



苏一工院

NEEQ : 873438

江苏省第一工业设计研究院股份有限公司



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、公司负责人黄健、主管会计工作负责人李姣及会计机构负责人（会计主管人员）李姣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。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

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 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	65
附件 II	融资情况 .....	65

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	江苏省第一工业设计研究院股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
苏一工院/公司/股份公司/挂牌公司	指	江苏省第一工业设计研究院股份有限公司
泽健管理	指	徐州泽健项目管理有限公司
润工管理	指	徐州润工管理咨询合伙企业(有限合伙)
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
会计师事务所	指	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)
股东大会	指	江苏省第一工业设计研究院股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏省第一工业设计研究院股份有限公司董事会
监事会	指	江苏省第一工业设计研究院股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
公司章程	指	江苏省第一工业设计研究院股份有限公司公司章程
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期末	指	2022年12月31日
期初	指	2023年1月1日
元	指	人民币元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏省第一工业设计研究院股份有限公司		
英文名称及缩写			
法定代表人	黄健	成立时间	2019年5月31日
控股股东	控股股东为（黄健）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄健），一致行动人为（泽健管理/润工管理）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M-科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-749 其他专业服务业-7484 工程设计活动		
主要产品与服务项目	建筑工程设计/市政工程设计/煤炭专业设计以及相应的工程总承包和技术咨询服务。		
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	苏一工院	证券代码	873438
挂牌时间	2020年2月19日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,792,091
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址			
联系方式			
董事会秘书姓名	陆梅红	联系地址	江苏省徐州市泉山区淮海西路241号
电话	0516-67561286	电子邮箱	Jsygygs@126.com
传真	0516-67561286		
公司办公地址	江苏省徐州市泉山区淮海西路241号	邮政编码	221000
公司网址	www.js-ygy.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913200001347512130		
注册地址	江苏省徐州市泉山区淮海西路241号		
注册资本（元）	50,792,091	注册情况报告期内是否变更	是

2023年5月17日，公司2022年度股东大会审议通过《关于公司2022年度权益分派预案的议案》，以2022年度未分配利润20,121,224.14元为基准，向全体股东每10股转增4股。2022年5月23日，公司在全国中小企业股份转让系统发布2022年年度权益分派实施公告：本次权益分派基准日未分配利润20,121,224.14元，不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计派送红股14,512,026股。2023年6月1日，公司已完成工商变更登记，并取得徐州市行政审批局核发的了《营业执照》（统一社会信用代码：913200001347512130），注册资本5079.2091万元整。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司立足于专业技术服务业，致力于为客户提供优质的建筑工程设计、市政工程设计、煤炭专业设计以及相应的工程总承包服务和技术咨询服务。公司是具有建筑设计甲级、煤炭专业设计甲级、工程咨询甲级、工程总承包资质的综合性设计单位。公司服务对象主要集中在房地产开发企业、国有基础建设投资公司、政府下属企事业单位、煤炭企业等。公司主要通过投标和商务谈判方式获取项目并签订合同，按照合同条款约定提供相关服务，发包方依据合同条款约定的阶段或进度向公司支付款项，公司从而获得收入和现金流。

#### (二) 行业情况

##### 建筑行业

建筑设计业务发展状况与国家宏观经济形势和基础设施资产投资政策。尤其是房地产市场的政策调控密切相关。在国家去杠杆、降低债务、防范风险的大背景下，宏观经济开起了下降趋势，房地产市场也渐入寒冬。目前来看，国家房地产调控政策导向仍存在一定的不确定性，公司业务中与房地产开发关联度较高的建筑设计等业务将可能受到一定影响。在未来发展过程中，要不断推进深化改革，加快转型升级，注重自身能力建设。

##### 水利行业

“十四五”时期，水利建设迈入新的发展时期，面临巨大的改造升级需求，设计不仅仅只是提供方案，而是需要技术、机制以及资源有机融合，构建科技与需求的桥梁，企业不断打破自身的资源边界，整合生态资源，打造开放、可成长性的生态治理格局。

#### (三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2019 年 12 月 5 日获得江苏省 2019 年第三批高新技术企业证书，证书编号：GR201932006836，2022 年有效期限届满提出复审申请获得通过，新的证书编号为：GR202232017583，2023 年共立项 4 项并已取得研究成果，对提升企业品牌形象，提高企业市场价值发挥了重大作用。首先，经认定的高新技术企业，可执行 15%（认定前 25%）的优惠税率，税率降低 10%；其次，证明企业在本领域中有较强的技术创新能力，有利于企业开拓市场，是企业投标的重要条件；同时高新技术企业是吸引地方政府、行业组织对企业实施优惠政策和资金扶持的重要条件，也更具有吸引风险投资机构和金融机构的实力，从而推动企业快速投入到产业化经营中去。

## 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	29,638,775.37	38,341,905.65	-22.70%
毛利率%	44.07%	34.91%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,610,182.98	8,581,165.41	-22.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,530,506.15	8,327,114.86	-21.58%
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）	7.96%	12.19%	-
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性损益后的净利润计算）	7.86%	11.83%	-
基本每股收益	0.13	0.24	-45.83%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	199,183,867.52	188,539,869.32	5.65%
负债总计	112,828,416.24	108,794,601.02	3.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,355,451.28	79,745,268.30	8.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.70	2.20	-22.65%
资产负债率%（母公司）	56.65%	57.70%	-
资产负债率%（合并）	56.65%	57.70%	-
流动比率	0.95	0.89	-
利息保障倍数	37.2	124.14	-
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	339,920.94	4,729,815.75	-92.81%
应收账款周转率	0.94	1.07	-
存货周转率	0.27	0.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.50%	-5.06%	-
营业收入增长率%	-22.70%	0.80%	-
净利润增长率%	-22.97%	88.34%	-

### 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	4,643,126.12	2.33%	1,726,828.87	0.92%	168.88%
应收票据	-	-	3,490,650.82	1.85%	-100%
应收账款	34,832,807.33	17.49%	27,968,472.15	14.83%	24.54%
存货	328,631.82	0.16%	274,252.18	0.15%	19.83%
合同资产	64,426,911.75	32.35%	59,787,356.54	31.71%	7.76%
预付账款	2,118,549.22	1.06%	116,599.63	0.06%	1,716.94%
投资性房地产	101,717.19	0.05%	101,717.19	0.05%	-
固定资产	178,000.12	0.09%	197,968.10	0.11%	-10.09%
在建工程	66,763,581.66	33.52%	6,673,092.53	35.39%	0.05%
无形资产	22,696,455.07	11.39%	23,153,583.41	12.28%	-1.97%
短期借款	12,220,121.18	6.14%	10,011,305.56	5.31%	22.06%
应付账款	71,678,682.16	35.99%	73,555,878.61	39.01%	-2.55%
应付职工薪酬	17,648,327.41	8.86%	14,424,981.47	7.65%	22.35%
合同负债	3,279,412.00	1.65%	1,667,403.71	0.88%	96.68%
其他应付款	1,286,485.70	0.65%	1,277,196.38	0.68%	0.73%
其他流动负债	4,045,127.76	2.03%	5,732,319.88	3.04%	-29.43%

