,605.33	0.00%	2,484.10	0.00%
3年以上	30,002,782.60	21.21%	30,000,500.00	26.49%
合计	141,495,066.39		113,271,278.00	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
北京诚盛佳业投资管理有限公司	30,000,000.00	7年以上	按合同约定付款
合计	30,000,000.00		

### (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	期末金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
第一名	32,122,226.18	22.70%	1年以内	业务未完成
第二名	30,000,000.00	21.20%	5年以上	按合同约定付款
第三名	24,472,000.00	17.30%	1年以内	业务未完成
第四名	11,538,334.00	8.15%	1年以内	业务未完成
第五名	11,257,544.65	7.96%	1年以内	业务未完成

合计	109,390,104.83	77.31%	
----	----------------	--------	--

其他说明:

## 7、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	23,270,817.82	19,767,295.09
合计	23,270,817.82	19,767,295.09

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款等	1,745,513.62	793,573.66
保证金	5,070,720.14	1,884,820.14
物业维修资金	16,799,367.30	20,284,506.20
其他	6,678,082.03	2,271,839.33
应收项目合作款	65,000,000.00	65,000,000.00
合计	95,293,683.09	90,234,739.33

#### 2) 坏账准备计提情况

单位: 元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,533,007.82		66,934,436.42	70,467,444.24
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	2,464,074.49			2,464,074.49
本期转回			908,653.46	908,653.46
2022 年 12 月 31 日余额	5,997,082.31		66,025,782.96	72,022,865.27

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	12,061,621.72
1 年以内(含 1 年)	12,061,621.72
1 至 2 年	6,070,858.43
2 至 3 年	9,275,282.19

3 年以上	67,885,920.75
3 至 4 年	1,947,529.30
4 至 5 年	247,923.34
5 年以上	65,690,468.11
合计	95,293,683.09

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	1,934,436.42		908,653.46			1,025,782.96
按账龄分析法组合计提的坏账准备	68,533,007.82	2,464,074.49				70,997,082.31
合计	70,467,444.24	2,464,074.49	908,653.46			72,022,865.27

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	项目合作款	65,000,000.00	5 年以上	68.21%	65,000,000.00
第二名	补偿款	3,902,050.80	1 年以内	4.09%	195,102.54
第三名	保证金	3,000,000.00	1 年以内	3.15%	150,000.00
第四名	保证金	1,334,326.89	2-3 年	1.40%	400,298.07
第五名	租金	1,221,077.76	1 年以内	1.28%	61,053.89
合计		74,457,455.45		78.13%	65,806,454.50

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

是

### (1) 存货分类

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中房地产业的披露要求

按性质分类：

单位：元

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
开发成本	1,547,300,61 8.32		1,547,300,61 8.32	1,412,382,21 3.01		1,412,382,21 3.01
开发产品	1,510,471,06 3.53	28,937,373.8 4	1,481,533,68 9.69	1,761,730,04 0.57	5,794,479.27	1,755,935,56 1.30
原材料	10,605,634.6 1		10,605,634.6 1			
库存商品	13,945.12		13,945.12	222,748.30		222,748.30
消耗性生物资 产	19,240,736.2 8	12,415,150.7 4	6,825,585.54	23,107,631.0 1	10,864,591.4 3	12,243,039.5 8
合计	3,087,631,99 7.86	41,352,524.5 8	3,046,279,47 3.28	3,197,442,63 2.89	16,659,070.7 0	3,180,783,56 2.19

按下列格式披露“开发成本”主要项目及其利息资本化情况：

单位：元

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期初余额	本期转入开发产品	本期其他减少金额	本期（开发成本）增加	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	资金来源
土地及平整工程				999,895,581.33		104,010,513.30	39,521,125.18	935,406,193.21			其他
世荣峰景广场一住宅	2020年12月	2023年09月	500,000,000.00	283,250,893.49			143,896,243.21	427,147,136.70			其他
碧水岸二期4期			115,815,100.00	8,971,878.27			52,655.36	9,024,533.63			其他
斗门区第二实验小学	2016年04月	2017年08月	57,340,000.00	47,622,531.30		55,815,829.41	8,193,298.11				其他
世荣商业中心	2022年06月	2024年12月	610,000,000.00	72,641,328.62		36,034,225.71	697,429.55	37,304,532.46			其他
世荣观曝花园	2022年08月	2025年11月	1,300,000,000.00				138,418,222.32	138,418,222.32			其他
合计	--	--	2,583,155,100.00	1,412,382,213.01		195,860,568.42	330,778,973.73	1,547,300,618.32			--

按下列格式项目披露“开发产品”主要项目信息：

单位：元

项目名称	竣工时间	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额
翠湖苑一区	2011年08月	7,789,198.51		98,411.64	7,690,786.87	10,181,908.55	
翠湖苑二期	2020年06月	239,766,516.41		84,084,370.65	155,682,145.76	126,984,818.23	
蓝湾半岛一至二期	2015年05月	14,145,759.92		144,348.21	14,001,411.71	58,558,136.11	
蓝湾半岛四至五期	2016年06月	22,292,078.78		895,455.40	21,396,623.38	92,578,337.24	

碧水岸二期 1 期	2016 年 10 月	2,996,512. 09		94,806.20	2,901,705. 89	8,733,957. 59	
碧水岸二期 2 至 3 期	2017 年 06 月	72,408,483 .35		1,152,244. 15	71,256,239 .20	40,496,169 .40	
蓝湾半岛六 至八期	2017 年 10 月	1,874,815. 83		1,459,945. 11	414,870.72	30,084,797 .93	
蓝湾半岛九 至十期	2018 年 09 月	82,629,316 .72		8,597,358. 74	74,031,957 .98	37,619,531 .01	
井岸大观花 园	2018 年 10 月	3,213,118. 98		277,463.07	2,935,655. 91	16,030,008 .31	
锦绣荣城一 期四区	2009 年 06 月	16,101,742 .61		1,049,512. 43	15,052,230 .18	8,964,900. 00	
蓝湾半岛十 一期	2019 年 01 月	4,572,157. 19		2,603,996. 98	1,968,160. 21	11,966,519 .98	
世荣尚观花 园	2021 年 11 月	1,282,863, 659.40	23,394,085 .61	173,663,27 9.96	1,132,594, 465.05	98,122,775 .36	
世荣名筑	2013 年 09 月	11,076,680 .78		531,870.11	10,544,810 .67	19,878,849 .98	
合计	--	1,761,730, 040.57	23,394,085 .61	274,653,06 2.65	1,510,471, 063.53	560,200,70 9.69	

按下列格式分项目披露“分期收款开发产品”、“出租开发产品”、“周转房”：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
------	------	------	------	------

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

按下列格式披露存货跌价准备金计提情况：

按性质分类：

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
开发产品	5,794,479. 27	24,269,371 .58		1,126,477. 01		28,937,373 .84	
消耗性生物 资产	10,864,591 .43	4,549,447. 03		2,998,887. 72		12,415,150 .74	
合计	16,659,070 .70	28,818,818 .61		4,125,364. 73		41,352,524 .58	

