



佳汇设计

NEEQ :832518

浙江佳汇建筑设计股份有限公司

Zhejiang Jiahui Architecture Design 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、公司负责人陶锴、主管会计工作负责人陶锴及会计机构负责人（会计主管人员）王宇翔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“六、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
  - 七、未按要求披露的事项及原因
- |               |
|---------------|
| 不存在未按要求披露的事项。 |
|---------------|

---

## 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 .....	12
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 .....	60
附件 II	融资情况 .....	60

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	浙江省绍兴市越城区稽山街道二环南路 1991 号 车间四 2 楼

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、佳汇设计	指	浙江佳汇建筑设计股份有限公司
佳汇有限、有限公司	指	浙江佳汇建筑设计有限公司,2011年4月1日之前名称为“浙江佳汇建筑设计咨询有限公司”
广宇集团	指	广宇集团股份有限公司
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《浙江佳汇建筑设计股份有限公司公司章程》
报告期	指	2023年1-6月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
会计师、会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
律师、律师事务所	指	北京中银(杭州)律师事务所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国、我国、国内	指	中国大陆地区
晒图	指	将涂有感光药品的图纸衬在待复制图件的底图下,用灯光或日光曝晒使其产生化学反应,再经水洗显像而获得图件复制品的图件复制方法,其特点是保存时间长且不可更改
绿色建筑	指	在建筑的全寿命周期内,最大限度地节约资源,保护环境,为人们提供健康、舒适和高效的使用空间,与自然和谐共生的建筑
城市综合体	指	商业、办公、居住、酒店、展览、餐饮、会议、文娱和交通等城市生活空间的三项以上进行组合,并在各部分间建立一种相互依存、相互助益的能动关系,从而形成一个多功能、高效率的综合体

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江佳汇建筑设计股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Jiahui Architecture Design CO.,Ltd. JHSJ		
法定代表人	陶镔	成立时间	2005年11月25日
控股股东	控股股东为（陶镔）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陶镔、袁利红）
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-748 工程技术-7482 工程勘察设计		
主要产品与服务项目	建筑设计：工程总承包、建设工程设计、建设工程监理、工程造价咨询、工程管理、招投标代理		
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	佳汇设计	证券代码	832518
挂牌时间	2015年5月29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）	11,100,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	王宇翔	联系地址	绍兴市越城区稽山街道二环南路 1991 号车间四 2 楼
电话	0575-88090869	电子邮箱	1103636365@qq.com
传真	0575-88090869		
公司办公地址	绍兴市越城区稽山街道二环南路 1991 号车间四 2 楼	邮政编码	312000
公司网址	<a href="http://www.zjjiahui.com/index.php">http://www.zjjiahui.com/index.php</a>		
指定信息披露平台	www.seeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330600782907482E		
注册地址	浙江省绍兴市越城区稽山街道二环南路 1991 号车间 2-4 层		
注册资本（元）	11,100,000	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

浙江佳汇建筑设计股份有限公司（以下称“公司”）属于建筑设计行业，是拥有建筑行业（建筑工程）甲级资质的设计服务提供商，公司依托行业专业资质，充分利用建筑设计理论、技术与设计团队的业务经验为客户提供建筑设计服务，公司设计人员根据客户要求，完成相关建筑工程设计，将设计成果（如设计文件、设计图纸等）交付给客户并配合客户完成工程施工验收，从而获得收入、利润和现金流，是公司的商业模式。公司产品或服务的主要消费群体为房地产开发商、政府机构以及其他有建筑设计需求的企事业单位。

公司主要采取两种方式进行业务拓展：其一、项目招投标方式。项目信息由公司主动搜寻或客户与公司联系获得。公司根据自身实力和项目的经济价值，进行项目筛选，对选中的项目组织投标，通过招投标方式主动获得项目合同。其二、客户直接委托方式。公司自成立以来，经过数年的发展，积累了一批有良好合作关系的客户。对于不需要招投标的项目，该等客户或新客户会直接委托公司承接项目设计业务。与客户签订合同后，公司依据合同约定来履行义务，并收取设计费。目前，建设工程设计的设计收取费节点包括：概念设计完成、方案设计完成、初步设计完成、施工图设计完成、竣工验收（或竣工图）完成等。公司将根据实际情形并与客户充分协商，在合同中选择该等阶段中的一部分作为收费节点来收取设计费，从而实现业务收入和企业利润。

公司营业收入均来自于主营业务，主营业务明确。公司自成立以来一直专注于主营业务，稳步发展，未发生重大变化。

报告期内，本公司的商业模式无重大变化。

#### (二) 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	2022年12月荣获国家级高新技术企业

### 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	12,029,280.44	24,802,613.54	-51.50%
毛利率%	10.76%	23.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-8,538,256.14	-4,343,806.67	-96.56%
归属于挂牌公司股东的	-8,562,746.82	-4,429,591.39	-93.31%

扣除非经常性损益后的净利润			
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）	-111.12%	-24.61%	-
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）	-111.43%	-25.09%	-
基本每股收益	-0.77	-0.39	-97.44%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	43,588,158.74	51,441,853.74	-15.27%
负债总计	40,173,212.48	39,488,651.34	1.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,414,946.26	11,953,202.40	-71.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.31	1.08	-71.30%
资产负债率%（母公司）	92.17%	76.76%	-
资产负债率%（合并）	92.17%	76.76%	-
流动比率	0.98	1.21	-
利息保障倍数	-31.07	-16.75	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-4,081,999.12	-4,747,387.34	14.02%
应收账款周转率	0.33	0.55	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-15.27%	-14.90%	-
营业收入增长率%	-51.50%	-21.89%	-
净利润增长率%	-96.56%	-724.62%	-

### 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	6,367,923.17	14.61%	6,809,998.97	13.24%	-6.49%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	25,847,347.21	59.30%	32,859,685.43	63.88%	-21.34%

存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	990,060.77	2.27%	806,097.21	1.57%	22.82%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	138,826.05	0.32%	165,239.67	0.32%	-15.99%
短期借款	10,200,000	23.4%	5,700,000	11.08%	78.95%
长期借款	-	-	-	-	-

