



0512202104005800  
报告文号：苏公W[2021]A508号

中诚工程建设管理（苏州）股份有限公司

# 审计报告

2020 年度



## 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国，江苏，无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

# 审计报告

苏公W[2021]A508号

中诚工程建设管理（苏州）股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了中诚工程建设管理（苏州）股份有限公司（以下简称“中诚管理”）财务报表，包括2020年12月31日的资产负债表，2020年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中诚管理2020年12月31日的财务状况以及2020年度的经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、其他信息

中诚管理管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中诚管理2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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



重大错报。

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中诚管理的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中诚管理、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中诚管理的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中诚管理持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定



性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中诚管理不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

公证天业会计师事务所



中国·无锡

中国注册会计师

（项目合伙人）

李钢



中国注册会计师

杨悦



2021年04月21日

资产负债表

编制单位:中诚工程建设管理(苏州)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日	项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金	五、1	25,938,369.34	42,687,328.91	短期借款	五、15	-	5,000,000.00
交易性金融资产	五、2	51,643,381.52	41,195,096.62	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、3	2,113,441.91	1,773,699.89	应付票据	五、16	5,000,000.00	-
应收账款	五、4	62,228,916.47	57,136,096.35	应付账款	五、17	15,560,071.58	34,770,765.02
应收款项融资		-	-	预收款项		-	-
预付款项	五、5	2,147,806.02	1,400,832.37	卖出回购金融资产款		-	-
其他应收款	五、6	4,514,678.80	4,351,655.98	应付职工薪酬	五、18	49,014,554.16	38,993,525.37
其中:应收利息		-	-	应交税费	五、19	6,071,386.87	5,758,605.01
应收股利		-	-	其他应付款	五、20	15,577,908.06	24,629,117.23
买入返售金融资产		-	-	其中:应付利息		-	-
存货		-	-	应付股利		-	-
合同资产		-	-	合同负债	五、21	4,455,680.86	3,202,513.00
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动资产		-	-	其他流动负债	五、22	267,340.85	192,150.78
<b>流动资产合计</b>		<b>148,586,594.06</b>	<b>148,544,710.12</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>95,946,942.38</b>	<b>112,546,676.41</b>
<b>非流动资产:</b>				<b>非流动负债:</b>			
债券投资		-	-	长期借款		-	-
其他债券投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中:优先股		-	-
长期股权投资	五、7	8,222,217.75	7,514,676.91	永续债		-	-
其他权益工具投资		-	-	租赁负债		-	-
其他非流动金融资产	五、8	6,000,000.00	3,000,000.00	长期应付款		-	-
投资性房地产	五、9	942,712.61	-	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产	五、10	5,189,371.85	6,871,971.52	预计负债		-	-
在建工程		-	-	递延收益		-	-
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		-	-
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		-	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
无形资产	五、11	3,011,025.15	133,630.04	<b>负债合计</b>		<b>95,946,942.38</b>	<b>112,546,676.41</b>
开发支出		-	-	<b>所有者权益:</b>			
商誉		-	-	股本	五、23	20,000,000.00	10,000,000.00
长期待摊费用	五、12	13,046,989.71	18,102,558.91	其他权益工具		-	-
递延所得税资产	五、13	2,326,828.52	2,156,641.42	其中:优先股		-	-
其他非流动资产	五、14	1,123,819.46	-	永续债		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>39,862,965.05</b>	<b>37,779,478.80</b>	资本公积	五、24	7,639,116.81	7,639,116.81
				减:库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、25	6,467,166.85	8,594,656.43
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、26	58,396,333.07	47,543,739.27
				<b>所有者权益合计</b>		<b>92,502,616.73</b>	<b>73,777,512.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>188,449,559.11</b>	<b>186,324,188.92</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>188,449,559.11</b>	<b>186,324,188.92</b>

法定代表人: 陆俊

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
 主管会计工作负责人: 晏红

会计机构负责人: 晏红

## 利润表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
审验专用章(3)  
单位:元 币种:人民币

编制单位:中诚工程建设管理(苏州)股份有限公司

项目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、27	234,313,804.87	238,925,514.49
减:营业成本	五、27	132,201,854.68	144,461,986.96
税金及附加	五、28	1,079,134.71	1,422,119.88
销售费用	五、29	4,594,124.99	6,819,426.90
管理费用	五、30	36,363,779.89	35,945,023.49
研发费用	五、31	8,993,252.96	9,033,233.18
财务费用	五、32	319,024.94	-184,307.27
其中:利息费用		436,812.52	-
利息收入		217,519.31	256,501.16
加:其他收益	五、33	2,648,073.62	2,194,988.09
投资收益(损失以“-”号填列)	五、34	1,805,795.21	1,178,224.23
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		707,540.84	50,984.07
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	五、35	-4,210,063.94	-2,362,783.53
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、36	-	-46,611.35
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		51,006,437.59	42,391,848.79
加:营业外收入	五、37	32,438.04	7,544.75
减:营业外支出	五、38	218,167.27	71,331.50
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		50,820,708.36	42,328,062.04
减:所得税费用	五、39	12,095,604.14	9,311,127.18
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		38,725,104.22	33,016,934.86
(一)持续经营净利润		38,725,104.22	33,016,934.86
(二)终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		38,725,104.22	33,016,934.86
七、每股收益:			
(一)基本每股收益		1.94	3.30
(二)稀释每股收益		1.94	3.30

法定代表人: 陆俊

陆俊

主管会计工作负责人: 晏红

晏红

审计机构负责人: 晏红

晏红

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

# 现金流量表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
审验专用章(3)

编制单位：中诚工程建设管理(苏州)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020年度	2019年度
<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		239,118,607.47	231,616,937.89
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	2,345,343.39	2,464,034.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>241,463,950.86</b>	<b>234,080,971.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		50,168,760.72	27,503,890.95
支付给职工以及为职工支付的现金		109,245,251.57	103,709,861.74
支付的各项税费		22,035,026.86	17,473,127.54
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	29,591,888.65	25,245,444.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>211,040,927.80</b>	<b>173,932,325.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>30,423,023.06</b>	<b>60,148,646.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		71,980,000.00	108,100,000.00
取得投资收益收到的现金		669,969.47	762,143.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,500.00	13,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>72,656,469.47</b>	<b>108,875,143.54</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,562,196.83	18,211,358.07
投资支付的现金		85,000,000.00	124,530,000.00
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>		<b>94,562,196.83</b>	<b>142,741,358.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,905,727.36</b>	<b>-33,866,214.53</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>5,000,000.00</b>
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		20,436,812.52	18,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>25,436,812.52</b>	<b>18,000,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-25,436,812.52</b>	<b>-13,000,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>253.80</b>	<b>71.10</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-16,919,263.02</b>	<b>13,282,503.33</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		42,520,328.91	29,237,825.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,601,065.89</b>	<b>42,520,328.91</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人: 陆俊

主管会计工作负责人: 晏红

会计机构负责人: 晏红

股东权益变动表

编制单位:中诚工程管理(苏州)股份有限公司  
 单位:元 币种:人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	7,639,116.81	-	-	-	8,594,656.43	47,543,739.27	73,777,512.51
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	7,639,116.81	-	-	-	8,594,656.43	47,543,739.27	73,777,512.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-2,127,489.58	10,852,593.80	18,725,104.22
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,725,104.22	38,725,104.22
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,872,510.42	-23,872,510.42	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,872,510.42	-3,872,510.42	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-20,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-4,000,000.00	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,000,000.00	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	20,000,000.00	-	-	-	7,639,116.81	-	-	-	6,467,166.85	58,396,333.07	92,502,616.73



姜红

会计机构负责人:姜红



姜红

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人:姜红

陆俊





股东权益变动表

编制单位: 中盛工程建设管理(苏州)股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	7,639,116.81	-	-	-	5,292,962.94	35,828,497.90	58,760,577.65
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	-	7,639,116.81	-	-	-	5,292,962.94	35,828,497.90	58,760,577.65
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,301,693.49	11,715,241.37	15,016,934.86
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,016,934.86	33,016,934.86
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-21,301,693.49	-18,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,301,693.49	3,301,693.49
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-18,000,000.00	-18,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	10,000,000.00	-	-	-	-	7,639,116.81	-	-	-	8,594,656.43	47,543,739.27	73,777,512.51

晏红印

会计机构负责人: 晏红

晏红印

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分  
 主管会计工作负责人: 晏红

陆俊印

陆俊印

法定代表人: 陆俊

## 中诚工程建设管理（苏州）股份有限公司

## 2020 年财务报表附注

## 一、公司基本情况

中诚工程建设管理（苏州）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2002年1月21日，原名苏州市中诚工程建设造价事务所有限公司，2016年7月整体变更为股份有限公司。截止至2020年12月31日，注册资本为人民币2,000万元（股份2,000万股，每股面值1元），股本为人民币2,000万元。

经全国中小企业股份有限责任公司同意（股转系统函[2016]8249号），公司股票自2016年12月1日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称：中诚管理，证券代码839962。

公司统一社会信用代码为：913205087344138405。

公司地址：苏州高新区潇湘路99号1幢101室5-8F、19F。

公司法定代表人：陆俊。

公司经营范围：承接建设工程项目管理，全过程工程咨询；招投标管理，造价管理、工程监理、工程招标代理、政府采购代理以及其他项目咨询和管理、企业信用管理咨询，软件开发，建筑信息化研发与推广，项目工程设计及技术咨询，项目优化咨询，环保、节能技术咨询，建筑工程总承包；销售建筑材料（不含化学危险品）及相关设备，面向成年人开展的培训服务（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）。（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）。

## 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编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）制定。

## 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期,是指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。本公司以一年(12个月)作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

### 6、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易,以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中,对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易,按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日,将外币货币性资产和负债账户余额,按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为汇兑损益处理。其中,与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益,按借款费用资本化的原则处理;属开办期间发生的汇兑损益计入开办费;其余计入当期的财务费用。

资产负债表日,对以历史成本计量的外币非货币项目,仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,不改变其原记账本位币金额;对以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算,由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益,计入当期损益。

对于境外经营,本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币:对资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算,所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时,将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益,部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量,采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目,在现金流量表中单独列报。

## 7、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为: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(债务工具)和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。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。

##### 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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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。

##### 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（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损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，同时调整公允价值变动损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，同时调整公允价值变动损益。

#### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的, 则终止确认该金融负债或其一部分; 本公司若与债权人签定协议, 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, 则终止确认现存金融负债, 并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的, 则终止确认现存金融负债或其一部分, 同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时, 终止确认的金融负债账面价值与支付对价(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。

本公司若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。在估值时, 本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致的输入值, 并优先使用相关可观察输入值。只有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, 才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息, 以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备; 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加, 本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损

失准备。由此形成的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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 8、应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收账款、应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

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

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

在计量预期信用损失时，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；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，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，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并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计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。
	组合 2	商业承兑汇票	商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
应收账款	组合 1	应收客户款项	如果应收账款的信用风险自初始确认后已显著增加的，本公司按照相当于该应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收账款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内



			预期信用损失的金额计量其损失准备。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
其他应收款项	组合 1	应收其他款项	对于除应收账款以外其他的应收款项(包括其他应收款等)的减值损失计量,比照本附注“3、7 金融工具(6)金融资产(不含应收款项)减值的测试方法及会计处理方法”处理。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。

公司复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性,认为商业承兑汇票组合、应收客户款项组合、应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性,账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此,本公司自2019年1月1日起的信用损失风险以账龄为基础,按原有损失比例进行估计。

应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内(含 1 年)	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3 年以上	100

## 9、合同资产

### (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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本公司将该收款权利作为合同资产。

### (1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,将其差额确认为减值损失;每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的转回金额,确认为减值利得。

## 10、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三、7“金融工具”。

(1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

② 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作

为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债(包括或有负债),全部按照公允价值计量,而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉,低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

③其他方式取得的长期投资

A以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C通过非货币资产交换取得的长期股权投资,具有商业实质的,按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本;不具有商业实质的,按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D通过债务重组取得的长期股权投资,其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的,采用成本法核算。

②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。

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

采用权益法核算时,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交

易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注3、3-06“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。

### (3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“部分长期资产减值”。

### (4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须

经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 11、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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照附注三、12“固定资产”和附注三、14“无形资产”的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	估计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的, 认定为融资租赁固定资产:

在租赁合同中已经约定(或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断), 在租赁期届满时, 租赁固定资产的所有权能够转移给本公司;

本公司有购买租赁固定资产的选择权, 所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值, 因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权;

即使固定资产的所有权不转移, 但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上;

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值, 相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上; 出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值, 相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上;

租赁资产性质特殊, 如果不作较大改造, 只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产, 按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者, 作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

### 13、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用, 以及因外币借款而发生的汇兑差额。

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用, 属于需要经过1年以上(含1年)时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时确认为费用, 计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的, 才能开始资本化: 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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用, 满足上述资本化条件的, 在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的, 计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断, 并且中断时间连续超过3个月, 暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时, 停止借款费用的资本化, 之后发生的借款费用

于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 14、无形资产

### （1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

### （2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

### （3）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的



材料、装置、产品等。

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（专利技术和非专利技术）：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

#### 15、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 16、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计

入当期损益。

## 17、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 18、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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）。

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。

公司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，在职工为其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。

### （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

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

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司尚未制定设定受益计划。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓

励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 19、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益

结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

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

## 20、收入

### （1）收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 销售商品收入确认的具体原则

本公司提供劳务服务主要包括工程造价咨询服务、全过程控制服务、工程监理服务、招标代理服务、建筑信息模型咨询服务。

各类收入确认依据如下（合同另有约束性条款的，以合同条款为确认依据）：

(1) 造价咨询服务：以公司提交的正式造价咨询报告中列示的送审金额、标底金额、预算金额、审减额等，并经业主方确认签收时，按合同约定的收费标准、结算方法确定已收或应收的合同或协议价款，由此确认提供造价咨询服务的收入；

(2) 全过程控制服务：按照合同条款的约定，公司根据完成并经业主方确认的阶段性服务成果，按合同约定的收费标准、结算方法确定已收或应收的合同或协议价款，由此确认全过程控制服务收入；

(3) 招标代理服务：在招标代理业务完成，公示期满发出“中标通知书”时，根据拟招标项目投资额及合同或协议约定的收费标准确认招标代理服务收入；

(4) 工程监理服务：按照合同或协议条款的约定，在达到约定的结算周期和结算条件时，在服务周期内分期确认工程监理服务收入。

(5) 建筑信息化服务：按照合同条款的约定，公司根据经客户确认的节点阶段性服务成果，按合同约定的收费标准、结算方法确定已收或应收的合同或协议价款，由此确认建筑

信息化服务收入。

## 21、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 22、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收

益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

### 24、重要会计政策和会计估计变更

#### 24-1、重要会计政策变更

2017年7月，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初(即2020年1月1日)留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。公司采用变更后会计政策编制的2020年度利润表各项目、2020年度资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，除部分财务报表科目重分类外，没有重大影响。

本公司因执行新收入准则对2020年1月1日公司资产负债表各项目的的影响详见本报告“附注三、24、24-3”首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

#### 24-2、重要会计估计变更

本年度本公司无重大会计估计变更。

### 24-3、首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行当年2020年1月1日财务报表相关项目情况如下：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	42,687,328.91	42,687,328.91	—
交易性金融资产	41,195,096.62	41,195,096.62	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	1,773,699.89	1,773,699.89	—
应收账款	57,136,096.35	57,136,096.35	—
应收款项融资	—	—	—
预付款项	1,400,832.37	1,400,832.37	—
其他应收款	4,351,655.98	4,351,655.98	—
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	—	—	—
流动资产合计	148,544,710.12	148,544,710.12	—
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	—	—	—
其他债权投资	—	—	—
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	7,514,676.91	7,514,676.91	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	3,000,000.00	3,000,000.00	—
投资性房地产	—	—	—
固定资产	6,871,971.52	6,871,971.52	—
在建工程	—	—	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
使用权资产	—	—	—
无形资产	133,630.04	133,630.04	—



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审验专用章(3)

开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	18,102,558.91	18,102,558.91	—
递延所得税资产	2,156,641.42	2,156,641.42	—
其他非流动资产	—	—	—
非流动资产合计	37,779,478.80	37,779,478.80	—
资产总计	186,324,188.92	186,324,188.92	—

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5,000,000.00	5,000,000.00	—
交易性金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	—	—	—
应付账款	34,770,765.02	34,770,765.02	—
预收款项	3,394,663.78	—	-3,394,663.78
卖出回购金融资产款	—	—	—
应付职工薪酬	38,993,525.37	38,993,525.37	—
应交税费	5,758,605.01	5,758,605.01	—
其他应付款	24,629,117.23	24,629,117.23	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
合同负债	—	3,202,513.00	3,202,513.00
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	—	—
其他流动负债	—	192,150.78	192,150.78
流动负债合计	112,546,676.41	112,546,676.41	—
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
租赁负债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	—	—	—

递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	—	—	—
负债合计	112,546,676.41	112,546,676.41	—
<b>所有者权益：</b>			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	7,639,116.81	7,639,116.81	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	8,594,656.43	8,594,656.43	—
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	47,543,739.27	47,543,739.27	—
所有者权益合计	73,777,512.51	73,777,512.51	—
负债和所有者权益总计	<b>186,324,188.92</b>	<b>186,324,188.92</b>	—

#### 四、税项

##### 1、报告期主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
增值税	应税劳务收入计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	总公司	3%/6%/9%/13%
		各分公司	3%/6%
城市维护建设税	应纳流转税额	总公司及各分公司	7%
教育费附加	应纳流转税额	总公司及各分公司	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	总公司及各分公司	2%
企业所得税	应纳税所得额	总公司	25%

##### 2、税收优惠

无。

## 五、财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元）

## 1、货币资金

## (1) 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	147,827.77	1,051,312.11
银行存款	25,453,238.12	41,469,016.80
其他货币资金	337,303.45	167,000.00
合计	<b>25,938,369.34</b>	<b>42,687,328.91</b>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

## (2) 其他货币资金中使用受限金额为：

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	337,303.45	167,000.00
合计	<b>337,303.45</b>	<b>167,000.00</b>

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	51,643,381.52	41,195,096.62
其中：理财产品	51,643,381.52	41,195,096.62
合计	<b>51,643,381.52</b>	<b>41,195,096.62</b>

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,290,896.22	350,000.00
商业承兑汇票	865,837.57	1,498,631.46
减：坏账准备	43,291.88	74,931.57
合计	<b>2,113,441.91</b>	<b>1,773,699.89</b>

## (2) 期末无已质押的应收票据。

## (3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

## (4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (5) 按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,156,733.79	100.00	43,291.88	2.01	2,113,441.91
其中：银行承兑汇票	1,290,896.22	59.85	—	—	1,290,896.22

商业承兑汇票	865,837.57	40.15	43,291.88	5.00	822,545.69
合计	<b>2,156,733.79</b>	<b>100.00</b>	<b>43,291.88</b>	—	<b>2,113,441.91</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,848,631.46	100.00	74,931.57	4.05	1,773,699.89
其中：银行承兑汇票	350,000.00	18.93	—	—	350,000.00
商业承兑汇票	1,498,631.46	81.07	74,931.57	5.00	1,423,699.89
合计	<b>1,848,631.46</b>	<b>100.00</b>	<b>74,931.57</b>	—	<b>1,773,699.89</b>

注：期末商业承兑汇票按照初次确认应收账款的时点持续计算账龄，并比照应收账款的坏账准备计提原则，相应计提坏账准备。

#### (6) 坏账准备计提情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	74,931.57	-31,639.69	—	—	—	43,291.88

## 4、应收账款

### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,771,972.49	48,992,094.15
1 至 2 年	12,994,571.08	7,966,471.86
2 至 3 年	4,643,469.49	4,891,117.48
3 年以上	2,746,925.51	872,495.61
小计	<b>70,156,938.57</b>	<b>62,722,179.10</b>
减：坏账准备	7,928,022.10	5,586,082.75
合计	<b>62,228,916.47</b>	<b>57,136,096.35</b>

### (2) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	70,156,938.57	100.00	7,928,022.10	11.30	62,228,916.47
其中：应收客户组合	70,156,938.57	100.00	7,928,022.10	11.30	62,228,916.47
合计	<b>70,156,938.57</b>	<b>100.00</b>	<b>7,928,022.10</b>	—	<b>62,228,916.47</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—

按组合计提坏账准备	62,722,179.10	100.00	5,586,082.75	8.91	57,136,096.35
其中: 应收客户组合	62,722,179.10	100.00	5,586,082.75	8.91	57,136,096.35
合计	<b>62,722,179.10</b>	<b>100.00</b>	<b>5,586,082.75</b>	—	<b>57,136,096.35</b>

按应收客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,771,972.49	2,488,598.63	5.00
1-2年	12,994,571.08	1,299,457.11	10.00
2-3年	4,643,469.49	1,393,040.85	30.00
3年以上	2,746,925.51	2,746,925.51	100.00
合计	<b>70,156,938.57</b>	<b>7,928,022.10</b>	—

(3) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
单项计提	—	—	—	—	—	—
应收客户组合	5,586,082.75	3,871,254.86	—	—	1,529,315.51	7,928,022.10
合计	<b>5,586,082.75</b>	<b>3,871,254.86</b>	—	—	<b>1,529,315.51</b>	<b>7,928,022.10</b>

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
宜兴五洲立盛商业发展有限公司	1,379,315.51	无法收回	内部审批	否
新乡荣盛高速公路建设有限公司	150,000.00	无法收回	内部审批	否
合计	<b>1,529,315.51</b>	—	—	—

(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	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市三角咀生态园开发有限公司	否	1,800,000.00	1-2年	2.57	180,000.00
苏州融太置业有限公司	否	1,668,188.12	1年以内	2.38	83,409.41
苏州启悦建设发展有限公司	否	1,610,000.00	1年以内	2.29	80,500.00
苏州工业园区市政工程部	否	1,580,000.00	1年以内	2.25	79,000.00
苏州融拓置业有限公司	否	973,726.45	1年以内	1.39	48,686.32
		48,467.10	1-2年	0.07	4,846.71
合计	—	<b>7,680,381.67</b>	—	<b>10.95</b>	<b>476,442.44</b>

(6) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,130,514.02	99.20	1,392,640.37	99.42
1 至 2 年	9,100.00	0.42	6,500.00	0.46
2 至 3 年	6,500.00	0.30	—	—
3 年以上	1,692.00	0.08	1,692.00	0.12
合计	<b>2,147,806.02</b>	<b>100.00</b>	<b>1,400,832.37</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的金额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
中国石化销售股份有限公司江苏苏州石油分公司	否	1,741,809.63	1 年以内	81.10
盐城市房地产有限公司	否	130,000.00	1 年以内	6.05
姚静	否	65,000.00	1 年以内	3.03
王清	否	26,400.00	1 年以内	1.23
史普棠	否	26,250.00	1 年以内	1.22
合计	—	<b>1,989,459.63</b>	—	<b>92.63</b>

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,514,678.80	4,351,655.98
合计	<b>4,514,678.80</b>	<b>4,351,655.98</b>

### 6-1、其他应收款

#### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,097,148.86	3,157,916.41
1 至 2 年	1,223,263.77	1,070,740.00
2 至 3 年	673,500.00	554,241.98
3 年以上	856,766.29	2,534,308.94
小计	<b>5,850,678.92</b>	<b>7,317,207.33</b>
减：坏账准备	1,336,000.12	2,965,551.35
合计	<b>4,514,678.80</b>	<b>4,351,655.98</b>

(2) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,850,678.92	100.00	1,336,000.12	22.83	4,514,678.80
其中: 应收其他款项组合	5,850,678.92	100.00	1,336,000.12	22.83	4,514,678.80
合计	<b>5,850,678.92</b>	<b>100.00</b>	<b>1,336,000.12</b>	—	<b>4,514,678.80</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	7,317,207.33	100.00	2,965,551.35	40.53	4,351,655.98
其中: 应收其他款项组合	7,317,207.33	100.00	2,965,551.35	40.53	4,351,655.98
合计	<b>7,317,207.33</b>	<b>100.00</b>	<b>2,965,551.35</b>	—	<b>4,351,655.98</b>

按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,097,148.86	154,857.45	5.00
1-2 年	1,223,263.77	122,326.38	10.00
2-3 年	673,500.00	202,050.00	30.00
3 年以上	856,766.29	856,766.29	100.00
合计	<b>5,850,678.92</b>	<b>1,336,000.12</b>	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

①其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况

阶段	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)	
期初余额	2,965,551.35	—	—	2,965,551.35
期初余额在本期	—	—	—	—
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	370,448.77	—	—	370,448.77
本期转回	—	—	—	—
本期核销	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00
本期其他变动	—	—	—	—
期末余额	<b>1,336,000.12</b>	—	—	<b>1,336,000.12</b>

## ②本期坏账准备的变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
单项计提	—	—	—	—	—	—
应收其他款项组合	2,965,551.35	370,448.77	—	—	2,000,000.00	1,336,000.12
合计	<b>2,965,551.35</b>	<b>370,448.77</b>	—	—	<b>2,000,000.00</b>	<b>1,336,000.12</b>

## (4) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州佳浦精工机械有限公司	2,000,000.00	无法收回	内部审批	否
合计	<b>2,000,000.00</b>	—	—	—

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	3,850,988.35	3,876,477.62
资金往来	—	2,000,000.00
备用金	1,999,013.15	1,440,729.71
代收代付款项	677.42	—
合计	<b>5,850,678.92</b>	<b>7,317,207.33</b>

## (6) 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	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
宜兴市财政局	否	保证金、押金	500,000.00	1 年以内	8.55	25,000.00
赵亮	否	备用金	338,063.57	1-2 年	5.78	33,806.36
江苏盛和房地产股份有限公司南通分公司	否	保证金、押金	300,000.00	2-3 年	5.13	90,000.00
朱瑜	否	备用金	211,000.00	1 年以内	3.61	10,550.00
金丹	否	备用金	200,000.00	1 年以内	3.42	10,000.00
			2,000.00	1-2 年	0.03	200.00
合计	—	—	<b>1,551,063.57</b>	—	<b>26.52</b>	<b>169,556.36</b>

## (7) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—



二、联营企业											
名城天工	6,013,233.44	—	—	537,632.70	—	—	—	—	—	6,550,866.14	—
东印智慧	1,501,443.47	—	—	169,908.14	—	—	—	—	—	1,671,351.61	—
小计	7,514,676.91	—	—	707,540.84	—	—	—	—	—	8,222,217.75	—
合计	<b>7,514,676.91</b>	—	—	<b>707,540.84</b>	—	—	—	—	—	<b>8,222,217.75</b>	—

注：名城天工系苏州名城天工项目管理有限公司的简称。

东印智慧系江苏东印智慧工程技术研究院有限公司的简称。

### 8、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	6,000,000.00	3,000,000.00
合计	<b>6,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>

### 9、投资性房地产

#### (1) 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.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
(1) 外购	—	—
(2) 固定资产转入	2,917,485.60	2,917,485.60
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	2,917,485.60	2,917,485.60
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	1,974,772.99	1,974,772.99
(1) 计提或摊销	138,580.57	138,580.57
(2) 固定资产转入	1,836,192.42	1,836,192.42
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	1,974,772.99	1,974,772.99
三、减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3、本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—

(2) 其他转出	—	—
4. 期末余额	—	—
四、账面价值		
1. 期末账面价值	942,712.61	942,712.61
2. 期初账面价值	—	—

(2) 公司无采用公允价值计量模式的投资性房地产情况。

(3) 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,189,371.85	6,871,971.52
固定资产清理	—	—
合计	5,189,371.85	6,871,971.52

### 10-1、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	4,654,875.18	3,577,187.31	6,917,236.75	229,646.46	15,378,945.70
2. 本期增加金额	—	628,612.92	445,503.73	—	1,074,116.65
(1) 购置	—	628,612.92	445,503.73	—	1,074,116.65
3. 本期减少金额	2,917,485.60	973,470.09	727,152.57	206,526.80	4,824,635.06
(1) 处置或报废	—	973,470.09	727,152.57	206,526.80	1,907,149.46
(2) 其他减少	2,917,485.60	—	—	—	2,917,485.60
4. 期末余额	1,737,389.58	3,232,330.14	6,635,587.91	23,119.66	11,628,427.29
二、累计折旧					
1. 期初余额	2,348,113.99	1,299,492.47	4,652,917.55	206,450.17	8,506,974.18
2. 本期增加金额	126,975.60	831,668.84	617,028.52	4,392.72	1,580,065.68
(1) 计提	126,975.60	831,668.84	617,028.52	4,392.72	1,580,065.68
3. 本期减少金额	1,836,192.42	924,796.59	690,794.94	196,200.47	3,647,984.42
(1) 处置或报废	—	924,796.59	690,794.94	196,200.47	1,811,792.00
(2) 其他减少	1,836,192.42	—	—	—	1,836,192.42
4. 期末余额	638,897.17	1,206,364.72	4,579,151.13	14,642.42	6,439,055.44
三、减值准备					
1. 期初余额	—	—	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,098,492.41	2,025,965.42	2,056,436.78	8,477.24	5,189,371.85
2. 期初账面价值	2,306,761.19	2,277,694.84	2,264,319.20	23,196.29	6,871,971.52

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	326,303.10	326,303.10
2.本期增加金额	3,062,418.52	3,062,418.52
(1)购置	3,062,418.52	3,062,418.52
(2)内部研发	—	—
(3)企业合并增加	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1)处置	—	—
4.期末余额	3,388,721.62	3,388,721.62
二、累计摊销		
1.期初余额	192,673.06	192,673.06
2.本期增加金额	185,023.41	185,023.41
(1)计提	185,023.41	185,023.41
3.本期减少金额	—	—
(1)处置	—	—
4.期末余额	377,696.47	377,696.47
三、减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
(1)计提	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1)处置	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,011,025.15	3,011,025.15
2.期初账面价值	133,630.04	133,630.04

- (2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。
- (3) 期末无形资产中，无用于抵押、担保等情况。

### 12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	其他增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	18,102,558.91	4,061,777.78	—	9,117,346.98	—	13,046,989.71
合计	18,102,558.91	4,061,777.78	—	9,117,346.98	—	13,046,989.71

### 13、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

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
信用减值准备	9,307,314.09	2,326,828.52	8,626,565.67	2,156,641.42
合计	9,307,314.09	2,326,828.52	8,626,565.67	2,156,641.42

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	—	—	—	—
递延所得税负债	—	—	—	—

### 14、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程性预付款	1,123,819.46	—
合计	1,123,819.46	—

### 15、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	—
抵押借款	—	—
保证借款	—	5,000,000.00
信用借款	—	—
合计	—	5,000,000.00

#### (2) 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

## 16、应付票据

### (1) 应付票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,000,000.00	—
商业承兑汇票	—	—
合计	5,000,000.00	—

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,168,268.43	34,770,765.02
1 至 2 年	3,391,803.15	—
2 至 3 年	—	—
3 年以上	—	—
合计	15,560,071.58	34,770,765.02

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

## 18、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	38,993,525.37	116,524,817.63	106,503,788.84	49,014,554.16
二、离职后福利——设定提存计划	—	2,769,489.01	2,769,489.01	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	38,993,525.37	119,294,306.64	109,273,277.85	49,014,554.16

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,991,176.55	102,300,972.04	92,325,810.94	48,966,337.65
二、职工福利费	—	5,873,274.16	5,851,274.16	22,000.00
三、社会保险费	—	1,589,634.01	1,589,634.01	—
其中：医疗保险费	—	1,342,782.54	1,342,782.54	—
工伤保险费	—	80,566.95	80,566.95	—
生育保险费	—	166,284.52	166,284.52	—
四、住房公积金	—	5,092,497.88	5,092,497.88	—
五、工会经费和职工教育经费	2,348.82	1,668,439.54	1,644,571.85	26,216.51
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	38,993,525.37	116,524,817.63	106,503,788.84	49,014,554.16

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	—	2,685,565.10	2,685,565.10	—
二、失业保险费	—	83,923.91	83,923.91	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	2,769,489.01	2,769,489.01	—

## 19、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,375,784.79	1,659,015.93
企业所得税	4,392,461.04	3,725,762.94
城市维护建设税	80,830.72	138,772.89
教育费附加	58,043.39	99,120.76
代扣代缴个人所得税	151,041.62	123,015.34
印花税	134.73	224.23
土地增值税	—	612.93
房产税	12,477.65	12,079.99
城镇土地使用税	612.93	—
合计	6,071,386.87	5,758,605.01

## 20、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	15,577,908.06	24,629,117.23
合计	15,577,908.06	24,629,117.23

## 20-1、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代付代垫款项	6,784,137.11	9,904,626.13
投标保证金	8,379,370.95	14,724,491.10
对外借款	400,000.00	—
员工租房押金	14,400.00	—
合计	15,577,908.06	24,629,117.23

## (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收的货款	4,455,680.86	3,202,513.00
合计	4,455,680.86	3,202,513.00

## 22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款的增值税税金	267,340.85	192,150.78
合计	267,340.85	192,150.78

## 23、股本

### (1) 股本变动情况

金额单位：人民币万元

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,000.00	—	—	600.00	400.00	1,000.00	2,000.00

本期股本增加系根据股东大会决议，公司2020年5月以未分配利润派送红股400.00万股，以盈余公积转增股本600.00万股。

### (2) 各期末股东及股本(实收资本)比例

金额单位：人民币万元

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
许学雷	1,307.2260	65.36	653.6130	65.36
诚来恒	600.0000	30.00	300.0000	30.00
其他股东	92.7740	4.64	46.3870	4.64
合计	2,000.00	100.00	1,000.00	100.00

注：诚来恒系苏州诚来恒投资管理中心(有限合伙)的简称。

## 24、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	7,639,116.81	—	—	7,639,116.81
合计	7,639,116.81	—	—	7,639,116.81

## 25、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	8,594,656.43	3,872,510.42	6,000,000.00	6,467,166.85
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	8,594,656.43	3,872,510.42	6,000,000.00	6,467,166.85

本期盈余公积减少系根据股东大会决议，公司以盈余公积转增股本600.00万股。

## 26、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前 上年末未分配利润	47,543,739.27	35,828,497.90

调整 年初未分配利润合计数	—	—
调整后 年初未分配利润	47,543,739.27	35,828,497.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,725,104.22	33,016,934.86
减：提取法定盈余公积	3,872,510.42	3,301,693.49
减：提取任意盈余公积	—	—
减：对股东的分配	20,000,000.00	18,000,000.00
减：转作股本的普通股股利	4,000,000.00	—
期末未分配利润	<b>58,396,333.07</b>	<b>47,543,739.27</b>

### 27、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	234,082,265.71	238,652,985.59
其他业务收入	231,539.16	272,528.90
营业收入合计	<b>234,313,804.87</b>	<b>238,925,514.49</b>
主营业务成本	132,063,274.11	144,461,986.96
其他业务成本	138,580.57	—
营业成本合计	<b>132,201,854.68</b>	<b>144,461,986.96</b>

### 28、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	570,935.51	734,727.93
教育费附加	410,554.20	524,431.45
土地使用税	2,451.72	1,838.79
房产税	47,579.38	60,104.99
车船税	12,270.00	13,490.00
印花税	14,271.90	200.08
土地增值税	—	86,100.78
其他税费	21,072.00	1,225.86
合计	<b>1,079,134.71</b>	<b>1,422,119.88</b>

### 29、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	—	3,465,346.53
宣传及会务费	1,945,062.00	1,308,000.00
职工薪酬	875,202.57	909,203.95
差旅费	229,886.03	371,351.27
招待费	827,720.65	341,165.85
办公费	125,844.76	224,062.95
招投标费用	416,186.42	189,543.67
其他	174,222.56	10,752.68
合计	<b>4,594,124.99</b>	<b>6,819,426.90</b>



