



鸿基科技

NEEQ:872363

江苏鸿基水源科技股份有限公司

Jiangsu Hongji Water Source Science and Technology Inc.

科学管理 质量为本 安全健康 保护环境

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、公司负责人徐竹青、主管会计工作负责人杜琪君 及会计机构负责人（会计主管人员）叶桂平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

无

目录

重要提示.....	2
目录.....	3
释义.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	13
第四节 股份变动及股东情况	15
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节 财务会计报告	19
江苏鸿基水源科技股份有限公司	27
（除特别说明外，金额单位为人民币元）	27
附件 I 会计信息调整及差异情况	66
附件 II 融资情况	66

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	江苏鸿基水源科技股份有限公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、本集团、股份公司、鸿基股份、鸿基科技	指	江苏鸿基水源科技股份有限公司
东源投资	指	江苏东源投资有限公司
江苏水源	指	南水北调东线江苏水源有限责任公司
股东大会	指	江苏鸿基水源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏鸿基水源科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏鸿基水源科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
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
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
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
岩土工程	指	地上、地下和水中的各类工程统称土木工程，土木工程中涉及岩石、土、地下、水中的部分称岩土工程
桩基工程	指	由设置于岩土中的桩和与桩顶联结的承台共同组成的基础或由柱与桩直接联结的单桩基础，称为桩基。根据主体工程和所在地地质报告，设计桩基方案，支撑主体工程；组织实施这个桩基方案的施工过程叫桩基工程。
水利工程	指	水利工程承担挡水、蓄水、泄水的任务，因而对水工建筑物的稳定、承压、防渗、抗冲、耐磨、抗冻、抗裂等性能都有特殊要求，需按照水利工程的技术规范，采用专门的施工方法和措施，保证工程质量。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏鸿基水源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Hongji Water Source Science and Technology Inc. hongjitech		
法定代表人	徐竹青	成立时间	1995 年 4 月 22 日
控股股东	控股股东为（江苏东源投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江苏省人民政府），一致行动人为（江苏省人民政府）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E48-土木工程建筑业-12101210-建筑与工程行业		
主要产品与服务项目	建设工程施工；土壤污染治理与修复服务；固体废物治理；水污染治理；水泥制品制造；砼结构构件制造；水泥制品销售；土壤环境污染防治服务；水环境污染防治服务；水利相关咨询服务；环保咨询服务；建筑物清洁服务；承接总公司工程建设业务；对外承包工程；建筑砌块制造；文物文化遗址保护服务；家具安装和维修服务；工程管理服务；建筑工程机械与设备租赁；建筑废弃物再生技术研发；工程和技术研究和试验发展；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；园林绿化工程施工；土石方工程施工；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；标准化服务；市政设施管理；污水处理及其再生利用；土地整治服务。		
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	鸿基科技	证券代码	872363
挂牌时间	2017 年 11 月 13 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）	40,000,000.00
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	强成仓	联系地址	江苏省扬州市邗江区港路 30 号
电话	0514-87365648	电子邮箱	hongjitech@189.cn
传真	0514-87365648		
公司办公地址	江苏省扬州市邗江区物港路 30 号	邮政编码	225001
公司网址	www.jshjsy.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91321000134783864C		
注册地址	江苏省扬州市邗江区物港路 30 号		
注册资本（元）	40,000,000.00	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

本公司为工程建设项目提供地基处理及岩土工程施工服务、水利水电综合业务及相关技术咨询服务的专业服务提供商。公司关键资源有：外部主要资源有为相关公司长期提供技术服务形成的良好客户关系、品牌影响力。内部关键资源主要包括液压抓斗成墙施工技术、多头小直径搅喷式水泥土防渗墙施工技术、堤防劈裂灌浆技术等 24 项岩土行业和水利行业的专利证书，其中包含 4 项发明专利、20 项实用新型专利。同时公司还拥有精干高效的技术研发队伍，经验丰富的技术管理和工程施工团队。从事的岩土工程业务需要有国家颁布的地基基础工程专业承包资质，我公司是壹级资质（最高级）企业，可承担各类地基基础工程的施工。除此，还具有河湖整治工程专业承包贰级、水利水电工程施工总承包贰级资质和环保工程专业承包叁级资质。公司主要客户有：大型国有水利水电工程公司、环保公司、房产公司、基础设施投资公司、地方政府及所属的工程公司。公司销售渠道主要包括：来自于相关行业公开信息平台发布的招投标信息，对施工技术要求高或工况复杂的业主邀请招标或单一技术的议标谈判，部分水利工程应急抢险任务业主直接委托等，公司的业务承揽模式分为直接从业主方承揽项目和从总包方处承揽项目两种类型。公司收入来源主要为提供工程施工结算获得的营业收入，技术咨询服务收入等。

报告期内，公司完成产值 11013 万元，达到年度目标的 72%，新签合同额 6900 万元；完成项目 23 项，实施项目 36 项；上半年投标 78 项，中标 6 项，金额 1300 万。

报告期内，公司获江苏省水利科技进步奖三等奖 1 项，申报优秀水利水电工程勘测设计标准奖 1 项，获批江苏省省级工法 1 项，申报专利 3 项，授权专利 4 项。

报告期内，公司的商业模式与上年度相比没有发生重大变化。

公司将继续立足于水利工程、岩土工程等行业，通过对工法、专利的运用，主抓传统防渗帷幕、地基处理、堤防工程、河道整治、涵闸泵站工程维修等服务，并扩展至泵站、涵洞、隧道、农桥、河道疏浚、灌溉等综合性水利水电工程施工，以及在河湖疏浚泥堆场综合整治、水环境综合治理、污染土、地基修复、深厚软基加固、堤防防渗加固、城市综合管廊等方面的技术咨询服务。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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	110,130,948.05	76,207,841.74	44.51%
毛利率%	5.06%	8.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,252,535.90	691,012.95	81.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	1,159,839.88	615,767.96	88.36%

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）	1.97%	1.16%	-
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）	1.83%	1.03%	-
基本每股收益	0.0313	0.017	84.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	267,825,542.40	240,445,407.62	11.39%
负债总计	203,718,100.37	177,590,501.49	14.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	64,107,442.03	62,854,906.13	1.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.57	1.99%
资产负债率%（母公司）	76.06%	73.86%	-
资产负债率%（合并）	76.06%	73.86%	-
流动比率	1.28	1.31	-
利息保障倍数	28.78	28.16	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,424,615.96	-14,995,467.96	-162.85%
应收账款周转率	1.47	1.17	-
存货周转率	-	1,012.40	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.39%	13.13%	-
营业收入增长率%	44.51%	-16.06%	-
净利润增长率%	81.26%	-60.83%	-

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	16,184,969.34	6.04%	13,341,957.77	5.55%	21.31%
应收票据	838,850.00	0.31%	3,728,212.68	1.55%	-77.50%
应收账款	66,357,378.53	24.78%	78,454,966.34	32.63%	-15.42%
存货	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
投资性房地产	34,385.60	0.01%	40,436.90	0.02%	-14.96%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