#### 项目重大变动原因:

短期借款本期期末金额 10,200,000 元与上年期末相较上涨 78.95% 原因为: 因生产经营需要报告期内借款比上期增加。

#### (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	12,029,280.44	-	24,802,613.54	-	-51.50%
营业成本	10,735,337.44	89.24%	19,075,766.84	76.91%	-43.72%
毛利率	10.76%	-	23.09%	-	-
管理费用	8,580,306.01	71.33%	8,091,684.29	32.62%	6.04%
研发费用	1,362,632.78	11.33%	1,216,514.66	4.90%	12.01%
销售费用	49,218.20	0.41%	176,750.08	0.71%	-72.15%
财务费用	256,851.33	2.14%	212,560.99	0.86%	20.84%
信用减值损失	645,465.83	5.37%	559,029.33	2.25%	15.46%
其他收益	9,352.58	0.08%	127,892.13	0.52%	-92.69%
资产处置收益	135,234.96	1.12%	-	-	100%
营业利润	-8,207,751.37	-68.23%	-3,401,983.12	-13.72%	-141.26%
营业外收入	2,838.22	0.02%	-	-	100%
营业外支出	116,812.41	0.97%	13,512.50	0.05%	764.48%
净利润	-8,538,256.14	-70.98%	-4,343,806.67	-17.51%	-96.56%
经营活动产生的现金流量净额	-4,081,999.12	-	-4,747,387.34	-	14.02%
投资活动产生的现金流量净额	-176,827.35	-	-	-	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	3,817,750.67	-	-120,183.26	-	3,276.61%

#### 项目重大变动原因:

营业收入本期期末金额 12,029,280.44 元与上年期末相较下降 51.50%，原因为: 上年疫情影响及房地产市场不景气导致新签合同的减少，故本期营业收入降低。

营业成本本期期末金额 10,735,337.44 元与上年期末相较下降 43.72%，原因为：本期营业收入减少从而导致营业成本减少。

销售费用本期期末金额为 49,218.20 元，与上年期末相较下降 72.15%，原因为：报告期内费用归集，部分销售费用归集在管理费用，销售费用有所减少，管理费用有所增加；

其他收益本期期末金额为 9,352.58 元与上年期末相较减少 92.69%，原因为：报告期内政府补助跟增值税加计扣除金额减少所致。

资产处置收益本期期末金额为 135,234.96 元与上年期末相较增加 100%，原因为：报告期内处置固定资产所致。

营业利润本期期末金额 -8,207,751.37 元与上年期末相较减少 141.26%，原因为：报告期内营业收入较上期减少，而整体费用较上期变动不大所致。

营业外支出本期期末金额 116,812.41 元与上年期末相较增加 764.48%，原因为：报告期内罚款、赔偿支出增加所致。

净利润本期期末金额 -8,538,256.14 元与上年期末相较减少 96.56%，原因为：报告期内营业收入减少所致。

投资活动产生的现金流量净额本期末金额为-176,827.35 元与上年期末相较减少 100%，报告期内处置了旧的固定资产，购置了新的固定资产所致。

筹资活动产生的现金流量净额本期末金额为 3,817,750.67 元与上年期末相较增加 3,276.61%，原因为：报告期内因经营需要短期借款增加，而偿还债务金额不变所致。

#### 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

##### （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
一、行业政策调控风险	公司主营业务为建筑行业建筑工程设计，就整个建筑行业而言，其发展状况与国民经济运行状况及全社会固定资产投资规模相关，特别是基础设施投资规模、城镇化进程以及房地产市场发展等因素影响明显。全社会固定资产投资增速、未来国家房地产调控政策、宏观经济景气度情况都将影响公共建筑及其他民用建筑的投资规模，从而影响建筑设计业务市场的需求增速，进而影响公司的业务量及经营业绩。因此，公司存在目标市场行业政策调控风险。
二、市场竞争加剧风险	目前建筑设计行业市场化时间较短，市场集中度较低，企业数

	<p>量众多、竞争激烈。随着行业发展,聚集效应导致强者愈强,弱者愈弱,相对垄断的企业会逐渐显现出来,未来的市场份额将会越来越集中,少数资质等级高、人员规模大、过往业绩良好、经验丰富的大型设计公司将占据领先地位,这将对中小设计企业的生存发展构成挑战。同时,我国建筑设计行业发展呈现一定的区域性特征,企业拓展核心区域外的市场面临着服务半径和历史文化差异等限制,行业壁垒、地方保护等现象不同程度存在。如果公司在人才储备、技术创新、市场开拓等方面不能适应市场变化,公司面临的市场竞争风险将会加大,进而导致企业成长性放缓或经营业绩下滑的风险。</p>
三、专业人才流失风险	<p>公司所从事的建筑工程设计业务属于技术密集型服务,业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年的发展,公司已拥有一支具有高素质、富有创新力的人才队伍,虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径,努力实现企业和员工的共同成长,并已经建立了良好的人才稳定机制,但一旦核心技术人员和优秀管理人才流失,仍将给公司的经营发展带来不利影响。</p>
四、设计责任风险	<p>公司主营业务为建筑行业建筑工程设计,就整个建筑行业而言,其发展状况与国民经济运行状况及全社会固定资产投资规模相关,特别是基础设施投资规模、城镇化进程以及房地产市场发展等因素影响明显。全社会固定资产投资增速、未来国家房地产调控政策、宏观经济景气度情况都将影响公共建筑及其他民用建筑的投资规模,从而影响建筑设计业务市场的需求增速,进而影响公司的业务量及经营业绩。因此,公司存在目标市场行业政策调控风险。</p>
五、公司治理机制不能有效发挥作用的 风险	<p>根据《建设工程质量管理条例》(国务院令第 279 号),建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。建筑工程设计项目涉及建筑、结构、机电等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。</p>
六、分公司管理风险	<p>目前,公司下设 19 家分公司,分公司数量较多,虽然公司股改后,制定了《分公司管理办法》,加强了对分公司的管理力度,对分公司的项目承揽、合同签订、项目设计管理等流程与制度进行了严格的规定与约束,加强了对分公司项目的审核力度,加大了因分公司原因而造成经济损失的处罚力度,但若分公司相关流程与制度不能有效执行,一旦在经营中有重大违规行为,有可能导致整个公司资质受到影响,进而对公司未来业绩的增长以及持续经营能力产生负面影响。</p>
七、业务资质能否持续的风险	<p>公司拥有建筑行业工程设计甲级资质。根据行业规则,公司所拥有的业务资质对公司业务正常、有序地开展和后续发展具有极其重要的作用,且进入门槛较高、认定程序较严格。若公</p>