### 30、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	10,870,815.53	15,118,451.23
其中：股份支付	—	—
装修费及摊销	9,117,346.98	4,938,778.76
房租及物业费	8,102,012.86	3,570,519.24
办公及水电费	1,776,096.28	3,435,475.13
业务招待费	3,396,654.25	3,270,811.90
差旅费	458,378.02	1,826,324.31
折旧	783,572.44	1,102,582.98
专业机构服务费	881,589.59	1,018,359.48
保险费	99,812.77	134,947.65
会务费	4,566.04	62,764.34
劳保费	120,621.23	37,220.00
其他	752,313.90	1,428,788.47
合计	<b>36,363,779.89</b>	<b>35,945,023.49</b>

### 31、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	8,382,676.88	8,671,108.08
技术服务费	51,158.82	153,731.62
办公费	475,474.80	164,381.20
折旧	83,942.46	44,012.28
合计	<b>8,993,252.96</b>	<b>9,033,233.18</b>

### 32、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	436,812.52	—
减：利息收入	217,519.31	256,501.16
汇兑净损失	-253.80	-71.10
手续费	99,985.53	72,264.99
合计	<b>319,024.94</b>	<b>-184,307.27</b>

### 33、其他收益

#### (1) 其他收益构成

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	2,648,073.62	2,194,988.09	2,648,073.62
合计	<b>2,648,073.62</b>	<b>2,194,988.09</b>	<b>2,648,073.62</b>

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经 常性损益
2018-2019 紧缺人才扶持资金	96,000.00	与收益相关	是
苏州市工程咨询协会 2019 成果奖	1,000.00	与收益相关	是
科技发展计划项目资金	250,000.00	与收益相关	是
人才服务中心就业奖励	20,000.00	与收益相关	是
防疫项目制培训补贴	28,800.00	与收益相关	是
科技资质扶持资金	50,000.00	与收益相关	是
高端人才持资金	20,000.00	与收益相关	是
先进单位扶持资金	30,000.00	与收益相关	是
2019 年度企业引才补贴	15,000.00	与收益相关	是
优秀企业扶持资金	100,000.00	与收益相关	是
重点产业紧缺人才计划补贴	150,000.00	与收益相关	是
扶持资金	1,000,000.00	与收益相关	是
紧缺人才扶持资金	100,000.00	与收益相关	是
紧缺人才扶持资金	114,000.00	与收益相关	是
职业技能提升补助	2,000.00	与收益相关	是
以工代训补贴	7,500.00	与收益相关	是
新录用职工岗前培训补贴	7,700.00	与收益相关	是
地方税收贡献财政补助	979.00	与收益相关	是
个税返还	78,361.46	与收益相关	是
稳岗补贴	56,483.62	与收益相关	是
小微企业减免税	29,579.85	与收益相关	是
增值税加计扣除优惠	490,669.69	与收益相关	是
合计	<b>2,648,073.62</b>	—	—

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	707,540.84	50,984.07
理财产品产生的投资收益	1,098,254.37	1,127,240.16
合计	<b>1,805,795.21</b>	<b>1,178,224.23</b>

35、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,210,063.94	-2,362,783.53
合计	<b>-4,210,063.94</b>	<b>-2,362,783.53</b>

36、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	—	-46,611.35	—
合计	—	<b>-46,611.35</b>	—

### 37、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
非流动资产处置利得合计	485.44	—	485.44
其中：固定资产处置利得	485.44	—	485.44
无需支付款项	31,950.78	—	31,950.78
其他	1.82	7,544.75	1.82
合计	<b>32,438.04</b>	<b>7,544.75</b>	<b>32,438.04</b>

### 38、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
非流动资产处置损失合计	89,618.13	—	89,618.13
其中：固定资产处置损失	89,618.13	—	89,618.13
对外捐赠	105,803.48	71,094.00	105,803.48
无法收回款项	20,000.00	—	20,000.00
其他	2,745.66	237.50	2,745.66
合计	<b>218,167.27</b>	<b>71,331.50</b>	<b>218,167.27</b>

### 39、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,265,791.24	9,901,823.06
递延所得税费用	-170,187.10	-590,695.88
合计	<b>12,095,604.14</b>	<b>9,311,127.18</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	50,820,708.36	42,328,062.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,705,177.10	10,582,015.51
非应税收入的影响	-176,885.21	-12,746.02
调整以前期间的所得税的影响	489,662.23	74,281.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	763,884.95	361,307.13
研发费用加计扣除	-1,686,234.93	-1,693,731.20
所得税费用	<b>12,095,604.14</b>	<b>9,311,127.18</b>

### 40、现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	217,519.31	256,501.16
政府补助收入	2,127,824.08	2,194,988.09
营业外收入中的其他收入	—	7,544.75

收到保证金	—	5,000.00
合计	2,345,343.39	2,464,034.00

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的其他付现支出	19,868,857.04	21,244,363.28
营业外支出其他	—	71,331.50
其他往来中的付款	9,552,728.16	3,929,750.12
支付保证金	170,303.45	—
合计	29,591,888.65	25,245,444.90

## 41、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	38,725,104.22	33,016,934.86
加: 信用减值准备	4,210,063.94	2,362,783.53
资产减值准备	—	—
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,718,646.25	1,274,094.50
无形资产摊销	185,023.41	65,260.56
长期待摊费用摊销	9,117,346.98	4,780,226.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	46,611.35
固定资产报废损失	89,132.69	—
公允价值变动损失	—	—
财务费用	436,558.72	-71.10
投资损失	-1,805,795.21	-1,178,224.23
递延所得税资产减少	-170,187.10	-590,695.89
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	—	—
经营性应收项目的减少	-5,722,926.00	-22,169,770.75
经营性应付项目的增加	-16,359,944.84	42,541,497.17
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	30,423,023.06	60,148,646.76
<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	25,601,065.89	42,520,328.91
减: 现金的期初余额	42,687,328.91	29,237,825.58
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	-17,086,263.02	13,282,503.33

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	25,601,065.89	42,520,328.91
其中：库存现金	147,827.77	1,051,312.11
可随时用于支付的银行存款	25,453,238.12	41,469,016.80
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	25,601,065.89	42,520,328.91

42、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	337,303.45	履约保证金

六、在其他主体中的权益

(1) 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或 联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
合营企业：						
—	—	—	—	—	—	—
联营企业：						
名城天工	苏州	苏州	建筑工程项目代 建、建筑项目管理 等	49.00	—	权益法
东印智慧	南京	南京	科研服务、工程和 技术研究、试验，技 术转让、技术咨询、 技术研发等	20.00	—	权益法

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业：	—	—
联营企业：		
投资账面价值合计	8,222,217.75	7,514,676.91
下列各项按持股比例计算的合计数	707,540.84	50,984.07
1、利润	707,540.84	50,984.07
2、其他综合收益	—	—
综合收益总额	707,540.84	50,984.07

- (3) 公司不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。
- (4) 公司不存在合营企业或联营企业发生超额亏损的情况。
- (5) 公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债的情况。

## 七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

### 1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 八、关联方及关联交易

### 1、公司实际控制人情况

本公司的控股股东为自然人许学雷女士。截至2020年12月31日，许学雷女士直接持有本

公司65.36%的股权，另外许学雷女士持有诚来恒54.38%股权，诚来恒持有中诚管理30%的股权，许学雷女士通过直接持股和间接持股可控制中诚管理95.36%股权。

## 2、本企业的子公司情况

无

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
苏州诚来恒投资管理中心(有限合伙)(以下简称“诚来恒”)	许学雷为普通合伙人持有 54.38%的股权，持有本公司 30.00%股份
苏州诚凯恒投资管理有限公司(以下简称“诚凯恒”)	许学雷持有 100.00%的股权
苏州诚来智投资管理有限公司(以下简称“诚来智”)	许学雷持有 90.00%的股权
苏州市高新区诚兴恒咨询管理中心(有限合伙)(以下简称“诚兴恒”)	许学雷为普通合伙人持有 0.55%的股权，持有诚来恒 10.89%股份
陆俊	许学雷配偶，公司法人、董事长、总经理
苏州工业园区唯康机械电子有限公司(以下简称“唯康机械”)	陆俊持有 50.00%的股权
许阿三	许学雷父亲
苏州诚慧恒智能环保科技有限公司(以下简称“诚慧恒智能”)	许阿三持有 100.00%的股权
陆怀瑜	许学雷、陆俊之子

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诚来智	采购服务	5,994,008.49	801,752.00
诚慧恒智能	采购服务	—	386,500.00

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
名城天工	提供服务	—	1,981.13
唯康机械	提供服务	—	150,943.40

### (2) 关联租赁情况

#### 本公司作为承租方：

出租方	租赁资产种类	本期租赁费	上期租赁费
诚来智	办公用房	3,438,671.61	3,149,569.29
陆怀瑜	办公用房	240,715.10	262,598.29

许学雷	办公用房	182,616.67	—
-----	------	------------	---

本公司作为出租方：

出租方	租赁资产种类	本期租赁收入	上期租赁收入
名城天工	办公用房	116,097.14	68,680.00

(3) 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
陆俊、许学雷	10,000,000.00	2019/7/30	2022/7/31	否

(4) 关联方资金拆借

无

(5) 其他关联方交易

无

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	诚慧恒智能	—	386,500.00
其他应付款	许学雷	800,000.00	—

## 九、股份支付

### 1、股份支付总体情况

单位：万股 币种：人民币万元

公司本期授予的各项权益工具总额	—
公司本期行权的各项权益工具总额	—
公司本期失效的各项权益工具总额	—
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	—
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	—



## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：万股 币种：人民币万元

授予日权益工具公允价值的确定方法	账面净资产
可行权权益工具数量的确定依据	对高管发行的股份数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	—
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	—

根据公司2017年5月《中诚工程建设管理(苏州)股份有限公司2017年股权激励计划(草案修订版)》，由公司7名中层管理人员对持股平台诚来恒增资，间接持股公司119,992股股份，股票锁定期为12个月，股票的授予价格为2016年年度公司经审计的每股净资产对应的价格，不确认股份支付。截止到2017年12月31日，诚来恒增资已完成工商变更。

根据公司2017年12月《中诚工程建设管理(苏州)股份有限公司2017年第二期股权激励计划(草案)》，由许学雷将其持有的持股平台诚来恒的股份转让给公司25名核心业务人员及监事，间接持股公司314,974股股份，股票锁定期为36个月，股票的授予价格略高于2017年6月30日每股净资产对应的价格，不确认股份支付。截止到2018年12月31日，诚来恒股东变更已完成工商变更。

根据公司2019年10月《中诚工程建设管理(苏州)股份有限公司2019年第一期股权激励计划(草案)》，由许学雷将其持有的持股平台诚来恒的股份转让给公司42名核心业务人员，本次激励计划分为两部分：一、部分激励对象受让许学雷持有的诚来恒的部分财产份额；二、许学雷与部分激励对象共同设立新的有限合伙企业(许学雷担任普通合伙人，简称“诚兴恒”)，由新设立的合伙企业通过受让许学雷持有的诚来恒财产份额，从而间接持有公司股票，本期股权激励涉及人员间接持股公司693,000股股份，股票锁定期为36个月，股票的授予价格略高于2019年6月30日每股净资产对应的价格，不确认股份支付。截止到2019年12月31日，诚来恒股东变更已完成工商变更，诚兴恒已完成公司设立和股权受让。

## 十、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

根据2021年04月21日董事会决议，公司2020年度利润分配预案为：(1)以截止2020年12月31日公司总股本20,000,000股为基数向全体股东每10股派发现金股利5元人民币(含税)。

(2)以未分配利润向全体股东配送股票股利每10股送15股，共计送股30,000,000股。本次方案

实施后,公司股本将增加30,000,000股,公司总股本将增至50,000,000股。该利润分配预案尚需提交公司2020年年度股东大会审议。



## 十二、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

## 十三、补充资料

### 1、各期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-89,132.69	-46,611.35
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)	2,648,073.62	2,194,988.09
委托他人投资或管理资产的损益	1,098,254.37	1,127,240.16
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-96,596.54	-63,786.75
所得税影响额	-890,149.69	-802,957.54
合计	<b>2,670,449.07</b>	<b>2,408,872.61</b>

各非经常性损益项目按税前金额列示。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	42.33	1.94	1.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.42	1.80	1.80



# 营业执照

(副本)

编号 320200666202102250022



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码  
91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2013年09月18日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年09月18日至\*\*\*\*\*

执行事务合伙人 张彩斌 主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围  
 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算事宜中的审计业务，分立、合并、年度财务决算审计；会计咨询、业务咨询、代理记账、法律、法规规定的其他经营活动；管理咨询、会计培训；法律、法规批准后方可开展经营的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2021

年02月25日



证书序号: 000403

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张彩斌

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)



证书号: 39

发证时间: 二〇二一年八月五日

证书有效期至: 二〇二一年八月五日

证书序号: 0001561

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年三月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 张彩斌  
 主任会计师: 张彩斌  
 经营场所: 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 32020028  
 批准执业文号: 苏财会[2013]36号  
 批准执业日期: 2013年09月12日



姓 名 李 钢  
 Full name 李 钢  
 性 别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1989-05-20  
 Date of birth 1989-05-20  
 工作单位 江苏公证天业会计师事务所(苏州分所)  
 Working Unit 江苏公证天业会计师事务所(苏州分所)  
 身份证号码 3205004690820200  
 Identity card No. 3205004690820200



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李钢(320500010008)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会



李钢(320500010008)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李钢(320500010008)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会



李钢(320500010008)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

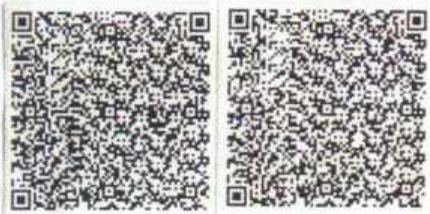


姓名: 杨悦  
 Full name: 杨悦  
 Sex: 女  
 出生日期: 1990-08-20  
 Date of birth: 1990-08-20  
 工作单位: 江苏公证天业会计师事务所苏州分所  
 Work place: 江苏公证天业会计师事务所苏州分所  
 身份证号码: 320511199008202021  
 Identity card No: 320511199008202021



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



杨悦(320200281625)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

杨悦(320200281625)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
 / /



0512202204008513  
报告文号：苏公W[2022]A751号

中诚工程建设管理（苏州）股份有限公司

# 审计报告

2021 年度





## 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

# 审计报告

苏公W[2022]A751号

中诚工程建设管理（苏州）股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了中诚工程建设管理（苏州）股份有限公司（以下简称中诚管理）财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中诚管理2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、其他信息

中诚管理管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中诚管理2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他



信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中诚管理的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中诚管理、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中诚管理的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，



就可能对导致对中诚管理持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中诚管理不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就中诚管理中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

公证天业会计师事务所



中国·无锡

中国注册会计师

（项目合伙人）

李钢



中国注册会计师

杨悦



2022年04月29日

合并资产负债表

编制单位:中诚工程建设和管理(苏州)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
流动资产:				流动负债:			
货币资金	五、1	48,469,250.51	25,938,369.34	短期借款	五、16	9,500,000.00	-
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	拆入资金		-	-
交易性金融资产		82,375,645.09	51,643,381.52	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、3	2,760,950.38	2,113,441.91	应付票据	五、17	-	5,000,000.00
应收账款	五、4	74,728,372.88	62,228,916.47	应付账款	五、18	5,204,941.12	15,560,071.58
应收款项融资		-	-	预收款项		-	-
预付款项	五、5	2,626,755.62	2,125,922.83	合同负债	五、19	5,080,655.84	4,455,680.86
应收保费		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保账款		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
应收分保合同准备金		-	-	代理买卖证券款		-	-
其他应收款	五、6	4,094,661.87	4,514,678.80	代理承销证券款		-	-
其中:应收利息		-	-	应付职工薪酬	五、20	58,727,928.81	49,014,554.16
应收股利		-	-	应交税费	五、21	9,310,221.78	6,071,386.87
买入返售金融资产		-	-	其他应付款	五、22	20,934,616.14	15,577,908.06
存货		-	-	其中:应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	应付手续费及佣金		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产		-	-	持有待售负债		-	-
流动资产合计		215,055,636.35	148,564,710.87	一年内到期的非流动负债	五、23	2,600,856.07	2,362,491.20
非流动资产:				其他流动负债	五、24	304,839.35	267,340.85
发放贷款及垫款		-	-	流动负债合计		111,664,059.11	98,309,433.58
债权投资		-	-	非流动负债:			
其他债权投资		-	-	保险合同准备金		-	-
长期应收款		-	-	长期借款		-	-
长期股权投资	五、7	8,344,114.82	8,222,217.75	应付债券		-	-
其他权益工具投资		-	-	其中:优先股		-	-
其他非流动金融资产	五、8	3,000,000.00	6,000,000.00	永续债		-	-
投资性房地产	五、9	804,132.05	942,712.61	租赁负债	五、25	17,787,884.02	20,388,740.13
固定资产	五、10	3,690,656.61	5,189,371.85	长期应付款		-	-
在建工程		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
生产性生物资产		-	-	预计负债		-	-
油气资产		-	-	递延收益		-	-
使用权资产	五、11	19,693,124.56	22,773,114.52	递延所得税负债	五、14	620,360.74	-
无形资产	五、12	6,295,232.92	3,011,025.15	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	非流动负债合计		18,408,244.76	20,388,740.13
商誉		-	-	负债合计		130,072,303.87	118,698,173.71
长期待摊费用	五、13	3,946,219.83	13,046,989.71	所有者权益:			
递延所得税资产	五、14	2,842,260.53	2,326,828.52	股本	五、26	50,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动资产	五、15	471,558.00	1,123,819.46	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		49,087,299.32	62,636,079.57	其中:优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	五、27	7,639,116.81	7,639,116.81
				减:库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、28	11,202,918.39	6,467,166.85
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五、29	64,187,904.59	58,396,333.07
				归属于母公司所有者权益合计		133,029,939.79	92,502,616.73
				少数股东权益		1,040,692.01	-
				所有者权益合计		134,070,631.80	92,502,616.73
资产总计		264,142,935.67	211,200,790.44	负债和所有者权益总计		264,142,935.67	211,200,790.44

陆俊  
印

陆俊

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
主管会计工作负责人:

陈婷  
印

4-1-68

陈婷  
印

会计机构负责人:

陈婷

陈婷  
印

## 合并利润表

编制单位:中诚工程投资管理(苏州)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		292,891,422.20	234,313,804.87
其中:营业收入	五、30	292,891,422.20	234,313,804.87
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		228,771,632.27	183,551,172.17
其中:营业成本	五、30	178,635,210.66	132,201,854.68
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、31	1,581,885.27	1,079,134.71
销售费用	五、32	7,906,151.64	4,594,124.99
管理费用	五、33	28,801,789.61	36,363,779.89
研发费用	五、34	10,461,041.60	8,993,252.96
财务费用	五、35	1,385,553.49	319,024.94
其中:利息费用		1,179,774.32	436,812.52
利息收入		259,029.39	217,519.31
加:其他收益	五、36	808,434.35	2,648,073.62
投资收益(损失以“-”号填列)	五、37	1,756,311.99	1,805,795.21
其中:对联营企业和合营企业的投资收益(损失以“-”号填列)		804,429.67	707,540.84
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)	五、38	2,481,442.97	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、39	-2,160,229.15	-4,210,063.94
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、40	-70,864.41	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		66,934,885.68	51,006,437.59
加:营业外收入	五、41	267,766.37	32,438.04
减:营业外支出	五、42	129,142.86	218,167.27
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		67,073,509.19	50,820,708.36
减:所得税费用	五、43	15,505,342.79	12,095,604.14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		51,568,166.40	38,725,104.22
其中:被合并方在合并前实现的净利润		353,050.43	-
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		51,568,166.40	38,725,104.22
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)		1,040,843.34	-
2.归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		50,527,323.06	38,725,104.22
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		51,568,166.40	38,725,104.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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	十五、2	1.01	1.94
(二)稀释每股收益	十五、2	1.01	1.94



陆俊

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分  
 主管会计工作负责人:

陈婷



陈婷



# 合并现金流量表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审验专用章(3)

编制单位:中诚工程建设管理(苏州)股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<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		294,451,774.39	239,118,607.47
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	9,584,265.90	2,345,343.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>304,036,040.29</b>	<b>241,463,950.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		62,928,570.27	50,168,760.72
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		129,689,463.23	109,245,251.57
支付的各项税费		26,192,547.22	22,035,026.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	23,835,051.61	29,591,888.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>242,645,632.33</b>	<b>211,040,927.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>61,390,407.96</b>	<b>30,423,023.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		131,840,000.00	71,980,000.00
取得投资收益收到的现金		2,243,594.32	669,969.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,300.00	6,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>134,233,894.32</b>	<b>72,656,469.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,306,124.28	9,562,196.83
投资支付的现金		157,700,000.00	85,000,000.00
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	五、45	3,569,870.00	-
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>		<b>169,575,994.28</b>	<b>94,562,196.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,342,099.96</b>	<b>-21,905,727.36</b>
<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		9,500,000.00	-
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>		<b>9,500,000.00</b>	<b>-</b>
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		10,197,098.43	20,436,812.52
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	五、44	3,345,167.13	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,542,265.56</b>	<b>25,436,812.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,042,265.56</b>	<b>-25,436,812.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-515.04</b>	<b>253.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、45	<b>22,005,527.40</b>	<b>-16,919,263.02</b>
加:期初现金及现金等价物余额	五、45	25,601,065.89	42,520,328.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、45	<b>47,606,593.29</b>	<b>25,601,065.89</b>

陆俊  
 法定代表人

陆俊

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人: 陈婷

4-1-70

陈婷

机构负责人: 陈婷

陈婷

# 合并股东权益变动表

中正天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审计报告专用章(B)

编制单位:中盛(福建)工程管理有限公司



项目	2021年度				所有者权益合计					
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减:库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	7,639,116.81	-	-	-	6,467,166.85	58,396,333.07	-	92,502,616.73
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	7,639,116.81	-	-	-	6,467,166.85	58,396,333.07	-	92,502,616.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,000,000.00	-	-	-	-	-	4,735,751.54	5,791,571.52	1,040,692.01	41,568,015.07
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	50,527,323.06	1,040,843.34	51,568,166.40
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-151.33	-151.33
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-151.33	-151.33
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,735,751.54	-14,735,751.54	-	-10,000,000.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	4,735,751.54	-4,735,751.54	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-30,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	50,000,000.00	-	7,639,116.81	-	-	-	11,202,918.39	64,187,904.59	1,040,692.01	134,070,631.80

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:

陈婷

会计机构负责人:

陈婷

陈婷印

陆俊

陆俊印

# 合并股东权益变动表

编制单位：中国中铁股份有限公司



2020年

审计报告文号：中审众环审字[2021]第010018号  
 审计报告日期：2021年4月29日  
 会计师事务所：中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	7,639,116.81	-	-	8,594,656.43	47,543,739.27	73,777,512.51	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	7,639,116.81	-	-	8,594,656.43	47,543,739.27	73,777,512.51	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-2,127,489.58	10,852,593.80	18,725,104.22	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	38,725,104.22	38,725,104.22	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,872,510.42	-23,872,510.42	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	3,872,510.42	3,872,510.42	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-20,000,000.00	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-4,000,000.00	-	
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本（或股本）	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-4,000,000.00	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	7,639,116.81	-	-	6,467,166.85	58,396,333.07	92,502,616.73	

陈婷  
 陈婷  
 陈婷

陈婷

主管会计工作负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

会计机构负责人：





# 母公司资产负债表

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
审验专用章(3)

编制单位：中诚工程建设管理(苏州)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日	项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		43,180,499.65	25,938,369.34	短期借款		9,500,000.00	-
交易性金融资产		82,378,645.09	51,643,381.52	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		2,760,950.38	2,113,441.91	应付票据		-	5,000,000.00
应收账款	十四、1	74,728,372.88	62,228,916.47	应付账款		5,084,941.12	15,560,071.58
应收款项融资		-	-	预收款项		-	-
预付款项		2,626,755.62	2,125,922.83	卖出回购金融资产款		-	-
其他应收款	十四、2	4,094,661.87	4,514,678.80	应付职工薪酬		58,376,711.02	49,014,554.16
其中：应收利息		-	-	应交税费		9,052,014.53	6,071,386.87
应收股利		-	-	其他应付款		20,934,386.14	15,577,908.06
买入返售金融资产		-	-	其中：应付利息		-	-
存货		-	-	应付股利		-	-
合同资产		-	-	合同负债		5,080,655.84	4,455,680.86
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		2,600,856.07	2,362,491.20
其他流动资产		-	-	其他流动负债		304,839.35	267,340.85
<b>流动资产合计</b>		<b>209,766,885.49</b>	<b>148,564,710.87</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>110,934,404.07</b>	<b>98,309,433.58</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	十四、3	11,977,255.88	8,222,217.75	永续债		-	-
其他权益工具投资		-	-	租赁负债		17,787,884.02	20,388,740.13
其他非流动金融资产		3,000,000.00	6,000,000.00	长期应付款		-	-
投资性房地产		804,132.05	942,712.61	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产		3,690,656.61	5,189,371.85	预计负债		-	-
在建工程		-	-	递延收益		-	-
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		620,360.74	-
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		19,693,124.56	22,773,114.52	<b>非流动负债合计</b>		<b>18,408,244.76</b>	<b>20,388,740.13</b>
无形资产		3,010,688.01	3,011,025.15	<b>负债合计</b>		<b>129,342,648.83</b>	<b>118,698,173.71</b>
开发支出		-	-	<b>所有者权益：</b>			
商誉		-	-	股本		50,000,000.00	20,000,000.00
长期待摊费用		3,946,219.83	13,046,989.71	其他权益工具		-	-
递延所得税资产		2,842,260.53	2,326,828.52	其中：优先股		-	-
其他非流动资产		471,558.00	1,123,819.46	永续债		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>49,435,895.47</b>	<b>62,636,079.57</b>	资本公积		7,639,116.81	7,639,116.81
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		11,202,918.39	6,467,166.85
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		61,018,096.93	58,396,333.07
				<b>所有者权益合计</b>		<b>129,860,132.13</b>	<b>92,502,616.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>259,202,780.96</b>	<b>211,200,790.44</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>259,202,780.96</b>	<b>211,200,790.44</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：

陆俊

主管会计工作负责人：

陈婷

会计机构负责人：

陈婷

陈婷

公正天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审验专用章(3)

## 母公司利润表

编制单位：中诚工程建设管理(苏州)股份有限公司

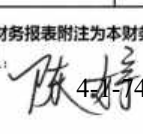
单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	十四、4	292,658,748.93	234,313,804.87
减：营业成本	十四、4	183,263,952.97	132,201,854.68
税金及附加		1,577,257.08	1,079,134.71
销售费用		7,906,151.64	4,594,124.99
管理费用		28,181,556.18	36,363,779.89
研发费用		10,461,041.60	8,993,252.96
财务费用		1,385,928.62	319,024.94
其中：利息费用		1,179,774.32	436,812.52
利息收入		258,235.66	217,519.31
加：其他收益		808,434.35	2,648,073.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,756,311.99	1,805,795.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		804,429.67	707,540.84
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）		2,481,442.97	-
信用减值损失		-2,160,229.15	-4,210,063.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-70,864.41	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		62,697,956.59	51,006,437.59
加：营业外收入		94,638.51	32,438.04
减：营业外支出		129,142.86	218,167.27
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		62,663,452.24	50,820,708.36
减：所得税费用		15,305,936.84	12,095,604.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		47,357,515.40	38,725,104.22
（一）持续经营净利润		47,357,515.40	38,725,104.22
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		47,357,515.40	38,725,104.22

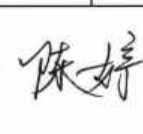
法定代表人：  




主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

## 母公司现金流量表

编制单位：中诚工程建设管理(苏州)股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<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		294,216,774.39	239,118,607.47
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,390,996.84	2,345,343.39
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>303,607,771.23</b>	<b>241,463,950.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		68,558,570.27	50,168,760.72
支付给职工以及为职工支付的现金		129,317,147.93	109,245,251.57
支付的各项税费		26,168,832.09	22,035,026.86
支付其他与经营活动有关的现金		23,398,292.78	29,591,888.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>247,442,843.07</b>	<b>211,040,927.80</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>56,164,928.16</b>	<b>30,423,023.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		131,840,000.00	71,980,000.00
取得投资收益收到的现金		2,243,594.32	669,969.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		150,300.00	6,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>134,233,894.32</b>	<b>72,656,469.47</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,306,124.28	9,562,196.83
投资支付的现金		161,333,141.06	85,000,000.00
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>		<b>169,639,265.34</b>	<b>94,562,196.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-35,405,371.02</b>	<b>-21,905,727.36</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		9,500,000.00	-
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>		<b>9,500,000.00</b>	<b>-</b>
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		10,197,098.43	20,436,812.52
支付其他与筹资活动有关的现金		3,345,167.13	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>13,542,265.56</b>	<b>25,436,812.52</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,042,265.56</b>	<b>-25,436,812.52</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-515.04</b>	<b>253.80</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>16,716,776.54</b>	<b>-16,919,263.02</b>
加：期初现金及现金等价物余额		25,601,065.89	42,520,328.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>42,317,842.43</b>	<b>25,601,065.89</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：陆俊

陆俊

主管会计工作负责人：陈婷

4-1-75

陈婷

会计机构负责人：陈婷

陈婷

陈婷

母公司股东权益变动表

编制单位：武汉长江证券资产管理有限公司

2021年度

单位：人民币元 (3)

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	7,639,116.81	-	-	-	6,467,166.85	58,396,333.07	92,502,616.73
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	7,639,116.81	-	-	-	6,467,166.85	58,396,333.07	92,502,616.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	4,735,751.54	2,621,763.86	37,357,515.40
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47,357,515.40	47,357,515.40
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,735,751.54	-4,735,751.54	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-10,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	50,000,000.00	-	-	-	7,639,116.81	-	-	-	11,202,918.39	61,018,096.93	129,860,132.13



陈婷

主管会计工作负责人：

陈婷

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

会计机构负责人：

陈婷



母公司股东权益变动表

编制单位：北京工程勘察设计集团有限公司

币种：人民币

审验专用章(3)

项 目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	10,000,000.00	-	-	-	7,639,116.81	-	-	-	8,594,656.43	47,543,739.27	73,777,512.51
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	10,000,000.00	-	-	-	7,639,116.81	-	-	-	8,594,656.43	47,543,739.27	73,777,512.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-2,127,489.58	10,852,593.80	18,725,104.22
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,725,104.22	38,725,104.22
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-23,872,510.42	-20,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,872,510.42	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股本）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-20,000,000.00	-20,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	10,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-4,000,000.00	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-6,000,000.00	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	4,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-4,000,000.00	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	20,000,000.00	-	-	-	7,639,116.81	-	-	-	6,467,166.85	58,396,333.07	92,502,616.73

法定代表人：陈婷

主管会计工作负责人：陈婷

会计机构负责人：陈婷

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

陈婷印

陈婷印

## 中诚工程建设管理（苏州）股份有限公司

### 2021 年财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

中诚工程建设管理（苏州）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2002年1月21日，原名苏州市中诚工程建设造价事务所有限公司，2016年7月整体变更为股份有限公司。截止至2021年12月31日，注册资本为人民币5,000万元（股份5,000万股，每股面值1元），股本为人民币5,000万元。

经全国中小企业股份有限责任公司核准（股转系统函[2016]8249号），公司股票自2016年12月1日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称：中诚管理，证券代码839962。

公司统一社会信用代码为：913205087344138405。

公司地址：苏州高新区潇湘路99号1幢101室5-8F、19F。

公司法定代表人：陆俊。

公司经营范围：承接建设工程项目管理，全过程工程咨询，招投标管理，造价管理、工程监理、工程招标代理、政府采购代理以及其他项目咨询和管理、企业信用管理咨询，软件开发，建筑信息化研发与推广，项目工程设计及技术咨询，项目优化咨询，环保、节能技术咨询，建筑工程总承包；销售建筑材料（不含化学危险品）及相关设备，面向成年人开展的培训服务（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）。（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）。

##### 2、合并财务报表范围

子公司名称	简称	注册资本 (万元)	持股比例	业务性质	备注
江苏中发建筑设计有限公司	江苏中发	500.00	51%	租赁和商务服务业	不构成业务合并
中诚智汇工程科技（苏州）有限公司	中诚智汇	500.00	100%	科技推广和应用服务业	不构成业务合并
上海众宇诚泰工程建设管理有限公司	上海众宇	100.00	100%	专业技术服务业	投资设立



## 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编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下统称“企业会计准则”）编制。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

正常营业周期，是指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。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

## 6、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 7、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。



业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

#### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。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。

##### 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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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。

### 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（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损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，同时调整公允价值变动损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，同时调整公允价值变动损益。

### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移



的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （4）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）

的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 8、应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收账款、应收票据、预付款项、应收股利、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

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

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

在计量预期信用损失时，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；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，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，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并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计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。
	组合 2	商业承兑汇票	商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
应收账款	组合 1	应收客户款项	如果应收账款的信用风险自初始确认后已显著增加的，本公司按照相当于该应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收账款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
其他应收款项	组合 1	应收其他款项	对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款等）的减值损失计量，比照本附注“3、7 金融工具（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。

公司复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为商业承兑汇票组合、应收客户款项组合、应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司自2019年1月1日起的信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3 年以上	100

## 9、合同资产

### （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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合

同资产。

#### （1）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

### 10、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三、7“金融工具”。

#### （1）初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取

得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理；属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

### ③其他方式取得的长期投资

A以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### （2）长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。

②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。

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

应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投



资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注3、3-06“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。

### （3）长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“部分长期资产减值”。

### （4）共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 11、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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照附注三、12“固定资产”和附注三、14“无形资产”的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

## 13、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

#### （3）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 14、无形资产

#### （1）无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

#### （2）无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

### （3）内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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（专利技术和非专利技术）：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

## 15、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 16、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

#### 17、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 18、职工薪酬

##### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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）。

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。

公司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，在职工为其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。

## （2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

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

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司尚未制定设定受益计划。

## （3）辞退福利的会计处理方法

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

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 19、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

### （1）以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## （2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

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

## 20、收入

### （1）收入确认的一般原则



公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。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。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品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。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司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。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## （2）销售商品收入确认的具体原则

本公司提供劳务服务主要包括工程造价咨询服务、全过程控制服务、工程监理服务、招标代理服务、建筑信息模型咨询服务。

各类收入确认依据如下（合同另有约束性条款的，以合同条款为确认依据）：

（1）造价咨询服务：以公司提交的正式造价咨询报告中列示的送审金额、标底金额、

预算金额、审减额等，并经业主方确认签收时，按合同约定的收费标准、结算方法确定已收或应收的合同或协议价款，由此确认提供造价咨询服务的收入；

(2) 全过程控制服务：按照合同条款的约定，公司根据完成并经业主方确认的阶段性服务成果，按合同约定的收费标准、结算方法确定已收或应收的合同或协议价款，由此确认全过程控制服务收入；

(3) 招标代理服务：在招标代理业务完成，公示期满发出“中标通知书”时，根据拟招标项目投资额及合同或协议约定的收费标准确认招标代理服务收入；

(4) 工程监理服务：按照合同或协议条款的约定，在达到约定的结算周期和结算条件时，在服务周期内分期确认工程监理服务收入。

(5) 建筑信息化服务：按照合同条款的约定，公司根据经客户确认的节点阶段性服务成果，按合同约定的收费标准、结算方法确定已收或应收的合同或协议价款，由此确认建筑信息化服务收入。

## 21、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履行成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履行成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履行成本确认的资产(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。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得



的剩余对价；为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 22、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

## 24、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间

内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）公司作为承租人

公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### （3）公司作为出租人

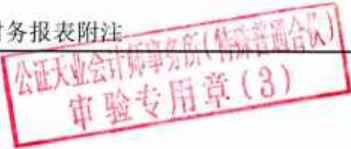
实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### 融资租赁

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

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在



实际发生时计入当期损益。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### 25-1、重要会计政策变更