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年期末增加**168.88%**，主要原因：1.短期借款增加；2.科研楼建设投入减少。
2. 应收票据较上年期末减少**100%**，主要原因：持有的承兑汇票到期兑付。
3. 应收账款较上年期末增加**24.54%**，主要原因：经济不景气回款周期长。
4. 预付账款较上年同期增加**1716.94%**，主要原因：科研楼项目预付劳务外包款，尚未达到结算时点，暂未转入在建工程。
5. 存货较上年期末增加**19.83%**，主要原因：期末未完工验收的项目较多同时新增项目已产生工作量合同暂未签订。
6. 固定资产较上年期末减少**10.09%**，主要原因：报告期内无大额固定资产购进，同时资产折旧进一步计提导致固定资产净值减少。
7. 短期借款较上年期末增加**22.06%**，主要原因：报告期内公司因发展需要部分业务使用贷款支付。
8. 应付职工薪酬较上年期末增加 **22.35%**，主要原因：上年计提工资、奖金未发放完毕，本期计提工资和奖金增加所致。
9. 合同负债较上年期末增加 **96.68%**，主要原因：往期客户预付款未转化为收入同时新增客户的预收款增加。
10. 其他流动负债较上年期末减少 **29.43%**，主要原因： 承兑汇票到期已兑付。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成



单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	29,638,775.37	-	38,341,905.65	-	-22.70%
营业成本	16,576,610.89	55.93%	24,957,533.68	65.09%	-33.58%
毛利率	44.07%	-	34.91%	-	-
税金及附加	148,564.70	0.50%	182,037.69	0.47%	-18.39%
销售费用	374,706.24	1.26%	504,773.85	1.32%	-25.77%
管理费用	1,724,820.59	5.82%	1,763,398.46	4.60%	-2.19%
研发费用	962,837.10	3.25%	1,227,974.25	3.20%	-21.59%
财务费用	229,796.27	0.78%	-622.39	-	37,021.59%
信用减值损失	-182,461.53	0.62%	-16,761.16	0.04%	988.60%
资产减值损失	-1,923,406.27	6.49%	-32,572.49	0.08%	5,805%
其他收益	92,442.14	0.31%	428,958.61	1.12%	-78.45%
投资收益	1,295.31	-	-	-	-
营业利润	7,609,309.23	25.67%	10,086,435.07	26.31%	-24.56%
营业外收入	-	-	356.40	-	-100%
营业外支出	-	-	8.69	-	-100%
净利润	6,610,182.98	22.30%	8,581,165.41	22.38%	-22.97%

#### 项目重大变动原因：

1. 营业收入较上年同期减少22.70%，主要原因：受宏观经济环境下行等持续影响，地产类市场需求下滑，合同额减少。
2. 营业成本较上年同期减少33.58%，主要原因：营业成本随着营业收入的减少而减少。
3. 毛利率增加主要原因：本期设计收入在主营业务收入中占比86.73%，总承包收入占比较上期减少，总承包项目总体利润率偏低，总承包项目减少导致毛利率增加。
4. 财务费用较上年同期增长37021.59%，主要原因：银行贷款增加，贷款利息费用增加。
5. 信用减值损失较上年同期增长988.60%，主要原因：应收账款增加计提坏账准备所致。
6. 资产减值损失较上年同期增长5805%，主要原因：合同资产计提坏账准备所致。
7. 其他收益较上年同期减少78.45%，主要原因：政府补贴项目减少。
8. 营业利润较上年同期减少24.56%，主要原因：随着营业收入的减少而下降

#### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	29,638,775.37	38,175,238.98	-22.36%
其他业务收入	-	166,666.67	-100%
主营业务成本	16,576,610.89	24,957,533.68	-33.58%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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
设计咨询服务	25,704,612.73	12,921,582.19	49.73%	-10.42%	-9.43%	-0.55%
工程总承包	3,934,162.64	3,655,028.70	7.10%	-58.51%	-65.81%	19.84%
其他业务	-	-	-	-100%	-	-

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

1. 工程总承包收入、成本均减少主要原因是本期未签订大额总承包合同，老项目基本结算完毕。
2. 其他业务收入较上年同期减少 100%，主要原因：公司房屋全部收回不再对外出租。

**(三) 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	339,920.94	4,729,815.75	-92.81%
投资活动产生的现金流量净额	99,616.64	-5,186,121.57	101.92%
筹资活动产生的现金流量净额	2,009,916.15	-6,000,552.83	133.50%

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 92.81%，主要原因：受行业整体下行影响，公司营业收入下降，且回款周期变长，本期销售商品、提供劳务收到的现金减少
2. 投资活动产生现金流量净额较上年同期增加 101.92%，主要原因：（1）购买银行短期理财产品收到的现金较上年同期增加 2,114,466.46 元；（2）科研楼项目投资金额较上年同期减少 3,169,976.44 元。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 133.50%，主要原因：（1）短期借款增加 2,220,121.18 元；（2）上年同期向股东派发红利 6,000,552.83 元。

**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

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司一直严格遵守国家法律，依法纳税，诚信经营。积极吸纳就业和保证员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，立足本职尽到了一个企业的社会责任。

## 七、 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
煤炭行业波动风险	公司煤炭设计业务的客户主要为煤炭企业，对煤炭行业的发展具有一定程度的依赖性。虽然公司客户主要为煤炭等行业中的国有大中型企业及其下属公司，这些客户经营规模较大，抵抗行业波动风险能力较强，但是如果国内煤炭产业经济形势持续走弱，将对公司未来经营产生不利影响，甚至引发公司业绩下滑的风险。
人才流失风险	工程设计行业对高端人才的需求较高。目前我国行业内高端专业人才仍比较稀缺，企业对这些人才的争夺比较激烈。一些在内部管理、分配制度、薪酬激励等方面存在问题的设计企业，高端优秀人才流失现象日益严重。人才缺口在一定程度上制约了工程设计行业内相关企业的发展。若公司不能持续吸引留住高端设计人才，将会对公司的业务发展造成不利影响。
设计质量风险	公司从事建设工程设计业务，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，其质量必须符合国家规定的标准。工程设计项目涉及众多专业技术和专业人员，在设计过程中需要充分协调和沟通。如果公司在进度控制、总体质量控制过程中因失误而导致设计产品质量问题，将对公司的市场信誉或市场地位产生负面影响。另外，因质量问题而引致的纠纷、索赔或诉讼，将增加公司的额外成本。公司自成立以来，已承接并成功完成多项建筑工程、市政工程和煤炭专业的工程设计，并对设计成果的质量进行严格把关，未曾发生设计原因导致的质量责任，但未来仍然存在因质量控制失误导致承担设计责任的风险。
外协质量风险	公司从事的工程总承包业务，需要较多采购外部施工服务或外协劳务。公司对相关外协施工、劳务质量进行严格管控，在项目委托、实施和验收阶段均采取了有效措施对外协供应商进行管理。在项目实施阶段，公司指派项目经理全程参与项目，建立质量控制体系，并负责监督、指导和质量责任的落实。公司虽未因外协业务发生质量责任事故，但仍存在外协业务质量导致影响公司业务稳定性的风险。
工程分包风险	公司存在部分对外采购施工服务未明确取得甲方书面同意的情形，分包行为存在瑕疵。公司分包的工程主要为EPC总承包