固定资产	4,555,031.59	1.70%	4,685,160.12	1.95%	-2.78%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
无形资产	83,078.60	0.03%	92,579.12	0.04%	-10.26%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	5,006,875.00	2.08%	-100%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他应收款	8,617,353.09	3.22%	5,943,348.83	2.47%	44.99%
应付账款	146,661,362.25	54.76%	110,061,843.22	45.77%	33.25%
合同负债	29,387,826.73	10.97%	22,104,445.38	9.19%	32.95%
应付职工薪酬	3,792,966.37	1.42%	5,599,478.50	2.33%	-32.26%
应交税费	2,214,487.33	0.83%	2,397,325.78	1.00%	-7.63%
其他应付款	20,478,829.67	7.65%	15,122,947.57	6.29%	35.42%
预付款项	23,262,115.30	8.69%	13,496,659.62	5.61%	72.35%
合同资产	142,479,628.37	53.20%	115,847,772.18	48.18%	22.99%
递延所得税资产	3,447,955.44	1.29%	3,416,223.49	1.42%	0.93%
应付票据	0.00	0.00%	3,000,000.00	1.25%	-100%
其他流动负债	343,353.57	0.13%	13,288,330.39	5.53%	-97.42%

项目重大变动原因:

应收票据: 期初应收票据3728212.68元, 本年背书转让或到期承兑, 期末余额838850元;

短期借款: 期初有银行贷款贷款500万元即应付利息6875元, 本年上半年资金较为充裕, 于2023年4月归还银行贷款及利息;

其他应收款: 因拓展市场, 今年增加了投标密度, 增加了各类投标保证金、押金以及发生项目备用金;

应付账款: 1、因工程实际施工进度大于实际成本报销进度, 期末进行成本暂估, 增加了暂估应付账款金额; 2、因工程施工, 发生材料采购、机械等成本支出, 未到付款期, 应付账款增加;

合同负债: 本期工程项目开票结算金额交期初增长;

应付职工薪酬: 期初应付职工薪酬包含上年计提未发年终奖, 本期已发放, 期末余额下降;

其他应付款: 因工程项目施工, 有大量资金往来发生, 项目结束后, 往来资金清结;

预付款项: 工程施工过程中发生工程材料、机械等预付款。本年预付款项发票尚未收回, 金额增加;

应付票据: 期初承兑汇票300万元, 于本年1月份到期兑付, 期末余额为0;

其他流动负债: 2022年报按项目进度确认的收入, 同时确认待转销项税1121.83万元, 在2023年初冲回, 按实际开票确认销项税; 2022年末未终止确认的商业承兑汇票207万元到期承兑, 终止确认其他流动负债。

(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	110,130,948.05	-	76,207,841.74	-	44.51%
营业成本	104,553,957.94	94.94%	69,380,736.70	91.04%	50.70%
毛利率	5.06%	-	8.96%	-	-
税金及附加	-331,288.45	-0.30%	-917,139.95	-1.2%	-63.88%
管理费用	2,511,474.80	2.28%	1,941,117.28	2.55%	29.38%
研发费用	1,350,076.82	1.23%	1,993,928.56	2.62%	-32.29%
财务费用	-26,535.83	-0.02%	-11,840.03	-0.02%	124.12%
其他收益	48,000.00	0.04%	87,457.58	0.11%	-45.12%
信用减值损失	-1,135,666.68	-1.03%	-2,511,950.75	-3.30%	-54.79%
营业外收入	109,733.19	0.10%	-	0.00%	-
营业外支出	34,138.49	0.03%	221.39	0.00%	15,320.07%
所得税费用	821,731.16	0.75%	465,627.98	0.61%	76.48%
净利润	1,252,535.90	1.14%	691,012.95	0.91%	81.26%
经营活动产生的现金流量净额	9,424,615.96	-	-14,995,467.96	-	-162.85%
投资活动产生的现金流量净额	-249,653.00	-	5,987.00	-	-4,269.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,251,524.17	-	5,000,000.00	-	-205.03%

项目重大变动原因：

营业收入：随着疫情结束、市场放开，公司业务规模进一步扩大。本年施工项目规模较大，上半年基本完成，已根据工程进度确认项目收入；

营业成本：随着疫情结束、市场放开，公司业务规模进一步扩大。本年施工项目规模较大，上半年基本完成，已根据工程进度确认项目成本；

税金及附加：因 2022 年度审计时暂估了应交税金及附加，在未有实缴增值税时，不应发生税金及附加，故本年年初冲回暂估金额；

管理费用：2023 年公司高管人数增加，管理人员薪酬较上年同期有所上升；

研发费用：2023 年研发项目及研发人员较上年同期减少；

财务费用：公司加大回款力度，并与银行签订“双利丰”协议，增加了利息收入；

其他收益：本年未收到政府上年同期同类补贴；

信用减值损失：本年回款较多，减少了应收账款，减低了信用减值损失计提金额；

营业外收入：固定资产处置收益及废旧物资变卖收入；

营业外支出：本年查补以前年度税金，产生税收滞纳金；

所得税费用：1、本年计提减值损失调整所得税费用；2、本年利润 207 万元大于上年同期利润 116 万元，所得税费用高于上年同期；

净利润：本年利润大于上年同期利润，减去所得税费用后本年净利润大于上年同期净利润；

经营活动产生的现金流量净额：本年工程款项回款及时，金额高于上年同期 3570 万元，本年经营性支出大于上年同期 1128 万元，经营活动现金净流入量高于上年同期 2442 万元；

投资活动产生的现金流量净额：本年购入新办公楼家具投入 19 万元，其他固定资产投入 6 万元，较上年多支付现金 25 万元；

筹资活动产生的现金流量净额：上年同期银行贷款贷款 500 万元，本年 2023 年 4 月归还银行贷款及利息。

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

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，本着对工程负责、对社会负责、对环境负责、对员工负责的职业精神，根据市场和公司发展的要求，不断提高管理水平和产品质量，增强顾客的满意程度，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，做到安全生产、绿色生产，维护和保障职工和当地的合法权益。

报告期内，公司共计发放职工薪酬783.08万元，承担福利及保险费用185.45万元，公司安全文明措施费用按相关规定足额计提使用。

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
宏观经济波动风险	施工行业为大型民用建筑、市政工程及交通运输等工程项目中不可缺少的一环，因此行业的发展趋势与下游房地产、基础设施建设、交通枢纽以及水利水电等行业领域的市场发展情况密切相关。虽然国家每年对固定资产及重大市政工程项目投资总额也处于稳定的态势，但一旦宏观经济下滑，公司存在因基础设施建设、房地产等下游行业领域的业绩下滑而可能面临的市场波动风险。
市场区域集中性风险	公司目前承接的大多数工程项目集中在江苏省内，报告期内江苏地区业务收入占营业收入总额较高。尽管公司也曾将市场销售区域拓展至山东、河北、黑龙江、安徽、海南等多个省份，并计划在未来向全国拓展，同时积极开拓海外业务，但在短期内仍无法摆脱公司项目市场区域集中度较高的风险。
工程质量风险	为整个工程项目施工环节的起点以及工程建设产业链的上游，公司水利工程各主控项目、基坑支护、防渗、地基处理、桩基础等业务承做的好坏将直接影响到整个项目工程最终的施