	司未来由于行业标准提高、经营不善、核心技术人员流失等各方面原因失去原有的业务资质， 则公司可能存在业务不能继续有效地开展、业绩大幅下滑等风险。
八、内部控制执行不力的风险	公司在报告期内，公司存在部分内部控制制度执行不力的风险。在公司进行增资扩股并股份制改造后，资金实力已得到增强， 已进一步对 上述情况进行规范，公司实际控制人及各个分公司负责人承诺，未来将 严格遵守公司的内部控制制度。虽然公司相关负责人已作出严格执行相关内部控制制度的承诺，但还需要一段时间的验证，未来可能会存在 公司在对内部控制制度执行不力的情况。
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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响:

无

##### (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		
销售产品、商品, 提供劳务	1,686,846.00	81,930.19
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,250,000.00	9,750,000.00

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:

报告期内发生的关联交易不会对公司的生产经营存在重大影响。超出日常预计部分系关联方为公司提供担保，属于纯受益的关联担保。

#### （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
-	董监高	关联交易	2015年4月24日	-	正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2015年4月24日	-	正在履行中
-	其他股东	同业竞争承诺	2015年4月24日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年4月24日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	关联交易	2015年4月24日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015年4月24日	-	正在履行中
-	其他股东	关联交易	2015年4月24日	-	正在履行中
-	其他股东	资金占用承诺	2015年4月24日	-	正在履行中
-	公司	信息披露	2015年4月24日	-	正在履行中
-	实际控制人或控股股东	社保及公积金承诺	2015年4月24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	7,631,250	68.75%	0	7,631,250	68.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,086,250	9.79%	0	1,086,250	9.79%
	董事、监事、高管	45,000	0.41%	0	45,000	0.41%
	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	3,468,750	31.25%	0	3,468,750	31.25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,258,750	29.36%	0	3,258,750	29.36%
	董事、监事、高管	135,000	1.22%	0	135,000	1.22%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		11,100,000	-	0	11,100,000	-
普通股股东人数						26

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	陶镔	3,595,100	-	3,595,100	32.39%	2,696,250	898,750	-	-
2	广宇集团股份有限公司	1,500,000	-	1,500,000	13.51%		1,500,000	-	-
3	滕丽君	1,000,000	-	1,000,000	9%	-	1,000,000	-	-
4	袁利红	750,000	-	750,000	6.76%	562,500	187,500	-	-
5	罗文龙	580,000	-	580,000	5.23%	-	580,000	-	-

6	刘洋	479,000	-	479,000	4.32%	-	479,000	-	-
7	邹琴波	400,000	-	400,000	3.6%	-	400,000	-	-
8	钱春瑜	300,000	-	300,000	2.7%	-	300,000	-	-
9	宋银淮	250,000	-	250,000	2.25%	-	250,000	-	-
10	张丹	201,000	-	201,000	1.81%	-	201,000	-	-
<b>合计</b>		9,055,100	-	9,055,100	81.57%	3,258,750	5,796,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陶锴与袁利红为夫妻关系。除此以外，其他股东之间不存在关联关系。

## 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
陶镔	董事长	男	1966年6月	2021年2月9日	2024年2月8日
袁利红	副董事长	女	1982年1月	2021年2月9日	2024年2月8日
廖巍华	副董事长	男	1975年5月	2021年2月9日	2024年2月8日
滕勇	总经理	男	1967年6月	2023年5月7日	2024年2月8日
黄苏宁	副总经理、董事	男	1965年11月	2021年8月19日	2024年2月8日
王宇翔	副总经理、财务总监、董事、董事会秘书	男	1974年7月	2021年2月9日	2024年2月8日
许钧静	监事会主席	女	1989年4月	2021年2月9日	2024年2月8日
宋鉴明	监事	男	1976年8月	2021年2月9日	2024年2月8日
朱海飞	职工代表监事	女	1989年10月	2022年3月7日	2024年2月8日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事陶镔、袁利红为夫妻关系。除此以外，其他董监高之间不存在关联关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陶镔	董事长、总经理	离任	董事长	公司发展需要
滕勇	-	新任	总经理	新任

#### 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

单位：股

姓名	职务	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
滕勇	总经理	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0	0

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

滕勇先生，1967年6月生，1999年12-2008年12月担任精工集团进出口公司总经理；2008年12月-2015年12月担任绍兴市厚滕进出口公司总经理；2022年3月就职于浙江佳汇建筑设计股份有限公

司。

(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
行政人员	28	26
财务人员	10	10
技术人员	173	163
员工总计	211	199

(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	6.1	6,367,923.17	6,809,998.97
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			
应收账款	6.2	25,847,347.21	32,859,685.43
应收款项融资			
预付款项	6.3	3,573,995.49	3,824,277.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	1,727,061.68	1,473,022.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>37,516,327.55</b>	<b>44,966,983.67</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			
固定资产	6.5	990,060.77	806,097.21
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	6.6	2,808,867.49	3,211,978.37
无形资产	6.7	138,826.05	165,239.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6.8	231,000	251,650.00
递延所得税资产	6.9	1,903,076.88	2,039,904.82
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,071,831.19	6,474,870.07
<b>资产总计</b>		43,588,158.74	51,441,853.74
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.10	10,200,000	5,700,000.00
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	6.11	10,478,878.17	11,445,546.41
预收款项			
合同负债	6.12	7,423,298.44	4,885,671.95
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	6.13	322,438.03	4,243,047.73
应交税费	6.14	2,561,438.87	3,059,322.34
其他应付款	6.15	6,147,801.76	6,773,074.96
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	6.16	872,469.08	902,377.56
其他流动负债	6.17	262,788.51	182,646.12
<b>流动负债合计</b>		38,269,112.86	37,191,687.07
<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	6.18	1,904,099.62	2,296,964.27
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			
<b>非流动负债合计</b>		1,904,099.62	2,296,964.27
<b>负债合计</b>		40,173,212.48	39,488,651.34
<b>所有者权益：</b>			
股本	6.19	11,100,000	11,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.20	9,224,072.79	9,224,072.79
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6.21	25,172.43	25,172.43
一般风险准备			
未分配利润	6.22	-16,934,298.96	-8,396,042.82
归属于母公司所有者权益合计		3,414,946.26	11,953,202.40
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		3,414,946.26	11,953,202.40
<b>负债和所有者权益总计</b>		43,588,158.74	51,441,853.74