	交钥匙工程中的施工环节，符合公司作为设计类公司承担 EPC 业务的实际情况。虽然目前该等分包工程项目一直顺利进行，并已经发包方对工程验收合格，总承包合同均已履行完毕，与发包方和分包商不存在纠纷或潜在纠纷，未受到主管部门处罚。但仍然存在因上述分包瑕疵行为而被相关主管部门行政处罚或承担相关赔偿责任的风险。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 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

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	13,655,339.80	1,984,656
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述预计关联交易为公司经营发展所需，是合理的、必要的。公司与关联方的交易以市场公允价格为依据，遵循公平、公开、公正的原则，不会对公司的财务状况、经营成果、业务的完整性和独立性产生重大不利影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

#### （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 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	2,592,616	7.15%	1,037,046	3,629,662	7.15%
	其中：控股股东、实际控制人	2,356,548	6.50%	942,619	3,299,167	6.50%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	33,687,449	92.85%	13,474,980	47,162,429	92.85%
	其中：控股股东、实际控制人	35,852,710	90.55%	8,826,828	44,679,538	90.55%
	董事、监事、高管	693,926	1.91%	277,571	971,497	1.91%
	核心员工					
<b>总股本</b>		36,280,065	-	14,512,026	50,792,091	-
<b>普通股股东人数</b>						31

#### 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	黄健	34,270,504	13,708,201	47,978,705	94.4610%	44,679,538	3,299,167	-	-
2	赵文军	563,252	225,301	788,553	1.5525%	788,553	-	-	-
3	泽健管理	469,377	187,751	657,128	1.2938%	657,128	-	-	-
4	润工管理	469,377	187,751	657,128	1.2938%	657,128	-	-	-
5	许来勇	140,813	56,325	197,138	0.3881%	197,138	-	-	-
6	陆梅红	65,337	26,135	91,472	0.1801%	91,472	-	-	-
7	仇让凯	65,337	26,135	91,472	0.1801%	91,472	-	-	-
8	杨秀玲	51,255	35,201	86,456	0.1702%		86,456	-	-
9	陈启昌	-	71,095	71,095	0.1400%		71,095	-	-
10	杨海军	-	52,576	52,576	0.1035%		52,576	-	-
	<b>合计</b>	36,095,252	-	50,671,723	99.7631%	47,162,429	3,509,294	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：：黄健持有泽健管理 99%股权、持有润工管理 99%合伙份额。陆梅红持有润工管理 1%合伙份额。除此以外，公司股东之间无其他关联关系。

## 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
黄健	董事长、法定代表人	男	1974年11月	2022年5月27日	2025年5月26日
陆梅红	董事、总经理、董事会秘书	女	1969年9月	2022年5月27日	2025年5月26日
程鹏	董事、副总经理	男	1981年4月	2022年5月27日	2025年5月26日
仇让凯	董事、副总经理	男	1965年8月	2022年5月27日	2025年5月26日
王刚	董事、副总经理	男	1981年2月	2022年5月27日	2025年5月26日
赵文军	副总经理	男	1963年9月	2022年5月27日	2025年5月26日
常立新	副总经理	男	1967年5月	2022年5月27日	2025年5月26日
林国山	副总经理	男	1976年10月	2022年5月27日	2025年5月26日
李姣	财务负责人	女	1989年1月	2022年5月27日	2025年5月26日
韩余成	监事会主席	男	1981年6月	2022年5月27日	2025年5月26日
陈鑫	监事	男	1982年5月	2022年5月27日	2025年5月26日
庞涛	监事	男	1983年10月	2023年6月2日	2025年5月26日
韩聪	监事	男	1980年8月	2022年5月27日	2023年6月1日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
黄健	34,270,504	13,708,201	47,978,705	94.4610%	-	-
赵文军	563,252	225,301	788,553	1.5525%	-	-
陆梅红	65,337	26,135	91,472	0.1801%	-	-
仇让凯	65,337	26,135	91,472	0.1801%	-	-
合计	34,964,430	-	48,950,202	96.3737%	0	0

#### (三) 变动情况

√适用 □不适用

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



韩聪	监事	离任	无	离职
庞涛	无	新任	监事	新任

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用 不适用

庞涛先生，中国国籍，无境外永久居留权，1983年出生于江苏省，本科学历，高级工程师，曾任职于江苏华晟建筑设计有限责任公司。2022年3月其任职于本公司，现任本公司市政水利院负责人，给排水专业副总。

**（四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	-	-	10
销售人员	4	-	-	4
设计人员	83	1	9	75
财务人员	3	-	-	3
员工总计	100	1	9	92

**（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) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	4,643,126.12	1,726,828.87
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	179.72	2,114,646.18
衍生金融资产			
应收票据	五、3	-	3,490,650.82
应收账款	五、4	34,832,807.33	27,968,472.15
应收款项融资			
预付款项	五、5	2,118,549.22	116,599.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	360,735.40	448,703.2
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	328,631.82	274,252.18
合同资产	五、8	64,426,911.75	59,787,356.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	-	9,706.58
<b>流动资产合计</b>		<b>106,710,941.36</b>	<b>95,937,216.15</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、10	101,717.19	101,717.19

固定资产	五、11	178,000.12	197,968.10
在建工程	五、12	66,763,581.66	66,732,092.53
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、13	22,696,455.07	23,153,583.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、14	2,644,676.54	2,328,796.36
其他非流动资产	五、15	88,495.58	88,495.58
<b>非流动资产合计</b>		92,472,926.16	92,602,653.17
<b>资产总计</b>		199,183,867.52	188,539,869.32
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、16	12,220,121.18	10,011,305.56
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	五、17	71,678,682.16	73,555,878.61
预收款项			
合同负债	五、18	3,279,412	1,667,403.71
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	五、19	17,648,327.41	14,424,981.47
应交税费	五、20	1,757,758.23	1,691,155.92
其他应付款	五、21	1,286,485.70	1,277,196.38
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			
其他流动负债	五、22	4,045,127.76	5,732,319.88
<b>流动负债合计</b>		111,915,914.44	108,360,241.52
<b>非流动负债：</b>			
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			
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	五、23	912,501.80	434,359.50
<b>非流动负债合计</b>		912,501.80	434,359.50
<b>负债合计</b>		112,828,416.24	108,794,601.02
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、24	50,792,091	36,280,065
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	17,730,436.71	17,730,436.71
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	6,274,560.75	5,613,542.45
一般风险准备			
未分配利润	五、27	11,558,362.82	20,121,224.14
归属于母公司所有者权益合计		86,355,451.28	79,745,268.30
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		86,355,451.28	79,745,268.30
<b>负债和所有者权益合计</b>		199,183,867.52	188,539,869.32

法定代表人：黄健

主管会计工作负责人：李姣

会计机构负责人：李姣

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、28	29,638,775.37	38,341,905.65
其中：营业收入		29,638,775.37	38,341,905.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、28	20,017,335.79	28,635,095.54
其中：营业成本	五、28	16,576,610.89	24,957,533.68
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	五、29	148,564.70	182,037.69
销售费用	五、30	374,706.24	504,773.85
管理费用	五、31	1,724,820.59	1,763,398.46
研发费用	五、32	962,837.10	1,227,974.25
财务费用	五、33	229,796.27	-622.39
其中：利息费用		210,205.03	5012.75
利息收入		-4,516.07	-5,635.14
加：其他收益	五、34	92,442.14	428,958.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35	1,295.31	
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-182,461.53	-16,761.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-1,923,406.27	-32,572.49
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,609,309.23	10,086,435.07
加：营业外收入	五、38	-	356.4
减：营业外支出	五、39	-	8.69
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		7,609,309.23	10,086,782.78
减：所得税费用		999,126.25	1,505,617.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		6,610,182.98	8,581,165.41
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）			
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润		6,610,182.98	8,581,165.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.13	0.24
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.13	0.24

