

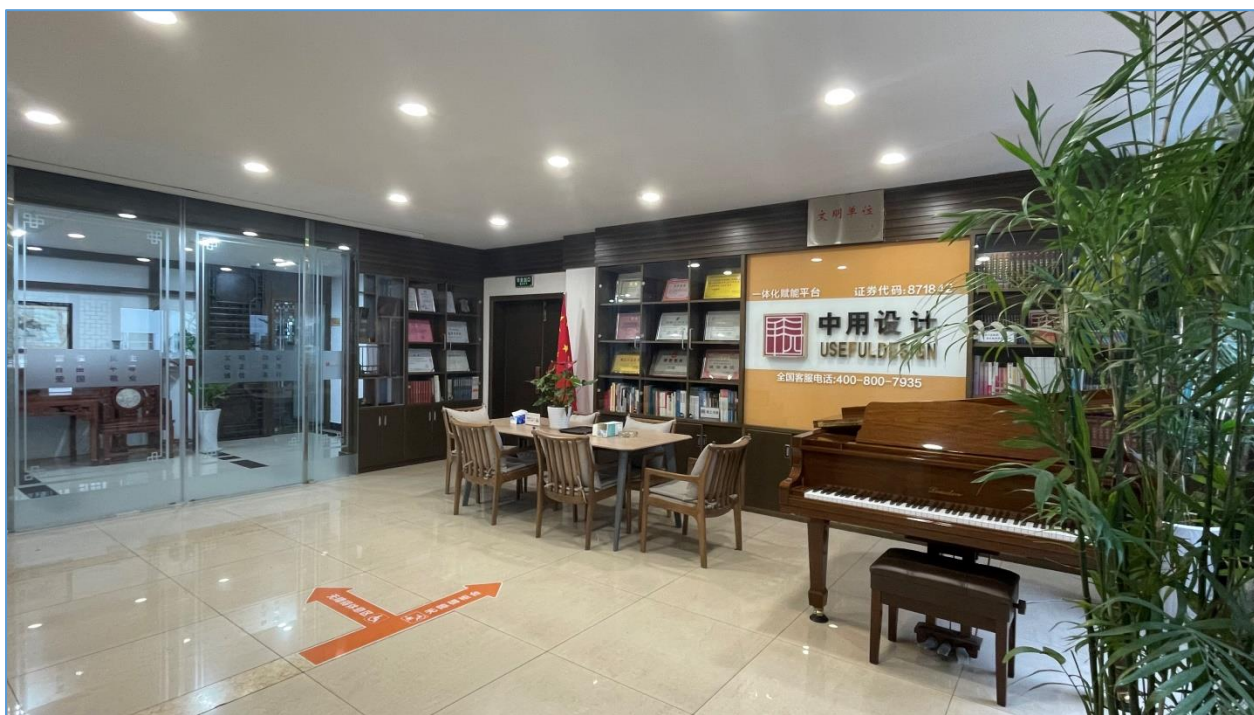


中用设计

NEEQ: 871842

浙江中用市政园林设计股份有限公司

ZHEJIANG USEFUL MUNICIPAL&GARDEN DESIGN CO.,LTD



年度报告

2023

重要提示

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

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	20
第四节	股份变动、融资和利润分配	23
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况	105