按主要项目分类：

单位：元

项目名称	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
住宅	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
商铺	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
车位	5,794,479. 27	24,269,371 .58	0.00	1,126,477. 01	0.00	28,937,373 .84	
消耗性生物 资产	10,864,591 .43	4,549,447. 03	0.00	2,998,887. 72	0.00	12,415,150 .74	
合计	16,659,070 .70	28,818,818 .61	0.00	4,125,364. 73	0.00	41,352,524 .58	

说明：本公司之子公司珠海市斗门区世荣实业有限公司、珠海市绿怡居园艺工程有限公司以深圳君瑞资产评估所（特殊普通合伙）出具的资产评估报告（君瑞评报字（2023）第 045 号、君瑞评报字（2023）第 036 号），对存量车位计提存货跌价准备 24,269,371.58 元及消耗性生物资产计提存货跌价准备 4,549,447.03 元。

### （3）存货期末余额中利息资本化率的情况

存货项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			出售减少	其他减少	
开发产品	96,911,144.16		15,514,725.84	79,183.82	81,317,234.50
合计	96,911,144.16		15,514,725.84	79,183.82	81,317,234.50

### （4）存货受限情况

按项目披露受限存货情况：

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	受限原因
------	------	------	------

## 9、合同资产

单位：元

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
合同结算	27,283,737.76		27,283,737.76	5,450,211.45		5,450,211.45
合计	27,283,737.76		27,283,737.76	5,450,211.45		5,450,211.45

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本公司的合同资产涉及的建造合同对应的客户主要是信用良好的交易对手方，本公司持续评估各项合同资产的信用风险，管理层认为截止 2022 年 12 月 31 日合同资产信用风险较小，因此未计提坏账准备。

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合同取得成本	520,964.33	1,361,702.12
国债逆回购投资	253,867,973.20	317,321,050.90
增值税留抵税款	83,456,340.76	60,529,787.99
预交税费	33,103,557.62	33,727,163.78
合计	370,948,835.91	412,939,704.79

其他说明：

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
珠海市斗门区世荣小额贷款股份有限公司	19,914,370.44			189,741.02						20,104,111.46	
玉柴船舶动力股份有限公司											61,821,997.99
广东热浪新材料科技有限公司		61,417,582.00		3,564,761.08			1,349,999.92			63,632,343.16	
珠海天荣农业科技有限公司		200,000.00		83,809.26						116,190.74	
小计	19,914,370.44	61,617,582.00		3,670,692.84			1,349,999.92			83,852,645.36	61,821,997.99
合计	19,914,370.44	61,617,582.00		3,670,692.84			1,349,999.92			83,852,645.36	61,821,997.99

其他说明：

根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的评估报告，2020 年度对联营企业玉柴船舶动力股份有限公司计提长期股权投资减值损失 61,821,997.99 元。

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	5,200,000.00	5,200,000.00

合计	5,200,000.00	5,200,000.00
----	--------------	--------------

其他说明：

上述权益工具投资是本公司投资广东威尔质子加速器产业化工程研究中心股份有限公司 17.88%的股份。

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	227,921,739.95	6,877,188.50		234,798,928.45
2. 本期增加金额	11,185,548.83			11,185,548.83
(1) 外购				0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	11,185,548.83			11,185,548.83
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	12,496,923.32			12,496,923.32
(1) 处置	12,496,923.32			12,496,923.32
(2) 其他转出				
4. 期末余额	226,610,365.46	6,877,188.50		233,487,553.96
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	47,570,189.99	1,925,612.67		49,495,802.66
2. 本期增加金额	6,334,937.12	137,543.76		6,472,480.88
(1) 计提或摊销	5,281,570.80	137,543.76		5,419,114.56
(2) 固定资产转入	1,053,366.32			1,053,366.32
3. 本期减少金额	1,274,622.42			1,274,622.42
(1) 处置	1,274,622.42			1,274,622.42
(2) 其他转出				
4. 期末余额	52,630,504.69	2,063,156.43		54,693,661.12
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	173,979,860.77	4,814,032.07		178,793,892.84
2. 期初账面价值	180,351,549.96	4,951,575.83		185,303,125.79

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中房地产业的披露要求

采用公允价值计量的投资性房地产按项目披露：

单位：元

项目名称	地理位置	竣工时间	建筑面积	报告期租金收入	期初公允价值	期末公允价值	公允价值变动幅度	公允价值变动原因及报告索引

公司是否存在当期处于建设期的投资性房地产

是 否

公司是否存在当期新增以公允价值计量的投资性房地产

是 否

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	45,211,914.25	正在办理中

其他说明：

## 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	163,085,638.70	102,418,926.39
合计	163,085,638.70	102,418,926.39

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	120,476,013.24	248,977.52	9,894,718.82	12,646,652.63	143,266,362.21

2. 本期增加金额	38,870,386.49	38,049,281.79	310,546.73	1,369,457.82	78,599,672.83
(1) 购置		38,049,281.79	310,546.73	1,219,482.73	39,579,311.25
(2) 在建工程转入				149,975.09	149,975.09
(3) 企业合并增加					
(3) 开发产品转入	38,870,386.49				38,870,386.49
3. 本期减少金额	12,587,227.81			64,859.42	12,652,087.23
(1) 处置或报废				64,859.42	64,859.42
(2) 转入投资性房地产	12,587,227.81				12,587,227.81
4. 期末余额	146,759,171.92	38,298,259.31	10,205,265.55	13,951,251.03	209,213,947.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,688,760.34	65,630.62	7,895,945.57	10,197,099.29	40,847,435.82
2. 本期增加金额	3,042,017.71	1,782,478.02	739,702.02	830,079.03	6,394,276.78
(1) 计提	3,042,017.71	1,782,478.02	739,702.02	830,079.03	6,394,276.78
3. 本期减少金额	1,053,366.32			60,037.17	1,113,403.49
(1) 处置或报废				60,037.17	60,037.17
(2) 转入投资性房地产	1,053,366.32				1,053,366.32
4. 期末余额	24,677,411.73	1,848,108.64	8,635,647.59	10,967,141.15	46,128,309.11
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	122,081,760.19	36,450,150.67	1,569,617.96	2,984,109.88	163,085,638.70
2. 期初账面价值	97,787,252.90	183,346.90	1,998,773.25	2,449,553.34	102,418,926.39

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,517,020.11	正在办理中

其他说明：

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	519,677,488.32	362,617,796.76
合计	519,677,488.32	362,617,796.76

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
酒店项目	407,607,900.38		407,607,900.38	361,270,270.93		361,270,270.93
世荣商业中心—合作大商业	110,399,265.67		110,399,265.67			
其他	1,670,322.27		1,670,322.27	1,347,525.83		1,347,525.83
合计	519,677,488.32		519,677,488.32	362,617,796.76		362,617,796.76

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
酒店项目	1,016,800,000.00	361,270,270.93	46,337,629.45			407,607,900.38	44.03%	44.03%				其他
世荣商业中心—合作大商业	890,000,000.00		110,399,265.67			110,399,265.67	11.61%	11.61%				其他
合计	1,906,800,000.00	361,270,270.93	156,736,895.12			518,007,166.05						