2018年12月，财政部修订发布了《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”)。本公司根据规定于2021年1月1日起执行新租赁准则，对于首次执行日前已存在的合同选择不再重新评估。

本公司作为承租人，按照新租赁准则相关规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异，调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。衔接处理的具体方法如下：

①对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

②对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整和计量使用权资产。

③在首次执行日，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

① 将于首次执行日后12个月内完成的租赁，可作为短期租赁处理。

②计量租赁负债时，具有相似特征的租赁可采用同一折现率；使用权资产的计量可不包含初始直接费用。

③存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司可根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期，无需对首次执行日前各期间是否合理确定行使续租选择权或终止租赁选择权进行估计。

④作为使用权资产减值测试的替代，本公司可根据《企业会计准则第13号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

⑤首次执行本准则当年年初之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

执行新租赁准则对本公司2021年1月1日会计报表项目的影响如下：

受影响会计报表项目	2020-12-31	调整数	2021-1-1
预付账款	2,147,806.02	-21,883.19	2,125,922.83
使用权资产	—	22,773,114.52	22,773,114.52
一年内到期的非流动负债	—	2,362,491.20	2,362,491.20
租赁负债	—	20,388,740.13	20,388,740.13

## 25-2、重要会计估计变更

本年度本公司无重大会计估计变更。

## 25-3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

首次执行当年2021年1月1日财务报表相关项目情况如下：

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	25,938,369.34	25,938,369.34	—
交易性金融资产	51,643,381.52	51,643,381.52	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	2,113,441.91	2,113,441.91	—
应收账款	62,228,916.47	62,228,916.47	—
应收款项融资	—	—	—
预付款项	2,147,806.02	2,125,922.83	-21,883.19
其他应收款	4,514,678.80	4,514,678.80	—
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	—	—	—
流动资产合计	148,586,594.06	148,564,710.87	-21,883.19
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	—	—	—
其他债权投资	—	—	—

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
长期应收款	—	—	—
长期股权投资	8,222,217.75	8,222,217.75	—
其他权益工具投资	—	—	—
其他非流动金融资产	6,000,000.00	6,000,000.00	—
投资性房地产	942,712.61	942,712.61	—
固定资产	5,189,371.85	5,189,371.85	—
在建工程	—	—	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
使用权资产	—	22,773,114.52	22,773,114.52
无形资产	3,011,025.15	3,011,025.15	—
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	13,046,989.71	13,046,989.71	—
递延所得税资产	2,326,828.52	2,326,828.52	—
其他非流动资产	1,123,819.46	1,123,819.46	—
非流动资产合计	39,862,965.05	62,636,079.57	22,773,114.52
资产总计	188,449,559.11	211,200,790.44	22,751,231.33

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动负债：</b>			
短期借款	—	—	—
交易性金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	5,000,000.00	5,000,000.00	—
应付账款	15,560,071.58	15,560,071.58	—
预收款项	—	—	—
合同负债	4,455,680.86	4,455,680.86	—
卖出回购金融资产款	—	—	—
应付职工薪酬	58,727,928.81	58,727,928.81	—
应交税费	10,101,215.67	10,101,215.67	—
其他应付款	20,934,616.14	20,934,616.14	—
其中：应付利息	—	—	—
应付股利	—	—	—
持有待售负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	—	2,362,491.20	2,362,491.20

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
其他流动负债	267,340.85	267,340.85	—
流动负债合计	95,946,942.38	98,309,433.58	2,362,491.20
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
租赁负债	—	20,388,740.13	20,388,740.13
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	—	—	—
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	—	—	—
负债合计	—	20,388,740.13	20,388,740.13
<b>所有者权益：</b>			
股本	20,000,000.00	20,000,000.00	—
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	7,639,116.81	7,639,116.81	—
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	—	—	—
盈余公积	6,467,166.85	6,467,166.85	—
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	58,396,333.07	58,396,333.07	—
所有者权益合计	92,502,616.73	92,502,616.73	—
负债和所有者权益总计	188,449,559.11	211,200,790.44	22,751,231.33

#### 四、税项

##### 1、本期主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税劳务收入计算销项税额，扣除	总公司 5%/6%/9%/13%



税种	计税依据	税率	
	当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	各分公司	1%/6%
		各子公司	1%
城市维护建设税	应纳流转税额	总公司及各分公司、各子公司	7%/3.5%
教育费附加	应纳流转税额	总公司及各分公司、各子公司	3%/1.5%
地方教育费附加	应纳流转税额	总公司及各分公司、各子公司	2%/1%
企业所得税	应纳税所得额	总公司	25%
		各子公司	2.50%/10%

## 2、税收优惠

根据《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2021年第7号）以及《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告2020年第24号）的有关规定，自2020年3月1日至2021年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。同时由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，在2019年1月1日至2021年12月31日期间，对增值税小规模纳税人可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）以及《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）相关规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部与税务总局共同发布的《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021年第12号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财

税（2019）13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

五、财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元，期末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 1 月 1 日，本期指 2021 年度，上期指 2020 年度）

### 1、货币资金

#### （1）货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	15,229.98	147,827.77
银行存款	47,591,363.31	25,453,238.12
其他货币资金	862,657.22	337,303.45
合计	<b>48,469,250.51</b>	<b>25,938,369.34</b>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

#### （2）其他货币资金中使用受限金额为：

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	862,657.22	337,303.45
合计	<b>862,657.22</b>	<b>337,303.45</b>

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	82,375,645.09	51,643,381.52
其中：理财产品	82,375,645.09	51,643,381.52
合计	<b>82,375,645.09</b>	<b>51,643,381.52</b>

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	485,471.82	1,290,896.22
商业承兑汇票	2,395,240.59	865,837.57
减：坏账准备	119,762.03	43,291.88
合计	<b>2,760,950.38</b>	<b>2,113,441.91</b>

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

种类	期末余额
商业承兑汇票	722,870.12



合计	722,870.12
----	------------

截止至报告日,公司已收到600,000.00元的上述逾期商业承兑汇票承兑款。

#### (5) 按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,880,712.41	100.00	119,762.03	4.16	2,760,950.38
其中: 银行承兑汇票	485,471.82	16.85	—	—	485,471.82
商业承兑汇票	2,395,240.59	83.15	119,762.03	5.00	2,275,478.56
合计	<b>2,880,712.41</b>	<b>100.00</b>	<b>119,762.03</b>	—	<b>2,760,950.38</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,156,733.79	100.00	43,291.88	2.01	2,113,441.91
其中: 银行承兑汇票	1,290,896.22	59.85	—	—	1,290,896.22
商业承兑汇票	865,837.57	40.15	43,291.88	5.00	822,545.69
合计	<b>2,156,733.79</b>	<b>100.00</b>	<b>43,291.88</b>	—	<b>2,113,441.91</b>

注: 期末商业承兑汇票按照初次确认应收账款的时点持续计算账龄, 并比照应收账款的坏账准备计提原则, 相应计提坏账准备。

#### (6) 坏账准备计提情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	43,291.88	76,470.15	—	—	—	119,762.03

### 4、应收账款

#### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	71,892,647.77	49,771,972.49
1—2 年	4,950,863.16	12,994,571.08
2—3 年	2,820,829.51	4,643,469.49
3 年以上	3,855,519.00	2,746,925.51
小计	<b>83,519,859.44</b>	<b>70,156,938.57</b>
减: 坏账准备	8,791,486.56	7,928,022.10
合计	<b>74,728,372.88</b>	<b>62,228,916.47</b>

#### (2) 应收账款分类披露

种类	期末余额

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	83,519,859.44	100.00	8,791,486.56	10.53	74,728,372.88
其中：应收客户组合	83,519,859.44	100.00	8,791,486.56	10.53	74,728,372.88
合计	<b>83,519,859.44</b>	<b>100.00</b>	<b>8,791,486.56</b>	—	<b>74,728,372.88</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	70,156,938.57	100.00	7,928,022.10	11.30	62,228,916.47
其中：应收客户组合	70,156,938.57	100.00	7,928,022.10	11.30	62,228,916.47
合计	<b>70,156,938.57</b>	<b>100.00</b>	<b>7,928,022.10</b>	—	<b>62,228,916.47</b>

## 按应收客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	71,892,647.77	3,594,632.39	5.00
1—2 年	4,950,863.16	495,086.32	10.00
2—3 年	2,820,829.51	846,248.85	30.00
3 年以上	3,855,519.00	3,855,519.00	100.00
合计	<b>83,519,859.44</b>	<b>8,791,486.56</b>	—

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
按单项计提	—	—	—	—	—	—
按应收客户组合	7,928,022.10	1,679,464.46	—	—	816,000.00	8,791,486.56
合计	<b>7,928,022.10</b>	<b>1,679,464.46</b>	—	—	<b>816,000.00</b>	<b>8,791,486.56</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州高新区文体发展有限公司	816,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计	<b>816,000.00</b>	—	—	—

## (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	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州国发湖滨房地产投资有限公司	否	2,846,654.83	1 年以内	3.41	142,332.74
江苏诚润置业有限公司	否	2,416,333.58	1 年以内及 2—3 年	2.89	267,517.25
苏州天鸿伟业置地有限公司	否	1,976,769.97	1 年以内	2.37	98,838.50

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州高新区华通开发建设有限公司	否	1,870,754.21	2 年以内	2.24	94,501.29
苏州高新旅游产业集团有限公司	否	1,466,642.42	2 年以内	1.76	73,569.61
合计	—	<b>10,577,155.01</b>	—	<b>12.67</b>	<b>676,759.39</b>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,616,695.62	99.62	2,108,630.83	99.18
1—2 年	8,368.00	0.32	9,100.00	0.43
2—3 年	—	—	6,500.00	0.31
3 年以上	1,692.00	0.06	1,692.00	0.08
合计	<b>2,626,755.62</b>	<b>100.00</b>	<b>2,125,922.83</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的金额前五名情况

截止2021年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名合计2,130,544.16元，占总预付金额81.11%。

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,094,661.87	4,514,678.80
合计	<b>4,094,661.87</b>	<b>4,514,678.80</b>

### 6-1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,155,927.95	3,097,148.86
1—2 年	655,828.69	1,223,263.77
2—3 年	723,263.57	673,500.00
3 年以上	1,299,936.31	856,766.29
小计	<b>5,834,956.52</b>	<b>5,850,678.92</b>
减：坏账准备	1,740,294.65	1,336,000.12
合计	<b>4,094,661.87</b>	<b>4,514,678.80</b>

## (2) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,834,956.52	100.00	1,740,294.65	29.83	4,094,661.87
其中：应收其他款项组合	5,834,956.52	100.00	1,740,294.65	29.83	4,094,661.87
合计	<b>5,834,956.52</b>	<b>100.00</b>	<b>1,740,294.65</b>	<b>29.83</b>	<b>4,094,661.87</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,850,678.92	100.00	1,336,000.12	22.83	4,514,678.80
其中：应收其他款项组合	5,850,678.92	100.00	1,336,000.12	22.83	4,514,678.80
合计	<b>5,850,678.92</b>	<b>100.00</b>	<b>1,336,000.12</b>	—	<b>4,514,678.80</b>

## 按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,155,927.95	157,796.40	5.00
1—2 年	655,828.69	65,582.87	10.00
2—3 年	723,263.57	216,979.07	30.00
3 年以上	1,299,936.31	1,299,936.31	100.00
合计	<b>5,834,956.52</b>	<b>1,740,294.65</b>	—

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## ①其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况

阶段	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)	
期初余额	—	1,336,000.12	—	1,336,000.12
期初余额在本期	—	—	—	—
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	—	404,294.53	—	404,294.53
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
本期其他变动	—	—	—	—
期末余额	—	<b>1,740,294.65</b>	—	<b>1,740,294.65</b>

## ②本期坏账准备的变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
按单项计提	—	—	—	—	—	—
按应收其他款项组合	1,336,000.12	404,294.53	—	—	—	1,740,294.65
合计	<b>1,336,000.12</b>	<b>404,294.53</b>	—	—	—	<b>1,740,294.65</b>

(4) 本期无实际核销的其他应收款

## (5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	5,173,732.55	3,850,988.35
备用金	661,223.97	1,999,013.15
代收代付款项	—	677.42
合计	<b>5,834,956.52</b>	<b>5,850,678.92</b>

## (6) 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	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	占其他应收 款总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏省交通工程建设局	否	保证金、押金	383,960.00	6.58	19,198.00
江苏盛和房地产股份有限公司南通分公司	否	保证金、押金	300,000.00	5.14	300,000.00
赵亮	否	备用金	238,063.57	4.08	71,419.07
苏州市轨道交通集团有限公司	否	保证金、押金	200,000.00	3.43	10,000.00
阜阳市重点工程建设管理局	否	保证金、押金	150,000.00	2.57	107,500.00
合计	—	—	<b>1,272,023.57</b>	<b>21.80</b>	<b>508,117.07</b>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 7、长期股权投资

被投 资 单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业											
名城 天工	6,550,866.14	—	—	540,467.51	—	—	-682,532.60	—	—	6,408,801.05	—
东印 智慧	1,671,351.61	—	—	263,962.16	—	—	—	—	—	1,935,313.77	—
小计	8,222,217.75	—	—	804,429.67	—	—	-682,532.60	—	—	8,344,114.82	—
合计	<b>8,222,217.75</b>	—	—	<b>804,429.67</b>	—	—	<b>-682,532.60</b>	—	—	<b>8,344,114.82</b>	—

注：名城天工系苏州名城天工项目管理有限公司的简称。

东印智慧系江苏东印智慧工程技术研究院有限公司的简称。

### 8、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	3,000,000.00	6,000,000.00
合计	<b>3,000,000.00</b>	<b>6,000,000.00</b>

### 9、投资性房地产

#### (1) 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.期初余额	2,917,485.60	2,917,485.60
2.本期增加金额	—	—
(1) 外购	—	—
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	2,917,485.60	2,917,485.60
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	1,974,772.99	1,974,772.99
2.本期增加金额	138,580.56	138,580.56
(1) 计提或摊销	138,580.56	138,580.56
(2) 固定资产转入		
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	2,113,353.55	2,113,353.55
三、减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	804,132.05	804,132.05
2.期初账面价值	942,712.61	942,712.61

(2) 公司无采用公允价值计量模式的投资性房地产情况。





(3) 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

### 10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,690,656.61	5,189,371.85
固定资产清理	—	—
合计	3,690,656.61	5,189,371.85

#### 10-1、固定资产

(1)

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,737,389.58	3,232,330.14	6,635,587.91	23,119.66	11,628,427.29
2.本期增加金额	—	—	510,487.61	—	510,487.61
(1) 购置	—	—	510,487.61	—	510,487.61
3.本期减少金额	—	40,465.00	721,201.80	—	761,666.80
(1) 处置或报废	—	40,465.00	721,201.80	—	761,666.80
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	1,737,389.58	3,191,865.14	6,424,873.72	23,119.66	11,377,248.10
二、累计折旧					
1.期初余额	638,897.17	1,206,364.72	4,579,151.13	14,642.42	6,439,055.44
2.本期增加金额	83,778.79	997,077.24	700,294.67	4,392.72	1,785,543.42
(1) 计提	83,778.79	997,077.24	700,294.67	4,392.72	1,785,543.42
3.本期减少金额	—	38,441.75	499,565.62	—	538,007.37
(1) 处置或报废	—	38,441.75	499,565.62	—	538,007.37
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	722,675.96	2,165,000.21	4,779,880.18	19,035.14	7,686,591.49
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,014,713.62	1,026,864.93	1,644,993.54	4,084.52	3,690,656.61
2.期初账面价值	1,098,492.41	2,025,965.42	2,056,436.78	8,477.24	5,189,371.85

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

**11、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	22,773,114.52	22,773,114.52
2、本期增加金额	—	—
(1) 新增租赁合同	—	—
(2) 其他	—	—
3、本期减少金额	—	—
(1) 租赁变更	—	—
(2) 其他	—	—
5、期末余额	22,773,114.52	22,773,114.52
二、累计折旧		
1、期初余额	—	—
2、本期增加金额	3,079,989.96	3,079,989.96
(1) 计提	3,079,989.96	3,079,989.96
3、本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 租赁变更	—	—
(3) 其他	—	—
5、期末余额	3,079,989.96	3,079,989.96
三、减值准备		
1、期初余额	—	—
2、本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3、本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4、期末		
四、账面价值		
1、期末账面价值	19,693,124.56	19,693,124.56
2、期初账面价值	22,773,114.52	22,773,114.52

注：期初数与上年年末数差异详见本财务报表“附注三、25-1重要会计政策变更”之说明。

**12、无形资产****(1) 无形资产情况**

项目	软件	特许资质	合计
一、账面原值			
1、期初余额	3,388,721.62	—	3,388,721.62
2、本期增加金额	840,707.99	—	840,707.99
(1) 购置	840,707.99	—	840,707.99
(2) 内部研发	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	3,570,157.51	3,570,157.51
3、本期减少金额	—	—	—

(1)处置	—	—	—
4.期末余额	4,229,429.61	3,570,157.51	7,799,587.12
二、累计摊销		—	
1.期初余额	377,696.47	—	377,696.47
2.本期增加金额	841,045.13	285,612.60	1,126,657.73
(1) 计提	841,045.13	285,612.60	1,126,657.73
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	1,218,741.60	285,612.60	1,504,354.20
三、减值准备		—	
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值		—	
1.期末账面价值	<b>3,010,688.01</b>	<b>3,284,544.91</b>	<b>6,295,232.92</b>
2.期初账面价值	<b>3,011,025.15</b>	—	<b>3,011,025.15</b>

说明：本期特许资质的增加系收购江苏中发形成，详见附注六、合并范围的变更2、其他原因的合并范围变动（1）收购不构成业务的子公司。

（2）期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（3）期末无形资产中，无用于抵押、担保等情况。

### 13、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	其他增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	13,046,989.71	566,886.63	—	9,667,656.51	—	3,946,219.83
合计	<b>13,046,989.71</b>	<b>566,886.63</b>	—	<b>9,667,656.51</b>	—	<b>3,946,219.83</b>

### 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

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
信用减值准备	10,651,543.24	2,662,885.85	9,307,314.09	2,326,828.52
租赁财税差异	717,498.72	179,374.68	—	—
合计	<b>11,369,041.96</b>	<b>2,842,260.53</b>	<b>9,307,314.09</b>	<b>2,326,828.52</b>

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	2,481,442.97	620,360.74	—	—
合计	<b>2,481,442.97</b>	<b>620,360.74</b>	—	—

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	620,360.74	2,221,899.79	—	2,326,828.52
递延所得税负债	—	—	—	—

## 15、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程性预付款	471,558.00	1,123,819.46
合计	<b>471,558.00</b>	<b>1,123,819.46</b>

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	—
抵押借款	—	—
保证借款	9,500,000.00	—
信用借款	—	—
合计	<b>9,500,000.00</b>	—

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

## 17、应付票据

## (1) 应付票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	—	5,000,000.00
商业承兑汇票	—	—
合计	—	<b>5,000,000.00</b>

(2) 本期末无已到期未支付的应付票据。

## 18、应付账款

### (1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,471,403.00	12,168,268.43
1—2 年	408,988.10	3,391,803.15
2—3 年	2,324,550.02	—
3 年以上	—	—
合计	<b>5,204,941.12</b>	<b>15,560,071.58</b>

### (2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州金玉堂装饰创意设计有限公司	2,078,899.08	未到结算期

## 19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收的货款	5,080,655.84	4,455,680.86
合计	<b>5,080,655.84</b>	<b>4,455,680.86</b>

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	49,014,554.16	134,675,604.25	124,962,229.60	58,727,928.81
二、离职后福利——设定提存计划	—	4,716,801.13	4,716,801.13	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	<b>49,014,554.16</b>	<b>139,392,405.38</b>	<b>129,679,030.73</b>	<b>58,727,928.81</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,966,337.65	116,727,720.30	107,299,659.98	58,394,397.97
二、职工福利费	22,000.00	8,720,811.49	8,598,868.49	143,943.00
三、社会保险费	—	2,286,855.05	2,286,855.05	—
其中：医疗保险费	—	2,000,646.79	2,000,646.79	—
工伤保险费	—	57,398.33	57,398.33	—
生育保险费	—	228,809.93	228,809.93	—
四、住房公积金	—	5,804,996.77	5,804,996.77	—
五、工会经费和职工教育经费	26,216.51	1,135,220.64	971,849.31	189,587.84
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	<b>49,014,554.16</b>	<b>134,675,604.25</b>	<b>124,962,229.60</b>	<b>58,727,928.81</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	—	4,573,766.43	4,573,766.43	—
二、失业保险费	—	143,034.70	143,034.70	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	<b>4,716,801.13</b>	<b>4,716,801.13</b>	—

## 21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,885,398.56	1,375,784.79
企业所得税	7,051,759.14	4,392,461.04
城市维护建设税	127,288.54	80,830.72
教育费附加	90,694.95	58,043.39
代扣代缴个人所得税	140,609.12	151,041.62
印花税	9.00	134.73
房产税	13,621.22	12,477.65
城镇土地使用税	841.25	612.93
合计	<b>9,310,221.78</b>	<b>6,071,386.87</b>

## 22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	20,934,616.14	15,577,908.06
合计	<b>20,934,616.14</b>	<b>15,577,908.06</b>

## 22-1、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

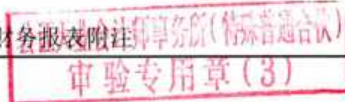
项目	期末余额	期初余额
代付代垫款项	4,551,979.27	6,784,137.11
保证金	16,354,736.87	8,379,370.95
对外借款	—	400,000.00
员工租房押金	27,900.00	14,400.00
合计	<b>20,934,616.14</b>	<b>15,577,908.06</b>

## (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

## 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付租赁款	2,600,856.07	2,362,491.20
合计	<b>2,600,856.07</b>	<b>2,362,491.20</b>

注：期初数与上年年末数差异详见本财务报表“附注三、25-1重要会计政策变更”之说明。



#### 24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款的增值税税金	304,839.35	267,340.85
合计	<b>304,839.35</b>	<b>267,340.85</b>

#### 25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	23,465,101.47	26,810,268.60
减：未确认融资费用	3,076,361.38	4,059,037.27
小计	<b>20,388,740.09</b>	<b>22,751,231.33</b>
减：一年内到期的非流动负债	2,600,856.07	2,362,491.20
合计	<b>17,787,884.02</b>	<b>20,388,740.13</b>

注：期初数与上年年末数差异详见本财务报表“附注三、25-1重要会计政策变更”之说明。

#### 26、股本

##### (1) 股本变动情况

金额单位：人民币万元

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,000.00	—	3,000.00	—	—	3,000.00	5,000.00

本期股本增加系根据股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每10股送红股15股。

##### (2) 各期末股东及股本（实收资本）比例

金额单位：人民币万元

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
许学雷	3,268.07	65.36	1,307.2260	65.36
诚来恒	1,500.00	30.00	600.0000	30.00
其他股东	231.94	4.64	92.7740	4.64
合计	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>2,000.00</b>	<b>100.00</b>

注：诚来恒系苏州诚来恒投资管理中心（有限合伙）的简称。

#### 27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	7,639,116.81	—	—	7,639,116.81
合计	<b>7,639,116.81</b>	—	—	<b>7,639,116.81</b>

**28、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	6,467,166.85	4,735,751.54	—	11,202,918.39
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	<b>6,467,166.85</b>	<b>4,735,751.54</b>	—	<b>11,202,918.39</b>

**29、未分配利润**

项目	本期发生额	上期发生额
调整前 上年末未分配利润	58,396,333.07	47,543,739.27
调整 年初未分配利润合计数	—	—
调整后 年初未分配利润	58,396,333.07	47,543,739.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,527,323.06	38,725,104.22
减：提取法定盈余公积	4,735,751.54	3,872,510.42
减：提取任意盈余公积	—	—
减：对股东的分配	10,000,000.00	20,000,000.00
减：转作股本的普通股股利	30,000,000.00	4,000,000.00
期末未分配利润	<b>64,187,904.59</b>	<b>58,396,333.07</b>

**30、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	292,647,537.43	234,082,265.71
其他业务收入	243,884.77	231,539.16
营业收入合计	<b>292,891,422.20</b>	<b>234,313,804.87</b>
主营业务成本	178,496,630.10	132,063,274.11
其他业务成本	138,580.56	138,580.57
营业成本合计	<b>178,635,210.66</b>	<b>132,201,854.68</b>

**31、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	860,294.23	570,935.51
教育费附加	620,317.71	410,554.20
土地使用税	3,136.68	2,451.72
房产税	72,356.48	47,579.38
车船税	11,430.00	12,270.00
印花税	14,350.17	14,271.90
其他税费	—	21,072.00
合计	<b>1,581,885.27</b>	<b>1,079,134.71</b>

**32、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
宣传及会务费	3,104,405.65	1,945,062.00
招待费	1,587,073.27	827,720.65



项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,403,829.31	875,202.57
业务服务费	1,045,521.78	416,186.42
差旅费	153,024.27	229,886.03
办公费	118,081.36	125,844.76
其他	494,216.00	174,222.56
合计	<b>7,906,151.64</b>	<b>4,594,124.99</b>

### 33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	11,994,825.16	10,870,815.53
装修费及摊销	2,121,930.39	9,117,346.98
房租及物业费	2,145,926.54	8,102,012.86
办公及水电费	2,668,452.39	1,776,096.28
业务招待费	5,515,710.11	3,396,654.25
差旅费	509,778.09	458,378.02
折旧	1,763,333.94	783,572.44
专业机构服务费	1,135,276.22	881,589.59
保险费	113,089.92	99,812.77
会务费	—	4,566.04
劳保费	619.47	120,621.23
其他	832,847.38	752,313.90
合计	<b>28,801,789.61</b>	<b>36,363,779.89</b>

### 34、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	9,901,563.31	8,382,676.88
办公费	422,542.03	475,474.80
折旧	80,641.06	83,942.46
其他	56,295.20	51,158.82
合计	<b>10,461,041.60</b>	<b>8,993,252.96</b>

### 35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,179,774.32	436,812.52
减：利息收入	259,029.39	217,519.31
汇兑净损失	515.04	-253.80
手续费	464,293.52	99,985.53
合计	<b>1,385,553.49</b>	<b>319,024.94</b>

### 36、其他收益

#### (1) 其他收益构成

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	808,434.35	2,648,073.62	808,434.35
合计	<b>808,434.35</b>	<b>2,648,073.62</b>	<b>808,434.35</b>

#### (2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经 常性损益
2020 年度高端人才奖励	29,051.00	与收益相关	是
2020 年省第二批高企培育资金	50,000.00	与收益相关	是
2020 年苏州市质量奖	60,000.00	与收益相关	是
个税手续费返还	88,671.71	与收益相关	是
稳岗补贴	25,991.00	与收益相关	是
小微企业减免税	31,273.93	与收益相关	是
以工代训补贴	10,700.00	与收益相关	是
增值税加计扣除优惠	444,998.24	与收益相关	是
重点产业紧缺人才资助	60,000.00	与收益相关	是
其他	7,748.47	与收益相关	是
合计	<b>808,434.35</b>	—	—

### 37、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	804,429.67	707,540.84
理财产品产生的投资收益	951,882.32	1,098,254.37
合计	<b>1,756,311.99</b>	<b>1,805,795.21</b>

### 38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,481,442.97	—
合计	<b>2,481,442.97</b>	—

### 39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,160,229.15	-4,210,063.94
合计	<b>-2,160,229.15</b>	<b>-4,210,063.94</b>



## 40、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	-70,864.41	—	-70,864.41
合计	<b>-70,864.41</b>	—	<b>-70,864.41</b>

## 41、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
非流动资产处置利得合计	—	485.44	—
其中：固定资产处置利得	—	485.44	—
无需支付款项	205,003.69	31,950.78	205,003.69
其他	62,762.68	1.82	62,762.68
合计	<b>267,766.37</b>	<b>32,438.04</b>	<b>267,766.37</b>

## 42、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
非流动资产处置损失合计	19,760.40	89,618.13	19,760.40
其中：固定资产处置损失	19,760.40	89,618.13	19,760.40
对外捐赠	100,000.00	105,803.48	100,000.00
无法收回款项	—	20,000.00	—
其他	9,382.46	2,745.66	9,382.46
合计	<b>129,142.86</b>	<b>218,167.27</b>	<b>129,142.86</b>

## 43、所得税费用

## (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,400,414.06	12,265,791.24
递延所得税费用	104,928.73	-170,187.10
合计	<b>15,505,342.79</b>	<b>12,095,604.14</b>

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	67,073,509.19	50,820,708.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,768,377.30	12,705,177.10
子公司适用不同税率的影响	-974,511.44	—
非应税收入的影响	-201,107.42	-176,885.21
调整以前期间的所得税的影响	311,417.62	489,662.23
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,562,612.03	763,884.95
研发费用加计扣除	-1,961,445.30	-1,686,234.93
所得税费用	<b>15,505,342.79</b>	<b>12,095,604.14</b>



#### 44、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	259,029.39	217,519.31
政府补助收入	332,162.18	2,127,824.08
营业外收入中的其他收入	62,762.68	—
其他往来中的收款	8,930,311.65	—
合计	<b>9,584,265.90</b>	<b>2,345,343.39</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的其他付现支出	19,944,062.00	19,868,857.04
营业外支出其他	—	—
其他往来中的付款	3,365,635.84	9,552,728.16
支付履约保证金	525,353.77	170,303.45
合计	<b>23,835,051.61</b>	<b>29,591,888.65</b>

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租赁费	3,345,167.13	—
合计	<b>3,345,167.13</b>	—

#### 45、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	51,568,166.40	38,725,104.22
加：信用减值准备	2,160,229.15	4,210,063.94
资产减值准备	—	—
投资性房地产折旧、固定资产折旧、生产性生物资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧	5,004,113.94	1,718,646.25
无形资产摊销	1,126,657.73	185,023.41
长期待摊费用摊销	9,667,656.51	9,117,346.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	70,864.41	—
固定资产报废损失	19,760.40	89,132.69
公允价值变动损失	-2,481,442.97	—
财务费用	1,180,289.36	436,558.72
投资损失	-1,756,311.99	-1,805,795.21
递延所得税资产减少	-515,432.01	-170,187.10
递延所得税负债增加	—	—
存货的减少	—	—
经营性应收项目的减少	-15,913,363.66	-5,722,926.00

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加	11,259,220.69	-16,359,944.84
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	61,390,407.96	30,423,023.06
<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	47,606,593.29	25,601,065.89
减：现金的期初余额	25,601,065.89	42,520,328.91
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	22,005,527.40	-16,919,263.02

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,606,593.29	25,601,065.89
其中：库存现金	15,229.98	147,827.77
可随时用于支付的银行存款	47,591,363.31	25,453,238.12
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	<b>47,606,593.29</b>	<b>25,601,065.89</b>

## (3) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	江苏中发	中诚智汇
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	3,570,000.00	63,141.06
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	—	63,271.06
取得子公司支付的现金净额	3,570,000.00	-130.00

## 46、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	862,657.22	履约保证金

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无

## 2、其他原因的合并范围变动

## (1) 收购不构成业务的子公司

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据
江苏中发	2021年9月	3,570,000.00	51.00	不构成业务合并	2021年9月	取得控制权
中诚智汇	2021年11月	63,141.06	100.00	不构成业务合并	2021年11月	取得控制权

## (2) 新设子公司

2021年10月，本公司新设全资子公司上海众宇，自2021年10月上海众宇纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

## (1) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
一、一级子公司						
江苏中发	苏州	苏州	租赁和商务服务业	51.00	—	不构成业务合并
中诚智汇	苏州	苏州	科技推广和应用服务业	100.00	—	不构成业务合并
上海众宇	上海	上海	专业技术服务业	100.00	—	投资设立

## (2) 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
名城天工	苏州	苏州	建筑装饰、装修和其他建筑业	49.00	—	权益法
东印智慧	南京	南京	研究和试验发展	20.00	—	权益法

(3) 公司不存在重要的联营企业

(4) 公司不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

(5) 公司不存在合营企业或联营企业发生超额亏损的情况。

(6) 公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债的情况。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

## 1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	—	—	—
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）衍生金融资产	—	—	—	—
2、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	85,375,645.09	85,375,645.09
（1）债务工具投资	—	—	85,375,645.09	85,375,645.09

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(2) 权益工具投资	—	—	—	—
(3) 应收款项融资	—	—	—	—
(4) 其他债权投资	—	—	—	—
(5) 其他权益工具投资	—	—	—	—

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以企业在计量日能取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价作为依据。

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

无。

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

本公司债务工具投资主要是金融机构理财产品及信托产品，采取金融机构资产负债表日披露的产品净值作为资产负债表日公允价值，对于其他不在活跃市场上交易的债务工具投资，本公司采用购买价格作为资产负债表日公允价值。

## 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司管理层认为，财务报表中流动资产及流动负债中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 6、其他

无。



## 十、关联方及关联交易

### 1、公司实际控制人情况

本公司的控股股东为自然人许学雷女士。截至2021年12月31日，许学雷女士直接持有本公司65.36%的股权，另外许学雷女士持有诚来恒50.21%股权，诚来恒持有中诚管理30%的股权，许学雷女士通过直接持股和间接持股可控制中诚管理95.36%股权。

### 2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况，详见本附注“七、1、在子公司中的权益”相关内容。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本企业关系
苏州诚来恒投资管理中心(有限合伙)	诚来恒	许学雷为普通合伙人持有 50.21%的股权,持有本公司 30.00%股份
苏州诚凯恒投资管理有限公司	诚凯恒	许学雷持有 100.00%的股权
苏州诚来智投资管理有限公司	诚来智	许学雷持有 90.00%的股权
苏州市高新区诚兴恒咨询管理中心(有限合伙)	诚兴恒	许学雷为普通合伙人持有 0.45%的股权,持有诚来恒 12.47%股份
陆俊	——	许学雷配偶,公司法人、董事长、总经理
苏州工业园区唯康机械电子有限公司	唯康机械	陆俊持有 50.00%的股权
许阿三	——	许学雷父亲
苏州诚慧恒智能环保科技有限公司	诚慧恒智能	许阿三持有 100.00%的股权
陆怀瑜	——	许学雷、陆俊之子

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诚来智	采购服务	6,202,761.01	5,994,008.49

#### (2) 关联租赁情况

##### 本公司作为承租方:

出租方	租赁资产种类	本期租赁费	上期租赁费
诚来智	办公用房	3,315,299.12	3,438,671.61
陆怀瑜	办公用房	262,598.29	240,715.10
许学雷	办公用房	179,932.80	182,616.67

注: 诚来智、陆怀瑜出租房产已根据新租赁准则确认使用权资产及租赁负债, 上表租赁费为本期实际租



赁付款额。

本公司作为出租方：

出租方	租赁资产种类	本期租赁收入	上期租赁收入
名城天工	办公用房	243,884.77	116,097.14

(3) 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
陆俊、许学雷	10,000,000.00	2021/6/10	2022/6/10	否
诚来智	10,000,000.00	2021/6/10	2022/6/10	否

(4) 关联方资金拆借

无

(5) 其他关联方交易

无

## 6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	许学雷	—	800,000.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	71,892,647.77	49,771,972.49
1—2 年	4,950,863.16	12,994,571.08
2—3 年	2,820,829.51	4,643,469.49
3 年以上	3,855,519.00	2,746,925.51
小计	<b>83,519,859.44</b>	<b>70,156,938.57</b>
减：坏账准备	8,791,486.56	7,928,022.10
合计	<b>74,728,372.88</b>	<b>62,228,916.47</b>

##### (2) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	83,519,859.44	100.00	8,791,486.56	10.53	74,728,372.88
其中：应收客户组合	83,519,859.44	100.00	8,791,486.56	10.53	74,728,372.88
合计	<b>83,519,859.44</b>	<b>100.00</b>	<b>8,791,486.56</b>	—	<b>74,728,372.88</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	70,156,938.57	100.00	7,928,022.10	11.30	62,228,916.47
其中：应收客户组合	70,156,938.57	100.00	7,928,022.10	11.30	62,228,916.47
合计	<b>70,156,938.57</b>	<b>100.00</b>	<b>7,928,022.10</b>	—	<b>62,228,916.47</b>