	工质量，并决定了工程项目在竣工后的稳定性表现。尽管公司通过各种手段严格把控工程项目质量，但公司工程项目仍可能面临工程质量风险。
安全生产风险	公司在实际施工过程中，不仅对机械设备实施操作，同时也涉及施工人员在现场进行物料搬运、挖土以及测绘等人力劳务的直接投入，整体施工环节对人员技术操作性和项目经验的依赖度较大。虽然报告期内公司已取得相应的安全生产许可证，可确保公司参与施工环节的项目负责人、劳务人员以及相关机械设备均已达到安全生产的标准，并且公司在每个项目施工前期均安排现场人员接受充分的安全防护培训工作；但仍不排除今后存在因机械施工设备突发质量问题或人员一时疏忽造成操作不当而引发的意外安全事故风险。
短期偿债能力不足的风险	由于项目回款周期较长和原材料采购付款周期较短，随着公司业务扩张和承接的项目数量的增加，公司需要更多的流动资金来支持业务规模。如果出现客户无法按时付款，公司也不能及时获得融资的情况，公司将可能出现流动资金短缺进而影响生产经营的风险。
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

公司应对重大风险的措施：

1、应对宏观经济波动风险的措施

公司通过分析宏观经济趋势，了解未来经济发展的方向和趋势，及时调整公司的经营策略。同时强化成本控制意识，建立了《项目成本预算编制办法》及《项目成本控制管理办法》，规范项目成本管理行为，提高了公司经济效益，实现公司利润最大化。

2、应对市场区域集中性风险的措施

公司组建了专业的市场风险管理团队，负责监测、评估和管理市场风险。同时建立了完善的信息网络，可及时获取市场信息和趋势分析，帮助公司更好地了解市场需求和竞争状况，从而更好地应对市场风险。

3、应对工程质量风险的措施

公司建立了《工程项目施工质量管理体系》，明确了工程管理部各级人员、工程项目部在质量管理中的责任，遵循“科学管理、优质高效、保护环境、健康安全、顾客满意”的工程项目质量方针。通过对工程质量风险的处理，减少了存在的风险源、解决潜在风险造成的影响，避免了工程项目在建设过程中的财产损耗与人员伤亡情况，最大程度降低工程质量风险产生的损失，最终实现减少工程建设所需成本、提升工程整体质量、及时形成经济效益的风险处理目标。

4、应对安全生产风险的措施

公司紧紧围绕“安全第一，预防为主，综合治理”的方针，全面加强安全生产管理，确保员工的生命财产安全。公司制定完善了一系列安全管理制度，明确各岗位安全责任，确保安全生产责任落实到每个员工。同时，通过完善考核机制，将安全生产责任与员工绩效挂钩，激励员工积极参与安全生产工作。

公司高度重视员工安全生产培训工作，定期开展安全生产知识培训和应急演练，提高员工的安全意

识和应对突发事件的能力。定期开展安全生产检查，对检查中发现的安全隐患进行及时整改，消除安全隐患。

5、应对短期偿债能力不足风险的措施

公司改善短期偿债能力的方式主要包括：

- 1) 加强应收账款管理：事先了解客户的信用，与客户的合同约定好付款节点、付款比例和违约责任等，确保客户按时支付款项。加强应收账款催收措施，提高应收账款周转率。
- 2) 延长付款期限：通过与供应商协商，适当延长支付应付款期限或分期付款。
- 3) 控制成本开支：严格执行财务预算，控制企业成本，降低财务支出，削减不必要的费用、成本支出，实现降本增效。

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	410, 000. 00	249, 710. 54
销售产品、商品, 提供劳务	49, 000, 000. 00	20, 265, 444. 54

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，公司未发生重大关联交易。

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金	其他货币资金	履约保函保证金	60,117.22	0.02%	根据业主方要求办理履约保函，划到银行指定的保证金账户，保函到期，资金回到公司结算账户。
总计	—	—	60,117.22	0.02%	—

资产权利受限事项对公司的影响：

该业务为经营过程中正常资金活动，对资金流动性有影响，对公司资产总额无影响。

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	26,400,000.00	66%	0.00	26,400,000.00	66%
	其中：控股股东、实际控制人	6,800,000.00	17%	0.00	6,800,000.00	17%
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	13,600,000.00	34%	0.00	13,600,000.00	34%
	其中：控股股东、实际控制人	13,600,000.00	34%	0.00	13,600,000.00	34%
	董事、监事、高管	—	—	—	—	—
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		40,000,000.00	—	0.00	40,000,000.00	—
普通股股东人数		2				

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	江苏东源投资有限公司	20,400,000	0	20,400,000	51%	13,600,000	6,800,000	0	0
2	江苏省工程勘测研究院有限责任公司	19,600,000	0	19,600,000	49%	0	19,600,000	0	0
合计		40,000,000	—	40,000,000	100%	13,600,000	26,400,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 前十名股东间不存在关联方关系。									

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
徐竹青	董事长	男	1966 年 10 月	2023 年 1 月 5 日	2026 年 1 月 4 日
王正宏	副董事长	男	1976 年 8 月	2023 年 1 月 5 日	2026 年 1 月 4 日
周志彦	董事、总经理	男	1978 年 3 月	2023 年 1 月 5 日	2026 年 1 月 4 日
叶爱民	董事、副总经理	男	1973 年 5 月	2023 年 1 月 5 日	2026 年 1 月 4 日
袁海志	董事	男	1972 年 8 月	2023 年 1 月 5 日	2026 年 1 月 4 日
沈仲铭	董事	女	1983 年 3 月	2023 年 1 月 5 日	2026 年 1 月 4 日
单文彬	董事	男	1976 年 12 月	2023 年 1 月 5 日	2026 年 1 月 4 日
朱小敏	监事会主席	女	1974 年 10 月	2023 年 1 月 5 日	2026 年 1 月 4 日
李永博	职工监事	男	1972 年 10 月	2023 年 1 月 5 日	2026 年 1 月 4 日
姚瑶	监事	女	1990 年 9 月	2023 年 1 月 5 日	2026 年 1 月 4 日
别学清	总工程师	男	1969 年 10 月	2023 年 1 月 5 日	2026 年 1 月 4 日
强成仓	董秘、副总经理	男	1966 年 1 月	2023 年 1 月 5 日	2026 年 1 月 4 日
杜琪君	财务负责人	男	1973 年 8 月	2023 年 1 月 5 日	2026 年 1 月 4 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