## 16、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

## 17、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		9,936,311.75	201,636.72	10,137,948.47
2. 本期增加金额	545,723.06		6,539,009.38	7,084,732.44
(1) 租赁	545,723.06		6,539,009.38	7,084,732.44
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	545,723.06	9,936,311.75	6,740,646.10	17,222,680.91
二、累计折旧				
1. 期初余额		1,104,034.68	26,300.43	1,130,335.11
2. 本期增加金额	272,861.52	1,104,034.68	1,195,036.60	2,571,932.80
(1) 计提	272,861.52	1,104,034.68	1,195,036.60	2,571,932.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	272,861.52	2,208,069.36	1,221,337.03	3,702,267.91
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	272,861.54	7,728,242.39	5,519,309.07	13,520,413.00
2. 期初账面价值		8,832,277.07	175,336.29	9,007,613.36

其他说明：

## 18、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件等	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				8,097,678.52	8,097,678.52
2. 本期增加金额				142,018.38	142,018.38
(1) 购置				142,018.38	142,018.38
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				8,239,696.90	8,239,696.90
二、累计摊销					
1. 期初余额				5,744,786.68	5,744,786.68
2. 本期增加金额				887,869.84	887,869.84
(1) 计提				887,869.84	887,869.84
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				6,632,656.52	6,632,656.52
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				1,607,040.38	1,607,040.38
2. 期初账面价值				2,352,891.84	2,352,891.84

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 19、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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		处置		
珠海市年顺建筑有限公司	7,260,749.12					7,260,749.12
合计	7,260,749.12					7,260,749.12

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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	
珠海市年顺建筑有限公司						
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉的形成：珠海市斗门区世荣实业有限公司于 2011 年支付 33,500,000.00 元合并成本收购了珠海市年顺建筑有限公司 100% 的股权，合并成本超过珠海市年顺建筑有限公司可辨认净资产的公允价值份额的差额为 7,260,749.12 元，确认为商誉。

商誉减值测试的说明：本期公司将珠海市年顺建筑有限公司所有资产认定为一个资产组，本期珠海市年顺建筑有限公司持续正常经营且利润率稳定，本期测试商誉无减值情形。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明：

## 20、长期待摊费用

单位：元

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
苗场设施	143,228.67		143,228.67		
装修费		65,202.00	3,622.34		61,579.66
明源云客服务平台		75,283.02	16,729.60		58,553.42

合计	143,228.67	140,485.02	163,580.61		120,133.08
----	------------	------------	------------	--	------------

其他说明：

## 21、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

单位：元

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	39,163,720.11	9,790,930.05	9,183,201.53	2,295,800.39
内部交易未实现利润	404,099,724.24	101,024,931.07	354,788,259.36	88,697,064.84
预估税费	945,079,199.44	236,269,799.87	889,407,022.09	222,351,755.53
合计	1,388,342,643.79	347,085,660.99	1,253,378,482.98	313,344,620.76

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,138,981.16	784,745.28	3,426,555.46	856,638.86
合同取得成本	11,684,534.54	2,921,133.64		
合计	14,823,515.70	3,705,878.92	3,426,555.46	856,638.86

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		347,085,660.99		313,344,620.76
递延所得税负债		3,705,878.92		856,638.86

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	143,115,251.42	142,016,851.02
可抵扣亏损	105,380,524.04	92,485,001.23
广告费等	4,395,522.52	
合计	252,891,297.98	234,501,852.25

### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

2022 年		8,451,703.37	
2023 年	10,986,484.74	10,986,484.74	
2024 年	6,229,616.67	6,229,616.67	
2025 年	5,773,520.76	5,773,520.76	
2026 年	61,043,675.69	61,043,675.69	
2027 年	21,347,226.18		
合计	105,380,524.04	92,485,001.23	

其他说明：

## 22、其他非流动资产

单位：元

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
预付固定资产等购置款	251,058.00		251,058.00			
合计	251,058.00		251,058.00			

其他说明：

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	194,255,562.37	379,895,649.68
应付材料及设备款	89,564,098.60	11,925,961.25
其他	1,207,567.14	1,156,756.96
合计	285,027,228.11	392,978,367.89

## 24、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租金	447,403.98	
合计	447,403.98	

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收房款	331,408,135.98	134,658,262.60
预收物业管理费	3,625,036.55	2,138,766.31
预收苗木定金	30,000.00	30,063.42
预收货款	28,657,006.48	1,827,174.00
合计	363,720,179.01	138,654,266.33

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中房地产业的披露要求

预售金额前五的项目收款信息：

单位：元

序号	项目名称	期初余额	期末余额	预计竣工时间	预售比例
1	世荣峰景广场-住宅	0.00	264,070,365.13	2023 年 09 月	
2	世荣尚观花园	45,491,455.77	23,757,269.10	已完工	
3	翠湖苑二期	70,349,895.05	18,220,968.14	已完工	
4	碧水岸一区	0.00	11,420,225.71	已完工	
5	翠湖苑一区	0.00	5,554,974.29	已完工	

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,475,666.31	119,361,869.65	113,837,097.91	38,000,438.05
二、离职后福利-设定提存计划	864,615.88	7,843,806.17	7,796,886.05	911,536.00
合计	33,340,282.19	127,205,675.82	121,633,983.96	38,911,974.05

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

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	23,153,817.89	103,590,591.07	99,714,355.13	27,030,053.83
2、职工福利费		5,568,983.74	5,538,089.75	30,893.99
3、社会保险费	7,748.43	2,492,184.08	2,499,932.51	
其中：医疗保险费	7,704.48	2,448,021.84	2,455,726.32	
工伤保险费	43.95	44,162.24	44,206.19	
4、住房公积金		4,437,501.00	4,022,953.00	414,548.00
5、工会经费和职工教育经费	9,314,099.99	3,272,609.76	2,061,767.52	10,524,942.23
合计	32,475,666.31	119,361,869.65	113,837,097.91	38,000,438.05

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	20,665.96	5,926,286.22	5,946,952.18	
2、失业保险费	421.92	93,727.95	94,149.87	
3、企业年金缴费	843,528.00	1,823,792.00	1,755,784.00	911,536.00
合计	864,615.88	7,843,806.17	7,796,886.05	911,536.00

其他说明：

本期为职工提供的非货币性福利为 65,529.18 元。其计算依据为职工宿舍的房产折旧金额。

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,241,397.51	21,201,643.09
企业所得税	56,099,183.41	181,357,573.12
个人所得税	431,258.86	187,212.98
城市维护建设税	448,572.19	1,095,527.96
土地增值税	5,896,025.33	84,115,040.48
房产税	261,781.15	544,254.07
印花税	1,398,052.13	108,346.78
教育费附加	191,989.62	469,511.99
地方教育费附加	127,993.08	313,008.00
环境保护税		3,140.71
合计	72,096,253.28	289,395,259.18