##### 按应收客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	71,892,647.77	3,594,632.39	5.00
1—2 年	4,950,863.16	495,086.32	10.00
2—3 年	2,820,829.51	846,248.85	30.00
3 年以上	3,855,519.00	3,855,519.00	100.00
合计	<b>83,519,859.44</b>	<b>8,791,486.56</b>	—

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
按单项计提	—	—	—	—	—	—
按应收客户组合	7,928,022.10	1,679,464.46	—	—	816,000.00	8,791,486.56
合计	<b>7,928,022.10</b>	<b>1,679,464.46</b>	—	—	<b>816,000.00</b>	<b>8,791,486.56</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州高新区文体发展有限公司	816,000.00	无法收回	内部审批	否
合计	<b>816,000.00</b>	—	—	—

## (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	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州国发湖滨房地产投资有限公司	否	2,846,654.83	1 年以内	3.41	142,332.74
江苏诚润置业有限公司	否	2,416,333.58	1 年以内及 2—3 年	2.89	267,517.25
苏州天鸿伟业置地有限公司	否	1,976,769.97	1 年以内	2.37	98,838.50
苏州高新区华通开发建设有限公司	否	1,870,754.21	2 年以内	2.24	94,501.29
苏州高新旅游产业集团有限公司	否	1,466,642.42	2 年以内	1.76	73,569.61
合计	—	<b>10,577,155.01</b>	—	<b>12.67</b>	<b>676,759.39</b>

## (6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,094,661.87	4,514,678.80
合计	<b>4,094,661.87</b>	<b>4,514,678.80</b>

## 2-1、其他应收款

## (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,155,927.95	3,097,148.86
1—2 年	655,828.69	1,223,263.77
2—3 年	723,263.57	673,500.00
3 年以上	1,299,936.31	856,766.29
小计	<b>5,834,956.52</b>	<b>5,850,678.92</b>
减：坏账准备	1,740,294.65	1,336,000.12

合计	4,094,661.87	4,514,678.80
----	--------------	--------------

## (2) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,834,956.52	100.00	1,740,294.65	29.83	4,094,661.87
其中: 应收其他款项组合	5,834,956.52	100.00	1,740,294.65	29.83	4,094,661.87
合计	5,834,956.52	100.00	1,740,294.65	29.83	4,094,661.87

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	5,850,678.92	100.00	1,336,000.12	22.83	4,514,678.80
其中: 应收其他款项组合	5,850,678.92	100.00	1,336,000.12	22.83	4,514,678.80
合计	5,850,678.92	100.00	1,336,000.12	—	4,514,678.80

## 按应收其他款项组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	3,155,927.95	157,796.40	5.00
1—2 年	655,828.69	65,582.87	10.00
2—3 年	723,263.57	216,979.07	30.00
3 年以上	1,299,936.31	1,299,936.31	100.00
合计	5,834,956.52	1,740,294.65	—

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## ①其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动情况

阶段	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)	
期初余额	—	1,336,000.12	—	1,336,000.12
期初余额在本期	—	—	—	—
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	—	404,294.53	—	404,294.53
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
本期其他变动	—	—	—	—
期末余额	—	1,740,294.65	—	1,740,294.65

## ②本期坏账准备的变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
按单项计提	—	—	—	—	—	—
按应收其他款项组合	1,336,000.12	404,294.53	—	—	—	1,740,294.65
合计	<b>1,336,000.12</b>	<b>404,294.53</b>	—	—	—	<b>1,740,294.65</b>

(4) 本期无实际核销的其他应收款情况

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	5,173,732.55	3,850,988.35
备用金	661,223.97	1,999,013.15
代收代付款项	—	677.42
合计	<b>5,834,956.52</b>	<b>5,850,678.92</b>

(6) 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	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	占其他应 收款总额 的 比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏省交通工程建设局	否	保证金、押金	383,960.00	6.58	19,198.00
江苏盛和房地产股份有限公司南通分公司	否	保证金、押金	300,000.00	5.14	300,000.00
赵亮	否	备用金	238,063.57	4.08	71,419.07
苏州市轨道交通集团有限公司	否	保证金、押金	200,000.00	3.43	10,000.00
阜阳市重点工程建设管理局	否	保证金、押金	150,000.00	2.57	107,500.00
合计	—	—	<b>1,272,023.57</b>	<b>21.80</b>	<b>508,117.07</b>

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 3、长期股权投资

被投 资 单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其 他		
一、子公司											
江苏 中发	—	3,570,000.00	—	—	—	—	—	—	—	3,570,000.00	—
中诚 智汇	—	63,141.06	—	—	—	—	—	—	—	63,141.06	—
小计	—	3,633,141.06	—	—	—	—	—	—	—	3,633,141.06	—

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、合营企业											
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三、联营企业											
名城天工	6,550,866.14	—	—	540,467.51	—	—	-682,532.60	—	—	6,408,801.05	—
东印智慧	1,671,351.61	—	—	263,962.16	—	—	—	—	—	1,935,313.77	—
小计	8,222,217.75	—	—	804,429.67	—	—	-682,532.60	—	—	8,344,114.82	—
合计	<b>8,222,217.75</b>	<b>3,633,141.06</b>	—	<b>804,429.67</b>	—	—	<b>-682,532.60</b>	—	—	<b>11,977,255.88</b>	—

注：名城天工系苏州名城天工项目管理有限公司的简称。

东印智慧系江苏东印智慧工程技术研究院有限公司的简称。

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	292,414,864.16	234,082,265.71
其他业务收入	243,884.77	231,539.16
营业收入合计	<b>292,658,748.93</b>	<b>234,313,804.87</b>
主营业务成本	183,125,372.41	132,063,274.11
其他业务成本	138,580.56	138,580.57
营业成本合计	<b>183,263,952.97</b>	<b>132,201,854.68</b>

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	804,429.67	707,540.84
理财产品产生的投资收益	951,882.32	1,098,254.37
合计	<b>1,756,311.99</b>	<b>1,805,795.21</b>

### 十五、补充资料

#### 1、各期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-90,624.81	-89,132.69
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）	808,434.35	2,648,073.62
委托他人投资或管理资产的损益	3,433,325.29	1,098,254.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,383.91	-96,596.54

项目	本期发生额	上期发生额
所得税影响额	-1,034,530.54	-890,149.69
合计	<b>3,274,988.20</b>	<b>2,670,449.07</b>

各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 2、净资产收益率及每股收益

本期利润	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	35.60	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	33.29	0.95	0.95





# 营业执照

(副本)

编号 320200666202102250022



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

统一社会信用代码  
91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 成立日期 2013年09月18日

类型 特殊普通合伙企业 合伙期限 2013年09月18日至\*\*\*\*\*

执行事务合伙人 张彩斌 主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

经营范围  
 审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算事宜中的审计业务，分立、合并、年度财务决算审计；基本建设财务决算审计；会计咨询、业务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动。  
 须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。



登记机关

2021

年02月25日



证书序号: 000403

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张彩斌

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)



证书号: 39

发证时间: 二〇二一年八月五日

证书有效期至: 二〇二一年八月五日

证书序号: 0001561

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年三月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日



姓 名 李钢  
 Full name 李 钢  
 性 别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1989-05-20  
 Date of birth 1989-05-20  
 工作单位 江苏公证天业会计师事务所(苏州分所)  
 Working Unit 江苏公证天业会计师事务所(苏州分所)  
 身份证号码 3205004690820200  
 Identity card No. 3205004690820200



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李钢(320500010008)  
 您已通过2017年年检  
 江苏省注册会计师协会



李钢(320500010008)  
 您已通过2018年年检  
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李钢(320500010008)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会



李钢(320500010008)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会



姓名: 杨悦  
 Full name: 杨悦  
 Sex: 女  
 出生日期: 1990-08-20  
 Date of birth: 1990-08-20  
 工作单位: 江苏公证天业会计师事务所苏州分所  
 Work place: 江苏公证天业会计师事务所苏州分所  
 身份证号码: 320511199008202021  
 Identity card No: 320511199008202021



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



杨悦(320200281625)  
 您已通过2019年年检  
 江苏省注册会计师协会

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



杨悦(320200281625)  
 您已通过2020年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 月 日  
 / / /

中诚智信工程咨询集团股份有限公司

# 审计报告

2022 年度



## 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

# 审计报告

苏公W[2023]A809号

中诚智信工程咨询集团股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了中诚智信工程咨询集团股份有限公司（以下简称中诚咨询）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中诚咨询2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 其他信息

中诚咨询管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中诚咨询2022年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他





信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中诚咨询的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中诚咨询、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中诚咨询的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，







就可能导致对中诚咨询持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中诚咨询不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就中诚咨询中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

公证天业会计师事务所



中国·无锡

中国注册会计师

（项目合伙人）

李钢  
中国注册会计师



顾裕  
2023年04月25





### 合并资产负债表

单位:元,币种:人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产:</b>				<b>流动负债:</b>			
货币资金	五.1	58,661,564.07	48,469,250.51	短期借款	五.18	227,618.00	9,500,000.00
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-	拆入资金		-	-
交易性金融资产	五.2	78,643,433.63	82,375,643.09	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五.3	1,449,817.40	2,760,950.38	应付票据		-	-
应收账款	五.4	141,081,532.14	121,014,875.79	应付账款	五.19	8,375,032.32	7,897,199.41
应收款项融资		-	-	预收款项		-	-
预付款项	五.5	2,817,805.34	3,739,309.08	合同负债	五.20	7,581,745.38	7,434,274.08
应收保费		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保账款		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
应收分保合同准备金		-	-	代理买卖证券款		-	-
其他应收款	五.6	3,200,956.67	4,094,661.87	代理承销证券款		-	-
其中:应收利息		-	-	应付职工薪酬	五.21	73,946,133.01	76,125,454.82
应收股利		-	-	应交税费	五.22	22,036,536.44	20,074,016.77
买入返售金融资产		-	-	其他应付款	五.23	22,017,565.10	25,550,114.14
存货		-	-	其中:应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	应付手续费及佣金		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产	五.7	792,432.83	-	持有待售负债		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>288,647,562.06</b>	<b>262,454,692.72</b>	一年内到期的非流动负债	五.24	2,847,138.49	2,600,856.07
<b>非流动资产:</b>				其他流动负债	五.25	-454,904.74	446,056.44
发放贷款及垫款		-	-	<b>流动负债合计</b>		<b>137,506,675.78</b>	<b>149,677,973.73</b>
债权投资		-	-	<b>非流动负债:</b>			
其他债权投资		-	-	保险合同准备金		-	-
长期应收款		-	-	长期借款		-	-
长期股权投资	五.8	8,630,726.52	8,344,114.82	应付债券		-	-
其他权益工具投资	五.9	19,000,000.00	-	其中:优先股		-	-
其他非流动金融资产	五.10	-	3,000,000.00	永续债		-	-
投资性房地产	五.11	865,551.49	804,132.05	租赁负债	五.26	14,940,745.53	17,707,884.02
固定资产	五.12	2,243,171.35	3,690,656.61	长期应付款		-	-
在建工程		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
生产性生物资产		-	-	预计负债		-	-
油气资产		-	-	递延收益		-	-
使用权资产	五.13	10,613,134.60	19,693,124.36	递延所得税负债	五.16	4,089,298.57	667,722.36
无形资产	五.14	13,018,319.22	15,563,606.76	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	<b>非流动负债合计</b>		<b>19,630,044.10</b>	<b>18,451,206.48</b>
商誉		-	-	<b>负债合计</b>		<b>157,136,719.88</b>	<b>168,129,180.21</b>
长期待摊费用	五.15	454,836.72	3,940,219.83	<b>所有者权益:</b>			
递延所得税资产	五.16	9,548,650.25	3,956,643.39	股本	五.27	50,000,000.00	50,000,000.00
其他非流动资产	五.17	3,763,200.16	471,538.00	其他权益工具		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>64,937,598.11</b>	<b>59,470,856.12</b>	其中:优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	五.28	17,999,021.28	14,695,253.36
				减:库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	五.29	18,323,968.31	12,533,063.04
				一般风险准备		-	-
				未分配利润	五.30	110,134,442.90	76,564,372.33
				<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>196,448,432.49</b>	<b>153,795,568.73</b>
				少数股东权益		-	-
				<b>所有者权益合计</b>		<b>196,448,432.49</b>	<b>153,795,568.73</b>
				<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>353,585,152.37</b>	<b>321,924,748.94</b>

资产总计  
**印 陆俊**

陆俊

唐婷

**印 唐婷**

唐婷

**印 唐婷**





## 合并利润表

编制单位：中国工程咨询集团股份有限公司

单位：元，币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>303,427,325.41</b>	<b>271,930,754.35</b>
营业收入	五、31	303,427,325.41	271,930,754.35
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		<b>218,303,563.43</b>	<b>211,947,857.85</b>
其中：营业成本	五、31	165,615,881.39	162,499,025.67
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、32	2,017,086.39	1,599,548.80
销售费用	五、33	6,761,384.95	7,324,622.47
管理费用	五、34	28,856,435.51	28,678,065.82
研发费用	五、35	14,133,988.92	10,461,041.60
财务费用	五、36	918,786.27	1,385,553.49
其中：利息费用		1,055,676.08	1,179,774.32
利息收入		401,039.99	259,029.39
加：其他收益	五、37	988,050.25	661,238.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	2,443,961.50	1,756,311.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		529,822.08	804,429.67
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）	五、39	1,065,515.13	2,481,442.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、40	-5,789,763.65	-3,280,151.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41	-	-70,864.41
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>83,831,525.21</b>	<b>61,530,873.47</b>
加：营业外收入	五、42	220,118.74	267,766.37
减：营业外支出	五、43	257,677.76	129,142.86
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>83,813,966.19</b>	<b>61,669,496.98</b>
减：所得税费用	五、44	19,455,890.35	14,896,939.62
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>64,358,075.84</b>	<b>46,772,557.36</b>
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）		64,358,075.84	46,772,557.36
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）		64,358,075.84	46,772,557.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>64,358,075.84</b>	<b>46,772,557.36</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
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	十五、2	1.29	0.94
(二) 稀释每股收益	十五、2	1.29	0.94

法定代表人

陆俊

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人

唐婷

唐婷



# 合并现金流量表



编制单位:中诚信工程咨询有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<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		296,830,198.27	294,451,774.39
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、45	4,266,502.83	9,584,265.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>301,096,701.10</b>	<b>304,036,040.29</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		38,152,788.11	56,447,656.47
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		142,954,768.29	130,789,463.23
支付的各项税费		36,782,360.77	26,192,547.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、45	25,510,350.35	22,715,965.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>243,400,267.52</b>	<b>236,145,632.33</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>57,696,433.58</b>	<b>67,890,407.96</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		217,570,000.00	131,840,000.00
取得投资收益收到的现金		3,695,074.41	2,243,594.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	150,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>221,268,074.41</b>	<b>134,233,894.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,890,097.86	8,306,124.28
投资支付的现金		222,860,000.00	157,700,000.00
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		3,430,000.00	10,069,870.00
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>		<b>233,180,097.86</b>	<b>176,075,994.28</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,912,023.45</b>	<b>-41,842,099.96</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		1,550,000.00	-
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		19,227,618.00	9,500,000.00
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>		<b>20,777,618.00</b>	<b>9,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		28,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,195,768.70	10,197,098.43
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	五、45	3,460,763.45	3,345,167.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>57,156,532.15</b>	<b>13,542,265.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-36,378,914.15</b>	<b>-4,042,265.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-515.04
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、46	<b>9,405,495.98</b>	<b>22,005,527.40</b>
加:期初现金及现金等价物余额	五、46	47,606,593.29	25,601,065.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、46	<b>57,012,089.27</b>	<b>47,606,593.29</b>

印 陆俊

陆俊

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人:

4-1-148

印 唐婷

唐婷

印 唐婷



### 合并股东权益变动表

单位:元,币种:人民币

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	14,695,233.36	-	-	-	12,535,963.04	76,564,372.33	-	153,795,568.73
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	14,695,233.36	-	-	-	12,535,963.04	76,564,372.33	-	153,795,568.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	3,294,787.92	-	-	-	5,788,005.27	33,570,070.57	-	42,652,863.76
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,294,787.92	-	-	-	-	64,358,075.84	-	64,358,075.84
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	3,294,787.92	-	-	-	-	-	-	3,294,787.92
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,788,005.27	-30,788,005.27	-	-25,000,000.00
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	5,788,005.27	-5,788,005.27	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,000,000.00	-	-25,000,000.00
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	50,000,000.00	-	-	-	17,990,021.28	-	-	-	18,323,968.31	110,134,442.90	-	196,448,432.49

合并财务报表附注为财务报表的组成部分

主管会计工作负责人

会计机构负责人

陆俊



唐婷



唐婷



合并股东权益变动表

单位:元,币种:人民币

	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	7,639,116.81	-	-	-	6,467,166.85	58,396,333.07	-	92,502,616.73	
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	4,266,311.76	-	-	-	1,746,427.80	15,717,850.29	-	21,730,589.85	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	11,905,428.57	-	-	-	8,213,594.65	74,114,183.36	-	114,233,206.58	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,000,000.00	-	-	2,789,804.79	-	-	-	4,322,368.39	2,450,188.97	-	39,562,362.15	
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	46,772,557.36	-	46,772,557.36	
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	2,789,804.79	-	-	-	-	-	-	2,789,804.79	
1.股本投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	2,789,804.79	-	-	-	-	-	-	2,789,804.79	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	4,322,368.39	-14,322,368.39	-	-10,000,000.00	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	4,322,368.39	-4,322,368.39	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,000,000.00	-	-10,000,000.00	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四)所有者权益内部结转	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-	
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-30,000,000.00	-	-	
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	50,000,000.00	-	-	14,695,233.36	-	-	-	12,535,963.04	76,564,372.33	-	153,795,568.73	



法定代表人: 唐婷

主管会计工作负责人: 唐婷

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

会计机构负责人: 唐婷

印

唐婷印



## 母公司资产负债表

编制单位：中城智信工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日	项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>				<b>流动负债：</b>			
货币资金		39,517.68	43,180,499.65	短期借款		227,618.00	9,500,000.00
交易性金融资产		77,302,888.11	82,375,645.09	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		1,449,817.40	2,760,950.38	应付票据		-	-
应收账款	十四、1	137,140,383.96	121,014,875.79	应付账款		19,239,486.30	7,777,199.41
应收款项融资		-	-	预收款项		-	-
预付款项		2,763,886.34	3,739,309.08	卖出回购金融资产款		-	-
其他应收款	十四、2	8,052,977.55	4,094,661.87	应付职工薪酬		70,814,881.48	75,824,237.03
其中：应收利息		-	-	应交税费		21,218,703.73	19,815,811.52
应收股利		-	-	其他应付款		21,962,534.38	25,549,884.14
买入返售金融资产		-	-	其中：应付利息		-	-
存货		-	-	应付股利		-	-
合同资产		-	-	合同负债		7,179,360.39	7,434,274.08
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		2,847,138.49	2,600,856.07
其他流动资产		792,452.83	-	其他流动负债		430,761.63	446,056.44
<b>流动资产合计</b>		<b>279,641,923.87</b>	<b>257,165,941.86</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>143,920,484.40</b>	<b>148,948,318.69</b>
<b>非流动资产：</b>				<b>非流动负债：</b>			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	十四、3	23,743,867.58	21,907,255.88	永续债		-	-
其他权益工具投资		10,000,000.00	-	租赁负债		14,940,745.53	17,787,884.02
其他非流动金融资产		-	3,000,000.00	长期应付款		-	-
投资性房地产		665,551.49	804,132.05	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产		2,243,171.35	3,690,656.61	预计负债		-	-
在建工程		-	-	递延收益		-	-
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		4,688,534.88	663,322.46
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		16,613,134.60	19,693,124.56	<b>非流动负债合计</b>		<b>19,629,280.41</b>	<b>18,451,206.48</b>
无形资产		3,307,570.75	3,010,688.01	<b>负债合计</b>		<b>163,549,764.81</b>	<b>167,399,525.17</b>
开发支出		-	-	<b>所有者权益：</b>			
商誉		-	-	股本		50,000,000.00	50,000,000.00
长期待摊费用		454,836.72	3,946,219.83	其他权益工具		-	-
递延所得税资产		9,538,044.09	3,956,643.59	其中：优先股		-	-
其他非流动资产		3,763,200.16	471,558.00	永续债		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>70,329,376.74</b>	<b>60,480,278.53</b>	资本公积		17,990,021.28	14,695,233.36
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		18,323,968.31	12,535,963.04
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		100,107,546.21	73,015,498.82
				<b>所有者权益合计</b>		<b>186,421,535.80</b>	<b>150,246,695.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>349,971,300.61</b>	<b>317,646,220.39</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>349,971,300.61</b>	<b>317,646,220.39</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：



主管会计工作负责人：

唐婷

会计机构负责人：



唐婷



# 母公司利润表



编制单位：中晟智信工程咨询有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
营业收入	十四、4	295,807,196.57	271,698,081.08
营业成本	十四、4	167,954,181.85	166,465,990.49
		1,943,444.09	1,594,920.61
销售费用		6,548,787.85	7,324,622.47
管理费用		27,455,433.83	28,057,832.39
研发费用		12,866,182.42	10,461,041.60
财务费用		919,180.99	1,385,928.62
其中：利息费用		1,055,676.08	1,179,774.32
利息收入		394,414.87	258,235.66
加：其他收益		963,091.28	661,238.28
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	2,443,961.50	1,756,311.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		529,822.08	804,429.67
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）		1,034,967.63	2,481,442.97
信用减值损失		-5,574,546.42	-3,280,151.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-70,864.41
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>76,987,460.43</b>	<b>57,955,721.87</b>
加：营业外收入		217,138.74	94,638.51
减：营业外支出		205,677.76	129,142.86
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>76,998,921.41</b>	<b>57,921,217.52</b>
减：所得税费用		19,118,868.75	14,697,533.67
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>57,880,052.66</b>	<b>43,223,683.85</b>
（一）持续经营净利润		57,880,052.66	43,223,683.85
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>57,880,052.66</b>	<b>43,223,683.85</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

法定代表人：陆俊

主管会计工作负责人：唐婷

会计机构负责人：唐婷

唐婷





# 母公司现金流量表

编制单位：中诚智信工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
<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		292,393,263.62	294,216,774.39
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,218,532.99	9,390,996.84
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>296,611,796.61</b>	<b>303,607,771.23</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		42,338,173.94	62,077,656.47
支付给职工以及为职工支付的现金		134,856,315.03	130,417,147.93
支付的各项税费		35,822,059.79	26,168,832.09
支付其他与经营活动有关的现金		26,892,109.80	22,279,206.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>239,908,658.56</b>	<b>240,942,843.07</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>56,703,138.05</b>	<b>62,664,928.16</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		216,870,000.00	131,840,000.00
取得投资收益收到的现金		3,695,074.41	2,243,594.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000.00	150,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>220,568,074.41</b>	<b>134,233,894.32</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,890,097.86	8,306,124.28
投资支付的现金		224,280,000.00	167,833,141.06
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>		<b>231,170,097.86</b>	<b>176,139,265.34</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,602,023.45</b>	<b>-41,905,371.02</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		19,227,618.00	9,500,000.00
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>		<b>19,227,618.00</b>	<b>9,500,000.00</b>
偿还债务支付的现金		28,500,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		25,195,768.70	10,197,098.43
支付其他与筹资活动有关的现金		3,460,763.45	3,345,167.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>57,156,532.15</b>	<b>13,542,265.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-37,928,914.15</b>	<b>-4,042,265.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-515.04</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>8,172,200.45</b>	<b>16,716,776.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		42,317,842.43	25,601,065.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>50,490,042.88</b>	<b>42,317,842.43</b>



陆俊

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

唐婷



负责人：

唐婷



母公司股东权益变动表

单位:元,币种:人民币

	2022年度							所有者权益合计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	14,695,233.36	-	-	-	12,535,963.04	73,015,498.82	150,246,695.22
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	14,695,233.36	-	-	-	12,535,963.04	73,015,498.82	150,246,695.22
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	3,294,787.92	-	-	-	5,788,005.27	27,092,047.39	36,174,840.58
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	3,294,787.92	-	-	-	-	57,880,052.66	57,880,052.66
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	3,294,787.92	-	-	-	-	-	3,294,787.92
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	5,788,005.27	-30,788,005.27	-25,000,000.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	5,788,005.27	-5,788,005.27	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	50,000,000.00	-	-	-	17,990,021.28	-	-	-	18,323,968.31	100,107,546.21	186,421,535.80

法定代表人:  

主管会计工作负责人:  

会计机构负责人:  

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分



母公司股东权益变动表

单位:元 币种:人民币

项目	2021年度												
	股本			其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	7,639,116.81	-	-	-	6,467,166.85	58,396,333.07	92,502,616.73
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	4,266,311.76	-	-	-	1,746,427.80	15,717,850.29	21,730,589.85
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	20,000,000.00	-	-	-	-	-	11,905,428.57	-	-	-	8,213,594.65	74,114,183.36	114,233,206.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	30,000,000.00	-	-	-	-	-	2,789,804.79	-	-	-	4,322,368.39	-1,098,684.54	36,013,488.64
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	2,789,804.79	-	-	-	-	-	43,223,683.85
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	2,789,804.79	-	-	-	-	-	2,789,804.79
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	-	14,695,233.36	-	-	-	12,535,963.04	73,015,498.82	150,246,695.22



陆俊

唐婷

会计机构负责人:

唐婷

主管会计工作负责人:

唐婷

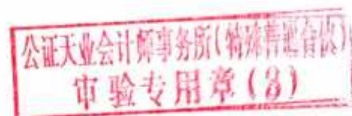
陆俊

法定代表人:





## 中诚智信工程咨询集团股份有限公司



## 2022 年财务报表附注

## 一、公司基本情况

## 1、公司概况

中诚智信工程咨询集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2002年1月21日，原名苏州市中诚工程建设造价事务所有限公司，2016年7月整体变更为股份有限公司，2022年5月公司名变更为中诚智信工程咨询集团股份有限公司。截至2022年12月31日，注册资本为人民币5,000万元（股份5,000万股，每股面值1元），股本为人民币5,000万元。

经全国中小企业股份有限责任公司核准（股转系统函[2016]8249号），公司股票自2016年12月1日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称：中诚咨询，证券代码839962。

公司统一社会信用代码为：913205087344138405。

公司地址：苏州高新区潇湘路99号1幢101室5-8F、19F。

公司法定代表人：陆俊。

公司经营范围：承接建设工程项目管理，全过程工程咨询，招标投标管理，造价管理、工程监理、工程招标代理、政府采购代理以及其他项目咨询和管理，企业信用管理咨询，软件开发，建筑信息化研发与推广，项目工程设计及技术咨询，项目优化咨询，环保、节能技术咨询，建筑工程总承包；销售建筑材料（不含化学危险品）及相关设备，面向成年人开展的培训服务（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）。（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）一般项目：工程造价咨询业务；社会稳定风险评估；水利相关咨询服务（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）。

## 2、合并财务报表范围

子公司名称	简称	注册资本 (万元)	持股比例	业务性质	备注
江苏中发建筑设计有限公司	江苏中发	500.00	100%	租赁和商务服务业	不构成业务合并
中诚智汇工程科技（苏州）有限公司	中诚智汇	500.00	100%	科技推广和应用服务业	不构成业务合并
上海众宇诚泰工程建设管理有限公司	上海众宇	100.00	100%	专业技术服务业	投资设立

张家港中诚工程建设有限公司	张家港中诚	100.00	100%	水利、环境和公共设施管理业	投资设立
中诚工程咨询(常熟)有限公司	常熟中诚	100.00	100%	科学研究和技术服务业	投资设立
苏州吴江中诚工程管理有限公司	吴江中诚	100.00	100%	科学研究和技术服务业	投资设立
苏州吴中区中诚建设咨询有限公司	吴中中诚	100.00	100%	科学研究和技术服务业	投资设立

## 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编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下统称“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。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

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



### 3、营业周期

正常营业周期，是指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。

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

### 6、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 7、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。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。

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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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。

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（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损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，同时调整公允价值变动损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，同时调整公允价值变动损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。



### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公

允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 8、应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收账款、应收票据、应收股利、应收利息、其他应收款、长期应收款等。

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预



期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

在计量预期信用损失时，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；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，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，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并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计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。
	组合 2	商业承兑汇票	商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
应收账款	组合 1	应收客户款项	如果应收账款的信用风险自初始确认后已显著增加的，本公司按照相当于该应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收账款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
其他应收款项	组合 1	应收其他款项	对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款等）的减值损失计量，比照本附注“3、7 金融工具（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。

公司复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为商业承兑汇票组合、应收客户款项组合、应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3 年以上	100

## 9、合同资产

### (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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

### (1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作

为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

### ③其他方式取得的长期投资

A以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的

长期股权投资投资成本。

D通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

(2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②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。

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担

额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注3、3-06“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。

### (3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“部分长期资产减值”。

### (4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 11、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。主要包括已



出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照附注三、12“固定资产”和附注三、14“无形资产”的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	估计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-31.67
电子设备	年限平均法	5	5.00	31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

### 13、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

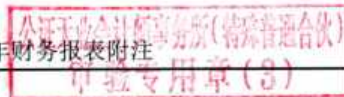
在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 14、无形资产



### (1) 无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

### (2) 无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

### (3) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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（专利技术和非专利技术）：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

## 15、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

## 17、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 18、职工薪酬

### (1) 短期薪酬

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）。

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。

公司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，在职工为其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。

### （2）离职后福利

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

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

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司尚未制定设定受益计划。

### （3）辞退福利

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

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 19、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

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

## 20、收入

### (1) 收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司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。

- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

#### (2) 销售商品收入确认的具体原则

本公司提供劳务服务主要包括造价咨询服务、过程造价控制服务、工程监理及管理服务、招标代理服务、BIM服务、工程设计服务、前期咨询服务。

各类收入确认依据如下（合同另有约束性条款的，以合同条款为确认依据）：

(1) 造价咨询服务：以公司提交的正式造价咨询报告中列示的送审金额、标底金额、预算金额、审减额等，并经业主方确认签收时，按合同约定的收费标准、结算方法确定已收或应收的合同或协议价款，由此确认提供造价咨询服务的收入；

(2) 过程造价控制服务：按照合同条款的约定，公司根据完成并经业主方确认的阶段性服务成果，按合同约定的收费标准、结算方法确定已收或应收的合同或协议价款，由此确认过程造价控制服务收入；

(3) 招标代理服务：在招标代理业务完成，公示期满发出“中标通知书”时，根据拟招标项目投资额及合同或协议约定的收费标准确认招标代理服务收入；

(4) 工程监理及管理服务：按照合同或协议条款的约定，在达到约定的结算周期和结算条件时，在服务周期内分期确认工程监理及管理服务收入；

(5) BIM服务：按照合同条款的约定，公司根据经客户确认的节点阶段性服务成果，按合同约定的收费标准、结算方法确定已收或应收的合同或协议价款，由此确认BIM服务收入；

(6) 工程设计服务：按照合同条款的约定，公司根据经客户确认的节点阶段性服务成果，按合同约定的收费标准、结算方法确定已收或应收的合同或协议价款，由此确认工程设计服务收入；

(7) 前期咨询服务：在公司提交正式咨询报告，并经业主方确认签收时，按合同约定的收费标准、结算方法确定已收或应收的合同或协议价款，由此确认提供前期咨询服务收入。

## 21、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预





期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 22、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

## 24、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 公司作为承租人

公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，



公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### 融资租赁

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

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 25、重要会计政策和会计估计变更

### 25-1、重要会计政策变更

本年度本公司无会计政策变更事项。

### 25-2、重要会计估计变更

本年度本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1、本期主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
增值税	应税劳务收入计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	总公司	6%/5%/3%
		各分公司	6%/3%
		各子公司	6%/3%
城市维护建设税	应纳流转税额	总公司及各分公司、各子公司	7%/3.5%
教育费附加	应纳流转税额	总公司及各分公司、各子公司	3%/1.5%
地方教育费附加	应纳流转税额	总公司及各分公司、各	2%/1%

税种	计税依据	税率	
		子公司	
企业所得税	应纳税所得额	总公司	25%
		各子公司	20%

## 2、税收优惠

根据《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告2022年第15号）的有关规定，2022年1月1日到2022年3月31日，增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税；自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至2022年3月31日。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号）的规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税）[2019]13号）以及《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号）相关规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额按20%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部与税务总局共同发布的《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021年第12号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据财政部和税务总局共同发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022年第13号），自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企



业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目附注（如无特别说明，金额单位均为人民币元，期末指 2022 年 12 月 31 日，期初指 2021 年 12 月 31 日，本期指 2022 年度，上期指 2021 年度）

### 1、货币资金

#### （1）货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	—	15,229.98
银行存款	57,012,089.27	47,591,363.31
其他货币资金	1,649,474.80	862,657.22
合计	<b>58,661,564.07</b>	<b>48,469,250.51</b>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

#### （2）其他货币资金中使用受限金额为：

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	1,649,474.80	862,657.22
合计	<b>1,649,474.80</b>	<b>862,657.22</b>

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	78,643,435.61	82,375,645.09
其中：理财产品	78,643,435.61	82,375,645.09
合计	<b>78,643,435.61</b>	<b>82,375,645.09</b>

### 3、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	905,000.00	485,471.82
商业承兑汇票	573,492.00	2,395,240.59
减：坏账准备	28,674.60	119,762.03
合计	<b>1,449,817.40</b>	<b>2,760,950.38</b>

（2）期末无已质押的应收票据。

（3）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

种类	期末余额
商业承兑汇票	150,000.00
合计	<b>150,000.00</b>

## (5) 按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,478,492.00	100.00	28,674.60	1.94	1,449,817.40
其中：银行承兑汇票	905,000.00	61.21	—	—	905,000.00
商业承兑汇票	573,492.00	38.79	28,674.60	5.00	544,817.40
合计	<b>1,478,492.00</b>	<b>100.00</b>	<b>28,674.60</b>	—	<b>1,449,817.40</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,880,712.41	100.00	119,762.03	4.16	2,760,950.38
其中：银行承兑汇票	485,471.82	16.85	—	—	485,471.82
商业承兑汇票	2,395,240.59	83.15	119,762.03	5.00	2,275,478.56
合计	<b>2,880,712.41</b>	<b>100.00</b>	<b>119,762.03</b>	—	<b>2,760,950.38</b>

注：期末商业承兑汇票按照初次确认应收账款的时点持续计算账龄，并比照应收账款的坏账准备计提原则，相应计提坏账准备。

## (6) 坏账准备计提情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	119,762.03	-91,087.43	—	—	—	28,674.60

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	111,311,854.91	101,668,136.37
1—2 年	25,943,648.99	21,917,979.66
2—3 年	17,122,836.97	6,719,949.36
3 年以上	5,462,363.82	3,957,829.36
小计	<b>159,840,704.69</b>	<b>134,263,894.75</b>
减：坏账准备	18,759,172.55	13,249,018.96
合计	<b>141,081,532.14</b>	<b>121,014,875.79</b>

## (2) 应收账款分类披露



种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	159,840,704.69	100.00	18,759,172.55	11.74	141,081,532.14
其中：应收客户组合	159,840,704.69	100.00	18,759,172.55	11.74	141,081,532.14
合计	<b>159,840,704.69</b>	<b>100.00</b>	<b>18,759,172.55</b>	—	<b>141,081,532.14</b>

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	134,263,894.75	100.00	13,249,018.96	9.87	121,014,875.79
其中：应收客户组合	134,263,894.75	100.00	13,249,018.96	9.87	121,014,875.79
合计	<b>134,263,894.75</b>	<b>100.00</b>	<b>13,249,018.96</b>	—	<b>121,014,875.79</b>