法定代表人：黄健

主管会计工作负责人：李姣

会计机构负责人：李姣

### （三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		22,582,670.81	35,139,252.73
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			300,461.97
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	2,094,293.21	3,401,945.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>24,676,964.02</b>	<b>38,841,659.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,069,627.68	17,255,773.97

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		7,869,214.02	8,622,781.68
支付的各项税费		2,465,805.78	4,039,365.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	3,932,395.60	4,193,922.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		24,337,043.08	34,111,844.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		339,920.94	4,729,815.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,114,466.46	
取得投资收益收到的现金		1,295.31	
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,115,761.77	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,016,145.13	5,186,121.57
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,016,145.13	5,186,121.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		99,616.64	-5,186,121.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,220,121.18	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,220,121.18	
偿还债务支付的现金			6,000,552.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,205.03	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		210,205.03	6,000,552.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,449,453.73	-6,456,858.65

加：期初现金及现金等价物余额		916,130.54	7,869,199.64
六、期末现金及现金等价物余额		3,365,584.27	1,412,340.99

法定代表人：黄健

主管会计工作负责人：李姣

会计机构负责人：李姣



### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

2023年5月17日,公司2022年度股东大会审议通过《关于公司2022年度权益分派预案的议案》,以2022年度未分配利润20,121,224.14元为基准,向全体股东每10股转增4股。2022年5月23日,公司在全国中小企业股份转让系统发布2022年年度权益分派实施公告:本次权益分派基准日未分配利润20,121,224.14元,不存在纳入合并报表范围的子公司。本次权益分派共计派送红股14,512,026股。2023年6月1日,公司已完成工商变更登记,并取得徐州市行政审批局核发的了《营业执照》(统一社会信用代码:913200001347512130),注册资本5079.2091万元整。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

###### 1、公司概况

江苏省第一工业设计研究院股份有限公司(以下简称本公司或公司)前身江苏省第一工业设计院有限责任公司,江苏省第一工业设计院有限责任公司系江苏省煤矿设计院改制后成立,成立时注册资本300万元,由45名自然人股东出资。公司自2006年起2次增加注册资本,至2009年6月公司注册资本增加至600万元并维持至今;2017年6月,江苏泽健水务工程建设有限公司受让36名自然人股东的股权,金额合计535.824万元,持股比例89.304%;2018年11月,江苏泽健水务工程建设有限公司受让1名自

然人股东的股权，金额 12 万元；2019 年 4 月，黄健受让刘红叶、訾永的股权；同时，江苏泽健水务工程建设有限公司将其持有 535.824 万元股权分别转让给黄健、徐州泽健项目管理有限公司（10 万元）、徐州润工管理咨询合伙企业（有限合伙）。本次转让完成后，黄健持有江苏省一工业设计院有限责任公司 550.216 万元的股权，持股比例 91.70%。

2019 年 5 月 26 日，江苏省第一工业设计院有限责任公司召开股东会，全体股东一致同意以有限公司全体股东作为发起人，以截至 2018 年 10 月 31 日经审计的净资产 17,621,801.99 元按照 1: 0.34 的比例折合股份公司的股本总额 600 万股，各发起人按其持有江苏省第一工业设计院有限责任公司的股权比例相应持有股份公司的股份，股份公司的注册资本为 600 万元。

2020 年 2 月 19 日，江苏省第一工业设计院股份有限公司（变更前公司名称）在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称：苏一工院，证券代码：873438。

2020 年 9 月 15 日，公司 2020 年度第一次临时股东大会审议通过《<关于公司 2020 年半年度权益分派>的议案》，以 2020 年上半年度未分配利润 15,400,798.68 元为基准，向全体股东每 10 股送红股 24 股，本次权益分派派送红股 14,400,000 股，本次分派后公司股本变更为 20,400,000 股。2020 年 11 月 2 日，公司在徐州市市场监督管理局办理了变更登记，并领取了新的《营业执照》（统一社会信用代码：913200001347512130），注册资本 2040 万元。

2020 年 11 月 25 日，公司 2020 年度第三次临时股东大会审议通过《<江苏省第一工业设计院股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，并于 2020 年 12 月 22 日发布股票定向发行认购公告，本次定向发行股票数量不超过 588 万股，发行对象黄健拟认购股份数 588 万股，认购价格为 1.71 元/股，认购金额人民币 1,005.48 万元。2020 年 12 月 31 日，公司在徐州市市场监督管理局办理了变更登记，并领取了新的《营业执照》（统一社会信用代码：913200001347512130），注册资本 2628 万元。

2022 年 5 月 17 日，公司 2021 年度股东大会审议通过《关于 2021 年度权益分派预案的议案》的议案，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.2831 元（含税），以未分配利润向全体股东每 10 股转增 3.8052 股，本次分派后公司股本变更为 36,280,065 股。2022 年 7 月 8 日，公司在徐州市市场监督管理局办理了变更登记，并领取了新的《营业执照》（统一社会信用代码：913200001347512130），注册资本 3,628.0065 万元。

2023 年 2 月 9 日，公司设立徐州鼓楼分公司。

2023 年 5 月 17 日，公司召开股东大会审议通过《江苏省第一工业设计院股份有限公司 2022 年年度权益分派方案》，以公司现有总股本 36,280,065 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 4 股。分红前本公司总股本为 36,280,065 股，分红后总股本增至 50,792,091 股。2023 年 6 月 1 日公司已完成工商变更登记行政审批手续和公司章程修正备案登记手续，并取得了徐州市行政审批局核发的《营业执照》，变更后注册资本 5079.2091 万元。

2023 年 6 月 1 日，公司完成工商变更登记，并取得徐州市行政审批局核发的《营业执照》。变更后公司名称为江苏省第一工业设计研究院股份有限公司。

公司住所：徐州市淮海路 241 号，法定代表人黄健。

经营范围：承包境外煤炭工程及境内国际招标工程，上述境外工程所需的设备、材料出口，对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员，复印、打字、晒图服务，（以下限分支机构经营）住宿。煤炭行业的矿区、矿井、选煤厂、矿区配套及综合利用的勘察、设计，综合建筑工程、工程及城市规划的勘察设计，建设监理。岩土工程的勘察、设计、施工，其它行业建筑工程的二级设计，环保评价。房屋租赁，停车服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）许可项目：特种设备设计（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，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

截至 2023 年 8 月 24 日，公司下辖 3 家分公司：南京分公司、徐州分公司、徐州鼓楼分公司。徐州分公司 2022 年无业务发生。

本财务报表业经公司2023年8月24日董事会批准对外报出。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司财务报表以持续经营假设为编制基础，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》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证监会公布的《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》的规定，并基于本公司制定的各项会计政策和会计估计进行编制。

### 2、持续经营

根据目前可获取的信息，经公司综合评价，公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力。

## 三、重要会计政策及会计估计

公司重要会计政策及会计估计，是依据财政部发布的企业会计准则的有关规定，结合公司生产经营特点制定。

### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

公司的会计期间分为会计年度和会计中期。会计中期是指短于一个完整会计年度的报告期间。公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指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。公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 6、外币业务和外币报表折算