法定代表人：陶镔

主管会计工作负责人：陶镔

会计机构负责人：王宇翔

## （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>		12,029,280.44	24,802,613.54
其中：营业收入	6.23	12,029,280.44	24,802,613.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		21,027,085.18	28,891,518.12
其中：营业成本	6.23	10,735,337.44	19,075,766.84
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	6.24	42,739.42	118,241.26
销售费用	6.25	49,218.20	176,750.08
管理费用	6.26	8,580,306.01	8,091,684.29
研发费用	6.27	1,362,632.78	1,216,514.66
财务费用	6.28	256,851.33	212,560.99
其中：利息费用		259,476.20	209,902.84
利息收入		8,769.55	5,041.81
加：其他收益	6.29	9,352.58	127,892.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	6.30	645,465.83	559,029.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6.31	135,234.96	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-8,207,751.37	-3,401,983.12
加：营业外收入	6.32	2,838.22	
减：营业外支出	6.33	116,812.41	13,512.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-8,321,725.56	-3,415,495.62
减：所得税费用	6.34	216,530.58	928,311.05
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-8,538,256.14	-4,343,806.67
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）		-8,538,256.14	-4,343,806.67
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（净亏损以“-”号填列）		-8,538,256.14	-4,343,806.67
<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>		-8,538,256.14	-4,343,806.67
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,538,256.14	-4,343,806.67
(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）		-0.77	-0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.77	-0.39

法定代表人：陶锴

主管会计工作负责人：陶锴

会计机构负责人：王宇翔

### （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		22,641,687.37	27,846,758.50
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			11,811.00
收到其他与经营活动有关的现金	6.34.1	93,333.19	4,448,749.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>22,735,020.56</b>	<b>32,307,319.14</b>

购买商品、接受劳务支付的现金		6,984,927.86	15,581,741.99
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		13,955,079.16	10,840,640.83
支付的各项税费		945,142.63	1,774,665.14
支付其他与经营活动有关的现金	6.34.2	4,931,870.03	8,857,658.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		26,817,019.68	37,054,706.48
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,081,999.12	-4,747,387.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		155,234.96	
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		8,769.55	
<b>投资活动现金流入小计</b>		164,004.51	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		340,831.86	
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>		340,831.86	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-176,827.35	
<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		10,200,000.00	5,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		10,200,000.00	5,700,000.00
偿还债务支付的现金		5,700,000.00	5,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		183,980.27	120,183.26
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		498,269.06	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		6,382,249.33	5,820,183.26
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,817,750.67	-120,183.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			

---

五、现金及现金等价物净增加额		-441,075.80	-4,867,570.60
加：期初现金及现金等价物余额		6,808,998.97	8,369,060.95
六、期末现金及现金等价物余额		6,367,923.17	3,501,490.35

法定代表人：陶锴

主管会计工作负责人：陶锴

会计机构负责人：王宇翔

### 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

### 浙江佳汇建筑设计股份有限公司

#### 2023年1-6月财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 企业注册地、组织形式和总部地址

浙江佳汇建筑设计股份有限公司（以下简称“本公司”）于2005年11月25日成立，公司形式为其他股份有限公司，注册地为浙江省绍兴市二环南路1991号车间四2-4层，统一社会信用代码：91330600782907482E；法定代表人：陶铿；注册资本：人民币1,110万元。

经全国中小企业股份转让系统有限公司核准，本公司股票于2015年5月11日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券名称：佳汇设计，证券代码：832518，所属层级为基础层。

本财务报表经本公司董事会于2023年8月15日决议批准报出。

## 1.2 企业的业务性质和主要经营活动

经营范围：许可项目：建设工程设计；房屋建筑和市政基础设施项目工程总承包；建设工程监理；工程造价咨询业务(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：工程管理服务；招投标代理服务(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 6 月 30 日，本公司分支机构如下：

分支机构
浙江佳汇建筑设计股份有限公司新昌分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司昆明分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司上虞分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司宁波分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司台州分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司杭州分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司嵊州分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司湖州分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司福州分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司泉州分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司富阳分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司温州分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司建德分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司丽水分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司哈尔滨分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司天津分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司黑龙江分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司武汉分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司嫩江分公司
浙江佳汇建筑设计股份有限公司大连分公司

## 2、财务报表的编制基础

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（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。

### 3、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、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。

### 4、重要会计政策和会计估计

#### 4.1 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。

#### 4.2 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。

#### 4.3 记账本位币

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

#### 4.4 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。

#### 4.5 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本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。

##### 4.5.1 金融资产的分类和计量

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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 4.5.2 以摊余成本计量的债务工具投资

---

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

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 4.5.3 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

##### 4.5.3.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 4.5.3.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.5.4 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.5.5 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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### 4.5.5.1 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。

预期信用损失计量的简化方法是指，公司在每个资产负债表日选择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，不再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。

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

#### 4.5.5.2 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。

#### 4.5.5.3 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：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。

#### 4.5.5.4 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。

#### 4.5.5.5 各类金融资产信用损失的确定方法

#### 1.1.1.1.1 应收账款

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

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
组合 2：低风险组合	本组合以低风险应收账款的账龄作为信用风险特征。

#### 1.1.1.1.2 其他应收款

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

组合名称	组合内容
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

#### 4.5.6 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的

义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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