其他说明：

本期应交税费减少的主要原因为：上期计提了井岸大观花园土地增值税及企业所得税，本期利润减少应交企业所得税相应减少。

## 28、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付款	1,136,431,381.77	1,085,554,354.02
合计	1,137,931,381.77	1,087,054,354.02

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

应付股利超过 1 年未支付的原因为：待股东通知。

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预估税费	945,079,199.44	889,407,022.09
往来款	5,599,548.50	5,738,811.54
应付股权收购款	161,150,000.00	161,150,000.00
其他	24,602,633.83	29,258,520.39
合计	1,136,431,381.77	1,085,554,354.02

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京市大苑天地房地产开发有限公司	161,150,000.00	尚未到付款条件
广东威尔质子加速器产业化工程研究中心股份有限公司	5,390,000.00	尚未到付款条件
合计	166,540,000.00	

其他说明：

期末其他应付款比期初其他应付款增加的主要原因为按照土地增值税清算口径预提的土地增值税增加。

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		284,000,000.00
一年内到期的租赁负债	5,778,773.42	982,464.04
合计	5,778,773.42	284,982,464.04

其他说明：

一年内到期的非流动负债减少的主要原因为：归还了一年以内到期的长期借款。

## 30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	31,474,976.52	7,177,108.71
已背书未到期应收票据	50,000.00	
合计	31,524,976.52	7,177,108.71

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

合计											

其他说明：

### 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	16,472,737.49	10,720,023.45
减：未确认融资费用	-1,330,068.66	-1,528,075.97
减：一年内到期的租赁负债	-6,245,588.84	-1,342,708.16
减：一年内到期的未确认融资费用	466,815.42	360,244.12
合计	9,363,895.41	8,209,483.44

其他说明：

### 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	809,095,632.00						809,095,632.00

其他说明：

股本已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2015]40020002号验资报告。

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	51,563,213.68			51,563,213.68
其他资本公积	83,596,144.60			83,596,144.60
合计	135,159,358.28			135,159,358.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 34、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	407,500,380.85			407,500,380.85
合计	407,500,380.85			407,500,380.85

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,333,581,253.28	2,706,847,058.24
调整后期初未分配利润	3,333,581,253.28	2,706,847,058.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,383,544.01	707,643,758.24
应付普通股股利	242,728,689.60	80,909,563.20
期末未分配利润	3,232,236,107.69	3,333,581,253.28

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	550,411,717.18	184,581,431.11	2,235,615,756.41	711,060,766.93
其他业务	280,889,105.91	174,492,801.99	144,866,375.52	64,666,260.69
合计	831,300,823.09	359,074,233.10	2,380,482,131.93	775,727,027.62

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	房地产分部	热能供应业务分部	合计
商品类型			740,826,258.96	90,474,564.13	831,300,823.09
其中：					
房地产销售			550,411,717.18		550,411,717.18
其他			190,414,541.78		190,414,541.78
热能供应				90,474,564.13	90,474,564.13
按经营地区分类			740,826,258.96	90,474,564.13	831,300,823.09
其中：					
广东珠海			740,826,258.96		740,826,258.96
江西新余				90,474,564.13	90,474,564.13
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					

其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计			740,826,258.96	90,474,564.13	831,300,823.09

与履约义务相关的信息：

公司的履约义务主要为尚未达到房地产销售合同约定的交付条件的项目的开发，并按房地产销售合同约定交付日期完成竣工交付。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3.6 亿元左右，主要为尚未达到房地产销售合同约定的交付条件的销售合同交易价格的预期未来收入。本公司预计在 2023 年至 2024 年内，在房产完工并验收合格，达到销售合同约定的交付条件，在客户取得相关商品或服务控制权时点，确认销售收入的实现。

其他说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中房地产业的披露要求

报告期内确认收入金额前五的项目信息：

单位：元

序号	项目名称	收入金额
1	世荣尚观花园	294,128,796.30
2	翠湖苑二期	228,627,964.25
3	蓝湾半岛一~二期	21,019,721.89
4	井岸大观花园	16,400,666.68
5	蓝湾半岛 9-10 期	15,531,444.77

### 37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,488,142.75	9,588,786.78
教育费附加	1,494,531.26	4,109,479.94
房产税	6,283,322.92	6,220,055.35
土地使用税	871,542.95	1,043,415.10
车船使用税	11,515.30	11,365.30
印花税	2,475,204.07	961,308.58
地方教育费附加	996,354.17	2,739,653.36
环境保护税	750.57	136,013.20
土地增值税	84,984,121.33	426,688,289.71
合计	100,605,485.32	451,498,367.32

其他说明：

本期税金及附加比上期减少 350,892,882.00 元，减少比例 77.72%，主要原因为：本期收入金额较上期减少所致。

### 38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,395,972.88	8,279,710.66
销售代理费	11,221,821.46	61,776,634.81
广告策划费	7,622,015.38	5,546,874.32
业务宣传费	5,788,050.89	5,403,273.81
其他	1,698,704.98	7,387,315.92
合计	34,726,565.59	88,393,809.52

其他说明：

本期销售费用比上期减少 53,667,243.93 元，减少比例为 60.71%，主要原因为：本期销售代理费比上期减少。

### 39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,930,432.37	46,906,858.34
业务招待费	4,828,367.42	3,790,622.15
固定资产折旧	4,161,639.81	4,634,607.94
差旅费	316,725.23	337,863.19
咨询顾问费	27,511,069.36	62,589,886.67
其他	13,076,739.22	18,124,316.66
合计	103,824,973.41	136,384,154.95

其他说明：

本期管理费用比上期减少 32,559,181.54 元，减少比例为 23.87%，主要原因为：本期海外诉讼费比上期减少。

### 40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,621,104.40	2,795,143.23
累计折旧	25,086.68	59,046.95
材料领用	13,196,733.45	
其他	107,244.00	80,176.43
合计	18,950,168.53	2,934,366.61

其他说明：

本期研发费用比上期增加 16,015,801.92 元，增加比例为 545.80%，主要原因为：本期研发投入比上期增加。

### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,319,301.40	1,976,158.37
减：利息收入	18,229,061.64	25,008,509.21
银行手续费	358,191.19	355,403.28

合计	-12,551,569.05	-22,676,947.56
----	----------------	----------------

其他说明：

本期财务费用比上期增加 10,125,378.51 元，增加比例 44.65%，主要原因为本期利息收入减少。

## 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	638,524.73	461,625.46
代扣个人所得税手续费返还	113,105.91	92,998.43
增值税加计扣除	770,120.86	244,007.23
增值税减免	14,010.42	

其他说明：

计入与企业日常活动相关的政府补助的具体情况，请参阅附注七、52、政府补助。

## 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,670,692.84	-8,035,647.41
银行理财产品投资收益	5,657,624.97	11,702,895.32
国债逆回购投资收益	6,050,819.41	13,854,731.58
合计	15,379,137.22	17,521,979.49

其他说明：

## 44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,555,421.03	-2,529,518.22
应收账款坏账损失	-4,830,044.07	-305,540.16
合计	-6,385,465.10	-2,835,058.38

