



东南岩土

NEEQ : 836156

江苏东合南岩土科技股份有限公司

Jiangsu South&East Geotechnical Technology Co.,Ltd.



半年度报告

2023

重要提示

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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	98
附件 II	融资情况	98

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、东南岩土	指	江苏东合南岩土科技股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	江苏东合南岩土科技股份有限公司公司章程
墨之源投资	指	南京墨之源投资管理有限公司
子墨投资	指	南京子墨投资管理有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
岩土工程	指	地上、地下和水中的各类工程统称土木工程,土木工程中涉及岩石、土、地下、水中的部分称岩土工程
城市地下工程	指	泛指城市地下的各种建筑工程,比如地下商城,地下停车场,地铁等。
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏东合南岩土科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu South East Geotechnical Technology Co.,Ltd. SouthEast GeoTech		
法定代表人	李仁民	成立时间	2012年9月26日
控股股东	控股股东为（南京子墨投资管理有限公司、南京墨之源投资管理有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李仁民、王建兰），一致行动人为（南京子墨投资管理有限公司、南京墨之源投资管理有限公司、南京钢美鑫创新科技合伙企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E 建筑业-E48 土木工程建筑业-E489 其他土木工程建筑业-E4890 其他土木工程建筑业		
主要产品与服务项目	岩土技术研发；深基坑支护设计、施工；建筑工程钢结构工程施工、安装；岩土工程技术咨询、技术服务、技术转让。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	东南岩土	证券代码	836156
挂牌时间	2016年3月17日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	31,350,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王建兰	联系地址	南京市建邺区白龙江东街8号01幢8层
电话	025-86805628	电子邮箱	109122262@qq.com
传真	025-83615760		
公司办公地址	南京市建邺区白龙江东街8号01幢8层	邮政编码	210019
公司网址	www.geoseu.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913201000532699512		
注册地址	江苏省南京市建邺区白龙江东街8号01幢8层		
注册资本（元）	31,350,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司所属行业为建筑业（E）中的房屋建筑业(E47)，细分行业为城市地下工程行业。公司致力于为客户提供绿色城市地下工程设计、施工、咨询、服务一体化解决方案，获得利润、现金流。凭借专业设计与施工能力，依靠自有绿色、节能、环保、节地的产业升级核心目标，以优化设计方案方式降低工程造价，引导行业从低价竞争模式向技术竞标商业模式转变，引领城市地下工程行业健康发展，力争成为绿色装配式地下钢结构基坑支护技术的开拓者和领先者。公司营业收入主要为坑基支护、桩基工程、地基处理等施工，以上业务主要通过客户邀请合作模式获取订单。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司于2022年11月18日由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局复审认定为高新技术企业，并取得编号为GR202232005195的高新技术企业证书，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,731,723.28	37,471,475.28	-58.02%
毛利率%	27.33%	21.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	459,610.92	3,921,055.06	-88.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	420,510.92	3,869,545.06	-89.13%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.88%	7.85%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常	0.80%	7.74%	-

性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.01	0.13	-92.31%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	114,711,030.27	121,885,516.74	-5.89%
负债总计	62,082,674.99	69,698,258.27	-10.93%
归属于挂牌公司股东的净资产	52,680,563.71	52,220,952.79	0.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.67	0.60%
资产负债率%(母公司)	53.93%	57.03%	-
资产负债率%(合并)	54.12%	57.18%	-
流动比率	1.15	1.15	-
利息保障倍数	1.69	3.16	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,233,844.13	938,991.87	244.40%
应收账款周转率	0.43	1.17	-
存货周转率	2.39	4.89	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.89%	-3.42%	-
营业收入增长率%	-58.02%	14.33%	-
净利润增长率%	-88.71%	67.30%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	349,694.33	0.30%	1,277,606.56	1.05%	-72.63%
应收票据	1,000,000.00	0.87%	350,000.00	0.29%	185.71%
应收账款	37,229,271.85	32.45%	36,389,505.45	29.86%	2.31%
预付账款	5,712,148.30	4.98%	2,183,478.06	1.79%	161.61%
其他应收款	1,925,020.87	1.68%	957,367.52	0.79%	101.07%
存货	4,067,245.11	3.55%	5,495,384.20	4.51%	-25.99%
合同资产	21,232,648.41	18.51%	32,700,903.26	26.83%	-35.07%
使用权资产	441,652.02	0.39%	645,491.42	0.53%	-31.58%
无形资产	524,500.02	0.46%	591,603.78	0.49%	-11.34%
长期待摊费用	126,666.68	0.11%	190,000.01	0.16%	-33.33%
应付账款	17,775,007.94	15.50%	21,490,749.42	17.63%	-17.29%
应交税金	1,029,163.36	0.90%	1,264,393.42	1.04%	-18.60%

其他应付款	3,556,582.20	3.10%	3,111,729.70	2.55%	14.29%
一年内到期的非流动负债	638,493.15	0.56%	202,080.57	0.17%	215.96%
其他流动负债	3,561,396.84	3.10%	5,051,507.50	4.14%	-29.50%
租赁负债	0	0.00%	426,737.16	0.35%	-
资产总额	114,711,030.27	100.00%	121,885,516.74	100.00%	-5.89%

项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额较上年期末减少 72.63%，主要是报告期公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少所致。

2、应收票据期末金额较上年期末增加 185.71%，主要是报告期公司收到客户商业承兑汇票所致。

3、应收账款期末金额较上年期末增加 2.31%，主要是报告期，项目已结算，增加的应收工程款所致。

4、预付账款期末金额较上年期末增加 161.61%，主要是公司下半年合同项目增加，预付分包工程款的增加，导致预付账款期末金额增加所致。

5、其他应收款期末金额较上年期末增加 101.07%，主要是报告期公司项目增加的履约保证金所致。

6、存货期末金额较上年期末减少了 25.99%，主要是报告期，工程项目领用库存材料，形成存货较上期减少所致。

7、合同资产期末金额较上年期末减少了 35.07%，主要是报告期，根据新的收入准则，一年以内工程项目已完工结算所致。

8、使用权资产期末金额较上年期末减了 31.58%，主要是报告期，根据新的租赁准则，公司与南京市建邺区高新科技投资集团有限公司签定的产业房屋租赁合同摊销租金所致。

9、无形资产期末金额较上年期末减少了 11.34%，主要是公司报告期公司购入专利摊销所致。

10、长期待摊费用期末金额较上年期末减少了 33.33%，主要是报告期，公司装修费摊销所致。

11、应付账款期末余额较上期期末减少了 17.29%，主要报告期，公司按与供应商签订合同支付了相关分包劳务款、机械租赁及材料款所致。

12、应交税金余额较上年期末减少了 18.60%，主要是报告期，公司工程收入的减少，导致应交增值税及附加税、企业所得税减少所致。

13、其他应付款余额较上年期末增加了 14.29%，主要是报告期，公司实际控制人王建兰借给公司流动资金、财务资助所致。

14、一年内到期的非流动负债余额较上年期末增加了 215.96%，主要是报告期公司应付一年内到

期的租赁负债增加所致。

15、其他流动负债期末金额较上年期末减少了 29.50%，主要是报告期，公司计提的待转销项税因工程结算开票转入应交税金科目所致。

16、租赁负债余额较上年期末减少了 426,737.16 元，主要是报告期，公司应付房屋办公室租金转入一年内到期的非流动负债所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,731,723.28	-	37,471,475.28	-	-58.02%
营业成本	11,431,644.03	72.67%	29,269,966.91	78.11%	-60.94%
毛利率	27.33%	-	21.89%	-	-
税金及附加	157,468.83	1.00%	201,503.79	0.54%	-21.85%
销售费用	122,621.77	0.78%	146,101.40	0.39%	-16.07%
管理费用	1,409,921.43	8.96%	1,644,926.47	4.39%	-14.29%
研发费用	1,326,300.56	8.43%	1,861,342.79	4.97%	-28.74%
财务费用	733,986.86	4.67%	844,377.68	2.25%	-13.07%
信用减值损失	-127,257.37	-0.81%	1,004,452.38	2.68%	-112.67%
其他收益	46,000.00	0.29%	60,600.00	0.16%	-24.09%
投资收益	-43,277.35	-0.28%	-425,225.59	1.13%	89.82%
净利润	441,096.81	2.80%	3,906,079.99	10.42%	-88.71%
经营活动产生的现金流量净额	3,233,844.13	-	938,991.87	-	244.40%
投资活动产生的现金流量净额	-468,900.00	-	-1,310,672.57	-	64.22%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,692,856.36	-	1,394,797.09	-	-364.76%

项目重大变动原因：

1、营业收入较去年同期减少 58.02%，主要是公司报告期内，疫情刚结束，签订的基坑支护工程项目合同集中在下半年开工，导致报告期营业收入比去年同期减少所致。

2、营业成本较去年同期减少 60.94%，主要是公司报告期内，营业收入减少了 58.02%，导致营业成本相应减少所致。

3、毛利率较去年同期增加 5.44%，主要是公司报告期内，公司增加大宗采购，供应商及分包的材料、机械租赁费、分包劳务价格下降所致。

4、税金及附加较去年同期减少 21.85%，主要是公司报告期内营业收入减少，导致税金及附加相应减少所致。

5、管理费用较去年同期减少了 14.29%，主要是公司报告期管理员工资、社保的减少、以及业务招待费、咨询服务费减少所致。

6、研发费用较去年同期减少了 28.74%，主要是公司报告期研发项目领用材料减少、研发技术咨询及设计费减少所致。

7、财务费用较去年同期减少了 13.07%，主要是报告期银行贷款利率下降所致。

6、信用减值损失较去年同期减少了 112.67%，主要是公司报告期内计提的坏账准备和合同资产减值准备所致。

7、其他收益较去年同期减少了 24.09%，主要是公司报告期内收到的政府补贴减少所致。

8、投资收益较去年同期增加了 89.82%，主要是报告期公司投资的参股公司南京深地智能建造技术研究院有限公司报告期亏损减少所致。

9、净利润较去年同期减少了 88.71%，主要是公司报告期营业收入减少，导致净利润较去年同期有所减少所致。

11、经营活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 2,294,852.26 元，主要是本期公司业务订单的减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金及购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期同比减少，但同时支付给职工工资减少及支付其他与经营活动有关的现金减少，从而形成经营活动产生的现金流量净额增加。