## 按应收客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	111,311,854.91	5,565,592.74	5.00
1—2年	25,943,648.99	2,594,364.90	10.00
2—3年	17,122,836.97	5,136,851.09	30.00
3年以上	5,462,363.82	5,462,363.82	100.00
合计	<b>159,840,704.69</b>	<b>18,759,172.55</b>	—

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
按单项计提	—	—	—	—	—	—
按应收客户组合	13,249,018.96	5,519,153.59	—	—	9,000.00	18,759,172.55
合计	<b>13,249,018.96</b>	<b>5,519,153.59</b>	—	—	<b>9,000.00</b>	<b>18,759,172.55</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州高新（徐州）商旅发展有限公司	9,000.00	无法收回	内部审批	否
合计	<b>9,000.00</b>	—	—	—

## (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	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州吴中滨湖新城工程建设管理有限公司	否	3,751,205.38	2年以内	2.35	192,313.95
苏州市轨道交通集团有限公司	否	3,526,962.52	3年以内	2.21	468,560.20

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州高新区华通开发建设有限公司	否	3,202,613.59	3 年以内	2.00	249,419.39
苏州科技城商旅发展有限公司	否	2,952,179.69	1 年以内	1.85	147,608.98
苏州天鸿伟业置地有限公司	否	2,902,318.58	3 年以内	1.82	483,580.22
合计	——	<b>16,335,279.76</b>	——	<b>10.23</b>	<b>1,541,482.74</b>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,756,160.34	97.81	3,115,361.31	83.31
1—2 年	49,171.00	1.75	622,255.77	16.64
2—3 年	4,272.00	0.15	—	—
3 年以上	8,200.00	0.29	1,692.00	0.05
合计	<b>2,817,803.34</b>	<b>100.00</b>	<b>3,739,309.08</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的金额前五名情况

截止2022年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名合计2,221,327.96元，占总预付金额78.83%。

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	5,200,956.67	4,094,661.87
合计	<b>5,200,956.67</b>	<b>4,094,661.87</b>

### 6-1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,079,308.50	3,155,927.95
1—2 年	1,054,304.00	655,828.69
2—3 年	538,200.00	723,263.57
3 年以上	1,320,806.55	1,299,936.31
小计	<b>6,992,619.05</b>	<b>5,834,956.52</b>
减：坏账准备	1,791,662.38	1,740,294.65
合计	<b>5,200,956.67</b>	<b>4,094,661.87</b>



## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

阶段	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)	
期初余额	1,740,294.65	—	—	1,740,294.65
期初余额在本期	1,431,764.89	—	308,529.76	1,740,294.65
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	-308,529.76	—	308,529.76	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	359,897.49	—	1,800.00	361,697.49
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	310,329.76	310,329.76
本期其他变动	—	—	—	—
期末余额	<b>1,791,662.38</b>	—	—	<b>1,791,662.38</b>

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关 联交易产生
备用金	310,329.76	无法收回	内部审批	否
合计	<b>310,329.76</b>	—	—	—

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	5,965,851.55	5,173,732.55
备用金	1,021,000.00	661,223.97
代收代付款项	5,767.50	—
合计	<b>6,992,619.05</b>	<b>5,834,956.52</b>

## (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	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
陆松涛	否	备用金	500,000.00	1 年以内	7.15	25,000.00
陈琳	否	备用金	486,000.00	1 年以内	6.95	24,300.00
江苏省交通工程建设局	否	保证金、押 金	383,960.00	1 年以内	5.49	19,198.00
江苏盛和房地产股份有限公司 南通分公司	否	保证金、押 金	300,000.00	3 年以上	4.29	300,000.00
苏州市轨道交通集团有限公司	否	保证金、押 金	300,000.00	1 年以内	4.29	15,000.00
合计	—	—	<b>1,969,960.00</b>	—	<b>28.17</b>	<b>383,498.00</b>

## (6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
上市费用	792,452.83	—
合计	792,452.83	—

### 8、长期股权投资

被投 资 单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其 他			
一、合营企业												
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业												
名城 天工	6,408,801.05	—	—	359,559.04	—	—	—	—	—	—	6,768,360.09	—
东印 智慧	1,935,313.77	—	—	170,263.04	—	—	-243,210.38	—	—	—	1,862,366.43	—
小计	8,344,114.82	—	—	529,822.08	—	—	-243,210.38	—	—	—	8,630,726.52	—
合计	<b>8,344,114.82</b>	—	—	<b>529,822.08</b>	—	—	<b>-243,210.38</b>	—	—	—	<b>8,630,726.52</b>	—

注：名城天工系苏州名城天工项目管理有限公司的简称。

东印智慧系江苏东印智慧工程技术研究院有限公司的简称。

### 9、其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
青岛京福玉东壹号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	—
合计	<b>10,000,000.00</b>	—

### 10、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品	—	3,000,000.00
合计	—	<b>3,000,000.00</b>

### 11、投资性房地产

#### (1) 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.期初余额	2,917,485.60	2,917,485.60
2.本期增加金额	—	—
(1) 外购	—	—
(2) 固定资产转入	—	—
3.本期减少金额	—	—



(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	2,917,485.60	2,917,485.60
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,113,353.55	2,113,353.55
2.本期增加金额		
(1) 计提或摊销	138,580.56	138,580.56
(2) 固定资产转入	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	2,251,934.11	2,251,934.11
三、减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3、本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	665,551.49	665,551.49
2.期初账面价值	804,132.05	804,132.05

(2) 公司无采用公允价值计量模式的投资性房地产情况。

(3) 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 12、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,243,171.35	3,690,656.61
固定资产清理	—	—
合计	2,243,171.35	3,690,656.61

### 12-1、固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,737,389.58	3,191,865.14	6,424,873.72	23,119.66	11,377,248.10
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 购置	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	48,062.25	718,356.41	—	766,418.66
(1) 处置或报废	—	—	718,356.41	—	718,356.41

(2) 其他减少	—	48,062.25	—	—	48,062.25
4.期末余额	1,737,389.58	3,143,802.89	5,706,517.31	23,119.66	10,610,829.44
二、累计折旧					
1.期初余额	722,675.96	2,165,000.21	4,779,880.18	19,035.14	7,686,591.49
2.本期增加金额	75,139.32	631,976.61	653,460.72	2,928.54	1,363,505.19
(1) 计提	75,139.32	631,976.61	653,460.72	2,928.54	1,363,505.19
3.本期减少金额	—	—	682,438.59	—	682,438.59
(1) 处置或报废	—	—	682,438.59	—	682,438.59
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	797,815.28	2,796,976.82	4,750,902.31	21,963.68	8,367,658.09
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	939,574.30	346,826.07	955,615.00	1,155.98	2,243,171.35
2.期初账面价值	1,014,713.62	1,026,864.93	1,644,993.54	4,084.52	3,690,656.61

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

### 13、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	22,773,114.52	22,773,114.52
2.本期增加金额	—	—
(1) 新增租赁合同	—	—
(2) 其他	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1) 租赁变更	—	—
(2) 其他	—	—
5.期末余额	22,773,114.52	22,773,114.52
二、累计折旧		
1、期初余额	3,079,989.96	3,079,989.96
2.本期增加金额	3,079,989.96	3,079,989.96
(1) 计提	3,079,989.96	3,079,989.96
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 租赁变更	—	—

(3) 其他	—	—
5. 期末余额	6,159,979.92	6,159,979.92
三、减值准备		
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	16,613,134.60	16,613,134.60
2. 期初账面价值	19,693,124.56	19,693,124.56

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	特许资质	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	4,229,429.61	13,500,308.84	17,729,738.45
2. 本期增加金额	1,504,099.18	—	1,504,099.18
(1) 购置	1,504,099.18	—	1,504,099.18
(2) 内部研发	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	5,733,528.79	13,500,308.84	19,233,837.63
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,218,741.60	947,390.09	2,166,131.69
2. 本期增加金额	1,207,216.44	2,842,170.28	4,049,386.72
(1) 计提	1,207,216.44	2,842,170.28	4,049,386.72
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	2,425,958.04	3,789,560.37	6,215,518.41
三、减值准备			
1. 期初余额	—	—	—
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1. 期末账面价值	3,307,570.75	9,710,748.47	13,018,319.22
2. 期初账面价值	3,010,688.01	12,552,918.75	15,563,606.76

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 期末无形资产中，无用于抵押、担保等情况。

### 15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	其他增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	3,946,219.83	485,436.90	—	3,976,820.01	—	454,836.72
合计	<b>3,946,219.83</b>	<b>485,436.90</b>	—	<b>3,976,820.01</b>	—	<b>454,836.72</b>

### 16、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

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
信用减值准备	20,579,221.15	5,096,446.30	15,109,075.64	3,777,268.91
租赁负债财税差异	17,787,884.02	4,446,971.01	717,498.72	179,374.68
可弥补亏损	209,317.77	5,232.94	—	—
合计	<b>38,576,422.94</b>	<b>9,548,650.25</b>	<b>15,826,574.36</b>	<b>3,956,643.59</b>

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	2,193,435.60	541,485.72	2,653,289.81	663,322.46
使用权资产财税差异	16,591,251.41	4,147,812.85	—	—
合计	<b>18,784,687.01</b>	<b>4,689,298.57</b>	<b>2,653,289.81</b>	<b>663,322.46</b>

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	4,689,298.57	4,859,351.68	663,322.46	3,293,321.13
递延所得税负债	4,689,298.57	—	663,322.46	—

### 17、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程性预付款	3,763,200.16	471,558.00
合计	<b>3,763,200.16</b>	<b>471,558.00</b>

### 18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	—
抵押借款	—	—
保证借款	—	9,500,000.00
信用借款	—	—
保理融资	227,618.00	—
合计	<b>227,618.00</b>	<b>9,500,000.00</b>

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

## 19、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,097,426.77	4,995,862.25
1—2 年	1,509,352.00	2,717,746.19
2—3 年	760,307.18	183,590.97
3 年以上	7,946.37	—
合计	<b>8,375,032.32</b>	<b>7,897,199.41</b>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通蜂享科技信息咨询服务有限公司	770,000.00	未到结算期
苏州金玉堂装饰创意设计有限公司	678,899.08	未到结算期

## 20、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收的货款	7,581,745.58	7,434,274.08
合计	<b>7,581,745.58</b>	<b>7,434,274.08</b>

## 21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	75,538,195.21	136,414,047.95	138,006,108.15	73,946,135.01
二、离职后福利——设定提存计划	637,259.61	5,674,384.93	6,311,644.54	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	<b>76,175,454.82</b>	<b>142,088,432.88</b>	<b>144,317,752.69</b>	<b>73,946,135.01</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	72,874,027.97	122,069,314.08	121,073,757.54	73,869,584.51
二、职工福利费	1,330,564.57	5,662,826.79	6,993,391.36	—
三、社会保险费	308,974.38	2,751,216.92	3,060,191.30	—

其中：医疗保险费	270,352.57	2,407,314.81	2,677,667.38	—
工伤保险费	7,724.37	68,780.42	76,504.79	—
生育保险费	30,897.44	275,121.69	306,019.13	—
四、住房公积金	809,843.61	5,379,046.40	6,188,890.01	—
五、工会经费和职工教育经费	214,784.68	551,643.76	689,877.94	76,550.50
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	<b>75,538,195.21</b>	<b>136,414,047.95</b>	<b>138,006,108.15</b>	<b>73,946,135.01</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	617,948.71	5,502,433.87	6,120,382.58	—
二、失业保险费	19,310.90	171,951.06	191,261.96	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	<b>637,259.61</b>	<b>5,674,384.93</b>	<b>6,311,644.54</b>	—

## 22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	16,315,829.64	14,746,915.46
增值税	3,809,810.60	4,910,190.29
代扣代缴个人所得税	1,503,593.52	140,609.12
城市维护建设税	226,509.97	152,867.09
教育费附加	161,671.94	108,965.34
房产税	13,165.61	13,621.22
印花税	5,114.01	9.00
城镇土地使用税	841.25	841.25
合计	<b>22,036,536.54</b>	<b>20,074,018.77</b>

## 23、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	22,037,565.10	25,550,114.14
合计	<b>22,037,565.10</b>	<b>25,550,114.14</b>

## 23-1、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	19,556,037.77	16,382,636.87
代付代垫款项	2,481,527.33	9,167,477.27
合计	<b>22,037,565.10</b>	<b>25,550,114.14</b>

## (2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。



**24、一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付租赁款	2,847,138.49	2,600,856.07
合计	<b>2,847,138.49</b>	<b>2,600,856.07</b>

注：期初数与上年年末数差异详见本财务报表“附注三、25-1重要会计政策变更”之说明。

**25、其他流动负债**

项目	期末余额	期初余额
预收货款的增值税税金	454,904.74	446,056.44
合计	<b>454,904.74</b>	<b>446,056.44</b>

**26、租赁负债**

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	20,004,338.02	23,465,101.47
减：未确认融资费用	2,216,454.00	3,076,361.38
小计	<b>17,787,884.02</b>	<b>20,388,740.09</b>
减：一年内到期的非流动负债	2,847,138.49	2,600,856.07
合计	<b>14,940,745.53</b>	<b>17,787,884.02</b>

注：期初数与上年年末数差异详见本财务报表“附注三、25-1重要会计政策变更”之说明。

**27、股本****(1) 股本变动情况**

金额单位：人民币万元

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000.00	—	—	—	—	—	5,000.00

**(2) 各期末股东及股本（实收资本）比例**

金额单位：人民币万元

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
许学雷	3,268.07	65.36	3,268.07	65.36
诚来恒	1,500.00	30.00	1,500.00	30.00
其他股东	231.94	4.64	231.94	4.64
合计	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

注：诚来恒系苏州诚来恒投资管理中心（有限合伙）的简称。

**28、资本公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	14,695,233.36	3,294,787.92	—	17,990,021.28
合计	<b>14,695,233.36</b>	<b>3,294,787.92</b>	—	<b>17,990,021.28</b>

本年股本溢价增加3,294,787.92元，系授予员工立即可行权的以权益结算的股份支付，确认股份支付费用和资本公积-股本溢价。

### 29、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	12,535,963.04	5,788,005.27	—	18,323,968.31
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	<b>12,535,963.04</b>	<b>5,788,005.27</b>	—	<b>18,323,968.31</b>

### 30、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前 上年末未分配利润	64,187,904.59	58,396,333.07
调整 年初未分配利润合计数	12,376,467.74	15,717,850.29
调整后 年初未分配利润	76,564,372.33	74,114,183.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,358,075.84	46,772,557.36
减：提取法定盈余公积	5,788,005.27	4,322,368.39
减：提取任意盈余公积	—	—
减：对股东的分配	25,000,000.00	10,000,000.00
减：转作股本的普通股股利	—	30,000,000.00
期末未分配利润	<b>110,134,442.90</b>	<b>76,564,372.33</b>

### 31、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	302,841,176.87	271,686,869.58
其他业务收入	586,148.54	243,884.77
营业收入合计	<b>303,427,325.41</b>	<b>271,930,754.35</b>
主营业务成本	165,477,300.83	162,360,445.11
其他业务成本	138,580.56	138,580.56
营业成本合计	<b>165,615,881.39</b>	<b>162,499,025.67</b>

### 32、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,123,061.20	870,597.96
教育费附加	800,077.48	627,677.51
房产税	52,206.83	72,356.48
车船税	12,840.00	11,430.00
土地使用税	3,365.00	3,136.68
印花税	25,535.88	14,350.17
合计	<b>2,017,086.39</b>	<b>1,599,548.80</b>

**33、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,788,412.33	1,334,795.31
招投标费	1,776,230.23	1,431,937.50
招待费	1,273,661.48	1,587,073.27
业务宣传费	1,226,902.44	2,064,405.65
差旅费	272,159.39	153,024.27
办公费	128,389.29	118,081.36
其他	295,629.79	635,305.11
合计	<b>6,761,384.95</b>	<b>7,324,622.47</b>

**34、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	9,981,439.50	9,731,411.38
业务招待费	4,608,698.84	5,024,176.34
股份支付	3,294,787.92	2,789,804.79
房租及物业费	3,287,155.41	2,154,509.87
办公及水电费	2,464,182.89	2,284,388.66
折旧	1,747,186.07	1,763,333.94
专业机构服务费	1,170,297.95	1,193,776.22
装修费及摊销	872,919.02	2,322,227.76
差旅费	361,883.95	466,736.09
保险费	145,198.90	113,089.92
其他	922,685.06	834,610.85
合计	<b>28,856,435.51</b>	<b>28,678,065.82</b>

**35、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	13,078,227.46	9,905,686.97
办公费	223,223.20	418,418.37
折旧	20,039.95	80,641.06
其他	812,498.31	56,295.20
合计	<b>14,133,988.92</b>	<b>10,461,041.60</b>

**36、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,055,676.08	1,179,774.32
减：利息收入	401,039.99	259,029.39
汇兑净损失	—	515.04
手续费	264,150.18	464,293.52
合计	<b>918,786.27</b>	<b>1,385,553.49</b>

### 37、其他收益

#### (1) 其他收益构成

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	988,050.25	661,238.28	988,050.25
合计	<b>988,050.25</b>	<b>661,238.28</b>	<b>988,050.25</b>

#### (2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经 常性损益
增值税进项加计抵减税收优惠	332,459.42	与收益相关	是
科技城管委会高端人才奖励	254,800.00	与收益相关	是
稳岗补贴	130,868.02	与收益相关	是
个税手续费返还	116,701.68	与收益相关	是
2021 年省民营科技企业奖励	50,000.00	与收益相关	是
苏州新区科技城紧缺人才计划 2022 年度经费	30,000.00	与收益相关	是
留工补贴	24,500.00	与收益相关	是
新招用毕业生一次性奖励	20,000.00	与收益相关	是
小规模纳税人减免增值税税收优惠	13,495.13	与收益相关	是
扩岗补贴	10,500.00	与收益相关	是
其他	4,726.00	与收益相关	是
合计	<b>988,050.25</b>	—	—

### 38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产	1,851,256.07	455,346.85
权益法核算的长期股权投资收益	529,822.08	804,429.67
持有交易性金融资产的投资收益	62,883.35	496,535.47
合计	<b>2,443,961.50</b>	<b>1,756,311.99</b>

### 39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,065,515.13	2,481,442.97
合计	<b>1,065,515.13</b>	<b>2,481,442.97</b>

### 40、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,789,763.65	-3,280,151.86
合计	<b>-5,789,763.65</b>	<b>-3,280,151.86</b>

**41、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	—	-70,864.41	—
合计	—	<b>-70,864.41</b>	—

**42、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
非流动资产处置利得合计	485.44	—	485.44
其中：固定资产处置利得	485.44	—	485.44
无需支付款项	196,458.78	205,003.69	196,458.78
其他	23,174.52	62,762.68	23,174.52
合计	<b>220,118.74</b>	<b>267,766.37</b>	<b>220,118.74</b>

**43、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
非流动资产处置损失合计	33,705.42	19,760.40	33,705.42
其中：固定资产处置损失	33,705.42	19,760.40	33,705.42
对外捐赠	181,010.21	100,000.00	181,010.21
其他	22,962.13	9,382.46	22,962.13
合计	<b>237,677.76</b>	<b>129,142.86</b>	<b>237,677.76</b>

**44、所得税费用****(1) 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	21,021,920.90	15,136,101.03
递延所得税费用	-1,566,030.55	-239,161.41
合计	<b>19,455,890.35</b>	<b>14,896,939.62</b>

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	86,656,136.47	62,889,319.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,664,034.12	15,722,329.95
子公司适用不同税率的影响	-1,943,780.11	-1,042,619.63
非应税收入的影响	-132,455.52	-201,107.42
调整以前期间的所得税的影响	545,889.99	368,921.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,907,755.54	2,010,860.97
研发费用加计扣除	-2,602,580.18	-1,961,445.30
本期未确认递延所得税资产亏损的影响	17,026.51	—
所得税费用	<b>19,455,890.35</b>	<b>14,896,939.62</b>

#### 45、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	401,039.99	259,029.39
政府补助收入	642,095.70	332,162.18
营业外收入中的其他收入	23,174.52	62,762.68
其他往来中的收款	3,200,192.62	8,930,311.65
合计	<b>4,266,502.83</b>	<b>9,584,265.90</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的其他付现支出	20,027,398.21	18,824,975.80
营业外支出其他	32,000.00	—
其他往来中的付款	4,664,134.56	3,365,635.84
支付履约保证金	786,817.58	525,353.77
合计	<b>25,510,350.35</b>	<b>22,715,965.41</b>

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租赁费	3,460,763.45	3,345,167.13
合计	<b>3,460,763.45</b>	<b>3,345,167.13</b>

#### 46、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	64,358,075.84	46,772,557.36
加: 信用减值准备	5,789,763.65	3,280,151.86
资产减值准备	—	—
投资性房地产折旧、固定资产折旧、生产性生物资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧	4,582,075.71	5,004,113.94
无形资产摊销	4,049,386.72	1,788,435.22
长期待摊费用摊销	3,976,820.01	9,667,656.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	70,864.41
固定资产报废损失	33,219.98	19,760.40
公允价值变动损失	-1,065,515.13	-2,481,442.97
财务费用	1,055,676.08	1,180,289.36
投资损失	-2,443,961.50	-1,756,311.99
递延所得税资产减少	-5,592,006.66	-795,412.64
递延所得税负债增加	4,025,976.11	556,251.23
存货的减少	—	—
经营性应收项目的减少	-26,309,346.49	7,314,261.11

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营性应付项目的增加	1,941,481.34	-5,520,570.63
股份支付	3,294,787.92	2,789,804.79
经营活动产生的现金流量净额	57,696,433.58	67,890,407.96
<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	57,012,089.27	47,606,593.29
减: 现金的期初余额	47,606,593.29	25,601,065.89
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	9,405,495.98	22,005,527.40

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	—	47,606,593.29
其中: 库存现金	—	15,229.98
可随时用于支付的银行存款	57,012,089.27	47,591,363.31
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	<b>57,012,089.27</b>	<b>47,606,593.29</b>

## 47、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,649,474.80	履约保证金
应收账款	227,618.00	保理融资
合计	<b>1,877,092.80</b>	—

## 六、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

无

## 2、其他原因的合并范围变动

## (1) 新设子公司

2022年6月, 本公司新设全资子公司常熟中诚, 自2022年6月常熟中诚纳入合并报表。

2022年6月, 本公司新设全资子公司吴江中诚, 自2022年6月吴江中诚纳入合并报表。

2022年7月, 本公司新设全资子公司张家港中诚, 自2022年7月张家港中诚纳入合并报

表。

2022年11月，本公司新设全资子公司吴中中诚，自2022年7月吴中中诚纳入合并报表。

## 七、在其他主体中的权益

### (1) 在子公司中的权益

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得 方式
				直接	间接	
一、一级子公司						
江苏中发	苏州	苏州	租赁和商务服务业	100.00	—	不构成业务合并
中诚智汇	苏州	苏州	科技推广和应用服务业	100.00	—	不构成业务合并
上海众宇	上海	上海	专业技术服务业	100.00	—	投资设立
常熟中诚	苏州	苏州	科学研究和技术服务业	100.00	—	投资设立
吴江中诚	苏州	苏州	科学研究和技术服务业	100.00	—	投资设立
张家港中诚	苏州	苏州	科学研究和技术服务业	100.00	—	投资设立
吴中中诚	苏州	苏州	科学研究和技术服务业	100.00	—	投资设立

### (2) 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法
				直接	间接	
名城天工	苏州	苏州	建筑装饰、装修和其他 建筑业	49.00	—	权益法
东印智慧	南京	南京	研究和试验发展	20.00	—	权益法

(3) 公司不存在重要的联营企业

(4) 公司不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

(5) 公司不存在合营企业或联营企业发生超额亏损的情况。

(6) 公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债的情况。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

### 1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应



收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	—	—	—	—
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）衍生金融资产	—	—	—	—
2、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	88,643,435.61	88,643,435.61
（1）债务工具投资	—	—	78,643,435.61	78,643,435.61
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（3）应收款项融资	—	—	—	—

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(4) 其他债权投资	—	—	—	—
(5) 其他权益工具投资	—	—	10,000,000.00	10,000,000.00

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以企业在计量日能取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价作为依据。

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

无。

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

本公司债务工具投资主要是金融机构理财产品及信托产品，采取金融机构资产负债表日披露的产品净值作为资产负债表日公允价值，对于其他不在活跃市场上交易的债务工具投资，本公司采用购买价格作为资产负债表日公允价值。

## 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司管理层认为，财务报表中流动资产及流动负债中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 6、其他

无。

# 十、关联方及关联交易

## 1、公司实际控制人情况

本公司的控股股东为自然人许学雷女士。截至2022年12月31日，许学雷女士直接持有本公司65.36%的股权，另外许学雷女士持有诚来恒50.21%股权，诚来恒持有中诚管理30%的股权，许学雷女士通过直接持股和间接持股可控制中诚管理95.36%股权。

## 2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况，详见本附注“七、1、在子公司中的权益”相关内容。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本企业关系
苏州诚来恒投资管理中心（有限合伙）	诚来恒	许学雷为普通合伙人持有 50.21%的股权，持有本公司 30.00%股份
苏州诚凯恒投资管理有限公司	诚凯恒	许学雷持有 100.00%的股权
苏州诚来智投资管理有限公司	诚来智	许学雷持有 90.00%的股权
江苏心日源建筑节能科技股份有限公司	心日源	许学雷持有 5.25 %的股权，任职董事
苏州市诚兴恒咨询管理中心（有限合伙）	诚兴恒	许学雷为普通合伙人持有 0.45%的股权，持有诚来恒 12.47%股份
陆俊	——	许学雷配偶，公司法人、董事长、总经理
许阿三	——	许学雷父亲
苏州诚慧恒智能环保科技有限公司	诚慧恒智能	许阿三持有 100.00%的股权
陆怀瑜	——	许学雷、陆俊之子
青岛京福玉东壹号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	京福玉东壹号	本公司持有 25.7069%的股权
苏州苏高新产业投资有限公司	苏高新产业投资	直接持有本公司 5%以上的股权
苏州苏高新集团有限公司	苏高新集团	间接持有本公司 5%以上的股权

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诚来智	销售服务	169,811.32	—

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诚来智	采购服务	7,019,647.59	6,202,761.01
东印智慧	采购服务	490,566.02	—

### （2）关联租赁情况

本公司作为承租方:

出租方	租赁资产种类	本期租赁费	上期租赁费
诚来智	办公用房	4,101,666.29	3,315,299.12
陆怀瑜	办公用房	262,598.29	262,598.29
许学雷	办公用房	187,298.61	179,932.80

注: 诚来智、陆怀瑜出租房产已根据新租赁准则确认使用权资产及租赁负债, 上表租赁费为本期实际租赁付款额。

本公司作为出租方:

出租方	租赁资产种类	本期租赁收入	上期租赁收入
名城天工	办公用房	243,884.38	243,884.77

### (3) 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
陆俊、许学雷	20,000,000.00	2022/9/23	2023/9/23	是
诚来智	20,000,000.00	2022/9/23	2023/9/23	是

### (4) 关联方资金拆借

无

### (5) 其他关联方交易

无

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

无

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	东印智慧	—	8,049.52
应付账款	诚来智	553,980.04	216,330.28
其他应付款	许学雷	529,000.00	1,185,498.00

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、前期差错更正

#### (1) 追溯重述法

##### 1-1 前期差错的事项

会计差错更正的内容	处理程序
调整收入归属期	根据收入确认政策调整收入及相关成本费用的归属期间
调整子公司收购价格	截止至 2021 年 12 月 31 日, 公司已实现对子公司(中发) 100% 的控制, 且业务为不构成业务的企业合并, 其取得的不形成业务的一组资产或资产、负债的组合, 确认为无形资产并调整当年累计摊销
代收代付事项	根据业务实质还原真实交易或往来
调整股份支付	按照确认的授予日公允价值确认股份支付
调整因往来科目调整引起的坏账准备变化	按照调整后的往来余额及公司坏账政策调整坏账
调整加计扣除	根据公司修正的所属行业调整增值税加计抵减优惠政策
成本费用重分类	根据公司业务性质对成本费用进行重分类
以上差错引起的递延所得税的变化	根据公司信用减值损失形成的暂时性差异调整递延所得税
以上差错引起的所得税费用的变化	根据公司各期应纳税所得额的差异调整所得税
以上差错引起的盈余公积计提数的变化	根据公司各期净利润的差异调整盈余公积

##### 1-2 对财务报表项目及金额:

单位: 元 币种: 人民币

受影响的 2021 年度或 2021 年 12 月 31 日报表项目名称	累积影响数
应收账款	50,744,035.31
坏账准备(应收账款)	4,457,532.40
预付账款	1,112,553.46
无形资产	9,930,151.33
无形资产累计摊销	661,777.49
递延所得税资产	1,114,383.06

应付账款	2,692,258.29
合同负债	2,353,618.24
应付职工薪酬	17,447,526.01
应交税费	10,763,796.99
其他应付款	4,615,498.00
其他流动负债	141,217.09
递延所得税负债	42,961.72
资本公积	7,056,116.55
盈余公积	1,333,044.65
未分配利润	16,131,233.44
少数股东权益	-1,040,692.01
营业收入	-20,960,667.85
营业成本	-16,136,184.99
税金及附加	17,663.53
销售费用	-581,529.17
管理费用	-123,723.79
其他收益	-147,196.07
信用减值损失	1,119,922.71
所得税费用	-608,403.17
少数股东损益	-1,040,843.34

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

###### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	107,163,277.88	101,668,136.37
1—2 年	25,943,648.99	21,917,979.66
2—3 年	17,122,836.97	6,719,949.36
3 年以上	5,462,363.82	3,957,829.36
小计	<b>155,692,127.66</b>	<b>134,263,894.75</b>
减：坏账准备	18,551,743.70	13,249,018.96
合计	<b>137,140,383.96</b>	<b>121,014,875.79</b>

###### (2) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	155,692,127.66	100.00	18,551,743.70	11.92	137,140,383.96
其中：应收客户组合	155,692,127.66	100.00	18,551,743.70	11.92	137,140,383.96
合计	<b>155,692,127.66</b>	<b>100.00</b>	<b>18,551,743.70</b>	<b>—</b>	<b>137,140,383.96</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	134,263,894.75	100.00	13,249,018.96	9.87	121,014,875.79
其中：应收客户组合	134,263,894.75	100.00	13,249,018.96	9.87	121,014,875.79
合计	<b>134,263,894.75</b>	<b>100.00</b>	<b>13,249,018.96</b>	—	<b>121,014,875.79</b>

## 按应收客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	107,163,277.88	5,358,163.89	5.00
1—2 年	25,943,648.99	2,594,364.90	10.00
2—3 年	17,122,836.97	5,136,851.09	30.00
3 年以上	5,462,363.82	5,462,363.82	100.00
合计	<b>155,692,127.66</b>	<b>18,551,743.70</b>	—

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
按单项计提	—	—	—	—	—	—
按应收客户组合	13,249,018.96	5,311,724.74	—	—	9,000.00	18,551,743.70
合计	<b>13,249,018.96</b>	<b>5,311,724.74</b>	—	—	<b>9,000.00</b>	<b>18,551,743.70</b>

## (4) 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
苏州高新(徐州)商旅发展有限公司	9,000.00	无法收回	内部审批	否
合计	<b>9,000.00</b>	—	—	—

## (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	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州吴中滨湖新城工程建设管理有限公司	否	3,751,205.38	2 年以内	2.41	192,313.95
苏州市轨道交通集团有限公司	否	3,526,962.52	3 年以内	2.27	468,560.20
苏州高新区华通开发建设有限公司	否	3,202,613.59	3 年以内	2.06	249,419.39
苏州科技城商旅发展有限公司	否	2,952,179.69	1 年以内	1.90	147,608.98
苏州天鸿伟业置地有限公司	否	2,902,318.58	3 年以内	1.86	483,580.22
合计	—	<b>16,335,279.76</b>	—	<b>10.50</b>	<b>1,541,482.74</b>

## (6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
 审验专用章(3)

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	8,052,977.55	4,094,661.87
合计	<b>8,052,977.55</b>	<b>4,094,661.87</b>

### 2-1、其他应收款

#### (1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,923,541.00	3,155,927.95
1—2 年	1,054,304.00	655,828.69
2—3 年	538,200.00	723,263.57
3 年以上	1,320,806.55	1,299,936.31
小计	<b>9,836,851.55</b>	<b>5,834,956.52</b>
减：坏账准备	1,783,874.00	1,740,294.65
合计	<b>8,052,977.55</b>	<b>4,094,661.87</b>

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

阶段	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)	
期初余额	1,740,294.65	—	—	1,740,294.65
期初余额在本期	1,431,764.89	—	308,529.76	1,740,294.65
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	-308,529.76	—	308,529.76	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	352,109.11	—	1,800.00	353,909.11
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	310,329.76	310,329.76
本期其他变动	—	—	—	—
期末余额	<b>1,783,874.00</b>	—	—	<b>1,783,874.00</b>

#### (3) 本期无实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关 联交易产生
备用金	310,329.76	无法收回	内部审批	否
合计	<b>310,329.76</b>	—	—	—



## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	5,815,851.55	5,173,732.55
备用金	1,021,000.00	661,223.97
关联方往来	3,000,000.00	—
合计	<b>9,836,851.55</b>	<b>5,834,956.52</b>

## (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	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏中发建筑设计有限公司	是	关联方往来	3,000,000.00	1 年以内	30.50	—
陆松涛	否	备用金	500,000.00	1 年以内	5.08	25,000.00
陈琳	否	备用金	486,000.00	1 年以内	4.94	24,300.00
江苏省交通工程建设局	否	保证金、押 金	383,960.00	1 年以内	3.90	19,198.00
江苏盛和房地产股份有限公司 南通分公司	否	保证金、押 金	300,000.00	3 年以上	3.05	300,000.00
合计	—	—	<b>4,669,960.00</b>	—	<b>47.47</b>	<b>368,498.00</b>

## (6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 3、长期股权投资

被投 资 单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额	
		追加 投资	减 少 投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他			
一、子公司												
江苏 中发	13,500,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	—	13,500,000.00	—
中诚 智汇	63,141.06	—	—	—	—	—	—	—	—	—	63,141.06	—
常熟 中诚	—	300,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	300,000.00	—
上海 众宇	—	1,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	1,000,000.00	—
张家 港中 诚	—	200,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	200,000.00	—
吴中 中诚	—	50,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	50,000.00	—
小计	13,563,141.06	1,550,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	15,113,141.06	—

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、合营企业											
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三、联营企业											
名城天工	6,408,801.05	—	—	359,559.04	—	—	—	—	—	6,768,360.09	—
东印智慧	1,935,313.77	—	—	170,263.04	—	—	-243,210.38	—	—	1,862,366.43	—
小计	8,344,114.82	—	—	529,822.08	—	—	-243,210.38	—	—	8,630,726.52	—
合计	<b>21,907,255.88</b>	<b>1,550,000.00</b>	—	<b>529,822.08</b>	—	—	<b>-243,210.38</b>	—	—	<b>23,743,867.58</b>	—

注：名城天工系苏州名城天工项目管理有限公司的简称。

东印智慧系江苏东印智慧工程技术研究院有限公司的简称。

#### 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	295,221,048.03	271,454,196.31
其他业务收入	586,148.54	243,884.77
营业收入合计	<b>295,807,196.57</b>	<b>271,698,081.08</b>
主营业务成本	167,815,601.29	166,327,409.93
其他业务成本	138,580.56	138,580.56
营业成本合计	<b>167,954,181.85</b>	<b>166,465,990.49</b>

#### 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产	1,851,256.07	455,346.85
权益法核算的长期股权投资收益	529,822.08	804,429.67
持有交易性金融资产的投资收益	62,883.35	496,535.47
合计	<b>2,443,961.50</b>	<b>1,756,311.99</b>