其他说明：

## 45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-28,818,818.61	-4,833,988.38
合计	-28,818,818.61	-4,833,988.38

其他说明：

## 46、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
违约赔偿收入	770,000.00	641,869.00	770,000.00
退林还耕补偿款	2,843,070.57		2,843,070.57
其他	177,460.62	51,555.11	177,460.62
合计	3,790,531.19	693,424.11	3,790,531.19

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

## 47、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	3,568,861.12	1,644,336.00	3,568,861.12
赔偿款	1,233,604.70	308,890.09	1,233,604.70
非流动资产毁损报废损失	3,312.25	279,635.65	3,312.25
其他	183,860.33	84,039.63	183,860.33
合计	4,989,638.40	2,316,901.37	4,989,638.40

其他说明：

## 48、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	93,331,909.82	334,598,834.96
递延所得税费用	-30,891,800.17	-84,841,570.23
合计	62,440,109.65	249,757,264.73

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	207,182,474.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,795,618.59
调整以前期间所得税的影响	-9,275,330.47
非应税收入的影响	-569,171.69

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,540,681.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-200,162.98
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	10,171,500.05
加计扣除	-23,025.00
所得税费用	62,440,109.65

其他说明：

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,229,061.64	25,008,509.21
政府补助	638,524.73	461,625.46
往来款等	9,000,473.15	11,614,849.59
合计	27,868,059.52	37,084,984.26

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
现金支付的销售费用、管理费用、营业外支出和其他业务成本等	75,706,688.00	97,646,132.19
往来款等	11,726,404.69	54,961,705.67
合计	87,433,092.69	152,607,837.86

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的现金	1,593,227.44	1,349,463.00
合计	1,593,227.44	1,349,463.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### 50、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	144,742,364.76	707,492,175.33
加：资产减值准备	28,818,818.61	4,833,988.38

信用减值损失	6,385,465.10	2,835,058.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,813,391.34	10,408,912.72
使用权资产折旧	2,571,932.80	1,130,335.11
无形资产摊销	887,869.84	1,058,936.96
长期待摊费用摊销	163,580.61	734,800.50
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）	-34,277,661.01	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,312.25	279,635.65
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,319,301.40	24,637,603.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,379,137.22	-17,521,979.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-33,741,040.23	-84,706,775.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,849,240.06	-134,794.72
存货的减少（增加以“-”号填列）	74,389,794.27	410,416,919.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-438,117,236.96	-92,072,542.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-27,981,195.82	-1,181,542,120.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-271,551,200.20	-212,149,846.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,283,450,991.77	1,783,587,447.24
减：现金的期初余额	1,783,587,447.24	1,888,091,173.92
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	-500,136,455.47	-104,503,726.68

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,283,450,991.77	1,783,587,447.24
其中：库存现金		320.00

可随时用于支付的银行存款	1,283,194,090.27	1,783,584,321.98
可随时用于支付的其他货币资金	256,901.50	2,805.26
三、期末现金及现金等价物余额	1,283,450,991.77	1,783,587,447.24

其他说明：

## 51、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,470,256.48	在途资金、保证金及工资预储金等
合计	10,470,256.48	

其他说明：

## 52、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳定岗位奖励补贴	103,151.32		103,151.32
珠海市斗门区残疾人联合会岗位补贴款	15,600.00		15,600.00
用人单位岗位补贴	9,600.00		9,600.00
稳岗补贴（一次性留工补助）	377,700.00		377,700.00
2022 年建筑工人留珠补贴	1,600.00		1,600.00
珠海市斗门区农业农村局农业科技展示示范基地补贴款	65,000.00		65,000.00
“六税两费”减免	65,873.41		65,873.41

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

### 2、同一控制下企业合并

### 3、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 4、其他原因的合并范围变动

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

详见三、公司基本情况（四）合并财务报表范围。

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### （1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
珠海市斗门区世荣实业有限公司	珠海	珠海	房地产开发	100.00%		同一控制下的企业合并
珠海市年顺建筑有限公司	珠海	珠海	建筑业		100.00%	非同一控制下的企业合并
珠海粤盛投资管理有限公司	珠海	珠海	房地产开发		100.00%	非同一控制下的企业合并
珠海市斗门区中荣贸易有限公司	珠海	珠海	房地产开发		100.00%	同一控制下的企业合并
珠海市绿怡居园艺工程有限公司	珠海	珠海	苗木种植及绿化工程		100.00%	非同一控制下的企业合并
珠海市世荣装饰设计工程有限公司	珠海	珠海	装饰、装修工程		100.00%	投资设立
珠海市世荣酒店管理有限公司	珠海	珠海	酒店管理		100.00%	投资设立
珠海世荣兆业商贸有限公司	珠海	珠海	大宗贸易	100.00%		投资设立
珠海横琴世荣兆业置业发展有限公司	珠海	珠海	房地产开发及销售	100.00%		投资设立
珠海世荣物业管理服务有限公司	珠海	珠海	物业管理	100.00%		投资设立
珠海市世荣房地产营销顾问有限公司	珠海	珠海	房地产信息咨询	100.00%		投资设立
北京世荣兆业控股有限公司	北京	北京	资产管理、项目投资	100.00%		投资设立
北京世荣兆业房地产开发有限公司	北京	北京	房地产开发		100.00%	投资设立
北京世荣兆业投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理		100.00%	投资设立
北京世荣佳业投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、资产管理		70.00%	投资设立

北京世荣嘉业健康科技发展有限公司	北京	北京	技术开发、转让等		70.00%	非同一控制下的企业合并
北京绿茵阁商贸有限公司	北京	北京	房地产开发		51.00%	非同一控制下的企业合并
珠海世荣拉美供应链管理有限公司	珠海	珠海	大宗贸易		55.00%	投资设立
江西锋源热能有限公司	江西新余	江西新余	集中供热	50.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

公司本期新增一级控股子公司江西锋源热能有限公司，由广东世荣兆业股份有限公司、江西赣锋锂业股份有限公司共同出资设立，各持股 50.00%。根据投资协议，公司董事会由 5 名董事组成，本公司推荐 3 名，且总理由本公司推荐并担任法人代表，能够对其财务和经营决策实施控制，因此本公司将其纳入合并范围内。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
江西锋源热能有限公司	50.00%	3,476,690.11		53,476,690.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						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	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
江西锋源热能有限公司	101,868,841.18	42,820,929.64	144,689,770.82	35,501,217.96	2,235,172.64	37,736,390.60						

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西锋源热能有限公司	90,474,564.13	6,953,380.22	6,953,380.22	-11,432,063.57				

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
珠海市斗门区世荣小额贷款股份有限公司	珠海	珠海	其他金融类		30.00%	权益法
玉柴船舶动力股份有限公司	珠海	珠海	制造业	19.82%		权益法
广东热浪新材料科技有限公司	珠海	珠海	制造业	9.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