12、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加了 841,772.57 元，主要是本期公司购建固定资产支付的现金对比同期减少，形成投资活动产生的现金流量净额增加。

13、筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少了 5,087,653.45 元，主要是本期公司取得借款收到的现金减少，同时偿付债务支付的现金增加，形成筹资活动产生的现金流量净额减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

南京叭叭智能科技有限公司	子公司	智能停车设备研发销售	20,000,000.00	1,045,146.06	-174,028.10	0	-2,851.57
泰州叭叭停车建设工程有限公司	子公司	停车场设计、施工	10,000,000.00	0	0	0	-36,038.03
南京深地智能建造技术研究院有限公司	参股公司	工程技术研发、技术咨询、技术服务	10,000,000.00	13,206,208.74	4,418,899.19	858,456.66	-120,214.86

注：泰州叭叭停车建设工程有限公司于公司第三届董事会第四次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过后，于 2023 年 3 月 15 日完成工商注销手续。

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
南京深地智能建造技术研究院有限公司	地下空间技术研发。	南京深地智能建造技术研究院有限公司和东南大学教授合作，加强地下空间技术研发，增强公司盈利能力。

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营风险	股份公司的报告期末资产总额 114,711,030.27 元,营业收入为 15,731,723.28 元,与同行业新三板挂牌公司相比,公司总体资产

	<p>规模和营业收入依然较小,可能影响公司抵御市场波动的能力。</p> <p>公司应对措施:随着公司产品成功应用案例和客户的增加,公司加大市场营销投入,积极扩大市场份额,提高公司总体资产规模和营业收入,提高公司抵御市场波动的能力。</p>
市场需求风险	<p>城市地下工程是建筑业(房屋建筑业和土木工程建筑业)的细分子行业,建筑业的投资波动影响着城市地下工程市场的需求走向。虽然近两年来国内房地产行业固定资产投资增长率保持在 20%左右,交通运输、仓储和邮政业的固定资产投资也处于快速增长期,如果未来建筑业固定资产投资下滑,公司所在的城市地下工程投资也会相应下滑,从而影响公司的经营业绩。</p> <p>公司应对措施:公司产品除继续扩大房地产领域外,还将产品应用拓展于地下空间开发、城市综合管廊等其他领域,同时加大岩土技术研发投入和人才引进,不断开拓新市场、不断优化客户结构、集中解决客户工程岩土方向的技术难题。</p>
应收账款余额增长较大风险	<p>由于行业特性,工程项目回款周期较长,如果公司的应收客户款项由于行业系统性风险等原因无法收回,可能引起公司发生大额坏账的风险,对公司的现金流和经营业绩产生较大的影响。</p> <p>公司应对措施:对应收账款加大管理力度,建立企业自身适应的信用政策,对客户信用状况进行评级,加强企业之前对账,责任到人回笼资金。</p>
核心团队人才流失风险	<p>人力资源是公司的第一资源,也是公司战略规划顺利实施的根本保障。核心技术员工作为公司的重要人才,对推进公司的成长和发展,持续提高公司的核心竞争力起着不可替代的作用。正因为如此,核心员工的流失,甚至是核心团队人才的流失,将会对公司的技术研发、项目实操等一系列的业务服务带来影响,从而对公司的正常经营造成影响。</p> <p>公司应对措施:公司引入绩效考核制度,完善薪酬福利激励体系,稳定现有人才队伍,吸引补充优秀人才加入;</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	15,000,000.00	1,297,025.00
销售产品、商品, 提供劳务	10,000,000.00	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	80,000,000.00	21,093,527.74
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	-
贷款	0	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、购买原材料、燃料、动力：向关联方磐鑫桩锚工程科技（南京）有限公司共预付工程服务费共计 697,025.00 元、向关联方南京深地智能建造技术研究院有限公司支付工程服务费 600,000.00 元 2、其他：公司向银行借款 19,990,000.00 元，实际控制人李仁民、王建兰为上述借款提供担保、房产抵押；实际控制人李仁民、王建兰提供无息借款 1,103,527.74 元，合计 21,093,527.74 元，上述日常性关联交易事项已经履行必要决策程序，详见公司于 2023 年 4 月 24 日在全国中小企业股份转让系统指定披露平台 <http://www.neeq.com.cn> 上披露的《关于预计 2022 年日常关联交易公告》（公告编号：2023-010）。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月17日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年3月17日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	30,562,500	97.49%	0	30,562,500	97.49%
	其中：控股股东、实际控制人	28,500,000	90.91%	0	28,500,000	90.91%
	董事、监事、高管	262,500	0.84%	0	262,500	0.84%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	787,500	2.51%	0	787,500	2.51%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	787,500	2.51%	0	787,500	2.51%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		31,350,000	-	0	31,350,000	-
普通股股东人数						5

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	南京墨之源投资管理有限公司	12,000,000	0	12,000,000	38.28%	0	12,000,000	5,000,000	0
2	南京子墨投资	12,000,000	0	12,000,000	38.28%	0	12,000,000	0	0

	管 理 有 限 公 司								
3	南 京 钢 美 鑫 创 新 科 技 合 伙 企 业 （ 有 限 合 伙）	4,500,000	0	4,500,000	14.35%	0	4,500,000	0	0
4	江 苏 信 投 资 管 理 有 限 公 司	1,800,000	0	1,800,000	5.74%	0	1,800,000	0	0
5	石 峥 映	1,050,000	0	1,050,000	3.35%	787,500	262,500	0	0
合计		31,350,000	-	31,350,000	100.00%	787,500	30,562,500	5,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明：南京钢美鑫创新科技合伙企业（有限合伙）及其一致行动人南京子墨投资管理有限公司、南京墨之源投资管理有限公司拥有权益比例为90.91%。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李仁民	董事长	男	1976年10月	2021年9月27日	2024年9月26日
王建兰	董事、总经理、董秘	女	1977年12月	2021年9月27日	2024年9月26日
金宝林	董事	男	1977年7月	2021年9月27日	2024年9月26日
吴伟强	董事	男	1961年4月	2021年9月27日	2024年9月26日
石峥映	董事	男	1971年10月	2021年9月27日	2024年9月26日
孙旻	监事会主席	男	1975年10月	2021年9月27日	2024年9月26日
桂鹏	监事	男	1983年1月	2021年9月27日	2024年9月26日
张婷	职工监事	女	1988年3月	2021年9月27日	2024年9月26日
王腾	财务总监	男	1975年2月	2021年9月27日	2024年9月26日
王涛	技术总监	男	1984年7月	2021年9月27日	2024年9月26日
刘飞	工程总监	男	1987年11月	2021年9月27日	2024年9月26日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李仁民、王建兰为夫妻关系，是公司的实际控制人，其他董事、监事、高管之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	2
财务人员	3	3
工程人员	22	20
研发人员	9	8
销售人员	2	2
员工总计	40	35

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	349,694.33	1,277,606.56
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	六、2	1,000,000.00	350,000.00
应收账款	六、3	37,229,271.85	36,389,505.45
应收款项融资	-	-	-
预付款项	六、4	5,712,148.30	2,183,478.06
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、5	1,925,020.87	957,367.52
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、6	4,067,245.11	5,495,384.20
合同资产	六、7	21,232,648.41	32,700,903.26
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	71,516,028.87	79,354,245.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、8	3,191,153.68	3,234,431.03
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-

投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、9	11,227,576.74	12,371,758.36
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	六、10	441,652.02	645,491.42
无形资产	六、11	524,500.02	591,603.78
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、12	126,666.68	190,000.01
递延所得税资产	六、13	2,446,288.54	2,427,588.93
其他非流动资产	六、14	25,237,163.72	23,070,398.16
非流动资产合计	-	43,195,001.40	42,531,271.69
资产总计	-	114,711,030.27	121,885,516.74
流动负债：			
短期借款	六、15	31,690,000.00	34,690,000.00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六、16	17,775,007.94	21,490,749.42
预收款项	-	-	-
合同负债	六、17	3,601,810.00	3,444,244.50
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	六、18	230,221.50	16,816.00
应交税费	六、19	1,029,163.36	1,264,393.42
其他应付款	六、20	3,556,582.20	3,111,729.70
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	六、21	638,493.15	202,080.57
其他流动负债	六、22	3,561,396.84	5,051,507.50
流动负债合计	-	62,082,674.99	69,271,521.11
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	六、23	-	426,737.16
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	-	-	426,737.16
负债合计	-	62,082,674.99	69,698,258.27
所有者权益：			
股本	六、24	31,350,000.00	31,350,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、25	2,766,944.27	2,766,944.27
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、26	2,997,678.80	2,997,678.80
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、27	15,565,940.64	15,106,329.72
归属于母公司所有者权益合计	-	52,680,563.71	52,220,952.79
少数股东权益	-	-52,208.43	-33,694.32
所有者权益合计	-	52,628,355.28	52,187,258.47
负债和所有者权益总计	-	114,711,030.27	121,885,516.74