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。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。

### 7、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### ①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产

的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

## （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 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。满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，

被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

#### ②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （4）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本公司在每个资产负债表日评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

#### （5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已

确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

#### （6）衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### （7）金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### 8、应收票据

公司应收票据包括：银行承兑汇票及商业承兑汇票。

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：银行承兑汇票期限一年以内、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑汇票视为具有较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对银行承兑汇票的预期损失率确认为零。

### 9、应收款项

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节“三、重要会计政策及会计估计”之“7.金融工具”之“（4）金融工具减值”。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，



结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类	按账龄分析法计提
组合二	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：关联方往来等。	不计提

组合一中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5
1—2年	10
2—3年	20
3—4年	50
4—5年	50
5年以上	100

## 10、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。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“三、重要会计政策及会计估计”之“7.金融工具”之“（4）金融工具减值”。

## 11、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：本公司的存货分为设计劳务成本和工程施工

### （2）劳务成本的归集与分配

公司对外提供建筑工程设计与咨询劳务及工程总承包实施项目管理制度，并按月归集人力资源成本、项目委外成本、其他费用成本等。其中：人力资源成本包括项目组成员实际发生的薪酬、奖金、社保及公积金等，按月根据有效工时比例分配至各项目；项目委外成本主要为咨询费等项目直接相关成本，于实际发生时按照具体项目归集；其他费用成本主要包括文印费、差旅费、折旧与摊销等成本，按月根据有效工时比例分配至各项目。

### （3）劳务成本的结转

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，即提供劳务交易的完工进度能够可靠地确定、

收入的金额与交易中相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入；同时将已发生的劳务成本结转计入当期损益。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本全部计入当期损益，并按相同金额确认提供劳务收入；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本全部计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## 12、合同资产

合同资产，指已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。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。

## 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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；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（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》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。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销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。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组

合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司及联营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、19 “长期资产减值”。

### 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。

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。

折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算，其中房产按法定使用年限与预计使用年限孰低的年限计提折旧，地产按法定使用权年限摊销。投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

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节“三、重要会计政策及会计估计”之“19.

长期资产减值”。

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	20-40	1-5%	2.48%-4.85%
运输工具	平均年限法	5	5%	19.00%
电子设备	平均年限法	3-5	5%	19.00%-31.67%
其他设备	平均年限法	5-8	0.4%-5%	12.45%-19.00%

## 16、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节“三、重要会计政策及会计估计”之“19.长期资产减值”。

## 17、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

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

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 18、无形资产

(1) 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；

②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；

- ③以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，按照直线法摊销。公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

类别	使用年限	预计净残值率
土地使用权	50 年	0%
各类软件	5 年	0%

#### (4) 内部研究开发

<1>内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

①研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。

②开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

<2>内部研究开发项目在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：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期资产减值

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

合同负债反映已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 21、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养



人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(3) 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### (4) 辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职

工的补偿。

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

#### （5）其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22、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，本集团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，按照本集团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，按照本集团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集团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，除非本集团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，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

## 23、收入

### (1) 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品或服务的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品或服务的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物或服务转移给客户，即客户已实物占有该商品或服务。

④本公司已将该商品或服务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或服务所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品或服务控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体原则

### ①设计与咨询类收入确认原则

合同金额5万元以下的项目，不区分设计业务各阶段，在项目履约完成时一次性确认收入及成本。其余项目在提供劳务交易结果能可靠估计，劳务总收入和总成本能够可靠计量、劳务的履约程度能够可靠确定及与交易相关的经济利益能够流入公司，区分业务各阶段，在完成阶段成果并取得适当的能够证明该阶段工作已完成的合理证据时按产出百分比确认收入。

公司参照《工程勘察设计收费标准》（2002年修订本，国家发展计划委员会建设部编写）规定，设计阶段一般可分为可行性研究阶段、初步设计、施工图设计、竣工验收四阶段。根据本公司统计数据及结合本公司的实际情况，结合公司设计业务特点针对上述各节点的实际履约比例进行量化，确认各阶段的产出比例分别约为10%、50%、90%、100%。因此，本公司在工程设计业务中收入确认的履约进度按上述工作量比例界定。期末，根据上述方法确定的履约进度采用合理的方法进行确认，以保证履约进度确认的真实和准确。

### ②工程总承包收入确认的具体原则

公司客户签订EPC合同一般为固定合同金额项目，以工程竣工验收作为项目履约完成标志；公司在资产负债表日，根据工程实施的履约进度，采用产出百分比确认收入和成本。

### ③租金收入的确认具体原则

公司根据相关租赁合同约定的金额在租赁期限内按直接法分期确认收入。

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：①本公司能够满足政府补助所附条件；②本公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与资产相关的政府补助，冲减相关

资产的账面价值或确认为递延收益。

与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：①用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；②用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

## 26、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并或直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
——	——	——

### (2) 重要会计估计变更

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
——	——	——	——

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	0%，5%，6%，9%，13%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	房屋计税余值或租金收入	1.2%，12%
土地使用税	土地面积	8 元/m <sup>2</sup>

### 2、税收优惠

公司于2022年12月14日取得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共同颁发的《高新技术企业证书》（证书编号GR202232017583），有效期三年，公司2022年度享受减按15%的税率征收企业所得税。

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39号）和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告2019年第87号）规定，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%，公司本年度销售当期可抵扣进项税额加计抵减10%。

## 五、财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

以下注释项目除非特别指出，期末指 2023年6月30日，期初指2022年12月31日，本期指2023年1-6月，上期指2022年1-6月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	—	—
银行存款	4,643,126.12	1,726,828.87
其他货币资金	—	—
<b>合计</b>	<b>4,643,126.12</b>	<b>1,726,828.87</b>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

银行存款中含部分受限资金：中国农业银行账户10231201040025095，金额891,099.02元，为代江苏省安监局发放改制前退休员工企事业调整养老金补差和房租金补贴，离休人员的生活补贴、住房补贴和医药费，为公司代管账户。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当前损益的金融资产	179.72	2,114,646.18
其中：银行理财产品	179.72	2,114,646.18
<b>合计</b>	<b>179.72</b>	<b>2,114,646.18</b>

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	974,468.00
商业承兑汇票	—	2,516,182.82
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>3,490,650.82</b>

### (2) 期末已质押的应收票据

种类	期末已质押金额
银行承兑汇票	—
商业承兑汇票	—
<b>合计</b>	<b>—</b>

### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	—	—
商业承兑票据	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

### (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	—
<b>合计</b>	<b>—</b>

### (5) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	—	—	—	—	—
其中：银行承兑汇票组合	—	—	—	—	—
商业承兑汇票组合	—	—	—	—	—
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

### (6) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	132,430.68	—	132,430.68	—	—	—
其中：银行承兑汇票组合	—	—	—	—	—	—
商业承兑汇票组合	132,430.68	—	132,430.68	—	—	—
<b>合计</b>	<b>132,430.68</b>	<b>—</b>	<b>132,430.68</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>



#### 4、 应收账款

##### (1) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	38,807,032.92	100.00	3,974,225.59	/	34,832,807.33
其中：账龄组合	38,807,032.92	100.00	3,974,225.59	10.24	34,832,807.33
关联方之间的应收账款	—	—	—	—	—
合计	<b>38,807,032.92</b>	<b>100.00</b>	<b>3,974,225.59</b>	<b>/</b>	<b>34,832,807.33</b>