玉柴船舶动力股份有限公司董事会由 7 名董事组成，其中公司派有代表。

广东热浪新材料科技有限公司董事会由 5 名董事组成，其中公司派有代表。

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额	
	珠海市斗门区世荣小额贷款股份有限公司	玉柴船舶动力股份有限公司	广东热浪新材料科技有限公司	珠海市斗门区世荣小额贷款股份有限公司	玉柴船舶动力股份有限公司
流动资产	62,085,708.20	632,017,705.12	218,455,874.09	60,106,924.16	365,796,388.91
非流动资产	183,114.13	797,565,656.69	144,514,678.20	2,866,104.76	845,416,292.55
资产合计	62,268,822.33	1,429,583,361.81	362,970,552.29	62,973,028.92	1,211,212,681.46
流动负债	1,756,670.70	1,213,545,348.39	112,779,115.62	3,142,847.36	1,063,468,991.37
非流动负债	189,324.47	296,574,689.65	38,224,000.00	139,824.47	176,651,756.21
负债合计	1,945,995.17	1,510,120,038.04	151,003,115.62	3,282,671.83	1,240,120,747.58
少数股东权益					
归属于母公司股东权益	60,322,827.16	-80,536,676.23	211,967,436.67	59,690,357.09	-28,908,066.12
按持股比例计算的净资产份额	18,096,848.14	-15,962,369.23	19,077,069.30	17,907,107.12	-5,729,578.70
调整事项	2,007,263.32	15,962,369.23	44,555,273.86	2,007,263.32	5,729,578.70
--商誉					
--内部交易未实现利润					
--其他	2,007,263.32	15,962,369.23	44,555,273.86	2,007,263.32	5,729,578.70
对联营企业权益投资的账面价值	20,104,111.46		63,632,343.16	19,914,370.44	

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值					
营业收入	4,292,163.19	388,364,858.11	283,858,110.18	5,886,005.44	187,198,948.24
净利润	632,470.07	-51,941,530.48	39,608,456.41	2,368,349.81	-53,009,842.86
终止经营的净利润					
其他综合收益					
综合收益总额	632,470.07	-51,941,530.48	39,608,456.41	2,368,349.81	-53,009,842.86
本年度收到的来自联营企业的股利			1,349,999.92		

其他说明：

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	116,190.74	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-83,809.26	
--综合收益总额	-83,809.26	

其他说明：

### (4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
玉柴船舶动力股份有限公司	1,791,434.27	10,232,790.53	12,024,224.80

其他说明：

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### (一) 风险管理目标和政策

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

## 1、市场风险

### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，不存在汇率风险。

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。截止 2022 年 12 月 31 日，本公司已无银行借款，不存在利率风险。

## 2、信用风险

2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，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。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注十四、2 中披露。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例

定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

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。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以信贷损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本公司在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每年对这些经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	358,594,975.45	7,081,583.69
其他应收款	95,293,683.09	72,022,865.27
合计	453,888,658.54	79,104,448.96

### 3、流动风险

流动性风险是指本公司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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属资金部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于 2022 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上
应付账款	285,027,228.11			
其他应付款	1,137,931,381.77			
一年内到期的非流动负债	5,778,773.42			
租赁负债		3,259,389.06	3,495,141.81	2,609,364.54

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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）交易性金融资产			5,200,000.00	5,200,000.00
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,200,000.00	5,200,000.00
（2）权益工具投资			5,200,000.00	5,200,000.00
（二）应收款项融资			1,000,000.00	1,000,000.00
1、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			1,000,000.00	1,000,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

持续第三层次公允价值计量的其他权益工具投资是本公司对外的权益工具投资，因公允价值不存在重大不利条件变化，成本视同为对公允价值的最佳估计；应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的控股股东情况

本公司控股股东为梁社增，持有公司 53.57% 股权，与其一致行动人共拥有对本公司表决权的比例为 74.09%。

注：（1）梁社增先生直接持有本公司的股份数量 433,440,000 股，占本公司总股本的 53.57%，为本公司第一大股东；

（2）梁社增先生系日喀则市世荣投资管理有限公司之控股股东，持股比例为 67.00%。其一致行动人日喀则市世荣投资管理有限公司在本公司拥有权益的股份数量为 3,000,000 股，占本公司总股本的 0.37%；

（3）梁社增先生系梁家荣先生之父，其一致行动人梁家荣先生在本公司拥有权益的股份数量为 163,000,000 股，占本公司总股本的 20.15%，为本公司第二大股东。

(4) 公司从斗门法院调取的与陈银栋刑事案件的相关判决书中获悉，第一大股东梁社增所持有的公司股份实际系全部为其子梁家荣代持。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
珠海市斗门区世荣小额贷款股份有限公司	联营企业
玉柴船舶动力股份有限公司	联营企业
广东热浪新材料科技有限公司	联营企业
珠海天荣农业科技有限公司	联营企业

其他说明：

## 4、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
珠海市兆丰混凝土有限公司	为本公司第一大股东股份的实际持有人、第二大股东梁家荣控制
立唯玉柴动力机械有限公司	为本公司第一大股东股份的实际持有人、第二大股东梁家荣与其子共同控制
广东威尔质子加速器产业化工程研究中心股份有限公司	本公司参股公司，持股 17.88%
康敬	本公司职工代表监事曹勇的配偶

其他说明：

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
珠海市兆丰混凝土有限公司	购买商品混凝土及管桩等	71,541,347.40	127,000,000.00	否	52,219,099.05

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
立唯玉柴动力机械有限公司	物业管理服务	433,292.07	389,769.07
珠海市斗门区世荣小额贷款股份有限公司	物业管理服务	1,986.26	1,700.24
玉柴船舶动力股份有限公司	物业管理服务	1,806,950.02	1,833,693.60
广东热浪新材料科技有限公司	绿化工程	42,675.51	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
珠海市斗门区世荣小额贷款股份有限公司	房屋	43,428.58	43,428.58
珠海天荣农业科技有限公司	土地	130,000.00	

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

## (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	13,019,895.98	10,351,481.61

注：本期发生额含监事会成员报酬 1,523,304.38 元，上期不含监事会成员报酬。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

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	玉柴船舶动力股份有限公司	154,334.23	7,716.71	1,852,030.54	92,601.53
应收账款	立唯玉柴动力机械有限公司	204,732.96	10,236.65	68,244.32	3,412.22
其他应收款	玉柴船舶动力股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
合同负债	康敬	45,871.56	
应付账款	珠海市兆丰混凝土有限公司	33,897,201.69	2,498,938.53
其他应付款	珠海市斗门区世荣小额贷款	17,400.00	17,400.00

	股份有限公司		
其他应付款	广东威尔质子加速器产业化工程研究中心股份有限公司	5,390,000.00	5,390,000.00
其他流动负债	康敬	4,128.44	

## 7、关联方承诺

无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无。

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签约尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

2007年1月24日，本公司与股东珠海威尔集团有限公司（已更名为“日喀则市世荣投资管理有限公司”）、珠海市海融资产管理有限公司在珠海市签署《协议书》，决定共同投资建设“广东省质子加速器产业化工程研究中心”。根据协议规定，本公司应出资 1,180 万元，已出资 520 万元，尚需出资 660 万元。