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

#### 4.5.7 金融负债的分类和计量

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和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.5.8 金融负债的终止确认

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.5.9 金融资产和金融负债的抵销

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

### 4.6 合同资产

#### 4.6.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 4.6.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本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整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
组合 1：账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。
组合 2：低风险组合	本组合以低风险应收账款的账龄作为信用风险特征。

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

#### 4.7 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本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。

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

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

#### 4.8 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“4.5 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。

#### 4.8.1 投资成本的确定

权投资的公允价值加上新增投资成本之和。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。

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。

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。

#### 4.8.2 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。

##### 1.1.1.1 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。

##### 1.1.1.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别

---

确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

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。

#### 1.1.1.3 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。

#### 1.1.1.4 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“4.5.2 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。

#### 4.9 固定资产

##### 4.9.1 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。

##### 4.9.2 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、专用设备等等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
------	-----------	-----------	---------

运输设备	3-5	5	19.00-31.67
专用设备	3-10	5	9.50-31.67

#### 4.9.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

#### 4.9.4 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。

### 4.10 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。

### 4.11 无形资产

#### 4.11.1 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，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	5-10

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 4.11.2 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：

- 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。

#### 4.11.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.13 长期资产减值”。

#### 4.12 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 4.13 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。

#### 4.14 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。

#### 4.15 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

##### 4.15.1 短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，

---

并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### 4.15.2 离职后福利与辞退福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 4.16 收入

##### 4.16.1 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

##### 4.16.2 收入确认的具体方法

公司建筑行业相关设计业务及监理业务按照产出法确定履约进度，以提交并经客户签收或第三方审核通过后的设计工作成果作为产出，按合同约定的结算金额确认收入。

---

#### 4.17 政府补助

##### 4.17.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。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。

##### 4.17.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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；用于补偿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。

与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

##### 4.17.3 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### 4.18 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 4.18.1 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。

##### 4.18.2 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。

#### 4.18.3 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。

#### 4.18.4 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、清偿负债同时进行时，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。

### 4.19 租赁

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

#### 4.19.1 本公司作为承租人

---

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

#### 1.1.1.5 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。

#### 1.1.1.6 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧，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。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。

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。

#### 1.1.1.7 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。

### 4.19.2 本公司作为出租人

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

#### 1.1.1.8 经营租赁

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

#### 1.1.1.9 融资租赁

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

计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 4.20 重要会计政策、会计估计的变更

报告期内本公司不存在重要的会计政策及会计估计变更。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同单位企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
浙江佳汇建筑设计股份有限公司	20%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司新昌分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司昆明分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司上虞分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司宁波分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司台州分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司杭州分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司嵊州分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司湖州分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司福州分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司泉州分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司富阳分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司温州分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司建德分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司丽水分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司哈尔滨分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司天津分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司黑龙江分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司武汉分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司嫩江分公司	25%
浙江佳汇建筑设计股份有限公司大连分公司	25%

### 6、财务报表主要项目注释

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

### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	562,442.23	80,179.59
银行存款	5,805,480.94	6,728,819.38
其他货币资金		1,000.00
<b>合计</b>	<b>6,367,923.17</b>	<b>6,809,998.97</b>
其中：受限制货币资金（质押，抵押，受限大于 3 个月的保证金等）		1,000.00

### 6.2 应收账款

#### 6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	13,994,081.07	20,060,168.80
1 至 2 年	6,119,250.50	6,904,556.70
2 至 3 年	6,801,044.40	7,531,164.11
3 至 4 年	3,565,759.55	3,572,350.55
4 至 5 年	1,004,067.78	1,060,867.78
5 年以上	1,502,918.08	1,486,418.08
<b>小计</b>	<b>32,987,121.38</b>	<b>40,615,526.02</b>
减：坏账准备	7,139,774.17	7,755,840.59
<b>合计</b>	<b>25,847,347.21</b>	<b>32,859,685.43</b>

#### 6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,987,121.38	100.00	7,139,774.17	21.64	25,847,347.21
其中：					
组合 1：账龄组合	32,987,121.38	100.00	7,139,774.17	21.64	25,847,347.21
组合 2：低风险组合					
<b>合计</b>	<b>32,987,121.38</b>	<b>100.00</b>	<b>7,139,774.17</b>	<b>21.64</b>	<b>25,847,347.21</b>

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,615,526.02	100.00	7,755,840.59	19.10	32,859,685.43
其中:					
组合 1: 账龄组合	40,615,526.02	100.00	7,755,840.59	19.10	32,859,685.43
组合 2: 低风险组合					
<b>合计</b>	<b>40,615,526.02</b>	<b>100.00</b>	<b>7,755,840.59</b>	<b>19.10</b>	<b>32,859,685.43</b>

6.2.3 组合中，按以账龄为信用风险特征计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	13,994,081.07	699,704.05	5.00
1至2年	6,119,250.50	611,925.05	10.00
2至3年	6,801,044.40	2,040,313.32	30.00
3至4年	3,565,759.55	1,782,879.78	50.00
4至5年	1,004,067.78	502,033.89	50.00
5年以上	1,502,918.08	1,502,918.08	100.00
<b>合计</b>	<b>32,987,121.38</b>	<b>7,139,774.17</b>	

6.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	7,755,840.59	-616,066.42				7,139,774.17
<b>合计</b>	<b>7,755,840.59</b>	<b>-616,066.42</b>				<b>7,139,774.17</b>

6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	计提的坏账准备
宁波建工工程集团有限公司建德分公司	4,590,800.06	13.92	477,240.02
钜成未来信息技术(山东)有限公司	2,337,620.11	7.09	701,286.03
宁波建工工程集团有限公司	1,263,030.04	3.83	440,555.01
青田县森泰置业有限公司	952,819.85	2.89	72,756.99
建德市梅城镇资产经营有限公司	784,060.00	2.38	39,203.00
<b>合计</b>	<b>9,928,330.06</b>	<b>30.11</b>	<b>1,731,041.05</b>