法定代表人：李仁民

主管会计工作负责人：王腾

会计机构负责人：王腾

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	345,148.27	1,276,153.40
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	1,000,000.00	350,000.00
应收账款	十三、1	37,229,271.85	36,389,505.45
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	5,712,148.30	2,183,478.06
其他应收款	十三、2	1,925,020.87	922,357.52
其中：应收利息	-	-	-

应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	4,067,245.11	5,495,384.20
合同资产	-	21,232,648.41	32,700,903.26
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	-	71,511,482.81	79,317,781.89
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	十三、3	3,261,153.68	3,304,431.03
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	11,227,576.74	12,371,758.36
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	441,652.02	645,491.42
无形资产	-	524,500.02	591,603.78
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	126,666.68	190,000.01
递延所得税资产	-	2,446,288.54	2,426,616.43
其他非流动资产	-	25,237,163.72	23,070,398.16
非流动资产合计	-	43,265,001.40	42,600,299.19
资产总计	-	114,776,484.21	121,918,081.08
流动负债：			
短期借款	-	31,690,000.00	34,690,000.00
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	17,775,007.94	21,490,749.42
预收款项	-	-	-
合同负债	-	3,601,810.00	3,444,244.50
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	230,221.50	16,816.00
应交税费	-	1,029,163.36	1,264,393.42
其他应付款	-	3,378,008.04	2,939,155.54
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-

持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	638,493.15	202,080.57
其他流动负债	-	3,561,396.84	5,051,507.50
流动负债合计	-	61,904,100.83	69,098,946.95
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	-	-	426,737.16
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	-	-	426,737.16
负债合计	-	61,904,100.83	69,525,684.11
所有者权益：			
股本	-	31,350,000.00	31,350,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	2,766,944.27	2,766,944.27
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,983,725.18	2,983,725.18
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	15,771,713.93	15,291,727.52
所有者权益合计	-	52,872,383.38	52,392,396.97
负债和所有者权益合计	-	114,776,484.21	121,918,081.08

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	六、28	15,731,723.28	37,471,475.28
其中：营业收入	六、28	15,731,723.28	37,471,475.28
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	15,181,943.48	33,968,219.04

其中：营业成本	六、28	11,431,644.03	29,269,966.91
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、29	157,468.83	201,503.79
销售费用	六、30	122,621.77	146,101.40
管理费用	六、31	1,409,921.43	1,644,926.47
研发费用	六、32	1,326,300.56	1,861,342.79
财务费用	六、33	733,986.86	844,377.68
其中：利息费用	-	619,051.08	750,145.35
利息收入	-	1,464.82	2,866.20
加：其他收益	六、34	46,000.00	60,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	-43,277.35	-425,225.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-127,257.37	1,004,452.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	425,245.08	4,143,083.03
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	425,245.08	4,143,083.03
减：所得税费用	六、37	-15,851.73	237,003.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	441,096.81	3,906,079.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	441,096.81	3,906,079.99
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-18,514.11	-14,975.07
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	459,610.92	3,921,055.06
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益	-	-	-

的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
(5) 其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
(5) 现金流量套期储备	-	-	-
(6) 外币财务报表折算差额	-	-	-
(7) 其他	-	-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	441,096.81	3,906,079.99
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	459,610.92	3,921,055.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-18,514.11	-14,975.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十四、2	0.01	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）	十四、2	0.01	0.13

法定代表人：李仁民

主管会计工作负责人：王腾

会计机构负责人：王腾

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三、4	15,731,723.28	37,471,475.28
减：营业成本	十三、4	11,431,644.03	29,269,966.91
税金及附加	-	157,468.83	201,503.79
销售费用	-	122,621.77	146,101.40
管理费用	-	1,364,065.90	1,637,656.47
研发费用	-	1,326,300.56	1,861,342.79
财务费用	-	735,035.29	800,857.29
其中：利息费用	-	620,773.30	699,354.96
利息收入	-	1,460.11	2,866.20
加：其他收益	-	43,000.00	59,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	-43,277.35	-425,225.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-131,147.37	1,004,452.38
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）	-	463,162.18	4,192,873.42
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	463,162.18	4,192,873.42
减：所得税费用	-	-16,824.23	237,003.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	479,986.41	3,955,870.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	479,986.41	3,955,870.38
（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	-	479,986.41	3,955,870.38
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.02	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.01	0.13

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	20,948,856.26	42,591,588.09
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	326,388.28	1,867,624.53
经营活动现金流入小计	-	21,275,244.54	44,459,212.62
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,621,819.90	36,205,627.71
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,201,250.55	3,215,584.86
支付的各项税费	-	1,806,858.60	1,552,135.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	411,471.36	2,546,872.94
经营活动现金流出小计	-	18,041,400.41	43,520,220.75
经营活动产生的现金流量净额	-	3,233,844.13	938,991.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	468,900.00	1,310,672.57
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	468,900.00	1,310,672.57

投资活动产生的现金流量净额	-	-468,900.00	-1,310,672.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	19,990,000.00	22,990,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	19,990,000.00	22,990,000.00
偿还债务支付的现金	-	22,990,000.00	20,803,749.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	692,856.36	791,453.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	23,682,856.36	21,595,202.91
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,692,856.36	1,394,797.09
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	-	-927,912.23	1,023,116.39
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,277,606.56	3,081,419.31
六、期末现金及现金等价物余额	-	349,694.33	4,104,535.70

法定代表人：李仁民

主管会计工作负责人：王腾

会计机构负责人：王腾

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	20,948,856.26	42,591,588.09
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	321,661.35	1,822,616.20
经营活动现金流入小计	-	21,270,517.61	44,414,204.29
购买商品、接受劳务支付的现金	-	13,621,819.90	36,205,627.71
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,201,195.02	3,215,584.86
支付的各项税费	-	1,806,858.60	1,552,135.24
支付其他与经营活动有关的现金	-	409,892.86	2,544,662.54
经营活动现金流出小计	-	18,039,766.38	43,518,010.35
经营活动产生的现金流量净额	-	3,230,751.23	896,193.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	468,900.00	1,310,672.57
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	468,900.00	1,310,672.57
投资活动产生的现金流量净额	-	-468,900.00	-1,310,672.57
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	-	19,990,000.00	22,990,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	19,990,000.00	22,990,000.00
偿还债务支付的现金	-	22,990,000.00	20,803,749.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	692,856.36	746,459.46
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	23,682,856.36	21,550,208.46
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,692,856.36	1,439,791.54
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	-	-931,005.13	1,025,312.91
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,276,153.40	3,075,554.00
六、期末现金及现金等价物余额	-	345,148.27	4,100,866.91

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

（二） 财务报表项目附注

江苏东合南岩土科技股份有限公司 截止 2022 年 6 月 30 日财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏东合南岩土科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由江苏东合南岩土工程技术研究有限公司（以下简称“东合南公司”或“有限公司”）整体变更设立的股份有限公司（非上市）。

本公司2012年9月26日经南京市工商行政管理局玄武分局核准设立并领取注册号为320102000238372的企业法人营业执照。有限公司住所：南京市玄武区四牌楼61号312室；法定代表人：李仁民；经营范围：深基坑支护设计、监测；地基基础工程设计、施工；建筑工程、钢结构工程施工、安装；建筑工程勘察及测量；岩土工程设计、技术咨询、技术转让、技术服务。有限公司设立时的注册资本为人民币800.00万元，由李仁民和王建兰分期缴足，其中李仁民认缴出资400.00万元，占注册资本的50.00%，实际出资150.00万元；王建兰认缴出资400.00万元，占注册资本的50.00%，实际出资150.00万元，各股东均以货币出资。本次出资已经南京九泓会计师事务所（普通合伙）审验，并出具了“泓会验字（2012）9-246号”验资报告。

成立时的股权结构为：

股东名称	注册资本（万元）	出资比例（%）	实收资本（万元）	占注册资本总额比例（%）
李仁民	400.00	50.00	150.00	18.75
王建兰	400.00	50.00	150.00	18.75
合计	800.00	100.00	300.00	37.50

2013年3月20日，根据股东会决议，同意有限公司住所由南京市玄武区四牌楼61号312室变更为南京市建邺区奥体大街69号新城科技大厦01幢5层。2013年4月8日，有限公司在南京市工商局建邺分局完成变更登记。

2013年8月26日，有限公司全体股东召开股东会，同意将经营范围修改为：深基坑支护设计、施工；地基基础工程设计、施工；建筑工程、钢结构工程施工、安装；建筑工程勘察及测量；岩土工程设计、技术咨询、技术转让、技术服务；建筑材料销售。2013年9月11日有限公司在南京市工商局建邺分局完成变更登记。

2013年12月10日，全体股东召开股东会，一致同意将有限公司的住所由“南京市建邺区奥体大街69号新城科技大厦01幢5层”变更为“南京市建邺区嘉陵江东街18号4幢9层904室。2013年12月16日有限公司在南京市工商局建邺分局完成变更登记。

2014年7月30日，全体股东召开股东会，一致通过如下决议：将经营范围变更为：深基坑支护设计、施工；地基基础工程设计、施工；建筑工程、钢结构工程施工、安装；建筑工程勘察及测量；岩

土工程设计、技术咨询、技术转让、技术服务；建筑材料销售；建筑物纠偏和平移；结构补强。同日，修改公司章程中经营范围和出资时间相关条款。2014年8月8日，有限公司向工商部门申请变更经营范围和股东第二期缴付出资时间，缴付出资时间由2014年9月25日修订为2020年9月25日。2014年8月8日，南京市工商局核发新的《企业法人营业执照》。