副董事长王正宏为股东江苏省工程勘测研究院有限责任公司副总经理；
 董事袁海志为控股股东江苏东源投资有限公司总经理；
 董事沈仲铭为控股股东江苏东源投资有限公司副总经理；
 监事会主席朱小敏为股东江苏省工程勘测研究院有限责任公司副总会计师兼财务处处长；
 监事姚瑶为控股股东江苏东源投资有限公司财务部负责人。

(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
徐竹青	无	新任	董事长	换届
王正宏	无	新任	副董事长	换届
周志彦	副总经理	新任	董事、总经理	换届
叶爱民	副总经理	新任	董事、副总经理	换届
单文彬	无	新任	董事	换届
韩仕宾	董事长	离任	无	换届
周康健	副董事长	离任	无	换届
别学清	董事、总经理	离任	总工程师	换届
强成仓	董事、董秘、副总经理	离任	董秘、副总经理	换届
缪国斌	董事	离任	无	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	5	6
管理人员	14	12
财务人员	3	3
生产人员	27	28
员工总计	49	49

(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
流动资产：			
货币资金	六、1	16,184,969.34	13,341,957.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	838,850.00	3,728,212.68
应收账款	六、3	66,357,378.53	78,454,966.34
应收款项融资	六、4		212,735.04
预付款项	六、5	23,262,115.30	13,496,659.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	8,617,353.09	5,943,348.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	六、7	142,479,628.37	115,847,772.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	1,259,940.13	383,919.63
流动资产合计		259,000,234.76	231,409,572.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、9	28,800.00	28,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、10	34,385.60	40,436.90

固定资产	六、11	4,555,031.59	4,685,160.12
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、12	676,056.41	772,635.90
无形资产	六、13	83,078.60	92,579.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、14	3,447,955.44	3,416,223.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,825,307.64	9,035,835.53
资产总计		267,825,542.40	240,445,407.62
流动负债：			
短期借款	六、15		5,006,875.00
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	六、16		3,000,000.00
应付账款	六、17	146,661,362.25	110,061,843.22
预收款项			
合同负债	六、18	29,387,826.73	22,104,445.38
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、19	3,792,966.37	5,599,478.50
应交税费	六、20	2,214,487.33	2,397,325.78
其他应付款	六、21	20,478,829.67	15,122,947.57
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、22		220,000.00
其他流动负债	六、23	343,353.57	13,288,330.39
流动负债合计		202,878,825.92	176,801,245.84
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、24	839,274.45	789,255.65
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		839,274.45	789,255.65
负债合计		203,718,100.37	177,590,501.49
所有者权益：			
股本	六、25	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、26	2,253,134.04	2,253,134.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、27	3,628,386.55	3,628,386.55
一般风险准备			
未分配利润	六、28	18,225,921.44	16,973,385.54
归属于母公司所有者权益合计			
少数股东权益			
所有者权益合计		64,107,442.03	62,854,906.13
负债和所有者权益总计		267,825,542.40	240,445,407.62

法定代表人：徐竹青

主管会计工作负责人：杜琪君

会计机构负责人：叶桂平

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		110,130,948.05	76,207,841.74
其中：营业收入	六、29	110,130,948.05	76,207,841.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		108,057,685.28	72,386,802.56
其中：营业成本	六、29	104,553,957.94	69,380,736.70
利息支出			
手续费及佣金支出			

退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、30	-331,288.45	-917,139.95
销售费用			
管理费用	六、31	2,511,474.80	1,941,117.28
研发费用	六、32	1,350,076.82	1,993,928.56
财务费用	六、33	-26,535.83	-11,840.03
其中：利息费用		74,667.97	17,687.50
利息收入		108,780.37	36,394.71
加：其他收益	六、34	48,000.00	87,457.58
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35		16,086.00
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）	六、38		-2,995.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-1,135,666.68	-2,511,950.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	1,013,076.27	-252,774.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,998,672.36	1,156,862.32
加：营业外收入	六、39	109,733.19	
减：营业外支出	六、40	34,138.49	221.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,074,267.06	1,156,640.93
减：所得税费用	六、41	821,731.16	465,627.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,252,535.90	691,012.95
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）		1,252,535.90	691,012.95
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）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,252,535.90	691,012.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,252,535.90	691,012.95
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0313	0.017
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0290	0.017

法定代表人：徐竹青

主管会计工作负责人：杜琪君

会计机构负责人：叶桂平

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		91,198,846.03	57,912,857.33
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		-	21,776.83
收到其他与经营活动有关的现金	六、42	34,915,169.29	32,480,700.57
经营活动现金流入小计		126,114,015.32	90,415,334.73
购买商品、接受劳务支付的现金		75,522,014.24	64,144,366.89

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		8,949,271.84	3,899,819.34
支付的各项税费		6,319,674.24	5,126,182.42
支付其他与经营活动有关的现金	六、42	25,898,439.04	32,240,434.04
经营活动现金流出小计		116,689,399.36	105,410,802.69
经营活动产生的现金流量净额	六、43	9,424,615.96	-14,995,467.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			16,086.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			16,086.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		249,653.00	10,099.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		249,653.00	10,099.00
投资活动产生的现金流量净额		-249,653.00	5,987.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		63,784.72	
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		187,739.45	
筹资活动现金流出小计		5,251,524.17	
筹资活动产生的现金流量净额		-5,251,524.17	5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、43	3,923,438.79	-9,989,480.96

加：期初现金及现金等价物余额		12,201,572.19	16,439,185.27
六、期末现金及现金等价物余额		16,125,010.98	6,449,704.31

法定代表人：徐竹青

主管会计工作负责人：杜琪君

会计机构负责人：叶桂平

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

—

（二） 财务报表项目附注

江苏鸿基水源科技股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

江苏鸿基水源科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”, 在包含子公司时统称本集团)前身为江苏鸿基岩土工程有限公司,于 2017 年 6 月 27 日由江苏东源投资有限公司、江苏省工程勘测研究院有限责任公司共同发起设立(以定向募集方式设立)的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号: 91321000134783864C, 并于 2017 年 11 月 13 日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码为: 872363。

截止 2023 年 6 月 30 日, 本公司累计发行股本总数 40,000,000.00 股, 注册资本为 40,000,000.00 元, 注册地址: 江苏省扬州市物港路 30 号, 总部地址: 江苏省扬州市。