6.3 预付款项

6.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,184,707.43	61.13	2,402,338.84	62.82
1至2年	1,127,615.96	31.55	1,173,136.20	30.68
2至3年	261,672.10	7.32	248,802.10	6.50
<b>合计</b>	<b>3,573,995.49</b>	<b>100.00</b>	<b>3,824,277.14</b>	<b>100.00</b>

#### 6.3.2 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 1,747,748.00 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 45.97%。

#### 6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,727,061.68	1,473,022.13
<b>合计</b>	<b>1,727,061.68</b>	<b>1,473,022.13</b>

#### 6.4.1 其他应收款

##### 6.4.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,226,588.88	849,299.70
1至2年	332,474.96	391,665.14
2至3年	147,931.12	169,853.98
3至4年	272,441.00	314,977.00
4至5年	45,605.00	74,605.00
5年以上	76,400.00	76,400.00
<b>小计</b>	<b>2,101,440.96</b>	<b>1,876,800.82</b>
减：坏账准备	374,379.28	403,778.69
<b>合计</b>	<b>1,727,061.68</b>	<b>1,473,022.13</b>

##### 6.4.1.2 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
保证金	1,395,278.25	1,192,311.78
往来款及其他	706,162.71	684,489.04
<b>小计</b>	<b>2,101,440.96</b>	<b>1,876,800.82</b>
减：坏账准备	374,379.28	403,778.69
<b>合计</b>	<b>1,727,061.68</b>	<b>1,473,022.13</b>

##### 6.4.1.3 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来6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	42,464.99	361,313.70		403,778.69
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	-29,399.41			-29,399.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月31日余额	13,065.58	361,313.70		374,379.28

#### 6.4.1.4 按欠款方归集的大额其他应收款期末余额情况

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
绍兴市上虞区公共资源交易中心投标保证金专户	保证金	230,000.00	1年以内	10.94	11,500.00
浙江省第四地质大队	保证金	220,000.00	1-2年	10.47	22,000.00
罗文龙	往来款	120,000.00	1年以内	5.71	6,000.00
浙江越建工程管理有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	4.76	5,000.00
绍兴市柯桥区轨道交通物业开发经营有限公司	保证金	79,800.00	3-4年	3.80	39,900.00
<b>合计</b>		<b>749,800.00</b>	<b>—</b>	<b>35.68</b>	<b>84,400.00</b>

#### 6.5 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	989,410.77	806,097.21
固定资产清理	650.00	
<b>合计</b>	<b>990,060.77</b>	<b>806,097.21</b>

#### 6.5.1 固定资产情况

项目	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	3,709,941.37	5,445,348.15	9,155,289.52

2、本期增加金额	2,831.86	338,000.00	340,831.86
(1) 购置	2,831.86	338,000.00	340,831.86
3、本期减少金额	6,300.00	378,000.00	384,300.00
(1) 处置或报废	6,300.00	378,000.00	384,300.00
4、期末余额	3,706,473.23	5,405,348.15	9,111,821.38
二、累计折旧			
1、期初余额	3,402,406.88	4,946,785.43	8,349,192.31
2、本期增加金额	27,941.00	108,927.30	136,868.30
(1) 计提	27,941.00	108,927.30	136,868.30
3、本期减少金额	4,550.00	359,100.00	363,650.00
(1) 处置或报废	4,550.00	359,100.00	363,650.00
4、期末余额	3,425,797.88	4,696,612.73	8,122,410.61
三、账面价值			
1、期末账面价值	280,675.35	708,735.42	989,410.77
2、期初账面价值	307,534.49	498,562.72	806,097.21

## 6.6 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	4,298,701.33	4,298,701.33
2.本期增加金额		
(1) 租赁		
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,298,701.33	4,298,701.33
二、累计折旧		
1.期初余额	1,086,722.96	1,086,722.96
2.本期增加金额	403,110.88	403,110.88
(1) 计提	403,110.88	403,110.88
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,489,833.84	1,489,833.84
三、账面价值		
1.期末账面价值	<b>2,808,867.49</b>	<b>2,808,867.49</b>
2.期初账面价值	<b>3,211,978.37</b>	<b>3,211,978.37</b>

## 6.7 无形资产

### 6.7.1 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	611,062.72	611,062.72
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	611,062.72	611,062.72

二、累计摊销		
1、期初余额	445,823.05	445,823.05
2、本期增加金额	26,413.62	26,413.62
(1) 计提	26,413.62	26,413.62
3、本期减少金额		
4、期末余额	472,236.67	472,236.67
三、账面价值		
1、期末账面价值	138,826.05	138,826.05
2、期初账面价值	165,239.67	165,239.67

#### 6.8 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修	156,800.00		19,600.00		137,200.00
停车位	94,850.00		1,050.00		93,800.00
<b>合计</b>	<b>251,650.00</b>		<b>20,650.00</b>		<b>231,000.00</b>

#### 6.9 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 6.9.1 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	7,612,307.52	1,903,076.88	8,159,619.28	2,039,904.82
<b>合计</b>	<b>7,612,307.52</b>	<b>1,903,076.88</b>	<b>8,159,619.28</b>	<b>2,039,904.82</b>

#### 6.10 短期借款

##### 6.10.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,200,000.00	5,700,000.00
<b>合计</b>	<b>10,200,000.00</b>	<b>5,700,000.00</b>

短期借款分类的说明：

借款单位	借款起始日	借款截止日	期末余额	借款利率(%)	备注
浙江绍兴恒信农村商业银行股份有限公司迪荡支行	2023/3/7	2024/3/6	450,000.00	5.50	陶镛、袁利红连带责任保证
绍兴银行股份有限公司福全支行	2023/3/20	2024/3/19	5,250,000.00	3.50	陶镛、袁利红连带责任保证，陶镛提供房产抵押
中国银行股份有限公司绍兴高新技术开发区支行	2023/1/13	2024/1/12	4,500,000.00	3.50	陶镛、袁利红连带责任保证
<b>合计</b>			<b>10,200,000.00</b>		

#### 6.11 应付账款

### 6.11.1 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	7,595,909.01	8,267,140.19
1至2年	2,081,913.22	2,056,817.22
2至3年	422,853.59	789,409.65
3年以上	378,202.35	332,179.35
<b>合计</b>	<b>10,478,878.17</b>	<b>11,445,546.41</b>