### 十五、补充资料

#### 1、各期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-33,219.98	-90,624.81
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）	988,050.25	661,238.28
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	2,979,654.55	3,433,325.29
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	15,660.96	158,383.91

项目	本期发生额	上期发生额
所得税影响额	-981,576.99	- 997,731.52
合计	2,968,568.79	3,164,591.15

各非经常性损益项目按税前金额列示

## 2、净资产收益率及每股收益

本期利润	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	37.19	1.29	1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	35.48	1.23	1.23



# 营业执照

(副本)

编号 320200666202303220003

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码  
91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算、分立、合并、企业破产清算事宜中的清算审计；法律、法规规定的其他经营活动；基本建设年度财务决算审计；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动。须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

出资额 1100万元整

成立日期 2013年09月18日

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



登记机关

2023

年03月02日

证书序号: 0001561

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年三月五日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日



姓名 李钢  
 Full name 李钢  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1969-08-20  
 Date of birth 1969-08-20  
 工作单位 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州分所  
 Working unit 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州分所  
 身份证号码 320504690820203  
 Identity card No. 320504690820203



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李钢(320500010008)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李钢

月 /m 日 /d



中国注册会计师协会

顾裕

姓名 Full name 顾裕  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1993-09-06  
 工作单位 Working unit 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所  
 身份证号码 Identity card No. 32058119930906352X



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



顾裕

月 日  
/m /d

320200280243

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 03 月 31 日  
Date of Issuance /y /m /d

中诚智信工程咨询集团股份有限公司

# 审计报告

2023 年 1-6 月





## 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86（510）68798988

传真：86（510）68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi, Jiangsu, China

Tel: 86（510）68798988

Fax: 86（510）68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

# 审计报告

苏公W[2023]A1303号

中诚智信工程咨询集团股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了中诚智信工程咨询集团股份有限公司（以下简称中诚咨询）财务报表，包括2023年6月30日的合并及母公司资产负债表，2023年1-6月份的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中诚咨询2023年6月30日的合并及母公司财务状况以及2023年1-6月份的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

### （一）营业收入确认

#### 1、事项描述





如财务报表附注五、30所述，2023年1-6月中诚咨询实现营业收入181,107,815.31元。收入是中诚咨询的关键业绩指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

## 2、审计应对

我们针对中诚咨询营业收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）对销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，对重要的控制点执行控制测试；

（2）对管理层访谈并选取样本检查销售合同，对合同关键条款进行核实，识别与控制权转移相关的合同条款与条件，评价中诚咨询的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对收入执行分析性程序，针对报告期年度间收入、成本、毛利波动进行分析，结合行业特征识别和了解波动原因，判断主营业务收入与主营业务毛利率变动的合理性；

（4）对收入执行细节测试，选取样本检查与收入确认相关的支持性文件，主要为服务合同、销售发票、收入确认依据等，评价相关收入确认是否符合中诚咨询收入确认的会计政策；

（5）检查客户回款记录，向主要客户函证报告期内的项目产值、开票结算金额及应收账款余额，以确认主营业务收入的真实性；

（6）对营业收入执行截止测试，选取资产负债表日前后确认的销售收入执行抽样测试，核对收入确认依据及其他支持性文件，以确认收入确认是否记录在正确的会计期间；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中做出恰当列报。

## （二）应收账款坏账准备

### 1、事项描述

如财务报表附注五、4所述，2023年6月30日中诚咨询应收账款余额为171,474,716.67元，坏账准备22,871,580.38元，账面价值148,603,136.29元。基于应收账款余额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。





## 2、审计应对

我们针对中诚咨询应收账款坏账准备所实施的重要审计程序包括：

（1）了解和评价中诚咨询与应收账款管理相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）复核中诚咨询有关应收账款坏账准备的会计政策，检查所采用的坏账准备计提会计政策的合理性；检查对于按照单项计提和按照信用风险组合确认坏账准备的区分标准是否适当；

（3）获取并检查应收账款明细表和账龄分析表、坏账准备计提表并结合应收账款函证及期后回款检查，确认应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）了解应收账款形成原因，检查报告期内对账及催收等与货款回收有关的资料，核查确认报告期末不存在有争议的应收账款，确认应收账款坏账计提充分性；

（5）检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

中诚咨询管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中诚咨询2023年1-6月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估中诚咨询的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中诚咨询、终止运营





或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中诚咨询的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中诚咨询持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中诚咨询不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就中诚咨询中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部





责任。

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

公证天业会计师事务所



中国·无锡

中国注册会计师

（项目合伙人）

李钢



中国注册会计师

顾裕



2023年8月28日





### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产				流动资产			
货币资金		53,617,004.55	58,661,564.07	短期借款	五、17	338,348.74	227,618.00
结算备付金		-	-	向中央银行借款		-	-
拆出资金		-	-	拆入资金		-	-
交易性金融资产	五、2	44,654,094.17	78,647,435.61	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据	五、3	3,875,717.40	1,449,817.40	应付票据		-	-
应收账款	五、4	148,603,136.29	141,081,332.14	应付账款	五、18	19,752,860.68	8,375,032.32
应收款项融资		-	-	预收款项		-	-
预付账款	五、5	5,044,423.63	2,817,803.34	合同负债	五、19	8,347,007.32	7,581,745.58
应收保费		-	-	卖出回购金融资产款		-	-
应收分保账款		-	-	吸收存款及同业存放		-	-
应收分保合同准备金		-	-	代理买卖证券款		-	-
其他应收款	五、6	4,331,704.85	5,200,956.67	代理承销证券款		-	-
其中:应收利息		-	-	应付职工薪酬	五、20	65,121,660.58	73,946,135.01
应收股利		-	-	应交税费	五、21	6,543,438.86	22,036,336.54
买入返售金融资产		-	-	其他应付款	五、22	10,606,137.04	22,037,565.10
存货		-	-	其中:应付利息		-	-
合同资产		-	-	应付股利		-	-
持有待售资产		-	-	应付手续费及佣金		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	应付分保账款		-	-
其他流动资产	五、7	1,157,924.33	792,452.83	持有待售负债		-	-
流动资产合计		261,294,005.42	288,647,562.06	一年内到期的非流动负债	五、23	3,674,487.09	2,847,138.49
非流动资产				其他流动负债	五、24	509,820.44	454,904.74
发放贷款及垫款		-	-	流动负债合计		114,884,960.85	137,506,675.78
债权投资		-	-	非流动负债:			
其他债权投资		-	-	保险合同准备金		-	-
长期应收款		-	-	长期借款		-	-
长期股权投资	五、8	8,001,841.72	8,630,726.52	应付债券		-	-
其他权益工具投资		-	-	其中:优先股		-	-
其他非流动金融资产	五、9	29,800,000.00	10,000,000.00	永续债		-	-
投资性房地产	五、10	596,261.21	665,551.49	租赁负债	五、25	17,813,217.63	14,940,745.53
固定资产	五、11	4,593,183.03	2,243,171.35	长期应付款		-	-
在建工程		-	-	长期应付职工薪酬		-	-
生产性生物资产		-	-	预计负债		-	-
油气资产		-	-	递延收益		-	-
使用权资产	五、12	19,923,368.90	16,613,134.60	递延所得税负债	五、15	4,202,731.35	4,689,298.57
无形资产	五、13	11,299,928.12	13,018,319.22	其他非流动负债		-	-
开发支出		-	-	非流动负债合计		22,017,949.00	19,630,044.10
商誉		-	-	负债合计		136,902,909.85	157,136,719.88
长期待摊费用	五、14	2,017,852.39	454,836.72	所有者权益:			
递延所得税资产	五、15	10,368,261.63	9,548,650.25	股本	五、26	50,714,286.00	50,000,000.00
其他非流动资产	五、16	1,615,055.00	3,763,200.16	其他权益工具		-	-
非流动资产合计		88,215,752.02	64,937,590.31	其中:优先股		-	-
				永续债		-	-
				资本公积	五、27	27,689,771.69	17,990,021.28
				减:库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积	五、28	18,323,968.31	18,323,968.31
				一般风险准备		-	-
				利润分配	五、29	115,878,821.59	110,134,442.90
				归属于母公司所有者权益合计		212,606,847.59	196,448,432.49
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		212,606,847.59	196,448,432.49
资产总计		349,509,757.44	353,585,152.37	负债和所有者权益总计		349,509,757.44	353,585,152.37



陆俊

主管会计工作负责人:

唐婷



唐婷





### 合并利润表

单位：人民币元

单位：元，币种：人民币

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		181,107,815.31	143,915,391.72
其中：主营业务收入	五、30	181,107,815.31	143,915,391.72
其他业务收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		140,920,344.51	105,909,852.61
其中：营业成本	五、30	101,562,894.43	80,251,913.86
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、31	982,357.71	1,021,322.36
销售费用	五、32	3,838,938.78	2,807,193.37
管理费用	五、33	16,599,237.17	15,367,402.67
研发费用	五、34	7,459,783.62	5,953,880.89
财务费用	五、35	477,132.80	508,139.46
其中：利息费用		485,762.86	619,226.24
利息收入		251,062.12	243,646.28
加：其他收益	五、36	432,999.09	324,306.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、37	-141,165.69	-734,355.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-628,884.80	-1,608,507.61
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
净收益（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）	五、38	824,897.88	882,844.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-4,393,280.94	-3,034,702.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,910,921.14	35,443,632.27
加：营业外收入	五、40	366,295.70	15.23
减：营业外支出	五、41	891,729.80	61,282.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,385,487.04	35,382,365.40
减：所得税费用	五、42	10,212,536.75	10,628,962.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,172,950.29	24,753,402.64
其中：按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）		36,172,950.29	24,753,402.64
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）		36,172,950.29	24,753,402.64
六、其他综合收益的税后净额			
①属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
②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		36,172,950.29	24,753,402.64
①属于母公司所有者的综合收益总额			
②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	十五、2	0.72	0.50
（二）稀释每股收益	十五、2	0.72	0.50

印 陆 俊

陆俊

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

4-1-223

印 唐 婷

唐婷

印 唐 婷



## 合并现金流量表

编制单位: 中信证券(上海)咨询集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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		177,638,923.75	154,127,439.44
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、43	1,589,790.79	983,795.62
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>179,228,714.54</b>	<b>155,111,235.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,359,741.58	20,895,836.98
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		95,657,338.83	89,893,278.31
支付的各项税费		34,869,320.56	21,135,686.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、43	22,939,014.53	16,499,209.53
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>173,825,415.50</b>	<b>148,424,011.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,403,299.04</b>	<b>6,687,223.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		89,520,000.00	159,600,000.00
取得投资收益收到的现金		2,681,958.43	2,411,876.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>92,201,958.43</b>	<b>162,013,376.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,533,628.74	3,168,499.08
投资支付的现金		76,700,000.00	135,800,000.00
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>		<b>80,233,628.74</b>	<b>138,968,499.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>11,968,329.69</b>	<b>23,044,877.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		9,752,200.76	-
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		338,548.74	227,618.00
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>		<b>10,090,749.50</b>	<b>227,618.00</b>
偿还债务支付的现金		227,618.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,428,571.60	25,173,731.25
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	五、43	2,294,950.74	3,460,763.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,951,140.34</b>	<b>38,134,494.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,860,390.84</b>	<b>-37,906,876.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、44	<b>-5,488,762.11</b>	<b>-8,174,775.94</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	五、44	57,012,089.27	47,606,593.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、44	<b>51,523,327.16</b>	<b>39,431,817.35</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人:

会计负责人:



陆俊

4-1-224



唐婷





### 合并股东权益变动表

2023年1-6月

单位:元 币种:人民币

项目	股本		其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
	优先股	普通股	永续债	其他	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	-	17,990,021.28	-	-	-	18,323,968.31	110,134,442.90	-	186,448,432.49
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	-	17,990,021.28	-	-	-	18,323,968.31	110,134,442.90	-	196,448,432.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	714,286.00	-	-	-	-	9,699,750.41	-	-	-	-	5,744,378.69	-	16,158,415.10
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,172,950.29	-	36,172,950.29
(二)所有者投入和减少资本	714,286.00	-	-	-	-	9,699,750.41	-	-	-	-	-	-	10,414,036.41
1.股东投入的普通股	714,286.00	-	-	-	-	9,037,914.76	-	-	-	-	-	-	9,752,200.76
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	661,835.65	-	-	-	-	-	-	661,835.65
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,428,571.60	-	-30,428,571.60
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,428,571.60	-	-30,428,571.60
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	50,714,286.00	-	-	-	-	27,689,771.69	-	-	-	18,323,968.31	115,878,821.59	-	212,606,847.59



唐婷

会计机构负责人:



唐婷

主管会计工作负责人:



唐俊

法定代表人:



合并股东权益变动表

单位:元 币种:人民币

2022年1-6月

	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	14,695,233.36	-	-	-	12,535,963.04	76,564,372.33	-	151,795,568.73
加:会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	14,695,233.36	-	-	-	12,535,963.04	76,564,372.33	-	151,795,568.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	1,660,867.74	-	-	-	-	-246,597.36	-	1,414,270.38
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,753,402.64	-	24,753,402.64
(二)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,660,867.74	-	-	-	-	-	-	1,660,867.74
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,660,867.74	-	-	-	-	-	-	1,660,867.74
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,000,000.00	-	-25,000,000.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,000,000.00	-	-25,000,000.00
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	16,356,101.10	-	-	-	12,535,963.04	76,317,774.97	-	155,209,839.11

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

主管会计工作负责人:  唐婷

会计机构负责人:  唐婷

法定代表人:  唐婷





## 母公司资产负债表

编制单位：中汇智信工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2023年6月30日	2022年12月31日	项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		47,073,192.08	52,139,517.68	短期借款		338,548.74	227,618.00
交易性金融资产		43,311,005.35	77,302,888.11	交易性金融负债		-	-
衍生金融资产		-	-	衍生金融负债		-	-
应收票据		3,875,717.40	1,449,817.40	应付票据		-	-
应收账款	十四、1	136,135,723.53	137,140,383.96	应付账款		24,849,396.55	19,239,486.30
应收款项融资		-	-	预收款项		-	-
预付款项		4,966,328.62	2,763,886.34	卖出回购金融资产款		-	-
其他应收款	十四、2	9,140,908.84	8,052,977.55	应付职工薪酬		64,206,126.63	70,814,881.48
其中：应收利息		-	-	应交税费		5,464,578.79	21,218,703.73
应收股利		-	-	其他应付款		10,605,007.04	21,962,534.38
买入返售金融资产		-	-	其中：应付利息		-	-
存货		-	-	应付股利		-	-
合同资产		-	-	合同负债		8,290,033.32	7,179,360.39
持有待售资产		-	-	持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		2,913,979.06	2,847,138.49
其他流动资产		1,167,924.53	792,452.83	其他流动负债		497,402.00	430,761.63
<b>流动资产合计</b>		<b>245,670,800.35</b>	<b>279,641,923.87</b>	<b>流动负债合计</b>		<b>117,165,072.13</b>	<b>143,920,484.40</b>
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资		-	-	长期借款		-	-
其他债权投资		-	-	应付债券		-	-
长期应收款		-	-	其中：优先股		-	-
长期股权投资	十四、3	23,414,982.78	23,743,867.58	永续债		-	-
其他权益工具投资		-	-	租赁负债		13,334,542.19	14,940,745.53
其他非流动金融资产		29,800,000.00	10,000,000.00	长期应付款		-	-
投资性房地产		596,261.21	665,551.49	长期应付职工薪酬		-	-
固定资产		3,889,895.68	2,243,171.35	预计负债		-	-
在建工程		-	-	递延收益		-	-
生产性生物资产		-	-	递延所得税负债		3,958,065.45	4,688,534.88
油气资产		-	-	其他非流动负债		-	-
使用权资产		15,073,139.62	16,613,134.60	<b>非流动负债合计</b>		<b>17,292,607.64</b>	<b>19,629,280.41</b>
无形资产		3,010,264.79	3,307,570.75	<b>负债合计</b>		<b>134,457,679.77</b>	<b>163,549,764.81</b>
开发支出		-	-	所有者权益：			
商誉		-	-	股本		50,714,286.00	50,000,000.00
长期待摊费用		877,191.14	454,836.72	其他权益工具		-	-
递延所得税资产		10,069,268.66	9,538,044.09	其中：优先股		-	-
其他非流动资产		1,615,055.00	3,763,200.16	永续债		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>88,346,058.88</b>	<b>70,329,376.74</b>	资本公积		27,689,771.69	17,990,021.28
				减：库存股		-	-
				其他综合收益		-	-
				专项储备		-	-
				盈余公积		18,323,968.31	18,323,968.31
				一般风险准备		-	-
				未分配利润		102,831,153.46	100,107,546.21
				<b>所有者权益合计</b>		<b>199,559,179.46</b>	<b>186,421,535.80</b>
<b>资产总计</b>		<b>334,016,859.23</b>	<b>349,971,300.61</b>	<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>334,016,859.23</b>	<b>349,971,300.61</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



陆俊

主管会计工作负责人：

唐婷



会计机构负责人：

唐婷



# 母公司利润表

编制单位：中咨工程咨询有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十四、4	164,358,488.54	142,740,014.39
减：营业成本	十四、4	91,880,957.41	77,577,163.18
税金及附加		961,541.55	1,020,480.10
销售费用		3,716,175.52	2,807,193.37
管理费用		14,086,768.57	13,630,610.66
研发费用		6,775,629.90	5,318,525.68
财务费用		373,063.12	509,117.05
其中：利息费用		380,116.27	619,226.24
利息收入		244,619.75	240,102.39
加：其他收益		404,273.03	324,306.79
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	-141,192.21	-734,355.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-628,884.80	-1,608,507.61
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）		812,342.89	868,745.36
信用减值损失		-3,942,276.65	-2,990,357.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		43,697,499.53	39,345,262.97
加：营业外收入		366,295.70	15.23
减：营业外支出		891,702.73	29,282.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,172,092.50	39,315,996.10
减：所得税费用		10,019,913.65	10,744,191.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,152,178.85	28,571,804.84
（一）持续经营净利润		33,152,178.85	28,571,804.84
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		33,152,178.85	28,571,804.84



陆俊

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

主管会计工作负责人：

4-1-228



负责人：

唐婷



# 母公司现金流量表

编制单位：中诚信工程咨询集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

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		169,276,460.98	153,623,439.44
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,581,058.25	979,251.73
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>170,857,519.23</b>	<b>154,602,691.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		24,433,758.37	20,528,206.77
支付给职工以及为职工支付的现金		84,171,433.63	86,665,994.49
支付的各项税费		33,901,506.71	20,872,454.06
支付其他与经营活动有关的现金		23,939,556.24	16,959,872.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>166,446,254.95</b>	<b>145,026,527.74</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,411,264.28</b>	<b>9,576,163.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		89,510,000.00	159,600,000.00
取得投资收益收到的现金		2,681,918.24	2,411,876.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>92,191,918.24</b>	<b>162,013,376.56</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,253,319.87	3,168,499.08
投资支付的现金		77,000,000.00	133,800,000.00
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>		<b>79,253,319.87</b>	<b>136,968,499.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>12,938,598.37</b>	<b>25,044,877.48</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		9,752,200.76	-
取得借款收到的现金		338,548.74	227,618.00
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>		<b>10,090,749.50</b>	<b>227,618.00</b>
偿还债务支付的现金		227,618.00	9,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,428,571.60	25,173,731.25
支付其他与筹资活动有关的现金		2,294,950.74	3,460,763.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>32,951,140.34</b>	<b>38,134,494.70</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,860,390.84</b>	<b>-37,906,876.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,510,528.19</b>	<b>-3,285,835.79</b>
加：期初现金及现金等价物余额		50,490,042.88	42,317,842.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>44,979,514.69</b>	<b>39,032,006.64</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



陆俊

主管会计工作负责人：

4-1-229



会计负责人：

唐婷



母公司股东权益变动表

编制单位：中远智信工程咨询集团股份有限公司

2023年1-6月

单位：元 币种：人民币

	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	17,990,021.28	-	-	-	18,323,968.31	100,107,546.21	186,421,535.80
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	17,990,021.28	-	-	-	18,323,968.31	100,107,546.21	186,421,535.80
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	714,286.00	-	-	9,699,750.41	-	-	-	2,723,607.25	33,152,178.85	13,137,643.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（二）所有者投入和减少资本	714,286.00	-	-	9,699,750.41	-	-	-	33,152,178.85	10,414,036.41	9,752,200.76
1. 股东投入的普通股	714,286.00	-	-	9,037,914.76	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	661,835.65	-	-	-	-	-	661,835.65
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,428,571.60	-30,428,571.60
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-30,428,571.60	-30,428,571.60
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	50,714,286.00	-	-	27,689,771.69	-	-	-	18,323,968.31	102,831,153.46	199,559,179.46



主管会计工作负责人：陆俊

会计机构负责人：唐婷

唐婷印

陆俊印



母公司股东权益变动表

编制单位：中成智业工程咨询集团股份有限公司 2022年1-6月 单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	14,695,233.36	-	-	-	12,535,963.04	73,015,498.82	150,246,695.22
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	50,000,000.00	-	-	-	14,695,233.36	-	-	-	12,535,963.04	73,015,498.82	150,246,695.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	1,660,867.74	-	-	-	-	3,571,804.84	5,232,672.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,571,804.84	28,571,804.84
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	1,660,867.74	-	-	-	-	-	1,660,867.74
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	1,660,867.74	-	-	-	-	-	1,660,867.74
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,000,000.00	-25,000,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股本）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-25,000,000.00	-25,000,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	50,000,000.00	-	-	-	16,356,101.10	-	-	-	12,535,963.04	76,587,303.66	155,479,267.80



主管会计工作负责人：唐婷

后附财务报表附注为本财务报表的重要组成部分

会计机构负责人：唐婷

法定代表人：陆俊

唐婷印

陆俊印



## 中诚智信工程咨询集团股份有限公司

### 2023 年 1 至 6 月财务报表附注

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

中诚智信工程咨询集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2002年1月21日，原名苏州市中诚工程建设造价事务所有限公司，2016年7月整体变更为股份有限公司，2022年5月公司名变更为中诚智信工程咨询集团股份有限公司。2023年1月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对中诚智信工程咨询集团股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函[2022]3788号）核准，向苏州科技城创业投资有限公司和查雪芹定向发行人民币普通股股票714,286.00股。截至2023年6月30日，注册资本为人民币5,071.4286万元（股份5,071.4286万股，每股面值1元），股本为人民币5,071.4286万元。

经全国中小企业股份有限责任公司核准（股转系统函[2016]8249号），公司股票自2016年12月1日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。公司证券简称：中诚咨询，证券代码839962。

公司统一社会信用代码为：913205087344138405。

公司地址：苏州高新区潇湘路99号1幢101室5-8F、19F。

公司法定代表人：陆俊。

公司经营范围：承接建设工程项目管理，全过程工程咨询；招投标管理，造价管理、工程监理、工程招标代理、政府采购代理以及其他项目咨询和管理、企业信用管理咨询，软件开发，建筑信息化研发与推广，项目工程设计及技术咨询，项目优化咨询，环保、节能技术咨询，建筑工程总承包；销售建筑材料（不含化学危险品）及相关设备，面向成年人开展的培训服务（不含国家统一认可的职业资格证书类培训）。（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）一般项目：工程造价咨询业务；社会稳定风险评估；水利相关咨询服务（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）。

##### 2、合并财务报表范围

子公司名称	简称	注册资本 (万元)	持股比例	业务性质	备注
江苏中发建筑设计有限公司	江苏中发	500.00	100%	租赁和商务服务业	股权收购



中诚智汇工程科技(苏州)有限公司	中诚智汇	500.00	100%	科技推广和应用服务业	股权收购
上海众宇诚泰工程建设管理有限公司	上海众宇	100.00	100%	专业技术服务业	投资设立
张家港中诚工程建设有限公司	张家港中诚	100.00	100%	水利、环境和公共设施管理业	投资设立
中诚工程咨询(常熟)有限公司	常熟中诚	100.00	100%	科学研究和技术服务业	投资设立
苏州吴江中诚工程管理有限公司	吴江中诚	100.00	100%	科学研究和技术服务业	投资设立
苏州吴中区中诚建设咨询有限公司	吴中中诚	100.00	100%	科学研究和技术服务业	投资设立
苏州市中诚工程咨询有限公司	苏州中诚	100.00	100%	科学研究和技术服务业	投资设立

## 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编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释和其他相关规定（以下统称“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。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### 1、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

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

## 3、营业周期

正常营业周期，是指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。本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

## 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5、现金及现金等价物的确定标准

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

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。

## 6、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易，以交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币记账。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，按照交易实际采用的汇率进行折算。

资产负债表日，将外币货币性资产和负债账户余额，按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算为记账本位币金额。按照资产负债表日折算汇率折算的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为汇兑损益处理。其中，与购建固定资产有关的外币借款产生的汇兑损益，按借款费用资本化的原则处理；属开办期间发生的汇兑损益计入开办费；其余计入当期的财务费用。

资产负债表日，对以历史成本计量的外币非货币项目，仍按交易发生日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，不改变其原记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日中国人民银行公布的市场汇率中间价折算，由此产生的汇兑损益作为公允价值变动损益，计入当期损益。

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项

目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 7、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。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。

### 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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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。

### 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（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损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，同时调整公允价值变动损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，同时调整公允价值变动损益。

### 6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### (4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或

其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

#### （6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## 8、应收款项

应收款项指企业拥有的将来获取现款、商品或劳动的权利，是企业在日常生产经营过程中发生的各种债权，主要包括：应收账款、应收票据、应收股利、应收利息、其他应收款、长

期应收款等。

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

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

在计量预期信用损失时，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；与对方存在诉讼、仲裁等应收款项；有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等。

除了单项评估信用风险的金融资产以外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，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，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失，并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计算预期信用损失。

确定组合的依据如下：

应收款项类别	组合	确定组合的依据	说明
应收票据	组合 1	银行承兑汇票	银行承兑票据由于期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将银行承兑票据视为具有较低信用风险的金融工具，不计提坏账准备。
	组合 2	商业承兑汇票	商业承兑票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法比照应收账款。商业承兑票据的账龄通过其所对应的应收账款发生的时间确认。
应收账款	组合 1	应收客户款项	如果应收账款的信用风险自初始确认后已显著增加的，本公司按照相当于该应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收账款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的应收账款不计提坏账准备。
其他应收款项	组合 1	应收其他款项	对于除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款等）的减值损失计量，比照本附注“3、7 金融工具（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。
	组合 2	应收合并范围的公司之间的款项	已纳入合并报表范围的公司之间的其他应收款项不计提坏账准备。

公司复核了以前年度应收款项坏账准备计提的适当性，认为商业承兑汇票组合、应收

客户款项组合、应收其他款项组合的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收款项信用风险是否显著增加的标记。因此，本公司信用损失风险以账龄为基础，按原有损失比例进行估计。

应收款项——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率(%)
1 年以内	5
1—2 年	10
2—3 年	30
3 年以上	100

## 9、合同资产

### (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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

## 10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，其会计政策详见附注三、7“金融工具”。

### (1) 初始投资成本确定

本公司长期股权投资的投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

- ① 同一控制下企业合并取得的长期股权投资，应当在合并日按照被合并方所有者权益



在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担的负债的公允价值（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益），加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可辨认资产及其所承担的负债（包括或有负债），全部按照公允价值计量，而不考虑少数股东权益的数额。合并成本超过本公司取得的被合并方可辨认净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可辨认净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

### ③其他方式取得的长期投资

A以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。

B以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

C通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资投资成本。

D通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

#### (2) 长期股权投资的后续计量

①能够对被投资单位实施控制的投资，采用成本法核算。

②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。

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

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

合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

### ③收购少数股权

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

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注3、3-06“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。

#### (3) 长期投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“部分长期资产减值”。

#### (4) 共同控制和重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应当首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证

等潜在表决权因素。

## 11、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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照附注三、12“固定资产”和附注三、14“无形资产”的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 12、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类及折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	估计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5.00	23.75-31.67
电子设备	年限平均法	5	5.00	31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

在租赁合同中已经约定（或者在租赁开始日根据相关条件作出合理判断），在租赁期届满时，租赁固定资产的所有权能够转移给本公司；

本公司有购买租赁固定资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁固定资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

即使固定资产的所有权不转移，但租赁期占租赁固定资产使用寿命的75%及以上；

本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，相当于租赁开始日租赁固定资产公允价值的90%及以上；

租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。

### 13、借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

相关借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本。

固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

#### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出

超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产的计价方法

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

##### (2) 无形资产摊销方法和期限

本公司对使用寿命有限的无形资产，自其可供使用时起在使用寿命内采用年限平均法摊销，计入当期损益。其中：土地使用权从出让起始日（获得土地使用权日）起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司对使用寿命不确定的无形资产不摊销。每个会计期间对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，估计其使用寿命并按使用寿命有限的无形资产摊销方法进行摊销。

##### (3) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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（专利技术和非专利技术）：

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；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在1年以上。

#### 15、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值，采用以下方法确定：

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。如存在减值迹象，则估计其可收回金额，进行减值测试。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值的，本公司将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 16、长期待摊费用

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用发生时按实际成本计量，并按预计受益期限采用年限平均法进行摊销，计入当期损益。

#### 17、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不



予抵销。

## 18、职工薪酬

### (1) 短期薪酬

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）。

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。

公司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，在职工为其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。

### (2) 离职后福利

离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。

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

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司尚未制定设定受益计划。

### (3) 辞退福利

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

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 19、股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

#### (1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件和服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，应当在授予日以企业承担负债的公允价

值计入相关成本或费用，相应增加负债。

完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

在资产负债表日，后续信息表明企业当期承担负债的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

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

## 20、收入

### (1) 收入确认的一般原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。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。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

- ②本公司已将该商品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。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司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。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 销售商品收入确认的具体原则

本公司提供劳务服务主要包括造价咨询服务、过程造价控制服务、工程监理及管理服务、招标代理服务、BIM服务、工程设计服务、前期咨询服务。

各类收入确认依据如下（合同另有约束性条款的，以合同条款为确认依据）：

(1) 造价咨询服务：以公司提交的正式造价咨询报告中列示的送审金额、标底金额、预算金额、审减额等，并经业主方确认签收时，按合同约定的收费标准、结算方法确定已收或应收的合同或协议价款，由此确认提供造价咨询服务的收入；

(2) 过程造价控制服务：按照合同条款的约定，公司根据完成并经业主方确认的阶段性服务成果，按合同约定的收费标准、结算方法确定已收或应收的合同或协议价款，由此确认过程造价控制服务收入；

(3) 招标代理服务：在招标代理业务完成，公示期满发出“中标通知书”时，根据拟招标项目投资额及合同或协议约定的收费标准确认招标代理服务收入；

(4) 工程监理及管理服务：按照合同或协议条款的约定，在达到约定的结算周期和结算条件时，在服务周期内分期确认工程监理及管理服务收入；

(5) BIM服务：按照合同条款的约定，公司根据经客户确认的节点阶段性服务成果，按合同约定的收费标准、结算方法确定已收或应收的合同或协议价款，由此确认BIM服务收入；

(6) 工程设计服务：按照合同条款的约定，公司根据经客户确认的节点阶段性服务成果，按合同约定的收费标准、结算方法确定已收或应收的合同或协议价款，由此确认工程设计服务收入；

(7) 前期咨询服务：在公司提交正式咨询报告，并经业主方确认签收时，按合同约定的收费标准、结算方法确定已收或应收的合同或协议价款，由此确认提供前期咨询服务收入。

## 21、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 22、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司根据政府补助相关文件中明确规定的补助对象性质，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府补助相关文件未明确规定补助对象的，本公司依据该项补助是否用于购建或以其他方式形成长期资产来判断其与资产相关或与收益相关。

与资产相关的政府补助，本公司确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，本公司确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接

计入当期损益。

(3) 与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

### 23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照资产负债表日预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

公司确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产；如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

公司递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况：企业合并和直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税。

### 24、租赁

#### (1) 租赁的识别

在合同开始日，公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡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对价，则公司认定合同为租赁或者包含租赁。

#### (2) 公司作为承租人

公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；若无法合

理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(3) 公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

融资租赁

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

经营租赁

经营租赁中的租金，公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

25-1、重要会计政策变更

报告期内本公司无会计政策变更事项。

25-2、重要会计估计变更

报告期内本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1、本期主要税种及税率

税种	计税依据	税率	
增值税	应税劳务收入计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后的	总公司	6%/5%/3%
		各分公司	6%/3%

税种	计税依据	税率	
		各子公司	6%/3%
城市维护建设税	应纳流转税额	总公司及各分公司、各子公司	7%/3.5%
教育费附加	应纳流转税额	总公司及各分公司、各子公司	3%/1.5%
地方教育费附加	应纳流转税额	总公司及各分公司、各子公司	2%/1%
企业所得税	应纳税所得额	总公司	25%
		各子公司	20%

## 2、税收优惠

根据《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》（财政部 税务总局公告2022年第15号）的有关规定，2022年1月1日到2022年3月31日，增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税；自2022年4月1日至2022年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）第一条规定的税收优惠政策，执行期限延长至2022年3月31日。

根据《财政部税务总局公告2023年第1号》，自2023年1月1日至2023年12月31日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。

根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022年第10号）的规定，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

根据财政部与税务总局共同发布的《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021年第12号），为进一步支持小微企业和个体工商户发展，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

根据财政部和税务总局共同发布的《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》



(财政部税务总局公告 2022年第13号)，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目附注(如无特别说明，金额单位均为人民币元，期末指 2023 年 6 月 30 日，期初指 2022 年 12 月 31 日，本期指 2023 年 1 至 6 月，上期指 2022 年 1 至 6 月)

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金分类

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,200.00	—
银行存款	51,520,127.16	57,012,089.27
其他货币资金	2,093,677.39	1,649,474.80
合计	<b>53,617,004.55</b>	<b>58,661,564.07</b>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

#### (2) 其他货币资金中使用受限金额为：

项目	期末余额	期初余额
履约保函保证金	2,093,677.39	1,649,474.80
合计	<b>2,093,677.39</b>	<b>1,649,474.80</b>

### 2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	44,654,094.17	78,643,435.61
其中：理财产品	44,654,094.17	78,643,435.61
合计	<b>44,654,094.17</b>	<b>78,643,435.61</b>

### 3、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,360,000.00	905,000.00
商业承兑汇票	1,595,492.00	573,492.00
减：坏账准备	79,774.60	28,674.60
合计	<b>3,875,717.40</b>	<b>1,449,817.40</b>

(2) 期末无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

## (5) 按坏账准备计提方法分类

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	3,955,492.00	100.00	79,774.60	2.02	3,875,717.40
其中：银行承兑汇票	2,360,000.00	59.66	—	—	2,360,000.00
商业承兑汇票	1,595,492.00	40.34	79,774.60	5.00	1,515,717.40
合计	<b>3,955,492.00</b>	<b>100.00</b>	<b>79,774.60</b>	<b>—</b>	<b>3,875,717.40</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	1,478,492.00	100.00	28,674.60	1.94	1,449,817.40
其中：银行承兑汇票	905,000.00	61.21	—	—	905,000.00
商业承兑汇票	573,492.00	38.79	28,674.60	5.00	544,817.40
合计	<b>1,478,492.00</b>	<b>100.00</b>	<b>28,674.60</b>	<b>—</b>	<b>1,449,817.40</b>

注：期末商业承兑汇票按照初次确认应收账款的时点持续计算账龄，并比照应收账款的坏账准备计提原则，相应计提坏账准备。

## (6) 坏账准备计提情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
商业承兑汇票	28,674.60	51,100.00	—	—	—	79,774.60

## 4、应收账款

## (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	120,519,124.21	111,311,854.91
1—2 年	25,381,595.99	25,943,648.99
2—3 年	16,095,045.57	17,122,836.97
3 年以上	9,478,950.90	5,462,363.82
小计	<b>171,474,716.67</b>	<b>159,840,704.69</b>
减：坏账准备	22,871,580.38	18,759,172.55
合计	<b>148,603,136.29</b>	<b>141,081,532.14</b>