本公司成立于 1995 年 4 月 22 日, 成立时的注册资本为 437.017943 万元人民币, 其中: 江苏省水利勘测设计研究院以货币资金 36.00 万元、实物作价 377.017943 万元出资, 占注册资本的 94.50%; 江苏省水利勘测总队科技服务部以货币资金 13.00 万元出资, 占注册资本的 2.98%; 扬州市水利技术干部培训中心招待所以货币资金 11.00 万元出资, 占注册资本的 2.52%。上述实收资本由江苏兴源会计师事务所出具苏源会验(95)字第 11 号验资报告予以审验。本公司经江苏省扬州工商行政管理局批准成立, 营业执照注册号为: 3200001102561。现住所: 江苏省扬州市物港路 30 号; 经营范围: 承担 10 米以内的建筑物、构筑物的地基基础处理和深度在 35 米以内的桩基础工程施工。建筑工程机械和钻探机械、测绘仪器加工、维修。岩土工程技术咨询服务。

1999 年 10 月 29 日, 依据股东会决议, 股东江苏省水利勘测总队科技服务部更名为江苏省工程勘测研究院科技服务部。

2001 年 4 月 10 日, 依据股东会决议, 股东扬州市水利技术干部培训中心招待所将持有的 2.52% 股权以 11.00 万元转让给江苏省工程勘测研究院科技服务部; 同时将至 2000 年 12 月 31 日账面资本公积 221.134403 万元全部转增资本, 注册资本增加至 658.15 万元。江苏省工程勘测研究院(原江苏省水利勘测设计研究院)以货币资金增加投资 180.00 万元; 新增股东江苏省工程勘测研究院工会以货币资金出资 170.00 万元, 注册资本增加至 1,008.142845 万元。变更后营业执照号为 3210001374258。由扬州佳诚会计事务所出具扬佳验字(2011)178 号验资报告予以审验。增资后各股东出资情况如下: 江苏省工程勘测研究院出资 801.998164 万元, 占注册资本的 79.55%; 江苏省工程勘测研究院科技服务部出资 36.144681 万元, 占注册资本的 3.58%; 江苏省工程勘测研究院工会出资 170.00 万元, 占注册资本的 16.87%。

2006 年 3 月 10 日, 依据股东会决议, 股东江苏省工程勘测研究院科技服务部将持有的 3.58% 股权以 36.144681 万元转让给江苏省工程勘测研究院有限责任公司(原江苏省工程勘测研究院)。变更后营业执照号为 3210002303920。

2009 年 10 月 19 日, 依据股东会决议, 注册资本增加至 1,508.142845 万元人民币。江苏省工程勘测研究院有限责任公司以 500.00 万元货币资金增加投资。由江苏富华会计事务所有限公司出具苏富会

验[2009]68号验资报告予以审验。增资后各股东出资情况如下：江苏省工程勘测研究院有限责任公司出资 1,338.142845 万元，占注册资本的 88.73%；江苏省工程勘测研究院有限责任公司工会 出资 170.00 万元，占注册资本的 11.27%。

2016 年 12 月 1 日，依据股东会决议，股东江苏省工程勘测研究院有限责任公司工会将持有的 11.27% 股权以 170.00 万元转让给江苏省工程勘测研究院有限责任公司。变更后统一社会信用代码为 91321000134783864C。

2017 年 2 月 23 日，依据股东会决议，注册资本增加至 4,000.00 万元；新增股东江苏东源投资有限公司以 2,247.96 万元货币资金增加投资，其中 2,040.00 万元计入公司注册资本，超过部分 207.96 万元作为溢价计入公司资本公积；原股东江苏省工程勘测研究院有限责任公司以 469.210559 万元公司未分配利润转增注册资本，其中 451.857155 万元计入公司注册资本，超过部分 17.353404 万元作为溢价计入公司资本公积。增资后各股东出资情况如下：江苏东源投资有限公司出资 2,040.00 万元，占注册资本的 51.00%；江苏省工程勘测研究院有限责任公司出资 1,960.00 万元，占注册资本的 49.00%。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属工程施工行业，经营范围主要包括：建设工程施工；工程和技术研究和试验发展；污水处理及其再生利用；水环境污染防治服务；水污染治理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；土石方工程施工；水泥制品制造；水泥制品销售；砼结构构件制造；建筑砌块制造；标准化服务；文物文化遗址保护服务；建筑物清洁服务；家具安装和维修服务；对外承包工程；市政设施管理；园林绿化工程施工；工程管理服务；承接总公司工程建设业务；建筑工程机械与设备租赁；环保咨询服务；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务；土壤环境污染防治服务；土地整治服务（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）限分支机构经营：建筑废弃物再生技术研发。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的

财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该

金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部

分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

6、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素

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

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、其他组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

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

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	以应收款项与交易对象关系及应收款项性质为信用风险特征划分组合

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

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：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
其他组合	以应收款项与交易对象关系及应收款项性质为信用风险特征划分组合

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

7、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、合同履约成本等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价。领用和发出时按个别认定法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

8、合同资产

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

本公司提供的工程承包类服务通常整体构成单项履约义务，并属于在某一时段内履行的履约义务，本公司采用投入法，按照累计实际发生的成本占预计总成本的比例确定履约进度。工程承包服务需定期与客户进行结算，相关合同对价于结算完成后构成本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利，于应收账款列示。一般情况下，工程承包服务合同的履约进度与结算进度、收款进度均存在时间上的差异。部分工程承包服务合同的履约进度大于结算进度或收款进度，从而形成工程承包服务相关的合同资产，其将于合同对价结算时转入应收账款。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、13、“金融资产减值”。

9、投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

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

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

10、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	10	3-5	9.50-9.70
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子及办公设备	年限平均法	3-5	2-5	19.00-32.67

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）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。

11、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

12、长期待摊费用

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

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。

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。

本公司的合同负债主要来自于工程承包服务合同。本公司提供的工程承包服务需定期与客户进行结算。一般情况下，工程承包服务合同的履约进度与结算进度、收款进度均存在时间上的差异。部分工程承包服务合同的履约进度小于结算进度或收款进度，即本公司在履行履约义务前已经收取了合同对价或已经取得了无条件收取合同对价的权利，从而形成工程承包服务相关的合同负债。

15、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

16、收入

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。

本公司向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确认的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补

助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

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。

（1） 本公司作为承租人

①初始计量

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

②后续计量

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

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2） 本公司作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

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

③ 租赁变更

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

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

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

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

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

20、重要会计政策、会计估计的变更

无重要会计政策、会计估计变更。

21、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、16、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

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

（2）金融资产减值

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

（3）存货跌价准备

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	3%、6%、9%
城市维护建设税	7%、5%
教育费附加	3%
地方教育费附加	2%
企业所得税	25%

注：（1）增值税应税项目中以清包工方式提供的建筑服务及以甲供材方式提供的建筑服务的项目按简易办法 3%征收率计缴；

（2）增值税应税项目中提供技术服务业务的项目按 6%税率计缴；

（3）施工现场位于县城和镇及其他地区的项目城市维护建设税税率为 5%。

2、税收优惠及批文

无。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”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	上年年末余额
库存现金		
银行存款	16,124,852.12	12,201,572.19
其他货币资金	60,117.22	1,140,385.58
合计	16,184,969.34	13,341,957.77