### 6.12 合同负债

项目	期末余额	期初余额
设计合同	7,423,298.44	4,885,671.95
<b>合计</b>	<b>7,423,298.44</b>	<b>4,885,671.95</b>

### 6.13 应付职工薪酬

#### 6.13.1 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	4,212,267.05	9,468,612.21	13,383,404.52	297,474.74
二、离职后福利-设定提存计划	30,780.68	565,857.25	571,674.64	24,963.29
<b>合计</b>	<b>4,243,047.73</b>	<b>10,034,469.46</b>	<b>13,955,079.16</b>	<b>322,438.03</b>

#### 6.13.2 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	4,173,579.99	8,307,230.78	12,209,085.70	271,725.07
2、职工福利费	11,000.00	543,626.55	543,626.55	11,000.00
3、社会保险费	24,612.15	360,341.24	371,806.84	13,146.55
其中：医疗保险费	23,452.51	344,917.01	356,213.15	12,156.37
工伤保险费	1,159.64	14,346.21	14,515.67	990.18
生育保险费		1,078.02	1,078.02	
4、住房公积金		245,939.00	245,939.00	
5、工会经费和职工教育经费	3,074.91	11,474.64	12,946.43	1,603.12
<b>合计</b>	<b>4,212,267.05</b>	<b>9,468,612.21</b>	<b>13,383,404.52</b>	<b>297,474.74</b>

#### 6.13.3 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	29,954.42	546,667.32	552,696.87	23,924.87
2、失业保险费	826.26	19,189.93	18,977.77	1,038.42
<b>合计</b>	<b>30,780.68</b>	<b>565,857.25</b>	<b>571,674.64</b>	<b>24,963.29</b>

### 6.14 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	464,239.95	831,658.48
企业所得税	2,077,671.27	2,163,675.96
个人所得税	8,625.52	26,364.20
城市维护建设税	4,838.94	18,556.40
教育费附加	2,103.68	8,924.16
地方教育附加	1,431.64	4,872.59
水利建设基金	89.73	89.73
印花税	2,438.14	5,180.82
<b>合计</b>	<b>2,561,438.87</b>	<b>3,059,322.34</b>

#### 6.15 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	6,147,801.76	6,773,074.96
<b>合计</b>	<b>6,147,801.76</b>	<b>6,773,074.96</b>

##### 6.15.1 其他应付款按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
流动资金往来	6,032,801.76	6,658,074.96
保证金	115,000.00	115,000.00
<b>合计</b>	<b>6,147,801.76</b>	<b>6,773,074.96</b>

##### 6.15.2 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
肖美勇	850,914.11	尚未到还款期
王星	802,006.34	尚未到还款期
胡瑞	639,995.70	尚未到还款期
竹利华	485,283.77	尚未到还款期
李磊	41,635.65	尚未到还款期
<b>合计</b>	<b>2,819,835.57</b>	

#### 6.16 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	872,469.08	902,377.56
<b>合计</b>	<b>872,469.08</b>	<b>902,377.56</b>

#### 6.17 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	262,788.51	182,646.12
<b>合计</b>	<b>262,788.51</b>	<b>182,646.12</b>

## 6.18 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,046,583.34	3,544,852.40
减：未确认融资费用	270,014.64	345,510.57
减：一年内到期的租赁负债	872,469.08	902,377.56
<b>合计</b>	<b>1,904,099.62</b>	<b>2,296,964.27</b>

## 6.19 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	11,100,000.00						11,100,000.00

## 6.20 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	9,224,072.79			9,224,072.79
<b>合计</b>	<b>9,224,072.79</b>			<b>9,224,072.79</b>

## 6.21 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	25,172.43			25,172.43
<b>合计</b>	<b>25,172.43</b>			<b>25,172.43</b>

## 6.22 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,396,042.82	-523,499.82
调整期初未分配利润合计数		
调整后期初未分配利润	-8,396,042.82	-523,499.82
加：本期归属于母公司股东的净利润	-8,538,256.14	-7,872,543.00
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>-16,934,298.96</b>	<b>-8,396,042.82</b>

## 6.23 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,820,227.75	10,685,483.44	24,618,851.68	19,042,714.76

其他业务	209,052.69	49,854.00	183,761.86	33,052.08
<b>合计</b>	<b>12,029,280.44</b>	<b>10,735,337.44</b>	<b>24,802,613.54</b>	<b>19,075,766.84</b>

#### 6.23.1 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
设计费	11,434,519.69	9,954,070.32	22,647,069.56	18,361,846.76
监理费	385,708.06	731,413.12	1,971,782.12	680,868.00
<b>合计</b>	<b>11,820,227.75</b>	<b>10,685,483.44</b>	<b>24,618,851.68</b>	<b>19,042,714.76</b>

#### 6.24 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,582.80	56,433.20
教育费附加	8,639.55	27,636.35
地方教育附加	4,721.24	16,949.11
印花税	3,437.63	12,398.51
车船税		300.00
水利建设专项资金	6,358.20	4,524.09
<b>合计</b>	<b>42,739.42</b>	<b>118,241.26</b>

#### 6.25 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		39,044.00
业务招待费	7,627.00	65,780.00
差旅费	39,532.00	70,076.92
其他	1,307.20	1,849.16
运输费	752.00	
<b>合计</b>	<b>49,218.20</b>	<b>176,750.08</b>

#### 6.26 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,116,901.28	3,895,735.40
办公费用	1,956,757.44	1,216,736.22
折旧与摊销	507,763.79	632,535.80
差旅交通费	448,452.26	436,749.22
中介机构费	360,547.27	614,030.77
房租水电费	126,587.22	309,382.03

业务招待费	1,029,290.84	794,733.76
其他	34,005.91	191,781.09
<b>合计</b>	<b>8,580,306.01</b>	<b>8,091,684.29</b>

#### 6.27 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	1,353,299.84	1,184,167.58
折旧与摊销	9,332.94	32,347.08
<b>合计</b>	<b>1,362,632.78</b>	<b>1,216,514.66</b>