2015年7月15日，根据股东会决议，同意原股东李仁民将持有的本公司400.00万元股权转让给南京墨之源投资管理有限公司；同意原股东王建兰将持有的本公司400.00万元股权转让给南京子墨投资管理有限公司；有限公司2015年7月23日在南京市工商行政管理局建邺分局完成变更登记。

2015年7月27日，根据股东会决议，股东南京墨之源投资管理有限公司和南京子墨投资管理有限公司承诺不晚于2015年7月29日将各自认缴出资中未缴纳的250.00万元，合计500.00万元出资到位。2015年7月29日，公司收到股东南京墨之源投资管理有限公司和南京子墨投资管理有限公司各自缴纳的出资款250.00万元，出资方式为货币。本次出资已经北京中瑞诚会计师事务所有限公司江苏分所审验，并出具“中瑞诚苏验字【2015】7号”验资报告。

变更后的股权结构为：

股东名称	注册资本（万）	出资比例（%）	实收资本（万元）	占注册资本总额比
南京墨之源投资管理有限公司	400.00	50.00	400.00	50.00
南京子墨投资管理有限公司	400.00	50.00	400.00	50.00
合计	800.00	100.00	800.00	100.00

2015年8月3日有限公司召开股东会，决议同意以2015年7月31日为基准日，将有限公司整体变更设立为股份有限公司。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“瑞华审字[2015]42100002号”《审计报告》。该《审计报告》载明，以2015年7月31日为基准日，有限公司净资产为9,006,326.34元。湖北八方森林资源资产评估有限公司出具“鄂八方评咨字(2015)第032号”《资产评估报告》。该《资产评估报告》载明，截至2015年7月31日，有限公司净资产评估值为11,046,163.18元。

2015年8月16日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司按净资产折股整体变更为股份有限公司，即以上述经审计的账面净资产值且不高于经评估的净资产值折股，共折合8,000,000股，剩余净资产1,006,326.34元计入资本公积。

2015年9月1日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2015]42100002号《验资报告》。该《验资报告》确认：截至2015年9月1日，发起人的出资额已按时足额缴纳。同日，全体发起人共同签署了《发起人协议书》。

2015年9月11日，公司在南京市工商行政管理局依法办理了变更登记事宜，领取了注册号为320102000238372的《营业执照》。

股份公司的股权结构如下：

股东名称	持股数额（股）	持股比例（%）
------	---------	---------

南京墨之源投资管理有限公司	4,000,000.00	50.00
南京子墨投资管理有限公司	4,000,000.00	50.00
合计	8,000,000.00	100.00

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意。2016年3月17日本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：东南岩土，股票代码 836156。

本公司2016年10月10日召开的第三次临时股东大会根据修改后章程的规定，审议通过公司拟向3名特定对象发行245.00万人民币普通股，每股发行价格为人民币6.00元，共拟募集资金人民币14,700,000.00元。石峥映同意以6.00元/股的发行价格认购35万股，共计人民币2,100,000.00元；袁忠宽同意以6.00元/股的发行价格认购150万股，共计人民币9,000,000.00元；江苏建信投资管理有限公司同意以6.00元/股的发行价格认购60万股，共计人民币3,600,000.00元；本次募集共收到投资款14,700,000.00元，其中新增股本2,450,000.00元，扣除发行费用后新增资本公积12,210,617.93元。

通过向特定对象发行人民币普通股的方式增加注册资本人民币245.00万元，公司由原注册资本人民币800.00万元，变更为注册资本人民币1,045.00万元。

2016年10月25日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2016]42100006号《验资报告》。该《验资报告》确认特定投资者的出资额已按时足额缴纳。

2016年12月21日，公司在南京市工商行政管理局依法办理了注册资本增加、章程修改等完成变更登记事宜，并根据《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》（国办发[2015]50号）和工商总局第六部门《关于贯彻落实的通知》（工商企注字）[2015]121号等相关文件要求，同时办理营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”事项。领取统一社会信用代码为913201000532699512的《营业执照》。

变更后的股权结构为：

股东名称	注册资本（万）	出资比例（%）	实收资本（万元）	占注册资本总额
南京墨之源投资管理有限公司	400.00	38.28	400.00	38.28
南京子墨投资管理有限公司	400.00	38.28	400.00	38.28
石峥映	35.00	3.35	35.00	3.35
江苏建信投资管理有限公司	60.00	5.74	60.00	5.74
袁忠宽	150.00	14.35	150.00	14.35
合计	1,045.00	100.00	1,045.00	100.00

本公司2017年5月12日召开股东大会审议通过《2016年度资本公积转增股本的议案》，决定以截止2016年12月31日总股本10,450,000股为基数，以资本公积（资本溢价）10,450,000.00元，向所有登记在册的股东每10股转增10股，共计转增10,450,000股。通过本次资本公积转增股本后，本公司总股本由10,450,000股变更为20,900,000股。2017年6月13日，公司在南京市工商行政管理局依法办理了股

本增加、章程修改等完成变更登记事宜。

变更后的股权结构为：

股东名称	注册资本（万）	出资比例（%）	实收资本（万元）	占注册资本总额
南京墨之源投资管理有限公司	800.00	38.28	800.00	38.28
南京子墨投资管理有限公司	800.00	38.28	800.00	38.28
石峥映	70.00	3.35	70.00	3.35
江苏建信投资管理有限公司	120.00	5.74	120.00	5.74
袁忠宽	300.00	14.35	300.00	14.35
合计	2,090.00	100.00	2,090.00	100.00

本公司 2019 年 5 月 20 日召开股东大会审议通过《关于公司 2018 年度利润分配方案的议案》，决定以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送红股 5 股，共送股 10,450,000 股，共计转增 10,450,000 股。本次利润分配后，本公司总股本由 20,900,000 股变更为 31,350,000 股。2019 年 6 月 11 日，公司在南京市工商行政管理局依法办理了股本增加、章程修改等完成变更登记事宜。

变更后的股权结构为：

股东名称	注册资本（万）	出资比例（%）	实收资本（万元）	占注册资本总额
南京墨之源投资管理有限公司	1,200.00	38.28	1,200.00	38.28
南京子墨投资管理有限公司	1,200.00	38.28	1,200.00	38.28
石峥映	105.00	3.35	105.00	3.35
江苏建信投资管理有限公司	180.00	5.74	180.00	5.74
袁忠宽	450.00	14.35	450.00	14.35
合计	3,135.00	100.00	3,135.00	100.00

截止至 2022 年 12 月 31 日南京钢美鑫创新科技合伙企业（有限合伙）通过竞价交易方式持挂牌公司 4,500,000 股股份，其拥有的权益比例为 14.35%；南京钢美鑫创新科技合伙企业（有限合伙）及其一致行动人南京子墨投资管理有限公司、南京墨之源投资管理有限公司拥有权益比例从 76.56% 变为 90.91%。袁忠宽通过竞价交易转让方式转让公司股票 4,500,000 股，持股比例由 14.35% 变为 0.00%。

变更后的股权结构为：

股东名称	注册资本（万）	出资比例（%）	实收资本（万元）	占注册资本总额
南京墨之源投资管理有限公司	1,200.00	38.28	1,200.00	38.28
南京子墨投资管理有限公司	1,200.00	38.28	1,200.00	38.28
南京钢美鑫创新科技合伙企业（有限合伙）	450.00	12.92%	405.00	14.35%

石峥映	105.00	3.35	105.00	3.35
江苏建信投资管理有限公司	180.00	5.74	180.00	5.74
合计	3,135.00	100.00	3,135.00	100.00

本公司住所：南京市建邺区白龙江东街 8 号 01 幢 8 层。法定代表人：李仁民。统一社会信用代码：913201000532699512。

本公司实际控制人为李仁民、王建兰。

2、公司的业务性质和主要经营活动

经营范围：岩土技术的研发；深基坑支护设计、施工；地基基础工程设计、施工；建筑工程、钢结构工程施工、安装；建筑工程勘察及测量；岩土工程设计、技术咨询、技术转让、技术服务；建筑材料销售；建筑物纠偏和平移；结构补强；工程设备及零配件的研发、设计、销售、安装及服务；建筑工程用钢铁制品、材料与机械设备的租赁与维修。（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）。本公司所处行业：土木工程建筑业。

3、财务报告的批准报出

本财务报告于 2023 年 8 月 23 日经公司董事会批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2023 年 6 月 30 日度纳入合并范围的子公司共 2 户，合并范围变更见附注七、5、其他原因的合并范围变动，具体情况：

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	
南京叭叭智能科技有限公司	南京市建邺区	南京市	软件和信息技术服务业	70.00		投资设立
泰州叭叭停车建设工程有限公司	泰州市泰镇路	泰州市	建筑安装业	51.00		投资设立

本公司及各子公司主要从事基坑支护工程、桩基工程、地基处理、既有地下室增层以及相关的绿色地下技术工程咨询服务。

二、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）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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。

三、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 2023 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2023 年度上半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。

四、重要会计政策和会计估计

1、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。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、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（参见本附注四、5（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四、13“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）。

5、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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（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。

6、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，按照本附注四、13（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。

7、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。

8、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。

9、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、合同资产、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/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

(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，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
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分

信誉较好的银行承兑汇票一般不考虑计提坏账准备。

② 应收账款及合同资产

应收账款及合同资产确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方客户	预期信用损失为 0
账龄组合	除关联方组合及进行单项评估以外的应收账款及合同资产	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③其他应收款及长期应收款

其他应收款及长期应收款确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
信用风险极低的金融资产组合	应收合并范围内关联方款项	预期信用损失为 0
保证金、押金组合	应收保证金、押金	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
借款、备用金组合	应收职工暂借款、备用金	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
暂付及代垫款组合	应收暂付及代垫款	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