## (2) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	171,474,716.67	100.00	22,871,580.38	13.34	148,603,136.29

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
其中：应收客户组合	171,474,716.67	100.00	22,871,580.38	13.34	148,603,136.29
合计	<b>171,474,716.67</b>	<b>100.00</b>	<b>22,871,580.38</b>	—	<b>148,603,136.29</b>

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	159,840,704.69	100.00	18,759,172.55	11.74	141,081,532.14
其中：应收客户组合	159,840,704.69	100.00	18,759,172.55	11.74	141,081,532.14
合计	<b>159,840,704.69</b>	<b>100.00</b>	<b>18,759,172.55</b>	—	<b>141,081,532.14</b>

按应收客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	120,519,124.21	6,025,956.21	5.00
1—2 年	25,381,595.99	2,538,159.60	10.00
2—3 年	16,095,045.57	4,828,513.67	30.00
3 年以上	9,478,950.90	9,478,950.90	100.00
合计	<b>171,474,716.67</b>	<b>22,871,580.38</b>	—

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
按单项计提	—	—	—	—	—	—
按应收客户组合	18,759,172.55	4,296,967.83	—	—	184,560.00	22,871,580.38
合计	<b>18,759,172.55</b>	<b>4,296,967.83</b>	—	—	<b>184,560.00</b>	<b>22,871,580.38</b>

(4) 本期实际核销的主要应收账款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
常熟恒开置业发展有限公司	172,000.00	无法收回	管理层审批	否

(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	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市胥江致新城市发展有限公司	否	9,038,974.77	1 年以内	5.27	451,948.74
苏州市轨道交通集团有限公司	否	7,263,311.47	全账龄段	4.24	1,385,597.79
苏州市相城悦季荟文化产业发展有限公司	否	4,558,199.18	1 年以内	2.66	227,909.96
苏州相城经济技术开发区漕湖城市建设投资有限公司	否	3,946,595.44	3 年以内	2.30	497,329.77

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州天鸿伟业置地有限公司	否	3,082,858.58	全账龄段	1.80	755,544.36
合计	—	27,889,939.44	—	16.27	3,318,330.62

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,011,711.63	99.35	2,756,160.34	97.81
1—2 年	29,660.00	0.59	49,171.00	1.75
2—3 年	—	—	4,272.00	0.15
3 年以上	3,052.00	0.06	8,200.00	0.29
合计	5,044,423.63	100.00	2,817,803.34	100.00

(2) 按预付对象归集的金额前五名情况

截止2023年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名合计4,141,884.99元，占总预付金额82.11%。

## 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	4,331,704.85	5,200,956.67
合计	4,331,704.85	5,200,956.67

### 6-1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,990,408.79	4,079,308.50
1—2 年	1,346,005.00	1,054,304.00
2—3 年	399,160.00	538,200.00
3 年以上	1,339,551.00	1,320,806.55
小计	6,075,124.79	6,992,619.05
减：坏账准备	1,743,419.94	1,791,662.38
合计	4,331,704.85	5,200,956.67

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

阶段	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)	
期初余额	1,791,662.38	—	—	1,791,662.38
期初余额在本期	1,698,206.83	—	93,455.55	1,791,662.38
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	-93,455.55	—	93,455.55	—
转回第二阶段	—	—	—	—
转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	45,213.11	—	—	45,213.11
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	93,455.55	93,455.55
本期其他变动	—	—	—	—
期末余额	<b>1,743,419.94</b>	—	—	<b>1,743,419.94</b>

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关 联交易产生
城建开发总公司	69,455.55	无法收回	管理层审批	否
苏州市禾田景观设计有限公司	24,000.00	无法收回	管理层审批	否
合计	<b>93,455.55</b>	—	—	—

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	6,017,977.46	5,965,851.55
暂支款	—	1,021,000.00
代收代付款项	57,147.33	5,767.50
合计	<b>6,075,124.79</b>	<b>6,992,619.05</b>

(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	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
苏州市轨道交通集团有限公司	否	保证金、押 金	600,000.00	1 年以内	9.88	30,000.00
			285,425.00	1-2 年	4.70	28,542.50
江苏省交通工程建设局	否	保证金、押 金	577,210.00	1 年以内	9.50	28,860.50
江苏盛和房地产股份有限公司 南通分公司	否	保证金、押 金	300,000.00	3 年以上	4.94	300,000.00
阜阳市重点工程建设管理局	否	保证金、押 金	50,000.00	2-3 年	0.82	15,000.00
			100,000.00	3 年以上	1.65	100,000.00

单位名称	是否 为关 联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账准备 期末余额
江苏盐城港控股集团有限公司	否	保证金、押金	140,000.00	1-2 年	2.30	14,000.00
合计	—	—	<b>2,052,635.00</b>	—	<b>33.79</b>	<b>516,403.00</b>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
上市费用	1,167,924.53	792,452.83
合计	<b>1,167,924.53</b>	<b>792,452.83</b>

### 8、长期股权投资

被投 资 单 位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、联营企业											
名城 天工	6,768,360.09	—	—	-317,492.35	—	—	—	—	—	6,450,867.74	—
东印 智慧	1,862,366.43	—	—	-311,392.45	—	—	—	—	—	1,550,973.98	—
小计	8,630,726.52	—	—	-628,884.80	—	—	—	—	—	8,001,841.72	—
合计	<b>8,630,726.52</b>	—	—	<b>-628,884.80</b>	—	—	—	—	—	<b>8,001,841.72</b>	—

注：名城天工系苏州名城天工项目管理有限公司的简称。

东印智慧系江苏东印智慧工程技术研究院有限公司的简称。

### 9、其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
苏州元创筑脉二期股权投资合伙企业（有限合伙）	19,800,000.00	—
青岛京福玉东壹号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	<b>29,800,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>

## 10、投资性房地产

### (1) 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.期初余额	2,917,485.60	2,917,485.60
2.本期增加金额	—	—
(1) 外购	—	—
(2) 固定资产转入	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	2,917,485.60	2,917,485.60
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,251,934.11	2,251,934.11
2.本期增加金额	69,290.28	69,290.28
(1) 计提或摊销	69,290.28	69,290.28
(2) 固定资产转入	—	—
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	2,321,224.39	2,321,224.39
三、减值准备		
1.期初余额	—	—
2.本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3、本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 其他转出	—	—
4.期末余额	—	—
四、账面价值		
1.期末账面价值	596,261.21	596,261.21
2.期初账面价值	665,551.49	665,551.49

(2) 公司无采用公允价值计量模式的投资性房地产情况。

(3) 公司无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

## 11、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,593,183.05	2,243,171.35
固定资产清理	—	—
合计	4,593,183.05	2,243,171.35

## 11-1、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,737,389.58	3,143,802.89	5,706,517.31	23,119.66	10,610,829.44
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 购置	2,068,728.45	267,485.36	0.00	469,026.55	2,805,240.36
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	3,806,118.03	3,411,288.25	5,706,517.31	492,146.21	13,416,069.80
二、累计折旧					
1.期初余额	797,815.28	2,796,976.82	4,750,902.31	21,963.68	8,367,658.09
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	60,217.02	101,160.70	269,096.76	24,754.18	455,228.66
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—
(2) 其他减少	—	—	—	—	—
4.期末余额	858,032.30	2,898,137.52	5,019,999.07	46,717.86	8,822,886.75
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.期末账面价值	2,948,085.73	513,150.73	686,518.24	445,428.35	4,593,183.05
2.期初账面价值	939,574.30	346,826.07	955,615.00	1,155.98	2,243,171.35

(2) 期末无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

## 12、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	22,773,114.52	22,773,114.52
2.本期增加金额	—	—
(1) 新增租赁合同	5,135,536.90	5,135,536.90
(2) 其他	—	—
3.本期减少金额	—	—



(1) 租赁变更	—	—
(2) 其他	—	—
5. 期末余额	27,908,651.42	27,908,651.42
二、累计折旧		
1、期初余额	6,159,979.92	6,159,979.92
2. 本期增加金额	—	—
(1) 计提	1,825,302.60	1,825,302.60
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
(2) 租赁变更	—	—
(3) 其他	—	—
5. 期末余额	7,985,282.52	7,985,282.52
三、减值准备		
1、期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
(1) 计提	—	—
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末	—	—
四、账面价值		
1. 期末账面价值	19,923,368.90	19,923,368.90
2. 期初账面价值	16,613,134.60	16,613,134.60

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

项目	软件	特许资质	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	5,733,528.79	13,500,308.84	19,233,837.63
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 购置	442,477.90	—	442,477.90
(2) 内部研发	—	—	—
(3) 企业合并增加	—	—	—
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	6,176,006.69	13,500,308.84	19,676,315.53
二、累计摊销			
1. 期初余额	2,425,958.04	3,789,560.37	6,215,518.41
2. 本期增加金额	—	—	—
(1) 计提	739,783.86	1,421,085.141	2,160,869.00
3. 本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4. 期末余额	3,165,741.90	5,210,645.51	8,376,387.41

三、减值准备			
1.期初余额	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
(1)计提	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
(1)处置	—	—	—
4.期末余额	—	—	—
四、账面价值			
1.期末账面价值	3,010,264.79	8,289,663.33	11,299,928.12
2.期初账面价值	3,307,570.75	9,710,748.47	13,018,319.22

(2) 期末无形资产中，无用于抵押、担保等情况。

#### 14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	其他增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修工程	454,836.72	1,810,321.61	—	247,305.94	—	2,017,852.39
合计	454,836.72	1,810,321.61	—	247,305.94	—	2,017,852.39

#### 15、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

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
信用减值准备	24,694,774.92	6,040,449.43	20,579,221.15	5,096,446.30
租赁负债财税差异	21,170,438.67	4,308,226.18	17,787,884.02	4,446,971.01
可弥补亏损	391,720.37	19,586.02	209,317.77	5,232.94
合计	46,256,933.96	10,368,261.63	38,576,422.94	9,548,650.25

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	824,094.17	197,405.78	2,193,435.60	541,485.72
使用权资产财税差异	19,901,485.71	4,005,325.57	16,591,251.41	4,147,812.85
合计	20,725,579.88	4,202,731.35	18,784,687.01	4,689,298.57

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额
递延所得税资产	4,202,731.35	6,165,530.28	4,689,298.57	4,859,351.68
递延所得税负债	4,202,731.35	—	4,689,298.57	—

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
工程性预付款	1,615,055.00	3,763,200.16
合计	<b>1,615,055.00</b>	<b>3,763,200.16</b>

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	—	—
抵押借款	—	—
保证借款	—	—
信用借款	—	—
保理融资	338,548.74	227,618.00
合计	<b>338,548.74</b>	<b>227,618.00</b>

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

18、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,436,658.34	6,097,426.77
1—2 年	244,839.00	1,509,352.00
2—3 年	50,294.97	760,307.18
3 年以上	21,068.37	7,946.37
合计	<b>19,752,860.68</b>	<b>8,375,032.32</b>

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款

19、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收的服务费	8,347,007.32	7,581,745.58
合计	<b>8,347,007.32</b>	<b>7,581,745.58</b>

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	73,946,135.01	82,017,464.33	90,841,938.66	65,121,660.68
二、离职后福利——设定提存计划	—	3,535,963.46	3,535,963.46	—
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	<b>73,946,135.01</b>	<b>85,553,427.79</b>	<b>94,377,902.12</b>	<b>65,121,660.68</b>

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	73,869,584.51	72,200,052.29	81,032,751.60	65,036,885.20
二、职工福利费	—	4,460,394.81	4,460,394.81	—
三、社会保险费	—	1,491,533.68	1,491,533.68	—
其中：医疗保险费	—	1,285,804.90	1,285,804.90	—
工伤保险费	—	34,288.13	34,288.13	—
生育保险费	—	171,440.65	171,440.65	—
四、住房公积金	—	3,402,585.00	3,402,585.00	—
五、工会经费和职工教育经费	76,550.50	462,898.55	454,673.57	84,775.48
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	<b>73,946,135.01</b>	<b>82,017,464.33</b>	<b>90,841,938.66</b>	<b>65,121,660.68</b>

## (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	—	3,428,813.04	3,428,813.04	—
二、失业保险费	—	107,150.42	107,150.42	—
三、企业年金缴费	—	—	—	—
合计	—	<b>3,535,963.46</b>	<b>3,535,963.46</b>	—

## 21、应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,844,014.53	16,315,829.64
增值税	2,256,908.58	3,809,810.60
代扣代缴个人所得税	224,156.81	1,503,593.52
城市维护建设税	115,536.22	226,509.97
教育费附加	82,691.23	161,671.94
房产税	19,285.52	13,165.61
印花税	—	5,114.01
城镇土地使用税	845.97	841.25
合计	<b>6,543,438.86</b>	<b>22,036,536.54</b>

## 22、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	10,606,137.04	22,037,565.10
合计	<b>10,606,137.04</b>	<b>22,037,565.10</b>

## 22-1、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金、押金	10,450,558.30	19,556,037.77
代付代垫款项	155,578.74	2,481,527.33
合计	<b>10,606,137.04</b>	<b>22,037,565.10</b>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

### 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付租赁款	3,674,487.09	2,847,138.49
合计	<b>3,674,487.09</b>	<b>2,847,138.49</b>

### 24、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收服务费的增值税税金	500,820.44	454,904.74
合计	<b>500,820.44</b>	<b>454,904.74</b>

### 25、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	24,269,840.66	20,004,338.02
减：未确认融资费用	2,780,135.92	2,216,454.00
小计	<b>21,489,704.74</b>	<b>17,787,884.02</b>
减：一年内到期的非流动负债	3,674,487.09	2,847,138.49
合计	<b>17,815,217.65</b>	<b>14,940,745.53</b>

### 26、股本

(1) 股本变动情况

金额单位：人民币万元

期间	期初数	本期变动增减					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,000.00	71.4286	—	—	—	71.4286	5,071.4286

注：本次股本增加系经股东大会决议，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对中诚智信工程咨询集团股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函[2022]3788号）核准，向苏州科技城创业投资有限公司和查雪芹定向发行人民币普通股股票714,286.00股。

(2) 各期末股东及股本（实收资本）比例

金额单位：人民币万元

股东名称	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
许学雷	2,910.92	57.40	3,268.07	65.36
诚来恒	1,500.00	29.58	1,500.00	30.00

苏高新产业投资	357.14	7.04	—	—
其他股东	303.36	5.98	231.93	4.64
合计	<b>5,071.42</b>	<b>100.00</b>	<b>5,000.00</b>	<b>100.00</b>

注：诚来恒系苏州诚来恒投资管理中心（有限合伙）的简称；苏高新产业投资系苏州苏高新产业投资有限公司的简称。

## 27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本公积	17,990,021.28	9,699,750.41	—	27,689,771.69
合计	<b>17,990,021.28</b>	<b>9,699,750.41</b>	—	<b>27,689,771.69</b>

本年资本公积增加9,699,750.41 元。其中授予员工立即可行权的以权益结算的股份支付而确认股份支付费用和资本公积为661,835.65元；公司向苏州科技城创业投资有限公司和查雪芹定向发行714,286.00股，募集资金总额为人民币10,000,004.00元，将扣除发行费用后的净额超过新增注册资本的部分计入资本公积，金额为9,037,914.76元。

## 28、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	18,323,968.31	—	—	18,323,968.31
任意盈余公积	—	—	—	—
合计	<b>18,323,968.31</b>	—	—	<b>18,323,968.31</b>

## 29、未分配利润

项目	2023 年 1-6 月	2022 年
调整前 上年末未分配利润	110,134,442.90	64,187,904.59
调整 年初未分配利润合计数	—	12,376,467.74
调整后 年初未分配利润	110,134,442.90	76,564,372.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,172,950.29	64,358,075.84
减：提取法定盈余公积	—	5,788,005.27
减：提取任意盈余公积	—	—
减：对股东的分配	30,428,571.60	25,000,000.00
减：转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	<b>115,878,821.59</b>	<b>110,134,442.90</b>

## 30、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	180,536,427.37	143,657,600.47
其他业务收入	571,387.94	257,791.25
营业收入合计	<b>181,107,815.31</b>	<b>143,915,391.72</b>
主营业务成本	101,493,604.15	80,182,623.58

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务成本	69,290.28	69,290.28
营业成本合计	<b>101,562,894.43</b>	<b>80,251,913.86</b>

### 31、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	542,205.75	564,291.18
教育费附加	389,261.94	402,090.77
土地使用税	1,691.94	1,682.50
房产税	34,226.71	25,875.61
车船税	6,420.00	8,940.00
印花税	8,551.37	18,442.30
合计	<b>982,357.71</b>	<b>1,021,322.36</b>

### 32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,138,083.87	881,656.93
招投标费	584,872.24	172,107.83
招待费	1,667,963.90	768,654.31
业务宣传费	216,608.91	617,244.94
差旅费	78,950.18	100,721.77
办公费	70,047.51	49,800.27
长期资产摊销	—	108,081.53
其他	82,412.17	108,925.79
合计	<b>3,838,938.78</b>	<b>2,807,193.37</b>

### 33、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	6,292,500.62	4,705,513.20
业务招待费	1,940,166.62	2,103,920.76
股份支付	661,835.65	1,660,867.74
房租及物业费	1,369,305.10	1,449,623.70
办公及水电费	2,304,946.73	1,289,718.03
特许资质摊销	1,421,085.14	1,421,085.14
折旧	789,416.89	897,804.99
专业机构服务费	851,791.55	617,578.83
装修费及摊销	112,615.26	817,961.01
差旅费	555,264.15	119,008.39
保险费	56,278.59	76,768.93
其他	244,030.87	207,551.95
合计	<b>16,599,237.17</b>	<b>15,367,402.67</b>

**34、研发费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	7,236,594.02	5,676,594.43
办公费	119,335.59	115,246.14
折旧	36,060.26	20,039.95
其他	67,793.75	142,000.37
合计	<b>7,459,783.62</b>	<b>5,953,880.89</b>

**35、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	485,762.86	619,226.24
减：利息收入	251,062.12	243,646.28
手续费	242,432.06	132,559.50
合计	<b>477,132.80</b>	<b>508,139.46</b>

**36、其他收益****(1) 其他收益构成**

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	432,999.09	324,306.79	432,999.09
合计	<b>432,999.09</b>	<b>324,306.79</b>	<b>432,999.09</b>

**(2) 计入当期损益的政府补助**

项目	本期发生额	与资产相关/ 与收益相关	是否属于非经 常性损益
留工补贴	161,000.00	与收益相关	是
个税手续费返还	127,822.14	与收益相关	是
增值税进项加计抵减税收优惠	115,004.11	与收益相关	是
稳岗补贴	17,779.00	与收益相关	是
苏州科技城管理委员会 22 年度苏州市企业研发费用奖励	9,255.00	与收益相关	是
扩岗补贴	1,500.00	与收益相关	是
小规模纳税人减免增值税税收优惠	638.84	与收益相关	是
合计	<b>432,999.09</b>	—	—

**37、投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产	487,719.11	812,146.48
权益法核算的长期股权投资收益	-628,884.80	-1,608,507.61
持有交易性金融资产的投资收益	—	62,005.47
合计	<b>-141,165.69</b>	<b>-734,355.66</b>



### 38、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	824,897.88	882,844.90
合计	<b>824,897.88</b>	<b>882,844.90</b>

### 39、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,393,280.94	-3,034,702.87
合计	<b>-4,393,280.94</b>	<b>-3,034,702.87</b>

### 40、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
非流动资产处置利得合计	—	—	—
其中：固定资产处置利得	—	—	—
无需支付款项	365,923.17	—	365,923.17
其他	372.53	15.23	372.53
合计	<b>366,295.70</b>	<b>15.23</b>	<b>366,295.70</b>

### 41、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
非流动资产处置损失合计	—	19,025.38	—
其中：固定资产处置损失	—	19,025.38	—
滞纳金	891,729.79	—	891,729.79
对外捐赠	—	32,000.00	—
其他	0.01	10,256.72	0.01
合计	<b>891,729.80</b>	<b>61,282.10</b>	<b>891,729.80</b>

### 42、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,518,715.35	11,695,015.58
递延所得税费用	-1,306,178.60	-1,066,052.82
合计	<b>10,212,536.75</b>	<b>10,628,962.76</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	46,385,487.04	35,382,365.40
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,596,371.79	8,845,591.36
子公司适用不同税率的影响	-879,830.55	548,569.39
非应税收入的影响	157,221.20	402,126.90

调整以前期间的所得税的影响	-248,565.21	545,889.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,418,077.74	1,310,258.40
研发费用加计扣除	-1,830,738.22	-1,092,526.85
本期未确认递延所得税资产亏损的影响	—	69,053.57
所得税费用	<b>10,212,536.75</b>	<b>10,628,962.76</b>

#### 43、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用中的利息收入	251,062.12	243,646.28
政府补助收入	317,356.14	161,152.70
营业外收入中的其他收入	372.53	15.23
其他往来中的收款	1,021,000.00	562,147.41
履约保证金收回	—	16,834.00
合计	<b>1,589,790.79</b>	<b>983,795.62</b>

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用中的其他付现支出	10,383,204.97	8,056,663.12
营业外支出	891,729.79	32,000.00
其他往来中的付款	11,219,877.18	8,410,546.41
支付履约保证金	444,202.59	—
合计	<b>22,939,014.53</b>	<b>16,499,209.53</b>

##### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租赁费	2,294,950.74	3,460,763.45
合计	<b>2,294,950.74</b>	<b>3,460,763.45</b>

#### 44、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	36,172,950.29	24,753,402.64
加: 信用减值准备	4,393,280.94	3,034,702.87
资产减值准备	—	—
投资性房地产折旧、固定资产折旧、生产性生物资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧	2,349,821.54	2,486,075.98
无形资产摊销	2,160,869.00	1,992,138.32
长期待摊费用摊销	247,305.94	3,859,610.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	—	—
固定资产报废损失	—	19,025.38
公允价值变动损失	-824,897.88	-882,844.90

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用	485,762.86	619,226.24
投资损失	141,165.69	734,355.66
递延所得税资产减少	-819,611.38	-5,431,972.11
递延所得税负债增加	-486,567.22	4,365,919.28
存货的减少	—	—
经营性应收项目的减少	-16,142,356.15	-3,839,030.48
经营性应付项目的增加	-22,936,260.24	-26,684,253.56
股份支付	661,835.65	1,660,867.74
经营活动产生的现金流量净额	5,403,299.04	6,687,223.28
<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	51,523,327.16	39,431,817.35
减: 现金的期初余额	57,012,089.27	47,606,593.29
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	-5,488,762.11	-8,174,775.94

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2023-6-30	2022-6-30
一、现金		
其中: 库存现金	3,200.00	—
可随时用于支付的银行存款	51,520,127.16	39,431,817.35
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	<b>51,523,327.16</b>	<b>39,431,817.35</b>

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	2,093,677.39	履约保证金
应收账款	338,548.74	保理融资
合计	<b>2,432,226.13</b>	—

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、其他原因的合并范围变动

## (1) 新设子公司

2023年1月，本公司新设全资子公司苏州中诚，自2023年1月苏州中诚纳入合并报表。

## 七、在其他主体中的权益

## (1) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
一、一级子公司						
江苏中发	苏州	苏州	租赁和商务服务业	100.00	—	股权收购
中诚智汇	苏州	苏州	科技推广和应用服务业	100.00	—	股权收购
上海众宇	上海	上海	专业技术服务业	100.00	—	投资设立
常熟中诚	苏州	苏州	科学研究和技术服务业	100.00	—	投资设立
吴江中诚	苏州	苏州	科学研究和技术服务业	100.00	—	投资设立
张家港中诚	苏州	苏州	科学研究和技术服务业	100.00	—	投资设立
苏州中诚	苏州	苏州	科学研究和技术服务业	100.00	—	投资设立
吴中中诚	苏州	苏州	科学研究和技术服务业	100.00	—	投资设立

## (2) 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
名城天工	苏州	苏州	建筑装饰、装修和其他建筑业	49.00	—	权益法
东印智慧	南京	南京	研究和试验发展	20.00	—	权益法

(3) 公司不存在重要的联营企业

(4) 公司不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

(5) 公司不存在合营企业或联营企业发生超额亏损的情况。

(6) 公司不存在与合营企业或联营企业投资相关的或有负债的情况。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险主要为信用风险和流动风险。本公司对此的风险管理政策概述如下：

## 1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据和应收账款。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收票据和应收账款，本公司仅与经信用审核、信誉良好的客户进行交易，基于对客户财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期，并对应收票据和应收账款余额进行持续监控，以控制信用风险敞口，确保本公司不致面临重大坏账风险。对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允 价值计量	合计
持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产和其他非流动金融资产	—	—	—	—
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	74,454,094.17	74,454,094.17
(1) 交易性金融资产	—	—	44,654,094.17	44,654,094.17
(2) 其他非流动金融资产	—	—	29,800,000.00	29,800,000.00
(二) 应收款项融资	—	—	—	—
(三) 其他债权投资	—	—	—	—
(四) 其他权益工具投资	—	—	—	—

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价 值计量	第三层次公允 价值计量	合计
非持续的公允价值计量	—	—	—	—

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

以企业在计量日能取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价作为依据。

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

无。

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

本公司交易性金融资产主要是金融机构理财产品及信托产品，采取金融机构资产负债表日披露的产品净值作为资产负债表日公允价值，对于其他不在活跃市场上交易的金融工具投资，本公司采用购买价格作为资产负债表日公允价值。

本公司其他非流动金融资产主要是基金投资，对于不在活跃市场上交易的金融工具（本公司持有的股权投资），本公司采用估值技术确定其公允价值。

## 5、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司管理层认为，财务报表中流动资产及流动负债中的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

## 6、其他

无。

## 十、关联方及关联交易

### 1、公司实际控制人情况

公司实际控制人为陆俊、许学雷夫妇。本公司的控股股东为自然人许学雷女士，截至 2023 年 6 月 30 日，许学雷女士直接持有本公司 57.40% 的股权，另外许学雷女士通过诚来恒间接持有中诚管理 29.58% 的股权，许学雷女士通过直接持股和间接持股可控制中诚管理 86.98% 股权，陆俊先生系许学雷女士之配偶，为公司董事长、总经理。

### 2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况，详见本附注“七、1、在子公司中的权益”相关内容。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本企业关系
苏州诚来恒投资管理中心（有限合伙）	诚来恒	许学雷为普通合伙人持有 50.21% 的股权，持有本公司 30.00% 股份
苏州诚凯恒投资管理有限公司	诚凯恒	许学雷持有 100.00% 的股权
苏州诚来智投资管理有限公司	诚来智	许学雷持有 90.00% 的股权
江苏心日源建筑节能科技股份有限公司	心日源	许学雷持有 5.25 % 的股权，任职董事
苏州市诚兴恒咨询管理中心（有限合伙）	诚兴恒	许学雷为普通合伙人持有 0.45% 的股权，持有诚来恒 12.47% 股份
苏州高新区智鹊之谷企业管理有限公司	智鹊之谷	公司控股股东、实际控制人许学雷通过诚来智间接控制的其他企业
苏州矽合文创有限公司	矽合文创	公司董事陆俊参股并任董事的企业
江苏中美环境监测股份有限公司	中美环境	公司董事陆俊参股并任董事的企业
许阿三	——	许学雷父亲
陆怀瑜	——	许学雷、陆俊之子
无锡合展生态苗木有限公司	合展生态苗木	公司控股股东、实际控制人许学雷通过诚来智间接控制的其他企业
青岛京福玉东壹号私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	京福玉东壹号	本公司持有 25.7069% 的股权
苏州元创筑脉二期股权投资合伙企业（有限合伙）	元创筑脉二期	本公司持有 22.00% 的股权
苏州苏高新产业投资有限公司	苏高新产业投资	直接持有本公司 5% 以上的股权
苏州苏高新集团有限公司	苏高新集团	间接持有本公司 5% 以上的股权
苏州市聚坤投资管理有限公司	聚坤投资	公司控股股东、实际控制人许学雷参股，公司董事陆俊任董事长兼总经理的企业

苏州工业园区唯康机械电子有限公司	唯康机械	公司董事陆俊参股的企业
苏州市博尔信息咨询管理有限公司	博尔信息	公司控股股东、实际控制人许学雷参股并任执行董事兼总经理的企业
苏州德睿亨风创业投资有限公司	德睿亨风	公司控股股东、实际控制人许学雷通过诚凯恒投资的其他企业并任董事
苏州诚慧恒智能环保科技有限公司	诚慧恒	公司控股股东、实际控制人许学雷之父许阿三控制并任执行董事的企业
苏州市吴中区胥口许记缝纫店	许记	公司控股股东、实际控制人许学雷之父许阿三担任经营者的企业
姑苏区空想文化创意服务部	空想文化	公司控股股东、实际控制人许学雷之妹许一鸣担任经营者的企业
苏州高新区中来诚管理技术服务有限公司	中来诚	公司控股股东、实际控制人许学雷之妹许一鸣报告期内曾控制并任执行董事的企业；许一鸣于 2022 年 11 月将其持有的 90% 股权转让给配偶顾建新，并由其担任执行董事
苏州市龙河服装有限公司	龙河服装	公司控股股东、实际控制人许学雷之妹许一鸣参股企业；2022 年 9 月许一鸣辞任执行董事兼总经理职务，由其配偶顾建新担任
苏州时民服装有限公司	时民服装	公司控股股东、实际控制人许学雷之妹许一鸣之配偶任执行董事兼总经理的企业
苏州新孟诺环保科技有限公司	新孟诺环保	公司董事赵文艳之配偶刘毅参股并任执行董事的企业
苏州鼎诺环保科技有限公司	鼎诺环保	公司董事赵文艳之配偶刘毅参股并任执行董事兼总经理的企业
苏州星测半导体有限公司	星测半导体	公司董事赵文艳之配偶刘毅任执行董事的企业
苏州百汇利财务管理咨询有限公司	百汇利	公司董事、董事会秘书、副总经理郝春荣之配偶王福岐控制并任执行董事兼总经理的企业
苏州苏高新私募基金管理有限公司	苏高新私募	公司董事张俊任执行董事、总经理的企业
苏新美好生活服务股份有限公司	美好生活	公司董事张俊任非执行董事的企业
苏州高新水质净化有限公司	高新水质净化	公司董事张俊任董事的企业
苏州高新人才发展集团有限公司	高新人才发展	公司董事张俊任董事的企业
苏州西部生态城发展有限公司	西部生态城	公司董事张俊任董事的企业
苏州高新智泰创新发展有限公司	高新智泰创新	公司董事张俊任董事的企业
苏高新健康产业发展(苏州)有限公司	健康产业发展	公司董事张俊任董事的企业
苏州启悦建设发展有限公司	启悦建设	公司董事张俊任董事的企业
苏州高新区保税物流中心有限公司	保税物流中心	公司董事张俊任董事的企业
苏州金狮大厦发展管理有限公司	金狮大厦发展	公司董事张俊任董事的企业
苏州高新农业发展有限公司	高新农业发展	公司董事张俊任董事的企业
莱克电气股份有限公司	莱克电气	公司独立董事顾建平任独立董事的企业



张家港海锅新能源装备股份有限公司	海锅新能源	公司独立董事顾建平任独立董事的企业
江苏瑞泰新能源材料股份有限公司	瑞泰新能源	公司独立董事顾建平任独立董事的企业
创元期货股份有限公司	创元期货	公司独立董事顾建平任独立董事的企业
苏州德佑新材料科技股份有限公司	德佑新材料	公司独立董事肖明冬参股并任副总经理、财务总监、董事会秘书的企业

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额
高新水质净化	销售服务	241,834.81
西部生态城	销售服务	65,013.33
苏高新集团	销售服务	1,792.45
金狮大厦发展	销售服务	—

#### 采购商品/接受劳务情况表

无

#### 其他关联交易情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
诚来智	采购其他服务	3,336,750.28	3,178,124.05
东印智慧	采购其他服务	—	245,283.01

### (2) 关联租赁情况

#### 本公司作为承租方：

出租方	租赁资产种类	本期租赁费	上期租赁费
诚来智	办公用房	1,853,449.56	3,649,915.73
陆怀瑜	办公用房	262,598.29	262,598.29
许学雷	办公用房	53,756.70	93,649.31

注：诚来智、陆怀瑜出租房产已根据新租赁准则确认使用权资产及租赁负债，相关租赁费为本期实际支付租赁款。

#### 本公司作为出租方：

出租方	租赁资产种类	本期租赁收入	上期租赁收入
名城天工	办公用房	186,482.29	121,942.19

### (3) 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
陆俊、许学雷	10,000,000.00	2022/7/22	2027/7/30	否
诚来智、陆俊、许学雷	20,000,000.00	2022/9/23	2023/9/23	否

## (4) 关联方资金拆借

无

## (5) 其他关联方交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应收账款	西部生态城	75,230.49	—
应收账款	苏高新集团	6,069.32	—
应收账款	高新水质净化	3,448.95	—
应收账款	唯康机械	2,100.00	2,100.00
应收账款	高新智泰创新	—	—
应收账款	金狮大厦发展	—	—
应收账款	诚来智	—	180,000.00

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预付账款	东印智慧	1,512,735.81	—
应付账款	诚来智	967,054.60	553,980.04
应付账款	许学雷	53,756.70	—
其他应付款	许学雷	—	529,000.00

## 十一、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

## 2、重要或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

#### 1、前期差错更正

##### (1) 追溯重述法

##### 1-1 前期差错的事项

会计差错更正的内容	处理程序
成本费用重分类	根据业务实质重分类成本及期间费用
调整金融工具分类	应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

##### 1-2 对财务报表项目及金额：

单位：元 币种：人民币

受影响的 2022 年 12 月 31 日或 2022 年度报表项目名称	累积影响数
主营业务成本	-2,842,170.28
管理费用	2,842,170.28
其他权益工具投资	-10,000,000.00
其他非流动金融资产	10,000,000.00

注：对2022年1-6月份的报表项目影响为调减主营业务成本1,421,085.14元，调增管理费用1,421,085.14元。

### 十四、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	107,395,531.83	107,163,277.88
1—2 年	25,381,595.99	25,943,648.99
2—3 年	16,095,045.57	17,122,836.97
3 年以上	9,478,950.90	5,462,363.82
小计	<b>158,351,124.29</b>	<b>155,692,127.66</b>
减：坏账准备	22,215,400.76	18,551,743.70
合计	<b>136,135,723.53</b>	<b>137,140,383.96</b>

## (2) 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	158,351,124.29	100.00	22,215,400.76	14.03	136,135,723.53
其中：应收客户组合	158,351,124.29	100.00	22,215,400.76	14.03	136,135,723.53
合计	<b>158,351,124.29</b>	<b>100.00</b>	<b>22,215,400.76</b>	—	<b>136,135,723.53</b>

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	155,692,127.66	100.00	18,551,743.70	11.92	137,140,383.96
其中：应收客户组合	155,692,127.66	100.00	18,551,743.70	11.92	137,140,383.96
合计	<b>155,692,127.66</b>	<b>100.00</b>	<b>18,551,743.70</b>	—	<b>137,140,383.96</b>

## 按应收客户组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	107,395,531.83	5,369,776.59	5.00
1—2年	25,381,595.99	2,538,159.60	10.00
2—3年	16,095,045.57	4,828,513.67	30.00
3年以上	9,478,950.90	9,478,950.90	100.00
合计	<b>158,351,124.29</b>	<b>22,215,400.76</b>	—

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	收回或转回	核销	
按单项计提	—	—	—	—	—	—
按应收客户组合	18,551,743.70	3,848,217.06	—	—	184,560.00	22,215,400.76
合计	<b>18,551,743.70</b>	<b>3,848,217.06</b>	—	—	<b>184,560.00</b>	<b>22,215,400.76</b>

## (4) 本期实际核销的主要应收账款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
常熟恒开置业发展有限公司	172,000.00	无法收回	内部审批	否
合计	<b>172,000.00</b>	—	—	—