注：截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中 59,958.36 元为履约保函保证金，除其他货币资金外无因抵押、质押或冻结等使用有限制、或有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		3,831,712.68
商业承兑汇票	883,000.00	
小计	883,000.00	3,831,712.68
减：坏账准备	44,150.00	103,500.00
合计	838,850.00	3,728,212.68

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,945,908.00	

(3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	883,000.00	100.00	44,150.00	5.00	838,850.00
组合 1：账龄组合	883,000.00	100.00	44,150.00	5.00	838,850.00
组合 2：其他组合					
合计	883,000.00	100.00	44,150.00	5.00	838,850.00

(续)

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	3,831,712.68	100.00	103,500.00	2.70	3,728,212.68
组合 1: 账龄组合	2,070,000.00	54.02	103,500.00	5.00	1,966,500.00
组合 2: 其他组合	1,761,712.68	45.98			1,761,712.68
合计	3,831,712.68	100.00	103,500.00	2.70	3,728,212.68

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	103,500.00			59,350.00	44,150.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	47,308,956.38	58,153,310.60
1 至 2 年	7,142,715.53	17,872,892.25
2 至 3 年	11,813,218.03	2,971,636.22
3 至 4 年	1,956,665.37	2,919,057.17
4 至 5 年	2,741,136.19	575,048.68
5 年以上	3,977,803.40	3,409,454.73
小计	74,940,494.90	85,901,399.65
减: 坏账准备	8,583,116.37	7,446,433.30
合计	66,357,378.53	78,454,966.34

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	74,940,494.90	100.00	8,583,116.37	11.45	66,357,378.53
其中：账龄组合	24,666,858.35	32.92	8,583,116.37	34.80	16,083,741.98
其他组合	50,273,636.55	67.08			50,273,636.55
合计	74,940,494.90	100.00	8,583,116.37	11.45	66,357,378.53

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	85,901,399.64	100.00	7,446,433.30	8.67	78,454,966.34
其中：账龄组合	39,557,884.62	46.05	7,446,433.30	18.82	32,111,451.32
其他组合	46,343,515.02	53.95			46,343,515.02
合计	85,901,399.64	100.00	7,446,433.30	8.67	78,454,966.34

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,388,149.25	269,407.46	5.00
1 至 2 年	5,467,930.46	546,793.05	10.00
2 至 3 年	5,932,813.53	1,186,562.71	20.00
3 至 4 年	1,725,265.39	862,632.70	50.00
4 至 5 年	2,174,896.32	1,739,917.05	80.00
5 年以上	3,977,803.40	3,977,803.40	100.00
合计	24,666,858.35	8,583,116.37	

续

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	21,027,088.97	1,051,354.44	5.00
1 至 2 年	10,361,421.59	1,036,142.16	10.00
2 至 3 年	2,009,974.34	401,994.87	20.00
3 至 4 年	2,174,896.32	1,087,448.16	50.00
4 至 5 年	575,048.67	460,038.94	80.00
5 年以上	3,409,454.73	3,409,454.73	100.00
合计	39,557,884.62	7,446,433.30	

（3）坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	7,446,433.30	1,136,683.07			8,583,116.37
合计	7,446,433.30	1,136,683.07			8,583,116.37

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 29,886,614.55 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 39.88%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 764,471.15 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中建科工集团有限公司	12,054,911.41	16.09	
苏州第一建筑集团有限公司园区分公司	5,194,806.47	6.93	
扬州宝龙房地产有限公司	4,903,596.34	6.54	
宝应县农村水利重点工程建设处	3,910,944.58	5.22	
江苏省水利建设工程有限公司	3,822,355.75	5.10	764,471.15
合计	29,886,614.55	39.88	764,471.15

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		212,735.04
应收账款		
合计		212,735.04

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	212,735.04		-212,735.04			
应收账款						
合计	212,735.04		-212,735.04			

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,963,512.96	90.12	9,530,403.55	70.62
1 至 2 年	616,967.67	2.65	3,721,357.68	27.57
2 至 3 年	1,640,834.67	7.05	144,898.39	1.07
3 年以上	40,800.00	0.18	100,000.00	0.74
合计	23,262,115.30	100.00	13,496,659.62	100.00

(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 12,423,672.68 元，占预付账款

期末余额合计数的比例为 53.41%。

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占预付账款总额的比例 (%)
江苏众盈建设工程有限公司	非关联方	4,787,672.68	1 年以内	20.58
江苏海力荟建设工程有限公司	非关联方	3,970,000.00	注 1	17.07
盱眙恒通公路养护工程有限公司	非关联方	1,526,000.00	1 年以内	6.56
金湖昌军建筑劳务分包服务部	非关联方	1,140,000.00	1 年以内	4.90
江苏中钢建设工程有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	4.30
合计		12,423,672.68		53.41

注 1: 1 年以内 3,800,000.00, 1-2 年 170,000.00。

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,617,353.09	5,943,348.83
合计	8,617,353.09	5,943,348.83

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,537,049.30	4,425,906.37
1 至 2 年	2,047,898.96	1,050,534.88
2 至 3 年	298,440.57	357,260.31
3 至 4 年	337,160.31	647,153.80
4 至 5 年	20,500.00	177,753.69
5 年以上	467,469.18	317,571.40
小计	9,708,518.32	6,976,180.45
减: 坏账准备	1,091,165.23	1,032,831.62
合计	8,617,353.09	5,943,348.83

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,782,105.81	5,019,157.32
备用金	1,738,833.70	1,801,140.69
社会保险	18,873.84	45,326.99
往来款	5,168,704.97	110,555.45
小计	9,708,518.32	6,976,180.45

减：坏账准备	1,091,165.23	1,032,831.62
合计	8,617,353.09	5,943,348.83

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,032,831.62			1,032,831.62
年初其他应收款账面余额				
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	58,333.61			58,333.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,091,165.23			1,091,165.23

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	1,032,831.62	58,333.61			1,091,165.23
合计	1,032,831.62	58,333.61			1,091,165.23

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
戴英俊	备用金	882,979.56	注 1	9.09	62,698.98
江苏海力荟建设工程有限公司	往来款	700,000.00	1 年以内	7.21	35,000.00
江苏润扬交通工程集团有限公司	往来款	497,893.36	1 年以内	5.13	24,894.67
丰县公共资源交易中心	保证金	410,000.00	1 年以内	4.22	20,500.00
焦勇	备用金	392772.09	2-3 年以内	4.04	56554.420
合计	——	2,883,645.01	——	29.69	199,648.07

注 1:1 年以内 2490872.92，2-3 年 392772.09。

7、合同资产

(1) 合同资产情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	146,532,061.03	100.00	4,052,432.66	2.77	142,479,628.37
其中：账龄组合	81,048,653.67		4,052,432.66	5.00	76,996,221.01
其他组合	65,483,407.36				65,483,407.36
合计	146,532,061.03	100.00	4,052,432.66	2.77	142,479,628.37