上述组合中，本公司按账龄与整个存续期预期信用损失率计提坏账对照表如下：

账龄	应收账款及合同资产预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	0.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	30.00
4-5 年	50.00
5 年以上	100.00

对于划分为组合的其他应收款及长期应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失。计提比例：

类别	计提比例		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
保证金、押金	5.00	50.00	100.00
借款、备用金	10.00	50.00	100.00
代垫及暂付款项	20.00	50.00	100.00

10、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括本公司存货主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

11、合同资产

本公司合同资产主要是建造合同形成的已完工未结算资产。建造合同按实际成本计量，包括从合同签订开始至合同完成止所发生的、与执行合同有关的直接费用和间接费用。在建合同的合同履约成本和合同结算在资产负债表中以抵消后的净额列示，同一合同下的合同资产和合同负债应当以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不能互相抵销。净额为正数，在资产负债表中合同资产中列示为“建造合同形成的已完工未结算资产”；净额为负数，在资产负债表中合同负债中列示为“建造合同形成的已结算未完工款”。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、9、金融资产减值。

12、合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余

对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

13、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，其会计政策详见附注四、8“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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，按本附注四、5、（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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“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。

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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与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) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10.00	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备	年限平均法	3.00	5.00	31.67

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “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。

16、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。

17、无形资产

(1) 无形资产

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。

【其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：】

项 目	使用寿命	摊销方法
专利权	10	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) 研究与开发支出

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：需结合公司内部研究开发项目的特点来披露划分研究阶段和开发阶段的具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件。

- 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附注四、20“长期资产减值”。

18、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。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本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。

20、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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

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

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

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。

22、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。】

23、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其中之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。

24、收入

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当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。

（2）收入确认的具体方法

1) 本公司工程承包服务收入确认具体政策为：

本公司主营业务主要是以岩土技术研发；深基坑支护设计、施工；建筑工程钢结构工程施工、安装为主的承包服务业务。由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。当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。

2) 提供设计服务业务

本公司与客户之间的提供设计服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提

供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

3) 本公司销售商品收入的具体政策为：

公司依据产品发货并经客户签收后，客户取得相关商品或服务控制权，确认销售收入实现。

25、合同成本

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。

26、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。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据，如：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；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

27、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。

28、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

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，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）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。

2.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

公司经营租出自有的房屋及建筑物、施工设备、运输设备及其他固定资产时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

当租赁发生变更时，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁，并将与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额作为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，公司对融资租赁确认应收租赁款，并终止确认相关资产。公司将 应收租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

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。

30、重要会计政策、会计估计的变更

无。

31、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

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。

对上述各项涉及重大判断和估计的事项，特别是对于确定收入确认的时点和金额具有重大影响的判断以及这些判断的变更，包括确定履约进度的方法（例如，企业是按照产出法还是投入法确认收入，企业如何运用该方法确认收入等）及采用该方法的原因（该方法为何能够如实地反映商品的转让的说明性信息）、评估客户取得所转让商品控制权时点的相关判断，在确定交易价格、估计计入交易价格的可变对价、分摊交易价格以及计量预期将退还给客户的款项等类似义务时所采用的方法、输入值和假设等，应在此处予以说明。

（2）租赁的归类

① 租赁的识别

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

② 租赁的分类

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

③ 租赁负债

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

（3）金融资产减值

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

（4）存货跌价准备

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括

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

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。

预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(11) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。

32、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按13%、9%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
增值税	应税收入按3%的简易税率计算销项税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴，（子公司25%）。

注：简易计税的计税依据为销售货物或提供应税劳务金额。

2、税收优惠及批文

公司于2022年11月18日取得高新技术企业证书，有效期3年，证书编号：GR202232005195，根据《中华人民共和国企业所得税法》，自2022年起至2025年按15%税率申报、缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2022年12月31日，“期末”指2023年06月30日，“本期”指2023年1月-6月，“上期”指2022年1月-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	317,763.25	3,644.12
银行存款	31,931.08	1,273,962.44
合计	349,694.33	1,277,606.56

项 目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

账 龄	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票	1,000,000.00	350,000.00
小 计	1,000,000.00	350,000.00
减：坏账准备		
合 计	1,000,000.00	350,000.00

(2) 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
银行承兑汇票	966,500.00
商业承兑汇票	8,770,000.00
合 计	9,736,500.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,029,427.20	26,011,259.70
1 至 2 年	6,026,748.71	6,170,911.47
2 至 3 年	1,887,438.54	1,893,402.35
3 至 4 年	2,401,529.93	2,397,137.23
4 至 5 年	3,169,498.07	3,263,414.99
5 年以上	6,750,753.98	6,650,656.06
小 计	47,265,396.43	46,386,781.80
减：坏账准备	10,036,124.58	9,997,276.35
合 计	37,229,271.85	36,389,505.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,265,396.43	100.00	10,036,124.58	21.23	37,229,271.85

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中:					
组合 1	47,265,396.43	100.00	10,036,124.58	21.23	37,229,271.85
合计	47,265,396.43	—	10,036,124.58	—	37,229,271.85

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	46,386,781.80	100.00	9,997,276.35	21.55	36,389,505.45
其中:					
组合 1	46,386,781.80	100.00	9,997,276.35	21.55	36,389,505.45
合计	46,386,781.80	—	9,997,276.35	—	36,389,505.45

①期末单项计提坏账准备的应收账款

本期无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,029,427.20	-	-
1 至 2 年	6,026,748.71	602,674.87	10.00
2 至 3 年	1,887,438.54	377,487.71	20.00
3 至 4 年	2,401,529.93	720,458.98	30.00
4 至 5 年	3,169,498.07	1,584,749.04	50.00
5 年以上	6,750,753.98	6,750,753.98	100.00
合计	47,265,396.43	10,036,124.58	21.23

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,011,259.70	-	-
1 至 2 年	6,170,911.47	617,091.15	10.00

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	1,893,402.35	378,680.47	20.00
3 至 4 年	2,397,137.23	719,141.17	30.00
4 至 5 年	3,263,414.99	1,631,707.50	50.00
5 年以上	6,650,656.06	6,650,656.06	100.00
合 计	46,386,781.80	9,997,276.35	21.55

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,997,276.35	38,848.23	-	-	10,036,124.58
合 计	9,997,276.35	38,848.23	-	-	10,036,124.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,674,074.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,309,921.78 元。

单位名称	期末余额	占期末应收账款总额的比例(%)	坏账准备
中铁二十三局集团有限公司上海分公司	6,709,521.79	14.19	90,762.65
南京鼓楼基础工程科技有限公司	3,666,937.29	7.76	904,159.12
中国建筑第八工程局有限公司	3,439,880.78	7.28	0.00
江苏扬建集团有限公司生态科技新城分公司	3,227,734.60	6.83	0.00
无锡市盛达建筑安装工程有限公司	2,630,000.00	5.56	1,315,000.00
合 计	19,674,074.46	41.62	2,309,921.78

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,997,558.42	69.98	1,304,102.33	59.73
1 至 2 年	1,055,464.15	18.48	234,900.00	10.76
2 至 3 年	35,235.06	0.62	20,585.06	0.94
3 年以上	623,890.67	10.92	623,890.67	28.57
合 计	5,712,148.30	——	2,183,478.06	——

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 3,157,515.86 元，占预付账款期

末余额合计数的比例为 55.27%。

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
南京和庆工程建设有限公司	750,000.00	13.13
南京胜骏金属贸易有限公司	699,999.94	12.25
磐鑫桩锚工程科技(南京)有限公司	697,025.00	12.20
南京良羽建设工程有限公司	580,000.00	10.15
红塔区盛大千禧五金机电批发部	430,490.92	7.54
合计	3,157,515.86	55.27

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	1,925,020.87	957,367.52
合计	1,925,020.87	957,367.52

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,442,470.88	326,588.00
1 至 2 年	278,190.53	236,500.00
2 至 3 年	5,000.00	101,000.00
3 年以上	314,045.00	352,945.00
小 计	2,039,706.41	1,017,033.00
减：坏账准备	114,685.54	59,665.48
合 计	1,925,020.87	957,367.52

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,792,601.98	865,010.48
备用金	243,654.43	139,895.52
暂付及代垫	3,450.00	12,127.00
小 计	2,039,706.41	1,017,033.00
减：坏账准备	114,685.54	59,665.48
合 计	1,925,020.87	957,367.52

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	59,665.48		-	59,665.48
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	58,910.06		-	58,910.06
本期转回	3,890.00			3,890.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	114,685.54		-	114,685.54

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	59,665.48	58,910.06	3,890.00		114,685.54
合计	59,665.48	58,910.06	3,890.00		114,685.54

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
常州达辉建设有限公司	押金、保证金	500,000.00	1 年以内	24.51	25,000.00
中铁二十四局集团上海铁建工程有限公司新孟河项目部	押金、保证金	498,211.50	1 年以内	24.43	24,910.58
中铁三局集团第二工程有限公司	押金、保证金	170,000.00	1-2 年	8.33	8,500.00

单位名称	款项性质	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
常州市交通产业建设科技有限公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	4.90	5,000.00
中铁广州工程局集团有限公司贵南高铁项目经理部	押金、保证金	100,000.00	3 年以上	4.90	5,000.00
合 计	--	1,368,211.50	--	67.07	68,410.58

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,189,082.97		2,189,082.97
合同履约成本	1,878,162.14		1,878,162.14
合 计	4,067,245.11		4,067,245.11