#### 6.28 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	259,476.20	209,902.84
减：利息收入	8,769.55	5,041.81
手续费及其他	6,144.68	7,699.96
<b>合计</b>	<b>256,851.33</b>	<b>212,560.99</b>

#### 6.29 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,386.79	47,558.31	7,386.79
代扣个人所得税手续费返还	249.18	8,341.73	249.18
增值税加计扣除	1,716.61	41,992.09	1,716.61
省级中小科技型企业补贴		30,000.00	
<b>合计</b>	<b>9,352.58</b>	<b>127,892.13</b>	<b>9,352.58</b>

#### 6.30 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	645,465.83	559,029.33
<b>合计</b>	<b>645,465.83</b>	<b>559,029.33</b>

#### 6.31 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	135,234.96		135,234.96
其中：固定资产处置收益	135,234.96		135,234.96

合 计	135,234.96	135,234.96
-----	------------	------------

### 6.32 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,838.22		2,838.22
合计	<b>2,838.22</b>		<b>2,838.22</b>

### 6.33 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款、赔款支出	116,812.41		116,812.41
其他		13,512.50	
合计	<b>116,812.41</b>	<b>13,512.50</b>	<b>116,812.41</b>

### 6.34 所得税费用

#### 6.34.1 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	79,702.64	788,553.72
递延所得税费用	136,827.94	139,757.33
合计	<b>216,530.58</b>	<b>928,311.05</b>

#### 6.34.2 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	-8,321,725.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,664,240.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-131,586.28
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	223,562.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,788,794.66
所得税费用	216,530.58

### 6.35 现金流量表项目

#### 6.35.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
公司往来款及其他	84,563.64	4,366,149.52
收到的存款利息	8,769.55	5,041.81
政府补助		77,558.31

合计	93,333.19	4,448,749.64
----	-----------	--------------

6.35.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付期间费用	3,958,999.60	3,174,161.82
公司往来款及其他	966,725.75	5,675,939.24
支付手续费	6,144.68	7,557.46
合计	4,931,870.03	8,857,658.52

6.36 现金流量表补充资料

6.36.1 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	-8,538,256.14	-4,343,806.67
加：信用减值损失	-645,465.83	-559,029.33
资产减值准备		
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	539,979.18	662,555.79
无形资产摊销	26,413.62	26,413.62
长期待摊费用摊销	20,650.00	1,050.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-135,234.96	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	250,706.65	209,902.84
投资损失		
递延所得税资产减少	136,827.94	829,776.74
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	7,655,046.15	-1,161,954.82
经营性应付项目的增加	-3,392,665.73	-412,295.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,081,999.12	-4,747,387.34
<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	6,367,923.17	3,501,490.35

减：现金的期初余额	6,808,998.97	8,369,060.95
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	-441,075.80	-4,867,570.60

#### 6.36.2 现金及现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	6,367,923.17	3,501,490.35
其中：库存现金	562,442.23	780,181.93
可随时用于支付的银行存款	5,805,480.94	2,721,308.42
二、期末现金及现金等价物余额	<b>6,367,923.17</b>	<b>3,501,490.35</b>

#### 6.37 所有权或使用权受限制的资产

本期无所有权或使用权受限制的资产。

### 7、关联方及关联交易

#### 7.1 本公司的控股股东情况

本公司实际控制人为陶镛、袁利红夫妇，持有本公司合计 41.40%的股权。

#### 7.2 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
广宇集团股份有限公司	5%以上股东
罗文龙	股东
滕丽君	股东
浙江鼎源房地产开发有限公司	广宇集团控制的公司
肇庆星湖名郡房地产发展有限公司	广宇集团控制的公司
黄山广宇西城房地产开发有限公司	广宇集团控制的公司
新昌县广新房地产开发有限公司	广宇集团控制的公司
绍兴广都房地产开发有限公司	广宇集团控制的公司
绍兴广龙房地产开发有限公司	广宇集团控制的公司
绍兴广玥房地产开发有限公司	广宇集团控制的公司

#### 7.2.1 关联方交易情况

##### 7.2.1.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 1) 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
绍兴广龙房地产开发有限公司	设计服务/监理服务		405,075.00
绍兴广都房地产开发有限公司	设计服务/监理服务	81,930.19	-161,783.00
绍兴广玥房地产开发有限公司	设计服务/监理服务		50,000.00

## 7.2.2 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
陶镔、袁利红	5,250,000.00	2023/3/20	2024/3/19	否
陶镔、袁利红	4,50,000.00	2023/3/7	2024/3/6	否
陶镔、袁利红	4,500,000.00	2023/1/13	2024/1/12	否

## 1.1.2 关联方应收应付款项

### 1.1.2.1 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：				
绍兴广都房地产开发有限公司	100,000.00	5,000.00	1,169,955.00	58,497.75
绍兴广龙房地产开发有限公司	1,385.00	69.25	446,641.00	22,332.05
绍兴广玥房地产开发有限公司			91,000.00	4,550.00
合计	101,385.00	5,069.25	1,707,596.00	85,379.80
其他应收款：				
罗文龙	120,000.00	6,000.00		
绍兴广玥房地产开发有限公司	50,000.00	2,500.00	50,000.00	2,500.00
绍兴广龙房地产开发有限公司			50,000.00	2,500.00
绍兴广都房地产开发有限公司			50,000.00	2,500.00
合计	170,000.00	8,500.00	150,000.00	7,500.00

### 1.1.2.2 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
陶镔		23,591.82
合计		23,591.82

## 8、承诺及或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

## 9、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 10、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 11、补充资料

### 11.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	135,234.96	
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）	9,352.58	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,974.19	
小计	<b>30,613.35</b>	
所得税影响额	6,122.67	
合计	<b>24,490.68</b>	

### 11.2 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	-111.12	-0.7692	-0.7692
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-111.43	-0.7714	-0.7714

## 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
非流动资产处置损益	135,234.96
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）	9,352.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-113,974.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>30,613.35</b>
减：所得税影响数	6,122.67
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>24,490.68</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