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	120,913,281.41	100.00	5,065,509.23	4.19	115,847,772.18
其中：账龄组合	101,310,184.51	83.79	5,065,509.23	5.00	96,244,675.28
其他组合	19,603,096.90	16.21			19,603,096.90
合计	120,913,281.41	100.00	5,065,509.23	4.19	115,847,772.18

①期末无单项计提坏账准备的合同资产

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

账龄	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,048,653.67	4,052,432.66	5.00
合计	81,048,653.67	4,052,432.66	5.00

(续)

账龄	上年年末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内	101,310,184.51	5,065,509.23	5.00
合计	101,310,184.51	5,065,509.23	5.00

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,259,940.13	383,919.63
合计	1,259,940.13	383,919.63

9、其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
扬州市公路投资建设开发中心	28,800.00	28,800.00
合计	28,800.00	28,800.00

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、建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	242,150.00	242,150.00
2、本期增加金额		
(1) 外购		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	201,713.10	201,713.10
2、本期增加金额	6,051.30	6,051.30
(1) 计提或摊销	6,051.30	6,051.30
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	207,764.40	207,764.40
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	34,385.60	34,385.60
2、上年年末账面价值	40,436.90	40,436.90

11、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,555,031.59	4,685,160.12

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产清理		
合计	4,555,031.59	4,685,160.12

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	2,608,298.90	15,955,805.15	507,788.98	446,407.42	19,518,300.45
2、本期增加金额		10,776.11		210,084.25	220,860.36
(1) 购置		10,776.11		210,084.25	220,860.36
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	2,608,298.90	15,966,581.26	507,788.98	656,491.67	19,739,160.81
二、累计折旧					
1、上年年末余额	842,475.29	13,280,153.38	264,237.44	446,274.22	14,833,140.33
2、本期增加金额	65,181.42	237,608.45	29,343.80	18,855.22	350,988.89
(1) 计提	65,181.42	237,608.45	29,343.80	18,855.22	350,988.89
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	907,656.71	13,517,761.83	293,581.24	465,129.44	15,184,129.22
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	1,700,642.19	2,448,819.43	214,207.74	191,362.23	4,555,031.59
2、上年年末账面价值	1,765,823.61	2,675,651.77	243,551.54	133.20	4,685,160.12

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
----	--------	----

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	965,794.88	965,794.88
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	965,794.88	965,794.88
二、累计折旧		
1、上年年末余额	193,158.98	193,158.98
2、本期增加金额	96,579.49	96,579.49
（1）计提	96,579.49	96,579.49
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额	289,738.47	289,738.47
三、减值准备		
1、上年年末余额		
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	676,056.41	676,056.41
2、上年年末账面价值	772,635.90	772,635.90

13、无形资产

（1）无形资产情况

项目	专利技术	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	263,333.30	263,333.30
2、本期增加金额		
（1）购置		
（2）内部研发		
（3）企业合并增加		
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
4、期末余额	263,333.30	263,333.30
二、累计摊销		

项目	专利技术	合计
1、上年年末余额	170,754.18	170,754.18
2、本期增加金额	9,500.52	9,500.52
（1）计提	9,500.52	9,500.52
3、本期减少金额		
（1）处置		
（2）失效且终止确认的部分		
4、期末余额	180,254.70	180,254.70
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
（1）计提		
3、本期减少金额		
（1）处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	83,078.60	83,078.60
2、上年年末账面价值	92,579.12	92,579.12

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
减值准备	13,770,864.26	3,442,716.07	13,648,274.15	3,412,068.55
租赁差异	20,957.49	5,239.37	16,619.75	4,154.94
合计	13,791,821.75	3,447,955.44	13,664,893.90	3,416,223.49

15、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款		5,000,000.00
未到期应付利息		.6,875.00
合计		5,006,875.00

16、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		3,000,000.00
合计		3,000,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	110,306,987.80	51,911,461.75
1-2 年	24,679,008.47	39,617,864.42
2-3 年	7,653,749.67	2,826,067.31
3 年以上	4,021,616.31	15,706,449.74
合计	146,661,362.25	110,061,843.22

(2) 账龄超 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
扬州经济技术开发区天爱建筑工程经营部	2,950,000.00	尚未结算
宜兴市正全建筑工程有限公司	2,586,865.00	尚未结算
邗江区扣民建筑工程服务部	2,387,532.41	尚未结算
邗江区惜笑建筑工程服务部	1,750,000.00	尚未结算
连云港悦耳鑫建筑工程有限公司	1,600,000.00	尚未结算
合计	11,274,397.41	

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	29,387,826.73	22,104,445.38
合计	29,387,826.73	22,104,445.38

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,599,387.61	6,072,642.25	7,879,063.49	3,792,966.37
二、离职后福利-设定提存计划	90.89	1,009,371.13	1,009,462.02	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,599,478.50	7,082,013.38	8,888,525.51	3,792,966.37

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	--------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,500,580.50	5,203,437.04	6,911,051.17	3,792,966.37
2、职工福利费	94,000.00	221,971.07	315,971.07	
3、社会保险费		329,058.96	329,058.96	
其中：医疗保险费		271,731.73	271,731.73	
工伤保险费		57,327.23	57,327.23	
4、住房公积金		272,303.32	272,303.32	
5、工会经费和职工教育经费	4,807.11	45,871.86	50,678.97	
6、非货币性福利				
合计	5,599,387.61	6,072,642.25	7,879,063.49	3,792,966.37

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	53.40	408,350.60	408,404.00	
2、失业保险费	37.49	12,725.82	12,763.31	
3、企业年金缴费		513,636.00	513,636.00	
合计	90.89	934,712.42	934,803.31	

20、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,646,087.21	
城建税		493,674.01
教育费附加		352,624.30
企业所得税	555,569.17	1,474,085.77
个人所得税	3,677.35	59,635.06
印花税	2,675.94	10,828.98
房产税	6,420.28	6,420.28
土地使用税	57.38	57.38
合计	2,214,487.33	2,397,325.78

21、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	20,478,829.67	15,122,947.57
合计	20,478,829.67	15,122,947.57

(1) 其他应付款

①按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	15,923,459.33	8,702,338.89
1-2 年	784,900.62	898,083.11
2-3 年	1,660,919.41	2,928,512.87
3 年以上	2,109,550.31	2,594,012.70
合计	20,478,829.67	15,122,947.57

②按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	4,000.00	
个人社保及公积金	22,279.11	22,434.55
往来款	20,452,550.56	15,100,513.02
合计	20,478,829.67	15,122,947.57

③账龄超过 1 年的重要其他应付款：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占其他应付款总额的比例（%）
葛蛇扣	非关联方	1,000,000.00	2-3 年	4.88
扬州骏维建设工程有限公司	非关联方	900,000.00	3 年以上	4.39
江都区仙女镇华茂苗木场	非关联方	668,000.00	注 1	3.26
合计		2,568,000.00		12.53