接上表

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	31,623,418.33	100.00	3,654,946.18	/	27,968,472.15
其中：账龄组合	31,623,418.33	100.00	3,654,946.18	11.56	27,968,472.15
关联方之间的应收账款	—	—	—	—	—
合计	<b>31,623,418.33</b>	<b>100.00</b>	<b>3,654,946.18</b>	<b>/</b>	<b>27,968,472.15</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
一年以内	20,767,508.21	1,038,375.41	5%
一至二年	13,367,020.82	1,336,702.08	10%
二至三年	2,457,012.83	491,402.57	20%
三至四年	754,400.00	377,200.00	50%
四至五年	1,461,091.06	730,545.53	50%
五年以上	—	—	100%
合计	<b>38,807,032.92</b>	<b>3,974,225.59</b>	<b>10.24%</b>

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	增加金额		减少金额		期末余额
		计提金额	其他增加	转回	核销	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,654,946.18	319,279.41	—	—	—	3,974,225.59
其中：账龄组合	3,654,946.18	319,279.41	—	—	—	3,974,225.59
合计	<b>3,654,946.18</b>	<b>319,279.41</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>3,974,225.59</b>

##### (3) 实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

##### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
太原煤气化龙泉能源发展有限公司	10,090,000.00	26.00%	1,014,785.00
内蒙古伊泰广联煤化有限责任公司	3,528,279.00	9.09%	176,413.95
淮滨县淮上交通有限公司	1,998,000.00	5.15%	99,900.00
王泽文和布克赛尔蒙古自治县华地矿	1,500,000.00	3.87%	125,000.00

业有限公司			
盐城诚邦地产开发有限公司	1,361,405.60	3.51%	186,140.56
合计	18,477,684.60	47.61%	1,602,239.51

(5) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 5、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(%)
一年以内	2,111,177.17	99.65	108,399.63	92.97
一至二年	1,500.00	0.07	—	—
二至三年	—	—	8,200.00	7.03
三年以上	5,872.05	0.28	—	—
合计	<b>2,118,549.22</b>	<b>100.00</b>	<b>116,599.63</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的金额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
徐州市水利工程建设有限公司	1,984,656.00	93.68
中诚智信工程咨询集团股份有限公司徐州分公司	71,950.00	3.40
徐州西城热力工程有限公司	40,867.02	1.93
中国移动通信集团江苏有限公司徐州分公司	5,872.05	0.28
中国石化销售股份有限公司江苏徐州石油分公司	4,306.52	0.20
合计	<b>2,107,651.59</b>	<b>99.49</b>

## 6、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	360,735.40	448,703.20
合计	<b>360,735.40</b>	<b>448,703.20</b>

### 6-1、其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
一年以内	359,290.00	456,256.00
一至二年	19,611.00	15,000.00
二至三年	200.00	200.00
三至四年	—	2,700.00
四至五年	3,200.00	500.00
五年以上	591,606.26	591,606.26
小计	<b>973,907.26</b>	<b>1,066,262.26</b>
减：坏账准备	613,171.86	617,559.06
合计	<b>360,735.40</b>	<b>448,703.20</b>

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
维修基金、购房款	591,606.26	591,606.26
投标保证金	288,671.00	468,656.00
备用金	93,630.00	6,000.00
合计	<b>973,907.26</b>	<b>1,066,262.26</b>

(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)	
2023年1月1日余额	617,559.06	—	—	617,559.06
2023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	—	—	—	—
本期收回或转回	4,387.20	—	—	4,387.20
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2023年6月30日余额	<b>613,171.86</b>	—	—	<b>613,171.86</b>

(5) 实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	—

(6) 按欠款方归集的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	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备
徐州市住房保障和房产管理局	维修基金	525,480.90	5年以上	60.75	591,606.26
甘肃华亭煤电股份有限公司	投标保证金	118,100.00	1年以内	12.13	5,905.00
徐州市公共资源交易中心	投标保证金	70,000.00	1年以内	7.19	3,500.00
徐州市住房保障和房产管理局	购房款	66,125.36	5年以上	6.79	66,125.36
李士召	备用金	65,000.00	1年以内	6.67	3,250.00
合计	/	910,831.62	/	93.52	670,386.62

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 7、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
设计劳务成本	328,631.82	—	328,631.82	274,252.18	—	274,252.18
合计	<b>328,631.82</b>	—	<b>328,631.82</b>	<b>274,252.18</b>	—	<b>274,252.18</b>

(2) 存货余额中无借款费用资本化金额。

(3) 期末存货中，无用于质押、担保等情况。

## 8、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同结算	72,852,078.93	8,425,167.18	64,426,911.75	66,289,117.45	6,501,760.91	59,787,356.54
合计	<b>72,852,078.93</b>	<b>8,425,167.18</b>	<b>64,426,911.75</b>	<b>66,289,117.45</b>	<b>6,501,760.91</b>	<b>59,787,356.54</b>

### (2) 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
合同资产减值准备	6,501,760.91	1,923,406.27	—	—	8,425,167.18
合计	<b>6,501,760.91</b>	<b>1,923,406.27</b>	—	—	<b>8,425,167.18</b>

## 9、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	—	9,706.58
合计	—	9,706.58

## 10、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	2,034,340.93	—	2,034,340.93
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
(2) 改变用途转入	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—
(2) 改变用途转出	—	—	—
4. 期末余额	2,034,340.93	—	2,034,340.93
二、累计折旧或摊销			
1. 期初余额	1,932,623.74	—	1,932,623.74
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
(2) 改变用途转入	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—
(2) 改变用途转出	—	—	—
4. 期末余额	1,932,623.74	—	1,932,623.74
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—

四、账面价值			
1. 期末账面价值	101,717.19	—	101,717.19
2. 期初账面价值	101,717.19	—	101,717.19

投资性房地产权属证所有权人名称为江苏省第一工业设计院有限责任公司，更名手续正在办理中。

## 11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	178,000.12	197,968.10
固定资产清理	—	—
合计	178,000.12	197,968.10

### 11-1、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	3,990,880.07	585,403.43	649,441.08	260,011.35	5,485,735.93
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 购置	—	—	—	—	—
(2) 在建工程转入	—	—	—	—	—
(3) 投资性房地产转入	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—
4. 期末余额	3,990,880.07	585,403.43	649,441.08	260,011.35	5,485,735.93
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,926,828.43	536,921.34	584,319.48	239,698.58	5,287,767.83
2. 本期增加金额	—	—	17,671.78	2,296.20	19,967.98
(1) 计提	—	—	17,671.78	2,296.20	19,967.98
(2) 投资性房地产转入	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—	—	—
4. 期末余额	3,926,828.43	536,921.34	601,991.26	241,994.78	5,307,735.81
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	64,051.64	48,482.09	47,449.82	18,016.57	178,000.12
2. 期初账面价值	64,051.64	48,482.09	65,121.60	20,312.77	197,968.10

#### (2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
/	/	/	/	/	/

#### (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
/	/	/	/	/

#### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
/	/

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

固定资产中的房屋权属证所有权人名称为江苏省第一工业设计院有限责任公司，更名手续正在办理中。

## 12、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	66,763,581.66	66,732,092.53
工程物资	—	—
合计	<b>66,763,581.66</b>	<b>66,732,092.53</b>