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	信息披露负责人办公室

释义

释义项目		释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司、本公司、股份公司、中用设计	指	浙江中用市政园林设计股份有限公司
股东大会	指	浙江中用市政园林设计股份有限公司股东大会
股东会	指	浙江中用市政园林设计股份有限公司股东会
董事会	指	浙江中用市政园林设计股份有限公司董事会
监事会	指	浙江中用市政园林设计股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司章程	指	最近一次由股东大会审议通过的《浙江中用市政园林设计股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	浙江中用市政园林设计股份有限公司总经理、副总经理、财务总监
财通证券、主办券商	指	财通证券股份有限公司
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江中用市政园林设计股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG USEFUL MUNICIPAL acd GARDEN DESIGN CO., LTD.		
	-		
法定代表人	邹志平	成立时间	1995 年 6 月 28 日
控股股东	控股股东为（邹志平）	实际控制人及其一 致行动人	实际控制人为（邹志平）， 一致行动人为（邹今航）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-74 专业技术服务业-748 工程技术-7482 工程勘察设计		
主要产品与服务项目	市政工程以及风景园林设计服务、咨询服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中用设计	证券代码	871842
挂牌时间	2017 年 8 月 11 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	10,100,000
主办券商（报告期内）	财通证券	报告期内主办券商 是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	邹志平	联系地址	浙江省湖州市安吉县昌硕街道递铺中路 703 号新城大楼 501 室
电话	0572-5020703	电子邮箱	zouzhiping4043@163.com
传真	0572-5021209		
公司办公地址	浙江省湖州市安吉县昌硕街道递铺中路 703 号新城大楼 5 楼	邮政编码	313300
公司网址	www.zysjgf.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913305231472583138		
注册地址	浙江省湖州市安吉县昌硕街道递铺中路 703 号		
注册资本（元）	10,100,000	注册情况报告期内 是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

(一) 商业模式：

公司是处于专业技术服务业的服务提供商，拥有风景园林工程设计专项乙级资质，市政行业（道路工程、给水工程、排水工程、桥梁工程）专业乙级设计资质，市政公用工程施工总承包贰级、环保工程专业承包贰级，工程咨询（市政公用工程）乙级资质，按“咨询、设计、施工、运维”四位一体的模式，发挥建设与管理相结合的优势，为住建局、城管局、乡镇开发区、街道、城投、交投、旅投及房地产开发企业、未来工厂、特色小镇及中部、西部地区等单位提供包括可行性研究、项目策划、方案设计、初步设计、施工图设计等全过程服务，服务范围覆盖桥梁工程、道路工程、风景园林工程、给水工程、排水工程等市政及风景园林行业的各个细分领域。公司通过项目投标和客户直接委托、对外合作等方式开展业务，收入来源是提供的市政工程以及风景园林工程的设计服务、咨询服务、市政园林工程施工。

(二) 主要经营情况：

2023 年，公司通过了湖州市级文明单位复评；昌硕路综合改造工程项目荣获湖州市建设工程飞英杯奖（优秀勘察设计）市政公用一等奖；中用设计研究中心被湖州市科技局认定为 2023 年第一批市级高新技术企业研究开发中心；被浙江省经信厅确认为 2023 年度第三批创新型中小企业；给水工程设计资质被浙江省住建厅认定为乙级资质；市政公用工程施工总承包资质、环保工程专业承包资质被浙江省住建厅认定为贰级资质。

2023 年末总资产 40,389,343.19 元，净资产 15,468,850.80 元，营业收入 21,176,377.37 元，净利润 901,429.56 元，经营活动现金流净额 1,853,431.74 元。2023 年，随着新冠疫情影响减弱，社会经济环境有所改善，发展势头增强等客观因素影响，公司积极扩展市场，取得了相较 2022 年 38.57% 的营收增长。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2021 年 12 月，中用设计通过国家高新技术企业认定。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,176,377.37	15,281,552.61	38.57%
毛利率%	36.02%	36.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	901,429.56	691,317.01	30.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	870,928.01	547,480.22	59.08%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.89%	4.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.70%	3.75%	-
基本每股收益	0.09	0.07	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	40,389,343.19	41,303,605.35	-2.21%
负债总计	24,920,492.39	26,079,684.11	-4.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	15,468,850.80	15,223,921.24	1.61%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.51	1.61%
资产负债率%（母公司）	60.72%	62.18%	-
资产负债率%（合并）	61.70%	63.14%	-
流动比率	1.63	1.58	-
利息保障倍数	5.99	2.96	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,853,431.74	2,252,501.81	-17.72%
应收账款周转率	0.64	0.47	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.21%	-0.61%	-
营业收入增长率%	38.57%	16.65%	-
净利润增长率%	30.39%	15.51%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,672,137.16	19.00%	8,523,131.05	20.64%	-9.98%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	25,247,488.85	62.51%	24,109,705.18	58.37%	4.72%
存货	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	451,218.45	1.12%	539,849.78	1.31%	-16.42%
在建工程	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
无形资产	143,382.29	0.36%	59,491.78	0.14%	141.01%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	0	0.00%	1,500,000	3.63%	-100%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%