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本公司之子公司珠海市斗门区世荣实业有限公司（以下简称“世荣实业”）计划投资约 15 亿元将位于珠海市斗门区井岸镇珠峰大道南的国有建设用地（以下简称“项目地块”）建设成集购物休闲、娱乐等功能区为一体的商业综合体（以下简称“项目”）。

项目地块位于斗门区井岸镇珠峰大道南侧、华荣东路东侧，用地面积为 7.75 万平方米，用地性质为商业用地+商务用地+体育场馆用地+广场用地+社会停车场用地，其中商业用地土地使用年限为 40 年。

按照项目规划设计，世荣实业计划在项目地块内建设中大型商业物业（以下简称“合作大商业”）、室外商业街、写字楼等经营业态，规划计容建筑面积约 16 万平方米，地上建筑面积约 15.8 万平方米、地下建筑面积约 9.2 万平方米。其中：合作大商业地上建筑面积约 9.1 万平方米、地下建筑面积约 5.9 万平方米（包括专为合作大商业配套的机动车位约 960 个）；室外商业街（商铺）总建筑面积约 3.4 万平方米；写字楼总建筑面积约 3.3 万平方米。

2021年11月26日世荣实业已与珠海万达商业管理集团股份有限公司（以下简称“万达商管”）及其关联方签订了“万达广场”合作协议、租赁合同、设计咨询服务协议、商业策划咨询服务协议、建设咨询服务协议。按照协议约定，项目建成后世荣实业拟将项目地块合作大商业整体出租给万达商管或其关联方设立的商管公司（以下简称“项目商管公司”），并仅就合作大商业部分在商业策划、设计建设、招商运营等方面展开合作。

项目整体由世荣实业承担项目地块全部投资。合作大商业建成后，由项目商管公司全权负责合作大商业的招商、营运和物业管理，并按协议约定向世荣实业支付租金。协议约定，第一个租赁周期从合作大商业实际开业日起至2039年4月29日土地使用年限届满止；随后的租赁周期自第一个租赁周期届满之日的次日起20年届满。

租赁期限内，合作大商业年净收益的70%部分由世荣实业享有，由项目商管公司享有净收益的剩余部分。自合作大商业实际开业日起至实际开业日所在年度的12月31日止的期间为首租期，项目商管公司于次年度的1月15日前向世荣实业支付首租期租金。除首租期租金外，项目商管公司以一个季度（3个月）为周期向世荣实业支付租金，并于该季度租期届满后15日内支付。

### （3）其他承诺事项

#### ①担保情况

无。

#### ②前期承诺履行情况

在本公司《未来三年股东回报规划（2021-2023）》中，公司承诺，在满足相关分红条件的前提下，同时保持利润分配政策的连续性与稳定性的情况下，每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的10%，且任意三个连续会计年度内，公司以现金方式累计分配的利润不少于该三年实现的年均可分配利润的30%。

#### ③案件诉讼费情况

本公司针对向第二大股东、实际控制人的一致行动人、原董事长梁家荣提起诉讼的案件，与被委托人（律师）签订了新的诉讼委托代理协议，根据协议，本公司与被委托人（律师）共同承担诉讼风险及收益，暂时本公司每月仅向被委托人支付基础费用，被委托人承担其余所需费用，待诉讼结束后按诉讼结果再作最终结算和收益分成。未决诉讼详见2、或有事项（1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响。

除存在上述承诺事项外，截止财务报告报出日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

#### （1）未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

①本公司向第二大股东、实际控制人的一致行动人、原董事长梁家荣提起诉讼，请求依法追回梁家荣违背忠实、勤勉义务，背信损害公司利益取得的不当得利并要求其对本公司的损失予以赔偿。截至本财务报表批准报出日止，此案正在诉讼过程中。

②本公司就其与亚洲仿真控制系统工程（珠海）有限公司（以下简称“亚洲仿真”）合资、合作开发房地产合同纠纷一案向法院提起诉讼，请求法院判令亚洲仿真返还公司基于《将军山住宅项目合作开发意向书》及其补充协议向其提供的资金人民币6,500.00万元及其利息（金额暂共计为9,294.66万元）。截至本财务报表批准报出日止，此案已开庭审理，尚未判决。

③中国建设银行股份有限公司珠海市分行诉林楚柏、珠海市斗门区世荣实业有限公司金融借款合同纠纷一案，因业主林楚柏逾期未还贷款，其房产未过户仍在实业名下，本公司子公司珠海市斗门区世荣实业有限公司作为阶段性连带保证人被列为共同被告。截至本财务报表批准报出日止，此案尚未开庭。

④区仲强、陈生南诉珠海市斗门区世荣实业有限公司商品房预约合同纠纷一案，因原告对返还案涉房款数额存在争议，现向法院提起商品房预约合同纠纷诉讼。截至本财务报表批准报出日止，此案尚未开庭。

#### （2）为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

珠海市斗门区世荣实业有限公司、珠海市世荣酒店管理有限公司为业主按揭购房提供一手楼个人住房贷款担保，在贷款银行向业主发放贷款后，其抵押商品房未办妥抵押登记（或备案）期间子公司对业主因在贷款银行借款产生的债务承担连带保证责任。截止本报告日，子公司为商品房承购人因银行抵押贷款提供的担保余额为 47,206.53 万元，其中珠海市斗门区世荣实业有限公司担保余额 35,183.99 万元，珠海市世荣酒店管理有限公司担保余额 12,022.54 万元。

除存在上述或有事项外，截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## （2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	19,418,295.17
经审议批准宣告发放的利润或股利	19,418,295.17
利润分配方案	以公司 2022 年 12 月 31 日总股本 809,095,632 股为基数，向全体股东每 10 股派送现金股利 0.24 元（含税），共计派发现金股利 19,418,295.17 元，2022 年度剩余未分配利润结转下一年度。公司本年度不送红股，不以资本公积转增股本。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、分部信息

#### （1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- （1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- （2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

本公司的业务目前较单一，目前业务主营业务为商品房销售及配套产业及服务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(1) 2020 年 4 月 28 日本公司收到中国证券登记结算有限责任公司通知，公司控股股东梁社增、控股股东的一致行动人梁家荣、日喀则市世荣投资管理有限公司所持有的公司股份被冻结，冻结起始日 2020 年 4 月 27 日，冻结到期日 2022 年 4 月 26 日。珠海市公安局高新分局向公司口头通报，本次股份冻结原因系公司股东梁家荣先生个人涉嫌刑事犯罪，珠海市公安局高新分局依法冻结梁家荣先生及其一致行动人所持有的本公司股份。本公司从中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司查询获悉控股股东及其一致行动人的上述股份被继续冻结至 2024 年 4 月 24 日。

2020 年 5 月，珠海市公安局高新分局对本公司北京 6 家子公司股权进行冻结，上述子公司股权冻结原因为公司第二大股东梁家荣先生个人涉嫌刑事犯罪，且在公司上述子公司担任法定代表人或高管（已于 2019 年 12 月 13 日辞去全部职务，未办理商事变更登记手续），为防范上市公司资产流失的风险，珠海市公安局高新分局对公司上述子公司的股权进行冻结。公司从国家企业信用信息公示系统查询获悉上述子公司中的部分子公司股权被继续冻结，具体情形如下：