### 12-1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
科研楼新建工程	66,763,581.66	—	66,763,581.66	66,732,092.53	—	66,732,092.53
合计	<b>66,763,581.66</b>	—	<b>66,763,581.66</b>	<b>66,732,092.53</b>	—	<b>66,732,092.53</b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		直接投入	转入固定资产	其他减少	
科研楼新建工程	66,732,092.53	31,489.13	—	—	66,763,581.66
合计	<b>66,732,092.53</b>	<b>31,489.13</b>	—	—	<b>66,763,581.66</b>

## 13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	27,518,198.00	1,177,027.01	28,695,225.01
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	—	—	—
(2) 内部研发	—	—	—
(3) 投资性房地产转入	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4. 期末余额	27,518,198.00	1,177,027.01	28,695,225.01
二、累计摊销			
1. 期初余额	4,749,107.22	792,534.38	5,541,641.60
2. 本期增加金额	352,187.10	104,941.24	457,128.34
(1) 摊销	352,187.10	104,941.24	457,128.34
(2) 投资性房地产转入	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置	—	—	—
(2) 其他转出	—	—	—
4. 期末余额	5,101,294.32	897,475.62	5,998,769.94
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 期末账面价值	22,416,903.68	279,551.39	22,696,455.07
2. 期初账面价值	22,769,090.78	384,492.63	23,153,583.41

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
/	/	/

#### 14、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	4,587,397.45	688,109.62	4,404,935.92	660,740.38
资产减值准备	8,425,167.18	1,263,775.08	6,501,760.91	975,264.14
尚未支付的工资薪金	4,618,612.27	692,791.84	4,618,612.27	692,791.84
合计	<b>17,631,176.90</b>	<b>2,644,676.54</b>	<b>15,525,309.10</b>	<b>2,328,796.36</b>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
分公司可弥补亏损额	1,720,234.71	1,719,570.99
合计	<b>1,720,234.71</b>	<b>1,719,570.99</b>

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2024 年	805,536.63	804,872.91
2025 年	—	—
2026 年	544,078.75	544,078.75
2027 年	370,619.33	370,619.33
合计	<b>1,720,234.71</b>	<b>1,719,570.99</b>

#### 15、其他非流动资产

种类	期末余额	期初余额
预付软件费用	88,495.58	88,495.58
合计	<b>88,495.58</b>	<b>88,495.58</b>

#### 16、短期借款

种类	期末余额	期初余额
保证借款	12,220,121.18	10,011,305.56
合计	<b>12,220,121.18</b>	<b>10,011,305.56</b>

上述借款系由徐州市水利工程建设有限公司、实控人黄健及其配偶郭海云提供最高额连带责任担保。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
一年以内	59,543,123.11	57,694,079.53
一至二年	6,073,433.80	15,712,559.18
二至三年	6,021,685.35	40,000.00
三年以上	40,439.90	109,239.90
合计	<b>71,678,682.16</b>	<b>73,555,878.61</b>

## 18、合同负债

账龄	期末余额	期初余额
预收勘察设计费	3,279,412.00	1,667,403.71
合计	<b>3,279,412.00</b>	<b>1,667,403.71</b>

## 19、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	14,424,981.47	10,453,299.66	7,229,953.72	17,648,327.41
二、离职后福利——设定提存计划	—	639,260.30	639,260.30	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	<b>14,424,981.47</b>	<b>11,092,559.96</b>	<b>7,869,214.02</b>	<b>17,648,327.41</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,424,981.47	9,681,086.81	6,457,740.87	17,648,327.41
二、职工福利费	—	183,439.00	183,439.00	—
三、社会保险费	—	241,098.85	241,098.85	—
其中：医疗保险费	—	211,666.10	211,666.10	—
工伤保险费	—	10,585.70	10,585.70	—
生育保险费	—	18,847.05	18,847.05	—
四、住房公积金	—	215,575.00	215,575.00	—
五、工会经费和职工教育经费	—	132,100.00	132,100.00	—
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	<b>14,424,981.47</b>	<b>10,453,299.66</b>	<b>7,229,953.72</b>	<b>17,648,327.41</b>

### (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
一、基本养老保险	—	613,296.88	613,296.88	—
二、失业保险费	—	25,963.42	25,963.42	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	<b>639,260.30</b>	<b>639,260.30</b>	—



## 20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	744,308.37	1,114,799.70
增值税	798,515.53	476,677.71
城市维护建设税	13,758.20	9,955.85
教育费附加	9,827.28	7,111.32
印花税	-2,707.71	3,012.16
代扣代缴个税	163,951.52	49,494.13
房产税	18,034.32	18,034.32
土地使用税	12,070.72	12,070.72
合计	<b>1,757,758.23</b>	<b>1,691,155.91</b>

## 21、其他应付款

种类	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	1,286,485.70	1,277,196.38
合计	<b>1,286,485.70</b>	<b>1,277,196.38</b>

### 22-1、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代收代付	1,273,929.78	1,261,810.38
保证金及押金	12,555.92	15,000.00
其他	—	386.00
合计	<b>1,286,485.70</b>	<b>1,277,196.38</b>

#### (2) 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
—	—	—

## 22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,045,127.76	3,457,851.88
已背书未终止确认的票据	—	2,274,468.00
合计	4,045,127.76	<b>5,732,319.88</b>

## 23、其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
改制-提留离休医药费	890,679.05	423,835.53
党费	21,822.75	10,523.97
合计	<b>912,501.80</b>	<b>434,359.50</b>

## 24、股本

项目	期初余额	本期变动增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	36,280,065.00	—	14,512,026.00	—	—	—	50,792,091.00

2023年5月17日，公司召开股东大会审议通过《江苏省第一工业设计院股份有限公司2022年年度权益分派方案》，以公司现有总股本36,280,065股为基数，向全体股东每10股送红股4股。分红前本公司总股本为36,280,065股，分红后总股本增至50,792,091股。

## 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	17,250,436.71	—	—	17,250,436.71
其他资本公积	480,000.00	—	—	480,000.00
合计	17,730,436.71	—	—	17,730,436.71

## 26、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,613,542.45	661,018.30	—	6,274,560.75
合计	5,613,542.45	661,018.30	—	6,274,560.75

## 27、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	20,121,224.14	21,932,236.09
调整期初未分配利润合计数		—
调整后期初未分配利润	20,121,224.14	21,932,236.09
加：本期净利润	6,610,182.98	15,765,599.83
减：提取法定盈余公积	661,018.30	1,576,559.98
普通股股利	—	5,999,986.80
转作资本（股本）的普通股股利	14,512,026.00	10,000,065.00
期末未分配利润	11,558,362.82	20,121,224.14

## 28、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和主营业务成本分类披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,638,775.37	16,576,610.89	38,175,238.98	24,957,533.68
其他业务			166,666.67	
合计	29,638,775.37	16,576,610.89	38,341,905.65	24,957,533.68

## (2) 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额	上期发生额
一、商品类型		
其中：勘察设计	25,704,612.73	28,693,505.80
工程总承包	3,934,162.64	9,481,733.18
其他业务		166,666.67
二、按经营地区分类		
其中：境内	29,638,775.37	38,341,905.65
境外	—	—
合计	29,638,775.37	38,341,905.65