项目重大变动原因:

- 1、无形资产较上年同期增加的主要原因是：软件的购入。
- 2、短期借款较上年同期减少的主要原因是：归还了之前欠款，目前无新的借款需求。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	21,176,377.37	—	15,281,552.61	—	38.57%
营业成本	13,548,835.76	63.98%	9,629,063.47	63.01%	40.71%
毛利率%	36.02%	—	36.99%	—	—
销售费用	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
管理费用	3,764,198.74	17.78%	3,144,347.83	20.58%	19.71%
研发费用	1,140,154.93	5.38%	903,900.91	5.91%	26.14%
财务费用	204,581.89	0.97%	228,655.64	1.50%	-10.53%
信用减值损失	-1,355,831.53	-6.40%	-1,020,019.72	-6.67%	32.92%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	70,152.14	0.33%	268,715.97	1.76%	-73.89%
公允价值变动 收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-494.20	0.00%	0	0.00%	—
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	1,165,407.82	5.50%	571,011.73	3.74%	104.10%
营业外收入	21,469.00	0.10%	6,080.02	0.04%	253.11%

营业外支出	53,000.00	0.25%	95,000.00	0.62%	-44.21%
净利润	901,429.56	4.26%	691,317.01	4.52%	30.39%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加的主要原因是：本期承接了较大的新的工程项目。
- 2、营业成本较上年同期增加的主要原因是：本期设计人员工资成本增加以及工程项目成本增加。
- 3、信用减值损失较上年同期增加的主要原因是：对之前年度的应收账款的回收力度加大。
- 4、营业利润较上年同期增加的主要原因是：本期营业收入较上年增加较多。
- 5、净利润较上年同期增加的主要原因是：本期收入较上期增加较多。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	21,176,377.37	15,281,552.61	38.57%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	13,548,835.76	9,629,063.47	40.71%
其他业务成本	0	0	0.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
设计部	12,928,545.63	5,902,147.87	54.35%	8.42%	-10.22%	9.48%
工程部	8,247,831.74	7,646,687.89	7.29%	145.66%	150.30%	-1.72%

按地区分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
安吉地区	19,417,448.31	12,406,428.21	36.11%	37.79%	39.73%	-0.88%
安吉以外地区	1,758,929.06	1,142,407.55	35.05%	47.88%	52.30%	-1.88%

收入构成变动的原因:

收入构成来看，公司发展仍是以设计类为主工程类为辅，本期设计类和工程类营收对比上期都有一定增长，其中工程类营收取得显著提升，原因系本期公司积极拓展工程类业务，同时工程类业务规模较之前有所增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江金银岛旅游开发有限公司	4,407,068.98	20.81%	否
2	安吉县孝丰镇夏阳村股份经济合作社	1,797,522.94	8.49%	否
3	安吉县人民政府昌硕街道办事处	948,650.94	4.48%	否
4	上海瑞桥土木工程咨询有限公司安吉分公司	916,470.34	4.33%	否
5	深圳市市政设计研究院有限公司	844,339.62	3.99%	否
合计		8,914,052.81	42.10%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海福浙贸易有限公司	424,848.70	3.14%	否
2	安吉伟中工程机械租赁服务部	415,145.00	3.06%	否
3	安吉科冥建材经营部	325,511.05	2.40%	否
4	安吉红宇园艺有限公司	314,436.85	2.32%	否
5	舟山嘉途设计咨询工作室	294,685.00	2.18%	否
合计		1,774,626.60	13.10%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,853,431.74	2,252,501.81	-17.72%
投资活动产生的现金流量净额	-202,772.86	-172,228.57	-17.73%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,501,652.77	-1,964,864.61	-27.32%