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,753,682.34	-	3,753,682.34
合同履约成本	1,741,701.86	-	1,741,701.86
合 计	5,495,384.20	-	5,495,384.20

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

本期无需计提存货跌价准备。

7、合同资产

(1) 合同资产情况

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	51,437,442.27	4,967,630.14	46,469,812.13
合 计	51,437,442.27	4,967,630.14	46,469,812.13

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	37,635,144.32	4,934,241.06	32,700,903.26
合 计	37,635,144.32	4,934,241.06	32,700,903.26

(2) 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	期初计提	本期计提	本期转回	本期转销/ 核销	期末余额	原 因
已完工未结算资产	4,934,241.06	33,389.08			4,967,630.14	
合 计	4,934,241.06	33,389.08			4,967,630.14	——

(3) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	21,232,648.41	32,700,903.26
1 至 2 年	15,284,321.19	12,052,286.55
2 至 3 年	10,369,437.84	10,566,934.08
3 至 4 年	4,551,034.83	5,385,418.59
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	51,437,442.27	60,705,542.48
减：其他非流动资产（超过一年或一个正常营业周期）	25,237,163.72	23,070,398.16
小 计	26,200,278.55	37,635,144.32
减：坏账准备	4,967,630.14	4,934,241.06
合 计	21,232,648.41	32,700,903.26

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	减值准备初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业							
东合南停车科技（北京）有限公司	300,000.00	300,000.00					
小 计	300,000.00	300,000.00					
二、联营企业							

被投资单位	年初余额	减值准备初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
南京深地智能建造技术研究院有限公司	3,234,431.03				-43,277.35		
小 计	3,234,431.03				-43,277.35		
合 计	3,534,431.03	300,000.00			-43,277.35		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
东合南停车科技(北京)有限公司				300,000.00	300,000.00
小 计				300,000.00	300,000.00
二、联营企业					
南京深地智能建造技术研究院有限公司				3,191,153.68	
小 计				3,191,153.68	
合 计				3,191,153.68	300,000.00

9、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	11,227,576.74	12,371,758.36
固定资产清理		-
合 计	11,227,576.74	12,371,758.36

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设施	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	9,370,000.00	29,740,352.40	141,136.47	270,775.56	39,522,264.43
2、本期增加金额			238,849.56		238,849.56
(1) 购置			238,849.56		238,849.56
(2) 融资租赁					
3、本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设施	合 计
(1) 处置或报废					
4、期末余额	9,370,000.00	29,740,352.40	379,986.03	270,775.56	39,761,113.99
二、累计折旧					
1、期初余额	890,149.92	26,004,564.82	49,518.10	206,273.23	27,150,506.07
2、本期增加金额	222,537.48	1,130,595.37	16,759.98	13,138.35	1,383,031.18
(1) 计提	222,537.48	1,130,595.37	16,759.98	13,138.35	1,383,031.18
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,112,687.40	27,135,160.19	66,278.08	219,411.58	28,533,537.25
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	8,257,312.60	2,605,192.21	313,707.95	51,363.98	11,227,576.74
2、期初账面价值	8,479,850.08	3,735,787.58	91,618.37	64,502.33	12,371,758.36

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	8,257,312.60	因政策变化原因，尚在办理中

10、使用权资产

项 目	房租	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	1,223,036.37	1,223,036.37
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4、期末余额	1,223,036.37	1,223,036.37

项 目	房租	合 计
二、累计折旧		
1、年初余额	577,544.95	577,544.95
2、本期增加金额	203,839.40	203,839.40
(1) 计提	203,839.40	203,839.40
3、本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 外币折算影响		
4、期末余额	781,384.35	781,384.35
三、减值准备		
1、年初余额		
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	441,652.02	441,652.02
2、期初账面价值	645,491.42	645,491.42

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	776,037.74	776,037.74
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	776,037.74	776,037.74
二、累计摊销		
1、期初余额	184,433.96	184,433.96
2、本期增加金额	67,103.76	67,103.76
(1) 计提	67,103.76	67,103.76
3、本期减少金额		

项目	专利权	合计
4、期末余额	251,537.72	251,537.72
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	524,500.02	524,500.02
2、期初账面价值	591,603.78	591,603.78

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	190,000.01		63,333.33		126,666.68
合计	190,000.01		63,333.33		126,666.68

13、递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	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	16,308,590.27	2,446,288.54	16,181,332.87	2,427,588.93
合计	16,308,590.27	2,446,288.54	16,181,332.87	2,427,588.93

14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
合同资产	25,237,163.72	23,070,398.16
合计	25,237,163.72	23,070,398.16

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款		
保证借款	21,690,000.00	24,690,000.00
信用借款		
合计	31,690,000.00	34,690,000.00

注：本年末借款余额 31,690,000.00 其中：

1、本公司与南京银行南京银行股份有限公司南京城北支行于 2023 年 3 月 7 日签订《人民币流动资金借款合同》合同编号：Ba168042303070017，借款额度 3,800,000.00 元借款期限为一年；李仁民、王建兰向南京银行签订《最高额抵押合同》合同编号：Ec268062004140001。

2、本公司与南京银行南京银行股份有限公司南京城北支行于 2023 年 3 月 7 日签订《人民币流动资金借款合同》合同编号：Ba168042303070018，借款额度 6,200,000.00 元借款期限一年。李仁民向南京银行签订《保证合同》合同编号：Ea168042303070020，王建兰向南京银行签订《保证合同》合同编号：Ea168042303070021。

3、本公司与中国工商银行股份有限公司南京城西支行于 2023 年 5 月 8 日签订《经营快贷借款合同（2021 年法人网签版）》合同编号：0430100017-2023 年(城西)字 00432 号，借款额度:9,990,000.00 元借款期限为一年。

4、本公司与苏州银行南京分行营业部于 2022 年 8 月 8 日签订《贷款合同》，合同编号：苏银贷字[320101001-2022]第[717125]号，借款额度 2,000,000.00 元，借款期限为一年。李仁民、王建兰与苏州银行南京分行营业部签订《最高额保证合同》，合同编号：苏银高保字[320101001-2022]第[717100]号。

5、本公司与渤海银行股份有限公司于 2022 年 8 月 5 日，签订《渤海银行股份有限公司流动资金借款合同》，合同编号：渤宁分流贷（2022）第 51 号，授信额度为 5,000,000.00 元，授信期限为一年。同时（1）李仁民、王建兰向渤海银行签订《渤海银行股份有限公司最高额保证协议》合同编号：渤宁分最高保（2022）第 39 号；（2）南京墨之源投资管理有限公司向渤海银行股份有限公司提供股权质押担保，股权为东南岩土（股票代码：836156）的 15.95%的股权（股权数额为 500 万股限售流通股），于 2022 年 8 月 5 日签订《渤海银行股份有限公司非上市股份股权质押协议》编号：渤宁分最高股权质（2022）第 1 号。

6、本公司与江苏紫金农村商业银行股份有限公司科技支行于 2021 年 8 月 2 日签订《流动资金借款合同》合同编号：紫银（鼓营）流循借字[2021]第 035 号，借款额度为 4,700,000.00 元，借款期限为二年。李仁民、王建兰与江苏紫金农商行签订《保证合同》合同编号：紫银（鼓营）高保字[2021]第 035 号。

本年末本公司无逾期未偿还的短期借款。

16、应付账款

（1）应付账款账龄列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	8,633,794.74	12,226,228.59
1—2 年	4,111,797.35	5,705,317.95
2—3 年	2,794,887.54	1,780,058.01
3—4 年	1,217,471.02	988,956.37
4—5 年	629,238.78	536,264.50
5 年以上	387,818.51	253,924.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	17,775,007.94	21,490,749.42

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏金源管业有限公司	934,500.00	未到约定付款期
江苏哲兴工程建材有限公司	890,943.60	未到约定付款期
广州宏途设备工程有限公司	643,311.44	未到约定付款期
上海斌霞建设工程有限公司	600,000.00	未到约定付款期
南京深地智能建造技术研究院有限公司	600,000.00	未到约定付款期
南京茂郁物流有限公司	577,446.00	未到约定付款期
岳西县春华建筑劳务有限公司	558,925.54	未到约定付款期
南京敏瑞天意起重吊装有限公司	427,380.32	未到约定付款期
合 计	5,232,502.90	——

17、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	3,601,810.00	3,444,244.50
合 计	3,601,810.00	3,444,244.50

(2) 账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
常州康仕达医疗科技有限公司	2,752,293.58	甲方暂未认可设计稿
江苏煜坤建筑安装有限公司	433,066.04	甲方暂未认可设计稿
合 计	3,185,359.62	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,816.00	2,066,852.95	1,878,033.11	205,635.84
二、离职后福利-设定提存计划		153,446.04	128,860.38	24,585.66
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	16,816.00	2220298.99	2006893.49	230221.50

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	16816	1,924,213.29	1,754,388.53	186,640.76
2、职工福利费		13,381.24	13,381.24	0.00
3、社会保险费		78,390.42	66,291.34	12,099.08
其中：医疗保险费		68,002.28	57,572.00	10,430.28
工伤保险费		2,983.04	2,506.24	476.80
生育保险费		7,405.10	6,213.10	1,192.00
4、住房公积金		43,888.00	36,992.00	6,896.00
5、工会经费和职工教育经费		6,980.00	6,980.00	0.00
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	16,816.00	2,066,852.95	1,878,033.11	205,635.84

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		148,796.16	124,955.52	23,840.64
2、失业保险费		4,649.88	3,904.86	745.02
3、企业年金缴费				
合 计		153,446.04	128,860.38	24,585.66