### ①北京绿茵阁商贸有限公司（本公司间接持有其 51% 股权）

股东名称/被执行人	被冻结股权占注册资本的比例	被冻结股权认缴出资额（万元）	执行单位	执行通知书文号	冻结期限
北京世荣兆业控股有限公司	51%	5.1	珠海市公安局高新分局	珠公高冻财字（2022）03350 号	继续冻结至 2023.5.13
张爱军	49%	4.9	珠海市公安局高新分局	珠公高冻财字（2022）03350 号	继续冻结至 2023.5.13

### ②北京世荣嘉业健康科技发展有限公司（本公司间接持有其 70% 股权）

股东名称/被执行人	被冻结股权占注册资本的比例	被冻结股权认缴出资额（万元）	执行单位	执行通知书文号	冻结期限
北京世荣佳业投资管理有限公司	100%	2531.98	珠海市公安局高新分局	珠公高冻财字（2022）03349 号	继续冻结至 2023.5.14

(2) 鉴于世荣艾美酒店原规划定位已无法满足市场需求及公司未来发展规划，本着对资产经营的审慎原则，公司决定终止珠海市斗门区世荣实业有限公司与 STARWOOD ASIA PACIFIC HOTELS & RESORTS PTE.LTD（即“喜达屋亚太酒店及度假酒店有限公司”）签订的世荣艾美酒店系列经营服务协议，由珠海市世荣酒店管理有限公司与香港豪华国际酒店有限公司及其关联公司针对在原项目经营“喜来登”酒店签署系列管理服务合同。世荣艾美酒店系列经营服务协议之终止合同与“喜来登”酒店管理合同及相关合同已于 2022 年 6 月 16 日签署完成。

(3) 公司第一大股东梁社增所持有的公司股份实际系全部为其子梁家荣代持，详见附注十二、关联方及关联交易 1、本企业的控股股东情况。

截至财务报告批准报出日止，除存在上述事项外，本公司无其他应披露未披露的其他重大事项。

## 3、其他

### 租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、17、31。

②计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	384, 772. 69
低价值资产租赁费用（适用简化处理）	管理费用	94, 153. 68

注：“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,593,227.44
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）	经营活动现金流出	94,153.68
合计	——	1,687,381.12

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,190,000,000.00	2,400,000,000.00
其他应收款	717,807,887.13	407,543,822.41
合计	2,907,807,887.13	2,807,543,822.41

#### （1）应收股利

##### 1）应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
珠海市斗门区世荣实业有限公司	2,170,000,000.00	2,400,000,000.00
珠海世荣物业管理服务有限公司	20,000,000.00	
合计	2,190,000,000.00	2,400,000,000.00

##### 2）重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
珠海市斗门区世荣实业有限公司	1,970,000,000.00	1-4年	留给子公司经营使用	否
合计	1,970,000,000.00			

##### 3）坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款等	717,869,249.61	407,546,681.48
其他	65,000,000.00	65,000,000.00
合计	782,869,249.61	472,546,681.48

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,859.07		65,000,000.00	65,002,859.07
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	58,503.41			58,503.41
2022 年 12 月 31 日余额	61,362.48		65,000,000.00	65,061,362.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内(含 1 年)	410,379,749.61
1 年以内(含 1 年)	410,379,749.61
1 至 2 年	85,839,500.00
2 至 3 年	3,200,000.00
3 年以上	283,450,000.00
3 至 4 年	4,000,000.00
5 年以上	279,450,000.00
合计	782,869,249.61

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法组合计提的坏账准备	65,002,859.07	58,503.41				65,061,362.48

合计	65,002,859.07	58,503.41				65,061,362.48
----	---------------	-----------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	往来款	271,902,500.00	1 年以内	34.73%	
第二名	往来款	225,739,500.00	1 年以内 2,250,000.00 元, 1-2 年 2,839,500.00 元, 2-3 年 3,200,000.00 元, 3-4 年 3,000,000.00 元, 5 年以上 214,450,000.00 元	28.83%	
第三名	往来款	213,000,000.00	1 年以内 130,000,000.00 元, 1-2 年 83,000,000.00 元	27.21%	
第四名	其他	65,000,000.00	5 年以上	8.30%	65,000,000.00
第五名	往来款	5,000,000.00	1 年以内	0.64%	
合计		780,642,000.00		99.71%	65,000,000.00

## 2、长期股权投资

单位：元

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	1,840,049,911.17		1,840,049,911.17	1,790,049,911.17		1,790,049,911.17
对联营、合营企业投资	125,454,341.15	61,821,997.99	63,632,343.16	61,821,997.99	61,821,997.99	
合计	1,965,504,252.32	61,821,997.99	1,903,682,254.33	1,851,871,909.16	61,821,997.99	1,790,049,911.17

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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		

珠海市斗门区世荣实业有限公司	1,429,049,911.17					1,429,049,911.17	
珠海市世荣房地产营销顾问有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
珠海世荣物业管理服务有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
珠海世荣兆业商贸有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
北京世荣兆业控股有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
珠海横琴世荣兆业置业发展有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
江西锋源热能有限公司		50,000,000.00				50,000,000.00	
合计	1,790,049,911.17	50,000,000.00				1,840,049,911.17	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
玉柴船舶动力股份有限公司										61,821,997.99
广东热浪新材料科技有限公司	61,417,582.00			3,564,761.08			1,349,999.92			63,632,343.16
小计	61,417,582.00			3,564,761.08			1,349,999.92			61,821,997.99
合计	61,417,582.00			3,564,761.08			1,349,999.92			61,821,997.99

## 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	493,414.95	395,821.72	759,074.11	668,920.76
其他业务	6,755,194.27	1,577,683.21	6,430,870.60	1,577,683.26
合计	7,248,609.22	1,973,504.93	7,189,944.71	2,246,604.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	房地产分部	合计
商品类型			7,248,609.22	7,248,609.22
其中：				
房地产销售			493,414.95	493,414.95
其他			6,755,194.27	6,755,194.27
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计			7,248,609.22	7,248,609.22

与履约义务相关的信息：

公司的履约义务主要为尚未达到房地产销售合同约定的交付条件的项目的开发，并按房地产销售合同约定交付日期完成竣工交付。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

其他说明：

#### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	220,000,000.00	804,229,965.20
权益法核算的长期股权投资收益	3,564,761.08	-8,746,152.35
国债逆回购投资收益	1,012,144.41	3,575,718.32

理财产品投资收益	1,497,688.28	6,610,765.58
合计	226,074,593.77	805,670,296.75

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,312.25	
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	638,524.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,657,624.97	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	908,653.46	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,195,794.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,948,056.60	
减：所得税影响额	2,984,947.75	
合计	9,968,804.80	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.04%	0.1747	0.1747
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.82%	0.1624	0.1624

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

广东世荣兆业股份有限公司

法定代表人：李绪鹏

二〇二三年四月二十八日