## 29、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	36,068.64	18,034.32
城市维护建设税	41,769.98	68,885.52
教育费附加	29,835.70	49,203.93
土地使用税	24,141.44	12,070.72
印花税	16,748.94	33,843.20
合计	148,564.70	182,037.69

## 30、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	154,201.30	180,112.13
投标及邮寄费	64,886.79	193,951.69
文印出版费	103,916.87	50,357.12
业务招待费	31,369.44	29,098.00
业务宣传费	2,376.24	19,867.92
差旅交通费	5,448.73	15,581.69
技术资料费	2,280.00	4,032.05
折旧费	406.32	1,213.80
资质费用	300.00	600.00
办公费	9,520.55	9,959.45
合计	374,706.24	504,773.85

## 31、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	429,693.84	697,000.93
折旧与摊销	442,085.07	497,338.02
办公费	15,015.32	25,666.19
水电费	157,612.95	132,463.04
暖气费	24,802.67	89,614.05
车辆费用	35,136.91	45,632.61
咨询费	551,669.82	213,664.14
零购维修费	2,176.99	4,335.65
差旅交通费	43,719.17	42,803.65
业务招待费	4,554.65	9,824.70
行政规费	3,528.00	1,200.00
其他费用	14,825.20	3,855.48
合计	1,724,820.59	1,763,398.46

## 32、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员成本	936,971.33	1,204,622.28
折旧与长期摊销	20,165.77	18,349.23
其他	5,700.00	5,002.74
合计	<b>962,837.10</b>	<b>1,227,974.25</b>

### 33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	210,205.03	
减：利息收入	4,516.07	5,635.14
手续费支出	24,107.31	5,012.75
合计	<b>229,796.27</b>	<b>-622.39</b>

### 34、其他收益

#### (1) 其他收益构成

项目	本期发生额	上期发生额
与日常经营活动相关的政府补助	79,000.00	403,986.88
个税手续费返还	13,442.14	24,971.73
合计	<b>92,442.14</b>	<b>428,958.61</b>

#### (2) 计入当期损益的与日常经营活动相关的政府补助

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
工会经费等返款	76,000.00	与收益相关
税费等减免	—	与收益相关
稳岗扩岗等补助	3,000.00	与收益相关
合计	79,000.00	/

### 35、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	1,295.31	—
合计	<b>1,295.31</b>	—

### 36、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-182,461.53	-16,761.16
合计	<b>-182,461.53</b>	<b>-16,761.16</b>

### 37、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产坏账损失	-1,923,406.27	-32,572.49
合计	<b>-1,923,406.27</b>	<b>-32,572.49</b>

### 38、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	—	356.40
合计	—	<b>356.40</b>

### 39、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
其他	—	8.69
合计	—	<b>8.69</b>

#### 40、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,315,006.43	1,513,017.42
递延所得税费用	-315,880.18	-7,400.05
合计	<b>999,126.25</b>	<b>1,505,617.37</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	7,609,309.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,141,396.38
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	318,035.62
加计扣除的影响	-144,425.57
本期未确认递延所得税资产的抵扣亏损的影响	
所得税费用	<b>1,315,006.43</b>

#### 41、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	4,516.07	5,635.14
当期实际收到的政府补助	92,442.14	5,000.00
其他往来中的收款	1,997,335.00	3,391,310.05
合计	<b>2,094,293.21</b>	<b>3,401,945.19</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的其他付现支出	1,831,846.88	587,590.86
其他往来中的付款	2,100,548.72	3,606,322.98
其他		8.69
合计	<b>3,932,395.60</b>	<b>4,193,922.53</b>

#### 42、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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	6,610,182.98	8,541,715.41
加: 资产减值准备	1,923,406.27	88,783.65
信用减值损失	182,461.53	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,967.98	79,961.62
无形资产摊销	457,128.34	454,826.43
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	—
固定资产报废损失	—	—
公允价值变动损失	—	—

财务费用	210,205.03	—
投资损失	-1,295.31	—
递延所得税资产减少	-315,880.18	-7,400.05
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	-54,379.64	1,498,891.66
经营性应收项目的减少	-6,829,849.53	-2,144,417.94
经营性应付项目的增加	-1,862,026.53	-3,782,545.03
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	339,920.94	4,729,815.75
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	—	—
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	3,752,027.10	1,412,340.99
减：现金的期初余额	1,302,573.37	7,869,199.64
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	2,449,453.73	-6,456,858.65

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,752,027.10	1,412,340.99
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	3,752,027.10	1,412,340.99
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	3,752,027.10	1,412,340.99

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	891,099.02	代江苏省安监局发放改制前离退休人员补贴等

## 六、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

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(1) 交易性金融资产	179.72	—	—	179.72
(2) 应收款项融资	—	—	—	—
持续以公允价值计量的资产总额	179.72	—	—	179.72

### 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

本公司持有的交易性金融资产中银行理财产品的公允价值是按照资产负债表日的市场报价确定

### 3.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

应收款项融资均为应收银行承兑汇票，其剩余期限较短，票面金额与公允价值相近，采用票面金额作为公允价值。

## 七、关联方及关联交易

### 1、公司实际控制人情况

本公司实际控制人黄健，持有47,978,705.00股，持股比例94.460977%。

### 2、公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
赵文军	持有公司 1.55%股份，公司关键管理人员
陆梅红	持有公司 0.18%股份，公司关键管理人员
仇让凯	持有公司 0.18%股份，公司关键管理人员
许来勇	持有公司 0.39%股份，公司关键管理人员
徐州泽健项目管理有限公司	持有公司 1.29%的股份，公司实际控制人控制的其他企业
徐州润工管理咨询合伙企业（有限合伙）	持有公司 1.29%的股份，公司实际控制人控制的其他企业
徐州市水利工程建设有限公司	公司实际控制人控制的企业并担任董事长、总经理
徐州兴水项目管理有限公司	公司实际控制人控制的企业并担任执行董事、总经理
徐州市润水工程管理有限责任公司	公司实际控制人控制并担任董事长
江苏泽健水务工程建设有限公司	公司实际控制人控制并担任执行董事、总经理
江苏泽健工程检测有限公司	公司实际控制人控制的其他企业

### 3、关联交易情况

#### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州市水利工程建设有限公司	科研楼新建工程	1,984,656.00	—

##### 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏泽健水务工程建设有限公司	提供设计服务	—	6,037,735.85

#### （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
-----	------	-------	-------	------------

徐州市水利工程建设有限公司、黄健、郭海云	10,000,000.00	2022-7-18	2023-7-9	否
----------------------	---------------	-----------	----------	---

#### 4、关联方应收应付款项

##### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
合同资产	江苏泽健水务工程建设有限公司	1,132,075.45	—	1,132,075.45	—

##### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	徐州市水利工程建设有限公司	29,732,779.32	29,732,779.32

### 八、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

#### 2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

### 九、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
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享受的政府补助除外	92,442.14	
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	1,295.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	—	
所得税影响额	-14,060.62	
少数股东权益影响额（税后）	—	
合计	79,676.83	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

#### 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	7.96	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.86	0.13	0.13



## 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，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享受的政府补助除外	92,442.14
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	1,295.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>93,737.45</b>
减：所得税影响数	14,060.62
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>79,676.83</b>

### 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