19、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	920,816.77	762,614.47
企业所得税	0.00	415,796.24
个人所得税	2,372.41	5,793.17
城市维护建设税	62,122.12	47,081.08
教育费附加	43,852.06	33,108.46
合 计	1,029,163.36	1,264,393.42

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	0.00	79,138.48
应付股利		
其他应付款	3,556,582.20	3,032,591.22
合 计	3,556,582.20	3,111,729.70

(1) 应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	0.00	79,138.48
合 计	0.00	79,138.48

(2) 其他应付款

①其他应付款按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
往来款	1,375,526.64	821,745.66
股东借款	2,181,055.56	2,210,845.56
合 计	3,556,582.20	3,032,591.22

②其他应付款账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
绿城东方管理建设有限公司	110,000.00	设计费客户未申请退款
合 计	110,000.00	——

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债（附注六、23）	638,493.15	202,080.57
合 计	638,493.15	202,080.57

22、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,561,396.84	5,051,507.50
合 计	3,561,396.84	5,051,507.50

23、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
房租	638,493.15	628,817.73
减：一年内到期的租赁负债（附注六、21）	638,493.15	202,080.57
合 计	0.00	426,737.16

24、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	31,350,000.00						31,350,000.00

25、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,766,944.27			2,766,944.27
其他资本公积	-			-
合 计	2,766,944.27			2,766,944.27

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,997,678.80			2,997,678.80
任意盈余公积				
合 计	2,997,678.80			2,997,678.80

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、未分配利润

项 目	本 期	上期金额
调整前上年末未分配利润	15,106,329.72	11,317,484.36
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,106,329.72	11,317,484.36
加：本期归属于母公司股东的净利润	459,610.92	3,921,055.06
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	15,565,940.64	15,238,539.42

28、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,731,723.28	11,431,644.03	37,471,475.28	29,269,966.91
合 计	15,731,723.28	11,431,644.03	37,471,475.28	29,269,966.91

29、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
附加税	157,468.83	197,628.39

项 目	本期金额	上期金额
印花税	0.00	3,875.40
合 计	157,468.83	201,503.79

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	100,387.70	123,602.00
社保	12,440.60	15,544.21
公积金	1,824.00	2,964.00
差旅费	7,969.47	674.00
招待费	0.00	3,317.19
合 计	122,621.77	146,101.40

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
办公费用	160,996.48	118,831.44
房租	203,839.40	202,853.11
福利费	13,381.24	14,780.89
折旧	252,435.81	238,420.50
工资	295,157.53	364,202.00
社保	37,174.60	46,206.35
车辆费用	0.00	509.60
差旅费用	50,300.26	98,264.03
招待费用	110,014.90	259,632.21
运费	0.00	144.50
住房公积金	9,248.00	8,616.00
职工教育经费	6,980.00	6,602.99
无形资产摊销	67,103.76	10,500.00
基金	0.00	531.54
咨询服务费	143,469.45	251,805.31
其他	59,820.00	23,026.00
合 计	1,409,921.43	1,644,926.47

32、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人员费用	903,527.43	946,707.06
材料费	96,272.83	425,394.30
技术咨询及设计费	299,613.51	489,241.43
检测费	26,886.79	0.00
合 计	1,326,300.56	1,861,342.79

33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
手续费	116,400.60	105,308.93
减：利息收入	1,464.82	2,874.53
贷款利息	609,375.66	714,892.28
融资租赁费	9,675.42	27,051.00
合 计	733,986.86	844,377.68

34、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	46,000.00	60,600.00	46,000.00
合 计	46,000.00	60,600.00	46,000.00

35、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-43,277.35	-425,225.59
合 计	-43,277.35	-425,225.59

36、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	38,848.23	-826,093.67
其他应收款坏账损失	55,020.06	32,589.40
合同资产减值损失	33,389.08	-210,948.11
长期应收款坏账损失		
合 计	127,257.37	-1,004,452.38

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,847.88	86,335.18

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-18,699.61	150,667.86
合 计	-15,851.73	237,003.04

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	425,245.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,786.76
子公司适用不同税率的影响	3,791.71
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,600.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	-90,031.09
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-15,851.73

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	46,000.00	60,600.00
利息收入	31,85.95	2,874.53
往来款	277,202.33	1,804,150.00
合 计	326,388.28	1,867,624.53

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
经营费用	171,135.76	1,367,448.77
往来款	185,335.60	1,046,424.17
保证金及备用金	55,000.00	133,000.00
合 计	411,471.36	2,546,872.94

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	441,096.81	3,906,079.99

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备		
信用减值损失	127,257.37	-1,004,452.38
固定资产折旧、使用权资产、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,586,870.58	1,842,341.08
无形资产摊销	67,103.76	10,500.00
长期待摊费用摊销	63,333.33	63,333.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	619,051.08	750,145.35
投资损失（收益以“-”号填列）	43,277.35	425,225.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,699.61	150,667.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,428,139.09	961,399.41
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,011,562.41	-4,790,363.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,135,148.04	-1,375,884.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,233,844.13	938,991.87
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	349,694.33	4,104,535.70
减：现金的期初余额	1,277,606.56	3,081,419.31
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-927,912.23	1,023,116.39

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金		

项 目	期末余额	年初余额
其中：库存现金	317,763.25	32,619.93
可随时用于支付的银行存款	31,931.08	4,068,246.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	349,694.33	4,104,535.70

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

40、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
南京建邺高新技术产业开发区管理委员会科小入库奖励	2,000.00	其他收益	2,000.00
南京建邺高新技术产业开发区管理委员会入库奖励	40,000.00	其他收益	40,000.00
南京建邺高新技术产业开发区管理委员会科小区级奖励	4,000.00	其他收益	4,000.00

(2) 政府补助退回情况

本公司本年无政府补助退回情况。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内，公司未发生同一控制下企业合并。

3、反向购买

报告期内，公司未发生反向购买。

4、处置子公司

报告期内，泰州叭叭停车建设工程有限公司注销。

5、其他原因的合并范围变动

报告期内，公司未发生其他原因的合并范围变化。

八、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	
南京叭叭智能科技有限公司	南京市建邺区	南京市	软件和信息技术服务业	70.00		投资设立
泰州叭叭停车建设工程有限公司	泰州市泰镇路	泰州市	建筑安装业	51.00		投资设立

注：注：泰州叭叭停车建设工程有限公司于公司第三届董事会第四次会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过后，于 2023 年 3 月 15 日完成工商注销手续。

(2) 公司非全资子公司情况

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
南京叭叭智能科技有限公司	30.00	-855.47		-52,208.43
泰州叭叭停车建设工程有限公司	49.00	-17,658.64		0.00
合计		-18,514.11		-52,208.43

(3) 公司非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京叭叭智能科技有限公司	1,045,146.06	-	1,045,146.06	1,219,174.16	-	1,219,174.16
泰州叭叭停车建设工程有限公司	-	-	-	-	-	-

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
南京叭叭智能科技有限公司	1,881,997.63	-	1,881,997.63	2,053,174.16	-	2,053,174.16
泰州叭叭停车建设工程有限公司	35,065.53	972.50	36,038.03	-	-	-

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
南京叭叭智能科技有限公司	-	-2851.57	-	3,148.43	-93,400.50	-	-	2,078,112.54
泰州叭叭停车建设工程有限公司	-	-36,038.03	-	-55.53	-199.68	-	-	-199.68

2、合营企业或联营企业中的权益

(1) 公司联营企业情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京深地智能建造技术研究院有限公司	南京	南京	研究和试验发展	36.00	-	权益法

九、关联方及关联交易

1、本公司最终控制人的持股情况

截止 2023 年 06 月 30 日公司的实际控制人情况如下：

- 1、南京子墨投资管理有限公司，对本公司的持股比例为 38.28%，对本公司的表决权比例 38.28%；
- 2、南京墨之源投资管理有限公司，对本公司的持股比例为 38.28%，对本公司的表决权比例 38.28%；
- 3、南京钢美鑫创新科技合伙企业（有限合伙），对本公司的持股比例为 14.35%，对本公司的表决权比例 14.35%。

南京子墨投资管理有限公司、南京墨之源投资管理有限公司、南京钢美鑫创新科技合伙企业（有限合伙）均由李仁民、王建兰夫妇控制。李仁民、王建兰通过南京子墨投资管理有限公司、南京墨之源投资管理有限公司、南京钢美鑫创新科技合伙企业（有限合伙）间接持有公司 28,500,000 股，占 90.91% 的股份。故公司实际控制人为李仁民、王建兰夫妇。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年本公司未与联营企业发生关联方交易，无前期与本公司发生关联方交易形成余额的情况。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
南京子墨投资管理有限公司	持股 38.28% 的法人股东
南京墨之源投资管理有限公司	持股 38.28% 的法人股东

李仁民	董事、董事长、实际控制人
王建兰	董事、董事会秘书、总经理、实际控制人
金宝林	董事
吴伟强	董事
石峥映	董事
张婷	职工代表监事
桂鹏	监事
孙旻	监事会主席
王腾	财务总监
王涛	技术总监
刘飞	工程总监
江苏燕宁工程科技集团有限公司	公司监事会主席孙旻为该公司股东及副总经理
南京凯固建筑工程有限公司	公司监事桂鹏为该公司法定代表人、股东及总经理持有 该公司 60%股份
石峥映	持股 3.35%的自然人股东
江苏建信投资管理有限公司	持股 5.74%的法人股东
南京钢美鑫创新科技合伙企业（有限合伙）	公司总经理王建兰为该公司执行事务合伙人持有该公司 70%股份，持股 14.35%的法人股东
泰州市临港通达商贸有限公司	子公司泰州叭叭停车建设工程有限公司持股 39%的股东
南京钢租侠电子商务有限公司	南京墨之源投资管理有限公司持有公司股份 75.823%公 司与该企业存在受同一母公司控制的关联方关系。
南京土人建造网络信息科技有限公司	王建兰为公司法定代表人
常德燕宁建设工程管理有限公司	江苏燕宁工程科技集团有限公司持有其股份 100%
磐鑫桩锚工程科技(南京)有限公司	参股公司南京深地智能建造技术研究院有限公司持有其 4.96%股份。
南京深地智能建造技术研究院有限公司	参股公司，公司持有 36%的股份