(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	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
苏州市轨道交通集团有限公司	否	7,263,311.47	全账龄段	4.59	1,385,597.79
苏州市相城悦季荟文化产业发展有限公司	否	4,558,199.18	1 年以内	2.88	227,909.96
苏州相城经济技术开发区漕湖城市建设投资有限公司	否	3,946,595.44	3 年以内	2.49	497,329.77
苏州天鸿伟业置地有限公司	否	3,082,858.58	3 年以上	1.95	755,544.36
苏州高新区华通开发建设有限公司	否	2,530,296.10	3 年以内	1.60	256,555.08
合计	—	<b>21,381,260.77</b>	—	<b>13.51</b>	<b>3,122,936.96</b>

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	9,140,908.84	8,052,977.55
合计	<b>9,140,908.84</b>	<b>8,052,977.55</b>

2-1、其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,825,977.46	6,923,541.00
1—2 年	5,000,000.00	1,054,304.00
2—3 年	48,309.42	538,200.00
3 年以上	—	1,320,806.55
小计	<b>10,874,286.88</b>	<b>9,836,851.55</b>
减：坏账准备	1,733,378.04	1,783,874.00
合计	<b>9,140,908.84</b>	<b>8,052,977.55</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

阶段	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)	
期初余额	1,783,874.00	—	—	1,783,874.00
期初余额在本期	1,690,418.45	—	93,455.55	1,783,874.00
转入第二阶段	—	—	—	—
转入第三阶段	-93,455.55	—	93,455.55	—
转回第二阶段	—	—	—	—

转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	42,959.59	—	—	42,959.59
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	93,455.55	93,455.55
本期其他变动	—	—	—	—
期末余额	1,733,378.04	—	—	1,733,378.04

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
城建开发总公司	69,455.55	无法收回	内部审批	否
苏州市禾田景观设计有限公司	24,000.00	无法收回	内部审批	否
合计	93,455.55	—	—	—

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	5,825,977.46	5,815,851.55
暂支款	—	1,021,000.00
代收代付	48,309.42	—
关联方往来	5,000,000.00	3,000,000.00
合计	10,874,286.88	9,836,851.55

(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	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
江苏中发建筑设计有限公司	是	关联方往来	4,000,000.00	1 年以内	36.78	—
			1,000,000.00	1-2 年	9.20	—
苏州市轨道交通集团有限公司	否	保证金、押金	600,000.00	1 年以内	5.52	30,000.00
			285,425.00	1-2 年	2.62	28,542.50
江苏省交通工程建设局	否	保证金、押金	577,210.00	1 年以内	5.31	28,860.50
江苏盛和房地产股份有限公司南通分公司	否	保证金、押金	300,000.00	3 年以上	2.76	300,000.00
阜阳市重点工程建设管理局	否	保证金、押金	50,000.00	2-3 年	0.46	15,000.00
			100,000.00	3 年以上	0.92	100,000.00
合计	—	—	6,912,635.00	—	63.57	502,403.00

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、子公司											
江苏中发	13,500,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	13,500,000.00	—
中诚智汇	63,141.06	—	—	—	—	—	—	—	—	63,141.06	—
常熟中诚	300,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	300,000.00	—
上海众宇	1,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	1,000,000.00	—
张家港中诚	200,000.00	—	—	—	—	—	—	—	—	200,000.00	—
吴中中诚	50,000.00	300,000.00	—	—	—	—	—	—	—	350,000.00	—
小计	15,113,141.06	300,000.00	—	—	—	—	—	—	—	15,413,141.06	—
二、合营企业											
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
三、联营企业											
名城天工	6,768,360.09	—	—	-317,492.35	—	—	—	—	—	6,450,867.74	—
东印智慧	1,862,366.43	—	—	-311,392.45	—	—	—	—	—	1,550,973.98	—
小计	8,630,726.52	—	—	-628,884.80	—	—	—	—	—	8,001,841.72	—
合计	<b>23,743,867.58</b>	<b>300,000.00</b>	—	<b>-628,884.80</b>	—	—	—	—	—	<b>23,414,982.78</b>	—

注：名城天工系苏州名城天工项目管理有限公司的简称。

东印智慧系江苏东印智慧工程技术研究院有限公司的简称。

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	163,787,100.60	142,482,223.14
其他业务收入	571,387.94	257,791.25
营业收入合计	<b>164,358,488.54</b>	<b>142,740,014.39</b>
主营业务成本	91,811,667.13	77,507,872.90
其他业务成本	69,290.28	69,290.28
营业成本合计	<b>91,880,957.41</b>	<b>77,577,163.18</b>

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产	-628,884.80	812,146.48
权益法核算的长期股权投资收益	487,692.59	-1,608,507.61
持有交易性金融资产的投资收益	—	62,005.47
合计	<b>-141,192.21</b>	<b>-734,355.66</b>

## 十五、补充资料

## 1、各期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	—	-19,025.38
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）	432,999.09	324,306.79
持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益	1,312,616.99	1,756,996.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-525,434.10	-42,241.49
所得税影响额	-296,789.40	-505,009.19
合计	<b>923,392.58</b>	<b>1,515,027.58</b>

各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 2、净资产收益率及每股收益

本期利润	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	16.34	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.92	0.70	0.70





# 营业执照

(副本)

编号 320200666202303220003

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



统一社会信用代码  
91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 张彩斌

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算、分立、合并、企业重组、收购兼并、破产清算、资产评估、财务审计、税务审计、统计咨询、法律、法规规定的其他经营活动。(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)

出资额 1100万元整

成立日期 2013年09月18日

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



登记机关

2023

年03月02日

证书序号: 0001561

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一三年三月五日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称:

公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

张彩斌

主任会计师:

经营场所:

无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

32020028

批准执业文号:

苏财会[2013]36号

批准执业日期:

2013年09月12日



姓名 李钢  
 Full name 李钢  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1969-08-20  
 Date of birth 1969-08-20  
 工作单位 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所  
 Working unit 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所  
 身份证号码 320504690820203  
 Identity card No. 320504690820203



### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李钢(320500010008)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李钢

月 /m 日 /d



中国注册会计师协会

顾裕

姓名 Full name 顾裕  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1993-09-06  
 工作单位 Working unit 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)苏州分所  
 身份证号码 Identity card No. 32058119930906352X



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



顾裕

月 /m 日 /d

320200280243

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 03 月 31 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d

中诚智信工程咨询集团股份有限公司  
前期差错更正鉴证报告



## 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机：86 (510)68798988

传真：86 (510)68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510)68798988

Fax: 86 (510)68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

### 关于中诚智信工程咨询集团股份有限公司 《前期会计差错更正专项说明》的鉴证报告

苏公W[2023]E6133号

中诚智信工程咨询集团股份有限公司全体股东：

#### 一、鉴证意见

我们对后附的中诚智信工程咨询集团股份有限公司（以下简称“中诚咨询”）《前期会计差错更正专项说明》（以下简称专项说明）进行了鉴证。

我们认为，后附的专项说明如实反映了中诚咨询前期会计差错更正情况，符合《企业会计准则28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2021年修订）》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19号-财务信息的更正及相关披露》的相关规定。

#### 二、管理层的责任

中诚咨询管理层负责按照《企业会计准则28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2021年修订）》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19号-财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

#### 三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照





《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括询问、抽查会计记录、重新计算等我们认为必要的工作程序。

#### 四、对报告使用者和使用目的的限制

本报告仅供中诚咨询披露专项说明时使用，不适用其他用途，由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

公证天业会计师事务所



中国·无锡

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

2023年4月25日



中诚智信工程咨询集团股份有限公司  
前期会计差错更正专项说明  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

中诚智信工程咨询集团股份有限公司(以下简称“本公司”)于近期发现前期差错事项,本公司已对前期会计差错进行更正,并对2020年度、2021年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据《企业会计准则28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则(2021年修订)》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19号-财务信息的更正及相关披露》的相关规定,现将前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

一、前期会计差错更正的主要原因及内容

(一)、调整收入归属期

对项目收入确认情况进行梳理,发现部分项目收入确认存在跨期确认的情形,本公司根据收入确认政策调整收入及相关成本费用的归属期间。

项目	影响数	
	2020-12-31/2020 年度	2021-12-31/2021 年度
应收账款	74,463,625.77	50,744,035.31
预付账款	620,587.77	1,112,553.46
应交税费	3,742,822.33	2,622,677.29
应付账款	8,068,098.14	2,692,258.29
应付职工薪酬	25,293,502.27	17,447,526.01
合同负债	3,828,435.09	2,353,618.24
其他流动负债	229,706.11	141,217.09
营业收入	15,169,070.22	-21,036,139.55
营业成本	5,648,918.37	-13,713,781.80
管理费用	-72,894.70	-111,416.67
年初未分配利润	24,263,264.22	33,810,232.93

(二)、调整子公司(中发)收购价格



根据业务实质，截止至2021年12月31日，公司已实现对中发100%的控制，且业务为不构成业务的企业合并，其取得的不形成业务的一组资产或资产、负债的组合，确认为无形资产并调整当年累计摊销。

项目	影响数	
	2020-12-31/2020 年度	2021-12-31/2021 年度
无形资产	—	9,930,151.33
无形资产累计摊销	—	661,777.49
应交税费	—	32,178.24
其他应付款	—	3,430,000.00
营业成本	—	-6,467,821.76
少数股东权益	—	-1,040,692.01
少数股东损益	—	-1,040,843.34
营业成本	—	661,777.49

### (三)、还原个人代收代付事项

根据业务实质还原真实交易或往来

项目	影响数	
	2020-12-31/2020 年度	2021-12-31/2021 年度
其他应付款	1,265,498.00	1,185,498.00
应交税费	—	4,528.30
营业收入	—	75,471.70
营业成本	1,176,498.00	—
管理费用	73,000.00	—
研发费用	16,000.00	—
年初未分配利润	—	-1,265,498.00

### (四)、调整股份支付

按照确认的授予日公允价值确认股份支付。

项目	影响数	
	2020-12-31/2020 年度	2021-12-31/2021 年度
管理费用	2,371,567.40	2,789,804.79
资本公积	4,266,311.76	7,056,116.55
年初未分配利润	-1,894,744.36	-4,266,311.76

### (五)、调整因往来科目调整引起的坏账准备变化

按照调整后的往来余额及公司坏账政策调整坏账。

项目	影响数	
	2020-12-31/2020 年度	2021-12-31/2021 年度
坏账准备(应收账款)	3,337,609.69	4,457,532.40
信用减值损失	26,001.68	1,119,922.71
年初未分配利润	-3,311,608.01	-3,337,609.69

(六)、调整加计扣除事项

根据公司修正的所属行业调整增值税加计抵减优惠政策。

项目	影响数	
	2020-12-31/2020 年度	2021-12-31/2021 年度
应交税费	244,397.25	409,256.85
税金及附加	19,622.06	17,663.53
其他收益	-163,517.15	-147,196.07
年初未分配利润	-61,258.04	-244,397.25

(七)、调整汇算清缴差异

根据公司汇算清缴报告调整所得税。

项目	影响数	
	2020-12-31/2020 年度	2021-12-31/2021 年度
所得税费用	-178,772.78	—
年初未分配利润	-178,772.78	—

(八)、调整理财收益

公司未实现理财收益重分类。

项目	影响数	
	2020-12-31/2020 年度	2021-12-31/2021 年度
投资收益	-428,284.90	—
公允价值变动损益	428,284.90	—

(九)、重分类成本费用

梳理公司成本费用，根据公司业务性质对成本费用进行重分类。

项目	影响数	
	2020-12-31/2020 年度	2021-12-31/2021 年度
营业成本	12,011,027.14	3,383,641.08
销售费用	647,582.17	-581,529.17
管理费用	-12,587,049.41	-2,802,111.91
研发费用	-71,559.90	—

(十)、以上差错引起的递延所得税的变化

根据公司信用减值损失、未实现理财收益等形成的暂时性差异调整递延所得税。

项目	影响数	
	2020-12-31/2020 年度	2021-12-31/2021 年度
递延所得税资产	834,402.43	1,114,383.06
递延所得税负债	107,071.23	42,961.72
所得税费用	100,570.80	-344,090.14
年初未分配利润	827,902.00	727,331.20

(十一)、以上差错引起的所得税费用的变化

根据公司各期应纳税所得额的差异调整所得税。

项目	影响数	
	2020-12-31/2020 年度	2021-12-31/2021 年度
应交税费	7,959,469.34	7,695,156.31
所得税费用	1,920,487.25	-264,313.03
年初未分配利润	-6,038,982.09	-7,959,469.34

(十二)、以上差错引起的盈余公积计提数的变化

根据公司各期净利润的差异调整盈余公积。

项目	影响数	
	2020-12-31/2020 年度	2021-12-31/2021 年度
盈余公积	1,746,427.80	1,333,044.65
年初未分配利润	-1,355,972.30	-1,746,427.80
利润分配	-390,455.50	413,383.15

二、前期会计差错更正对各期间财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述，影响财务报表项目及金额如下：

1、合并财务报表项目（人民币）

(1) 合并资产负债表项目

项目	2020年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	62,228,916.47	71,126,016.08	133,354,932.55
预付款项	2,147,806.02	620,587.77	2,768,393.79
<b>流动资产合计</b>	<b>148,586,594.06</b>	<b>71,746,603.85</b>	<b>220,333,197.91</b>
递延所得税资产	2,326,828.52	834,402.43	3,161,230.95
<b>非流动资产合计</b>	<b>39,862,965.05</b>	<b>834,402.43</b>	<b>40,697,367.48</b>
<b>资产总计</b>	<b>188,449,559.11</b>	<b>72,581,006.28</b>	<b>261,030,565.39</b>
应付账款	15,560,071.58	8,179,514.81	23,739,586.39
应付职工薪酬	49,014,554.16	25,293,502.27	74,308,056.43
应交税费	6,071,386.87	11,946,688.92	18,018,075.79
其他应付款	15,577,908.06	1,265,498.00	16,843,406.06
合同负债	4,455,680.86	3,828,435.09	8,284,115.95
其他流动负债	267,340.85	229,706.11	497,046.96
<b>流动负债合计</b>	<b>95,946,942.38</b>	<b>50,743,345.20</b>	<b>146,690,287.58</b>
递延所得税负债	—	107,071.23	107,071.23
<b>非流动负债合计</b>	<b>—</b>	<b>107,071.23</b>	<b>107,071.23</b>
<b>负债合计</b>	<b>95,946,942.38</b>	<b>50,850,416.43</b>	<b>146,797,358.81</b>
资本公积	7,639,116.81	4,266,311.76	11,905,428.57
盈余公积	6,467,166.85	1,746,427.80	8,213,594.65
未分配利润	58,396,333.07	15,717,850.29	74,114,183.36
<b>所有者权益合计</b>	<b>92,502,616.73</b>	<b>21,730,589.85</b>	<b>114,233,206.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>188,449,559.11</b>	<b>72,581,006.28</b>	<b>261,030,565.39</b>

项目	2021年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	74,728,372.88	46,286,502.91	121,014,875.79
预付款项	2,626,755.62	1,112,553.46	3,739,309.08
<b>流动资产合计</b>	<b>215,055,636.35</b>	<b>47,399,056.37</b>	<b>262,454,692.72</b>
无形资产	6,295,232.92	9,268,373.84	15,563,606.76
递延所得税资产	2,842,260.53	1,114,383.06	3,956,643.59
<b>非流动资产合计</b>	<b>49,087,299.32</b>	<b>10,382,756.90</b>	<b>59,470,056.22</b>
<b>资产总计</b>	<b>264,142,935.67</b>	<b>57,781,813.27</b>	<b>321,924,748.94</b>
应付账款	5,204,941.12	2,692,258.29	7,897,199.41
应付职工薪酬	58,727,928.81	17,447,526.01	76,175,454.82
应交税费	9,310,221.78	10,763,796.99	20,074,018.77

中诚智信工程咨询集团股份有限公司  
 前期会计差错更正专项说明

其他应付款	20,934,616.14	4,615,498.00	25,550,114.14
合同负债	5,080,655.84	2,353,618.24	7,434,274.08
其他流动负债	304,839.35	141,217.09	446,056.44
<b>流动负债合计</b>	<b>111,664,059.11</b>	<b>38,013,914.62</b>	<b>149,677,973.73</b>
递延所得税负债	620,360.74	42,961.72	663,322.46
<b>非流动负债合计</b>	<b>18,408,244.76</b>	<b>42,961.72</b>	<b>18,451,206.48</b>
<b>负债合计</b>	<b>130,072,303.87</b>	<b>38,056,876.34</b>	<b>168,129,180.21</b>
资本公积	7,639,116.81	7,056,116.55	14,695,233.36
盈余公积	11,202,918.39	1,333,044.65	12,535,963.04
未分配利润	64,187,904.59	12,376,467.74	76,564,372.33
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>	<b>133,029,939.79</b>	<b>20,765,628.94</b>	<b>153,795,568.73</b>
少数股东权益	1,040,692.01	-1,040,692.01	—
<b>所有者权益合计</b>	<b>134,070,631.80</b>	<b>19,724,936.93</b>	<b>153,795,568.73</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	<b>264,142,935.67</b>	<b>57,781,813.27</b>	<b>321,924,748.94</b>

(2) 合并利润表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	234,313,804.87	15,169,070.22	249,482,875.09
营业成本	132,201,854.68	18,836,443.51	151,038,298.19
税金及附加	1,079,134.71	19,622.06	1,098,756.77
销售费用	4,594,124.99	647,582.17	5,241,707.16
管理费用	36,363,779.89	-10,215,376.71	26,148,403.18
研发费用	8,993,252.96	-55,559.90	8,937,693.06
其他收益	2,648,073.62	-163,517.15	2,484,556.47
投资收益	1,805,795.21	-428,284.90	1,377,510.31
公允价值变动收益	—	428,284.90	428,284.90
信用减值损失	-4,210,063.94	-26,001.68	-4,236,065.62
所得税费用	12,095,604.14	1,842,285.27	13,937,889.41
<b>净利润</b>	<b>38,725,104.22</b>	<b>3,904,554.99</b>	<b>42,629,659.21</b>

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	292,891,422.20	-20,960,667.85	271,930,754.35
营业成本	178,635,210.66	-16,136,184.99	162,499,025.67
税金及附加	1,581,885.27	17,663.53	1,599,548.80

中诚智信工程咨询集团股份有限公司  
 前期会计差错更正专项说明

销售费用	7,906,151.64	-581,529.17	7,324,622.47
管理费用	28,801,789.61	-123,723.79	28,678,065.82
其他收益	808,434.35	-147,196.07	661,238.28
信用减值损失	-2,160,229.15	-1,119,922.71	-3,280,151.86
所得税费用	15,505,342.79	-608,403.17	14,896,939.62
<b>净利润</b>	<b>51,568,166.40</b>	<b>-4,795,609.04</b>	<b>46,772,557.36</b>
少数股东损益	1,040,843.34	-1,040,843.34	—

(3) 合并现金流量表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
购买商品、接受劳务支付的现金	50,168,760.72	4,160,659.66	54,329,420.38
支付给职工以及为职工支付的现金	109,245,251.57	51,500.00	109,296,751.57
支付其他与经营活动有关的现金	29,591,888.65	-4,212,159.66	25,379,728.99

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
购买商品、接受劳务支付的现金	62,928,570.27	-6,480,913.80	56,447,656.47
支付给职工以及为职工支付的现金	129,689,463.23	1,100,000.00	130,789,463.23
支付其他与经营活动有关的现金	23,835,051.61	-1,119,086.20	22,715,965.41
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	3,569,870.00	6,500,000.00	10,069,870.00

2、母公司财务报表项目（人民币）

(1) 母公司资产负债表项目

项目	2020 年 12 月 31 日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	62,228,916.47	71,126,016.08	133,354,932.55
预付款项	2,147,806.02	620,587.77	2,768,393.79
<b>流动资产合计</b>	<b>148,586,594.06</b>	<b>71,746,603.85</b>	<b>220,333,197.91</b>
递延所得税资产	2,326,828.52	834,402.43	3,161,230.95
<b>非流动资产合计</b>	<b>39,862,965.05</b>	<b>834,402.43</b>	<b>40,697,367.48</b>
<b>资产总计</b>	<b>188,449,559.11</b>	<b>72,581,006.28</b>	<b>261,030,565.39</b>
应付账款	15,560,071.58	8,179,514.81	23,739,586.39
应付职工薪酬	49,014,554.16	25,293,502.27	74,308,056.43
应交税费	6,071,386.87	11,946,688.92	18,018,075.79

中诚信信工程咨询集团股份有限公司  
前期会计差错更正专项说明

其他应付款	15,577,908.06	1,265,498.00	16,843,406.06
合同负债	4,455,680.86	3,828,435.09	8,284,115.95
其他流动负债	267,340.85	229,706.11	497,046.96
<b>流动负债合计</b>	<b>95,946,942.38</b>	<b>50,743,345.20</b>	<b>146,690,287.58</b>
递延所得税负债	—	107,071.23	107,071.23
<b>非流动负债合计</b>	<b>—</b>	<b>107,071.23</b>	<b>107,071.23</b>
<b>负债合计</b>	<b>95,946,942.38</b>	<b>50,850,416.43</b>	<b>146,797,358.81</b>
资本公积	7,639,116.81	4,266,311.76	11,905,428.57
盈余公积	6,467,166.85	1,746,427.80	8,213,594.65
未分配利润	58,396,333.07	15,717,850.29	74,114,183.36
<b>所有者权益合计</b>	<b>92,502,616.73</b>	<b>21,730,589.85</b>	<b>114,233,206.58</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	<b>188,449,559.11</b>	<b>72,581,006.28</b>	<b>261,030,565.39</b>

项目	2021年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
应收账款	74,728,372.88	46,286,502.91	121,014,875.79
预付款项	2,626,755.62	1,112,553.46	3,739,309.08
<b>流动资产合计</b>	<b>209,766,885.49</b>	<b>47,399,056.37</b>	<b>257,165,941.86</b>
长期股权投资	11,977,255.88	9,930,000.00	21,907,255.88
递延所得税资产	2,842,260.53	1,114,383.06	3,956,643.59
<b>非流动资产合计</b>	<b>49,435,895.47</b>	<b>11,044,383.06</b>	<b>60,480,278.53</b>
<b>资产总计</b>	<b>259,202,780.96</b>	<b>58,443,439.43</b>	<b>317,646,220.39</b>
应付账款	5,084,941.12	2,692,258.29	7,777,199.41
应付职工薪酬	58,376,711.02	17,447,526.01	75,824,237.03
应交税费	9,052,014.53	10,763,796.99	19,815,811.52
其他应付款	20,934,386.14	4,615,498.00	25,549,884.14
合同负债	5,080,655.84	2,353,618.24	7,434,274.08
其他流动负债	304,839.35	141,217.09	446,056.44
<b>流动负债合计</b>	<b>110,934,404.07</b>	<b>38,013,914.62</b>	<b>148,948,318.69</b>
递延所得税负债	620,360.74	42,961.72	663,322.46
<b>非流动负债合计</b>	<b>18,408,244.76</b>	<b>42,961.72</b>	<b>18,451,206.48</b>
<b>负债合计</b>	<b>129,342,648.83</b>	<b>38,056,876.34</b>	<b>167,399,525.17</b>
资本公积	7,639,116.81	7,056,116.55	14,695,233.36
盈余公积	11,202,918.39	1,333,044.65	12,535,963.04
未分配利润	61,018,096.93	11,997,401.89	73,015,498.82
<b>所有者权益合计</b>	<b>129,860,132.13</b>	<b>20,386,563.09</b>	<b>150,246,695.22</b>

负债和所有者权益总计	259,202,780.96	58,443,439.43	317,646,220.39
------------	----------------	---------------	----------------

(2) 母公司利润表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	234,313,804.87	15,169,070.22	249,482,875.09
营业成本	132,201,854.68	18,836,443.51	151,038,298.19
税金及附加	1,079,134.71	19,622.06	1,098,756.77
销售费用	4,594,124.99	647,582.17	5,241,707.16
管理费用	36,363,779.89	-10,215,376.71	26,148,403.18
研发费用	8,993,252.96	-55,559.90	8,937,693.06
其他收益	2,648,073.62	-163,517.15	2,484,556.47
投资收益	1,805,795.21	-428,284.90	1,377,510.31
公允价值变动收益	—	428,284.90	428,284.90
信用减值损失	-4,210,063.94	-26,001.68	-4,236,065.62
所得税费用	12,095,604.14	1,842,285.27	13,937,889.41
净利润	38,725,104.22	3,904,554.99	42,629,659.21

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业收入	292,658,748.93	-20,960,667.85	271,698,081.08
营业成本	183,263,952.97	-16,797,962.48	166,465,990.49
税金及附加	1,577,257.08	17,663.53	1,594,920.61
销售费用	7,906,151.64	-581,529.17	7,324,622.47
管理费用	28,181,556.18	-123,723.79	28,057,832.39
其他收益	808,434.35	-147,196.07	661,238.28
信用减值损失	-2,160,229.15	-1,119,922.71	-3,280,151.86
所得税费用	15,305,936.84	-608,403.17	14,697,533.67
净利润	47,357,515.40	-4,133,831.55	43,223,683.85

(3) 母公司现金流量表项目

项目	2020 年度		
	更正前	更正金额	更正后
购买商品、接受劳务支付的现金	50,168,760.72	4,160,659.66	54,329,420.38
支付给职工以及为职工支付的现金	109,245,251.57	51,500.00	109,296,751.57
支付其他与经营活动有关的现金	29,591,888.65	-4,212,159.66	25,379,728.99

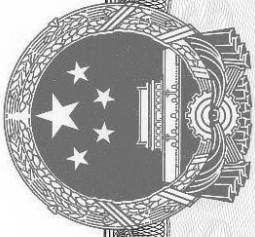


中诚智信工程咨询集团股份有限公司  
前期会计差错更正专项说明

项目	2021 年度		
	更正前	更正金额	更正后
购买商品、接受劳务支付的现金	68,558,570.27	-6,480,913.80	62,077,656.47
支付给职工以及为职工支付的现金	129,317,147.93	1,100,000.00	130,417,147.93
支付其他与经营活动有关的现金	23,398,292.78	-1,119,086.20	22,279,206.58
投资支付的现金	161,333,141.06	6,500,000.00	167,833,141.06

中诚智信工程咨询集团股份有限公司  
2023年4月25日





编号 320200666202303220003

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码 (1/1)  
91320200078269333C

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1100万元整

类型 特殊普通合伙企业

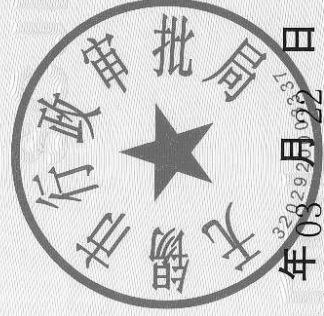
成立日期 2013年09月18日

执行事务合伙人 张彩斌

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

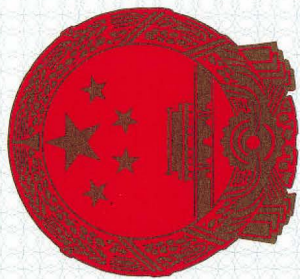
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算、分立、合并、企业破产清算事宜中的审计业务，法律、法规规定的其他经营活动；基本建设年度财务决算审计；会计、税务咨询、税务培训；法律、法规规定的其他经营活动；企业管理咨询、会计培训；经相关部门批准后开展经营业务。



登记机关

2023年09月02日



证书序号: 0001561

# 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



# 会计师事务所 执业证书

名称: 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 张彩斌  
 主任会计师: 张彩斌  
 经营场所: 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 32020028  
 批准执业文号: 苏财会[2013]36号  
 批准执业日期: 2013年09月12日

发证机关:



二〇一三年五月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 李钢  
 Full name 李钢  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1969-08-20  
 Date of birth 1969-08-20  
 工作单位 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州分所  
 Working unit 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州分所  
 身份证号码 320504690820203  
 Identity card No. 320504690820203



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李钢(320500010008)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李钢

月 /m 日 /d



姓名	顾裕
Full name	顾裕
性别	女
Sex	1993-09-06
出生日期	1993-09-06
Date of birth	公证天业会计师事务所 (特 殊普通合伙) 苏州分所
工作单位	公证天业会计师事务所 (特 殊普通合伙) 苏州分所
Working unit	32058119930906352X
身份证号码	32058119930906352X
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



顾裕

月 /m 日 /d

证书编号:  
No. of Certificate 320200280243

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs 江苏省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance 2021 年 03 月 31 日

中诚智信工程咨询集团股份有限公司  
前期差错更正鉴证报告



## 公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

Wuxi . Jiangsu . China

总机：86 (510)68798988

Tel: 86 (510)68798988

传真：86 (510)68567788

Fax: 86 (510)68567788

电子信箱：mail@gztycpa.cn

E-mail: mail@gztycpa.cn

### 关于中诚智信工程咨询集团股份有限公司

### 《前期会计差错更正专项说明》的鉴证报告

苏公W[2023]E1392号

中诚智信工程咨询集团股份有限公司全体股东：

#### 一、鉴证意见

我们对后附的中诚智信工程咨询集团股份有限公司（以下简称“中诚咨询”）《前期会计差错更正专项说明》（以下简称专项说明）进行了鉴证。

我们认为，后附的专项说明如实反映了中诚咨询前期会计差错更正情况，符合《企业会计准则28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2021年修订）》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19号-财务信息的更正及相关披露》的相关规定。

#### 二、管理层和治理层的责任

中诚咨询管理层负责按照《企业会计准则28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2021年修订）》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19号-财务信息的更正及相关披露》等相关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

治理层负责监督专项说明的编制报告过程。

#### 三、注册会计师的责任





我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对专项说明是否存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括询问、抽查会计记录、重新计算等我们认为必要的工作程序。

#### 四、对报告使用者和使用目的的限制

本报告仅供中诚咨询披露专项说明时使用，不适用其他用途，由于使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

公证天业会计师事务所



中国·无锡

中国注册会计师

(项目合伙人)

李钢



中国注册会计师

顾裕



2023年8月28日





## 中诚智信工程咨询集团股份有限公司

### 前期会计差错更正专项说明

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

中诚智信工程咨询集团股份有限公司(以下简称“本公司”)于近期发现前期差错事项, 本公司已对前期会计差错进行更正, 并对2021年度、2022年度合并及母公司财务报表进行了追溯调整。根据《企业会计准则28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则(2021年修订)》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19号-财务信息的更正及相关披露》的相关规定, 现将前期会计差错更正事项有关情况说明如下:

#### 一、前期会计差错更正的主要原因及内容

##### (一)、调整金融工具类别

公司所持有的金融工具系对有限寿命主体的投资, 不满足权益工具定义, 应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。

项目	影响数	
	2022-12-31	2021-12-31
其他权益工具投资	-10,000,000.00	—
其他非流动金融资产	10,000,000.00	—

##### (二)、成本费用重分类

根据业务实质, 重分类公司对应的成本费用。

项目	影响数	
	2022 年度	2021 年度
主营业务成本	-2,842,170.28	-947,390.09
管理费用	2,842,170.28	947,390.09

#### 二、前期会计差错更正对各期间财务状况和经营成果的影响

本公司对上述前期会计差错影响进行了追溯重述, 影响财务报表项目及金额

如下：

1、合并财务报表项目（人民币）

(1) 合并资产负债表项目

项目	2022年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
流动资产合计	288,647,562.06	—	288,647,562.06
其他权益工具投资	10,000,000.00	-10,000,000.00	—
其他非流动金融资产	—	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计	64,937,590.31	—	64,937,590.31
资产总计	353,585,152.37	—	353,585,152.37
流动负债合计	137,506,675.78	—	137,506,675.78
非流动负债合计	19,630,044.10	—	19,630,044.10
负债合计	157,136,719.88	—	157,136,719.88
归属于母公司所有者权益合计	196,448,432.49	—	196,448,432.49
所有者权益合计	196,448,432.49	—	196,448,432.49
负债和所有者权益合计	353,585,152.37	—	353,585,152.37

(2) 合并利润表项目

项目	2022年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	165,615,881.39	-2,842,170.28	162,773,711.11
管理费用	28,856,435.51	2,842,170.28	31,698,605.79
净利润	64,358,075.84	—	64,358,075.84

项目	2021年度		
	更正前	更正金额	更正后
营业成本	162,499,025.67	-947,390.09	161,551,635.58
管理费用	28,678,065.82	947,390.09	29,625,455.91
净利润	46,772,557.36	—	46,772,557.36

2、母公司财务报表项目（人民币）

(1) 母公司资产负债表项目

项目	2022年12月31日		
	更正前	更正金额	更正后
流动资产合计	279,641,923.87	—	279,641,923.87
其他权益工具投资	10,000,000.00	-10,000,000.00	—

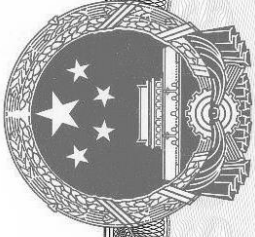
中诚智信工程咨询集团股份有限公司  
前期会计差错更正专项说明

其他非流动金融资产	—	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动资产合计	70,329,376.74	—	70,329,376.74
资产总计	349,971,300.61	—	349,971,300.61
流动负债合计	143,920,484.40	—	143,920,484.40
非流动负债合计	19,629,280.41	—	19,629,280.41
负债合计	163,549,764.81	—	163,549,764.81
所有者权益合计	186,421,535.80	—	186,421,535.80
负债和所有者权益总计	349,971,300.61	—	349,971,300.61

中诚智信工程咨询集团股份有限公司

2023年8月28日





编号 320200666202303220003

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码  
91320200078269333C (1/1)

名称 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 1100万元整

类型 特殊普通合伙企业

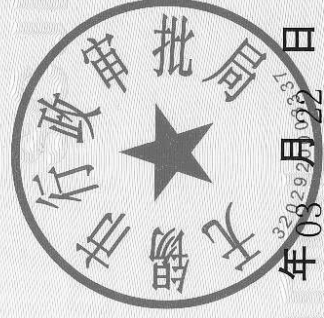
成立日期 2013年09月18日

执行事务合伙人 张彩斌

主要经营场所 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室

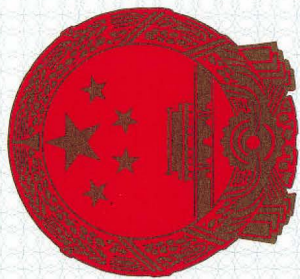
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告；出具审计报告、清算审计报告；分立、合并、清算审计报告；年度财务决算审计；法律、法规规定的其他经营活动；管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他经营活动。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。



登记机关

2023年08月02日



证书序号: 0001561

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。  
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。  
会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



# 会计师事务所 执业证书

名称: 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 张彩斌  
 主任会计师: 张彩斌  
 经营场所: 无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室  
 组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 32020028  
 批准执业文号: 苏财会[2013]36号  
 批准执业日期: 2013年09月12日

发证机关:



二〇一三年五月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 李钢  
 Full name 李钢  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1969-08-20  
 Date of birth 1969-08-20  
 工作单位 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州分所  
 Working unit 江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙) 苏州分所  
 身份证号码 320504690820203  
 Identity card No. 320504690820203



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李钢(320500010008)  
 您已通过2021年年检  
 江苏省注册会计师协会

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



李钢

月 /m 日 /d



姓名	顾裕
Full name	顾裕
性别	女
Sex	1993-09-06
出生日期	1993-09-06
Date of birth	公证天业会计师事务所 (特 殊普通合伙) 苏州分所
工作单位	公证天业会计师事务所 (特 殊普通合伙) 苏州分所
Working unit	32058119930906352X
身份证号码	32058119930906352X
Identity card No.	



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



顾裕

月 /m 日 /d

证书编号: 320200280243  
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021 年 03 月 31 日  
Date of Issuance      /y      /m      /d