注 1：2-3 年 38,000.00，3 年以上 630,000.00。

22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		220,000.00
合计		220,000.00

23、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	343,353.57	11,218,330.39
期末未终止确认的商业承兑汇票		2,070,000.00
合计	343,353.57	13,288,330.39

24、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
办公用房租赁	839,274.45	1,009,255.65
减：一年内到期的租赁负债		220,000.00
合计	839,274.45	789,255.65

25、股本

项目	上年年末余额	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	40,000,000.00						40,000,000.00

26、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,253,134.04			2,253,134.04

27、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,628,386.55			3,628,386.55

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	16,973,385.54	13,781,676.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	16,973,385.54	13,781,676.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,252,535.90	3,546,343.83
减：提取法定盈余公积		354,634.38
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	18,225,921.44	16,973,385.54

29、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	110,130,948.05	104,553,957.94	76,207,841.74	69,380,736.70
其他业务				
合计	110,130,948.05	104,553,957.94	76,207,841.74	69,380,736.70

（2）分类列示主营业务收入、成本明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
工程施工收入	110,130,948.05	104,553,957.94	76,207,841.74	69,380,736.70
专业技术服务收入				

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	110,130,948.05	104,553,957.94	76,207,841.74	69,380,736.70

30、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	-220,476.80	-563,242.54
教育费附加(（地方教育费附加）)	-151,354.33	-393,442.53
房产税	12,840.56	6,420.28
土地使用税	114.76	57.38
印花税	27,227.36	32,370.81
车船税	360.00	
综合基金		696.65
合计	-331,288.45	-917,139.95

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

31、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,161,126.24	1,264,380.29
水电通讯费	17,060.00	33,960.00
中介机构服务费	17,934.54	196,779.46
差旅费	31,345.57	25,443.47
办公费	87,509.84	65,174.53
业务招待费	185,390.67	131,256.00
折旧费	108,784.01	76,432.67
会议费	29,807.79	
广告业务宣传费	18,854.39	147,690.86
租赁费	17,400.00	
其他	-163,738.25	147,690.86
合计	2,511,474.80	1,941,117.28

32、研发费用

2023 年上半年研发项目 3 个，共发生研发费用 1,350,076.82 元。上年同期账面研发项目 4 个，共发生研发费用 1,993,928.56 元。

33、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	74,667.97	17,687.50
减：利息收入	108,780.37	36,394.71

项目	本期金额	上期金额
加：手续费	7,576.57	6,867.18
合计	-26,535.83	-11,840.03

34、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	48,000.00	80,000.00	48,000.00
代扣个人所得税手续费返还	00.00	7,457.58	
合计	48,000.00	87,457.58	48,000.00

35、投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		16,086.00
合计		16,086.00

36、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	59,350.00	38,500.00
应收账款坏账损失	-1,136,683.07	-2,056,151.25
其他应收款坏账损失	-58,333.61	-494,299.50
合计	-1,135,666.68	-2,511,950.75

37、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	1,013,076.27	-252,774.16
合计	1,013,076.27	-252,774.16

38、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益金额
固定资产处置收益		-2,995.53	
合计		-2,995.53	

39、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚没收入			
其他	109,733.19		109,733.19
合计	109,733.19		109,733.19

40、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	34,138.49	221.39	34,138.49
合计	34,138.49	221.39	34,138.49

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	853,463.11	1,156,809.21
递延所得税费用	-31,731.95	-691,181.23
合计	821,731.16	465,627.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	2,074,267.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	518,566.77
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	294,629.77
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,534.62
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
所得税费用	821,731.16

42、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	34,758,388.92	32,356,848.28
利息收入	108,780.37	36,394.71
其他收益	48,000.00	87,457.58
合计	34,915,169.29	32,480,700.57

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、保证金、备用金、代垫款、赔偿款等	24,763,366.62	31,848,647.05

项目	本期金额	上期金额
其他付现费用	1,126,730.85	384,919.81
银行手续费	8,341.57	6,867.18
合计	25,898,439.04	32,240,434.04

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付	187,739.45	
合计	187,739.45	

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,252,535.90	691,012.95
加：资产减值准备	-1,013,076.27	252,774.16
信用减值损失	1,135,666.68	2,511,950.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	357,040.19	666,380.39
无形资产摊销	9,500.52	9,500.52
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（收益以“－”号填列）		2,995.53
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	74,667.97	17,687.50
投资损失（收益以“－”号填列）		-16,086.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-31,731.95	-691,181.23
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）		77,996.87
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,929,591.21	-41,423,432.27
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	32,569,604.13	22,904,932.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,424,615.96	-14,995,467.96
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,125,010.98	6,449,704.31
减：现金的年初余额	12,201,572.19	16,439,185.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,923,438.79	-9,989,480.96

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,125,010.98	12,201,572.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,124,852.12	12,201,572.19
可随时用于支付的其他货币资金	158.86	
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	16,125,010.98	12,201,572.19

七、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
江苏东源投资有限公司	江苏南京	商务服务业	20,000.00 万	51.00	51.00

注：本公司的最终控制方是江苏省人民政府。

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
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	持股 5%以上股东
南水北调东线江苏水源有限责任公司	控股股东的母公司
南水北调江苏泵站技术有限公司	控股股东的母公司的子公司
南水北调江苏生态环境有限公司	控股股东的母公司的子公司

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	购买固定资产、低耗	117,283.18	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	检测费	18,089.62	

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南水北调东线江苏水源有限责任公司	工程项目	20,265,444.54	10,863,030.77
南水北调江苏泵站技术有限公司	工程项目		22,859.91
合计		20,265,444.54	10,885,890.68

(2) 关联租赁情况

①本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	办公用房	114,337.74	

4、关联方应收应付款项

科目	关联方	本期金额	上期金额
应收账款	南水北调东线江苏水源有限责任公司	972,495.23	1,790,833.48
应收账款	江苏省工程勘测研究院有限责任公司		381,493.31
其他应收款	南水北调东线江苏水源有限责任公司	1,758,274.93	120,553.92
合同负债	南水北调东线江苏水源有限责任公司	1,122,844.80	
应付账款	南水北调东线江苏水源有限责任公司	87,480.00	
其他应付款	南水北调江苏生态环境有限公司	3,060,087.18	
其他应付款	江苏东源投资有限公司	93,900.15	93,900.15
其他应付款	江苏省工程勘测研究院有限责任公司	48,340.47	98,948.79

八、承诺及或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	48,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,594.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	123,594.70	
所得税影响额	30,898.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	92,696.02	

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	1.97	0.0313	0.0313
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.83	0.0290	0.0290

法定代表人：徐竹青

主管会计工作负责人：杜琪君

会计机构负责人：叶桂平

江苏鸿基水源科技股份有限公司

2023年8月28日

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持续享受的政府补助除外	48,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	75,594.70
非经常性损益合计	123,594.70
减：所得税影响数	30,898.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	92,696.02

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