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
磐鑫桩锚工程科技(南京)有限公司	预付工程服务费	697,025.00	764,975.00
南京凯固建筑工程有限公司	技术服务费	0.00	36,434.27
南京深地智勘大数据科技有限公司	预付技术服务费	0.00	1,650,577.14

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南京深地智能建造技术研究院有限公司	工程服务费	600,000.00	0.00

②出售商品/提供劳务情况

无。

③关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期累计拆入	本期累计偿还	期末余额	利息
王建兰	2,210,845.56	1,103,527.74	1,133,317.74	2,181,055.56	无息
合计	2,210,845.56	1,103,527.74	1,133,317.74	2,181,055.56	

④关键管理人员报酬

关联方	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	449,402.00	483,402.00
合计	449,402.00	483,402.00

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李仁民、王建兰	6,200,000.00	2023-03-10	2024-03-10	否
王建兰、李仁民担保、李仁民房产抵押	3,800,000.00	2023-03-10	2024-03-10	否
李仁民、王建兰	4,700,000.00	2022-08-09	2023-07-19	否
李仁民、王建兰担保、东南岩土股权	5,000,000.00	2022-08-09	2023-08-04	否
李仁民、王建兰	9,990,000.00	2023-05-08	2024-05-08	否
李仁民、王建兰	5,000,000.00	2022-06-29	2023-06-27	否

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	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：				
常德燕宁建设工程管理 有限公司	191,280.80	123,467.21	191,280.80	123,467.21
合计	191,280.80	123,467.21	191,280.80	123,467.21
预付账款：				
磐鑫桩锚工程科技（南 京）有限公司	697,025.00	0.00	0.00	0.00

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合计	697,025.00	0.00	0.00	0.00

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
南京深地智能建造技术研究院有限公司	600,000.00	0.00
合计	600,000.00	0.00
其他应付款：		
王建兰	2,181,055.56	2,210,845.56
合计	2,181,055.56	2,210,845.56

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

公司股东南京子墨投资管理有限公司质押 7,000,000 股，占公司总股本 22.33%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，7,000,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2023 年 7 月 28 日起至 2026 年 7 月 28 日止。质押股份用于公司向苏州银行股份有限公司南京分行 500 万元贷款提供担保，质押权人为苏州银行股份有限公司南京分行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

公司控股股东南京墨之源投资管理有限公司于 2021 年 7 月 30 日质押给渤海银行股份有限公司南京分行 5,000,000 股已解除质押，并在中国证券登记结算有限责任公司办理了解除质押登记的相关手续，质押登记解除日为 2022 年 8 月 8 日。

公司股东南京子墨投资管理有限公司质押 5,000,000 股，占公司总股本 15.95%。在本次质押的股份中，0 股为有限售条件股份，5,000,000 股为无限售条件股份。质押期限为 2023 年 8 月 16 日起至 2024 年 8 月 15 日止。质押股份用于公司向渤海银行股份有限公司南京分行 500 万元贷款提供担保，质押权人为渤海银行股份有限公司南京分行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	27,029,427.20	26,011,259.70
1 至 2 年	6,026,748.71	6,170,911.47
2 至 3 年	1,887,438.54	1,893,402.35
3 至 4 年	2,401,529.93	2,397,137.23
4 至 5 年	3,169,498.07	3,263,414.99
5 年以上	6,750,753.98	6,650,656.06
小 计	47,265,396.43	46,386,781.80
减：坏账准备	10,036,124.58	9,997,276.35
合 计	37,229,271.85	36,389,505.45

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,265,396.43	100	10,036,124.58	21.23	37,229,271.85
其中：					
组合 1	47,265,396.43	100	10,036,124.58	21.23	37,229,271.85
合 计	47,265,396.43	—	10,036,124.58	—	37,229,271.85

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	46,386,781.80	100	9,997,276.35	21.55	36,389,505.45
其中：					
组合 1	46,386,781.80	100	9,997,276.35	21.55	36,389,505.45
合 计	46,386,781.80	—	9,997,276.35	—	36,389,505.45

①期末单项计提坏账准备的应收账款

本期无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	27,029,427.20	-	-
1 至 2 年	6,026,748.71	602,674.87	10
2 至 3 年	1,887,438.54	377,487.71	20
3 至 4 年	2,401,529.93	720,458.98	30
4 至 5 年	3,169,498.07	1,584,749.04	50
5 年以上	6,750,753.98	6,750,753.98	100
合计	47,265,396.43	10,036,124.58	21.23

③组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,011,259.70	-	-
1 至 2 年	6,170,911.47	617,091.15	10
2 至 3 年	1,893,402.35	378,680.47	20
3 至 4 年	2,397,137.23	719,141.17	30
4 至 5 年	3,263,414.99	1,631,707.50	50
5 年以上	6,650,656.06	6,650,656.06	100
合计	46,386,781.80	9,997,276.35	21.55

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	9,997,276.35	38,848.23	-	-	10,036,124.58
合 计	9,997,276.35	38,848.23	-	-	10,036,124.58

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 19,674,074.46 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 41.62%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,309,921.78 元。

单位名称	期末余额	占期末应收账款总额的比例(%)	坏账准备
中铁二十三局集团有限公司上海分公司	6,709,521.79	14.19	90,762.65
南京鼓楼基础工程科技有限公司	3,666,937.29	7.76	904,159.12
中国建筑第八工程局有限公司	3,439,880.78	7.28	0

单位名称	期末余额	占期末应收账款总额的比例(%)	坏账准备
中铁二十三局集团有限公司上海分公司	6,709,521.79	14.19	90,762.65
江苏扬建集团有限公司生态科技新城分公司	3,227,734.60	6.83	0
无锡市盛达建筑安装工程有限公司	2,630,000.00	5.56	1,315,000.00
合计	19,674,074.46	41.62	2,309,921.78

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	1,925,020.87	957,367.52
合计	1,925,020.87	957,367.52

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	1,442,470.88
1至2年	278,190.53
2至3年	5,000.00
3年以上	314,045.00
小计	2,039,706.41
减：坏账准备	114,685.54
合计	1,925,020.87

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	1,792,601.98	865,010.48
备用金	243,654.43	139,895.52
暂付及代垫	3,450.00	12,127.00
小计	2,039,706.41	1,017,033.00
减：坏账准备	114,685.54	59,665.48
合计	1,925,020.87	957,367.52

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	55,775.48		-	58,978.46
年初其他应收款账面余额在本期：				
——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	58,910.06		-	58,910.06
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	114,685.54		-	114,685.54

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	55,775.48	58,910.06			114,685.54
合计	55,775.48	58,910.06			114,685.54

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
常州达辉建设有限公司	押金、保证金	500,000.00	1 年以内	24.51	25,000.00
中铁二十四局集团上海铁建工程有限公司新孟河项目部	押金、保证金	498,211.50	1 年以内	24.43	24,910.58
中铁三局集团第二工程有限公司	押金、保证金	170,000.00	1-2 年	8.33	8,500.00

单位名称	款项性质	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
常州市交通产业建设科技有限公司	押金、保证金	100,000.00	1 年以内	4.9	5,000.00
中铁广州工程局集团有限公司贵南高铁项目经理部	押金、保证金	100,000.00	3 年以上	4.9	5,000.00
合 计	—	1,368,211.50	—	67.07	68,410.58

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

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	70,000.00	-	70,000.00	70,000.00	-	70,000.00
对联营、合营企业投资	3,561,153.68	300,000.00	3,261,153.68	3,534,431.03	300,000.00	3,234,431.03
合 计	3,631,153.68	300,000.00	3,331,153.68	3,604,431.03	300,000.00	3,304,431.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京叭叭智能科技有限公司	70,000.00	-	-	70,000.00	-	-
合 计	70,000.00	-	-	70,000.00	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	减值准备期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业							
东合南停车科技(北京)有限公司	300,000.00	300,000.00					
小 计	300,000.00	300,000.00					

被投资单位	年初余额	减值准备期初 余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动
二、联营企业							
南京深地智能建造技术 研究院有限公司	3,234,431.03				-43,277.35		
小 计	3,234,431.03				-43,277.35		
合 计	3,534,431.03	300,000.00			-43,277.35		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余 额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
东合南停车科技(北京)有限公 司				300,000.00	300,000.00
小 计				300,000.00	300,000.00
二、联营企业					
南京深地智能建造技术研究院 有限公司				3,191,153.68	
小 计				3,191,153.68	
合 计				3,491,153.68	300,000.00

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,731,723.28	11,431,644.03	37,471,475.28	29,269,966.91
合 计	15,731,723.28	11,431,644.03	37,471,475.28	29,269,966.91

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-43,277.35	-425,225.59
合 计	-43,277.35	-425,225.59

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	46,000.00	政府补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	46,000.00	
所得税影响额	6900.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	39,100.00	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净 资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.88%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.80%	0.01	0.01

江苏东合南岩土科技股份有限公司

2023年08月23日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	46,000.00
非经常性损益合计	46,000.00
减：所得税影响数	6,900.00
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	39,100.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用