现金流量分析：

筹资活动产生的现金流量净额较上年减少的主要原因是：取得的借款较上期减少，且截止到本期期末短期贷款全部偿还。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安吉中用文化发展有限公司	控股子公司	文化创意策划,动画设计,旅游规划设计,园林绿化工程施工;园林绿花养护服务:草坪、花卉的种植、销售	2,000,000	2,368,854.37	1,878,042.42	229,974.07	77,345.06
安吉奇门市政工程有限公司	控股子公司	市政公用工程建设、城市及道路照明工程建设、管道工程安装、建筑材料销售;市政道路工程、桥梁工程、园林绿化工程设计	1,000,000	1,509,526.59	1,021,195.69	40,500.00	-3,058.09

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
行业政策调控风险	新发展理念带来新机遇，新发展环境带来新挑战。工程设计是工程建设中的必备环节，随着经济从高速增长迈向高质量发展，随着资质改革管理政策陆续出台，勘察设计行业受到前所未有的发展压力。今天的工程设计行业统筹工程建设全过程、全要素、全链条，协同相关技术研发、标准、生产、安装、施工、运维等工程建设全领域。以数字信息技术与人工智能为基本特征的新一轮科技革命和产业变革，引发了工程设计方式、建造方式、项目管理方式和建筑技术体系的深刻变革。转变行业发展方式、组织模式和管理体制机制，适应信息技术与建筑业的广泛融合和深度渗透，以及工程建设全产业链分工发生的深刻变化；绿色低碳、数字中国、城乡协同、产业升级，既是行业发展面临的新形势，又为行业的发展带来了新机遇。因此，公司存在目标市场行业政策调控风险。 行业政策调控风险应对措施：牢牢把握高质量发展这一新时代的硬道理，以管理赋能科创，打造咨询、设计、施工、运维的产品多元矩阵，做好数字化、绿色化转型，发挥一体化赋能平台的作用赋能员工、客户、合作伙伴，提升在产业链中的核心竞争力，为项目的全生命周期提供服务；加大经营人才的发掘和培养，灌输每一位员工都是市场的经营者理念；坚持抓好党建就是发展生产力的理念，坚持党建+工建、党建带团建、带妇建，为公司的发展起到四梁八柱的支撑作用。 持续优化产品品质、提升品牌知名度和美誉度；构建一体化赋能平台，加快推进数字化建设步伐，在工程数字化、管理数字化、营销数字化方面开展数字化转型升级；加强自身核心竞争

	力的提升，加大企业的研发投入，加大组织创新和商业模式创新，把握好“稳、进、立”的相互关系，打好科技和创新牌，推进 ESG 发展，为公司的高质量发展谱写新篇章。
市场竞争加剧的风险	行业具有同质化、单一性、区域性的特点。随着中国经济从高速增长迈向高质量发展，面对巨大的外部不确定性，继续依靠行业发展惯性保持增长已不现实。行业逐渐成熟，分化成必然，行业竞争成为主旋律。随着供需环境和行业竞争格局的改变，设计企业如果按照传统的经营逻辑、业务逻辑、运作逻辑，路会越走越窄。综合整合能力是企业未来的核心竞争力之一，如果公司在商业模式、人才储备、技术创新、管理创新、营销创新等方面不能适应市场变化，公司面临的市场竞争风险将会加大，进而导致企业成长性放缓或经营业绩下滑的风险。 市场竞争加剧风险应对措施：变竞争为合作，按中用设计一体化赋能平台的定位，形成供应链的优势，建立链接全行业产业链及项目全生命周期的数据生态平台，提高项目竞争力；在优化数字经济生态上再突破，进一步达到数据与业务深度结合的数智化发展阶段；升级业务模式，通过一体化、集成化服务模式以及投资运营联动提升业务价值，摆脱单一设计环节的竞争。在为客户提供优质服务的同时将公司的品牌形象进行深入推广，提高公司竞争力。发挥中用设计技术与文化、艺术、管理、产业相结合的优势，按咨询、设计、施工、运维“四位一体”的发展模式，走差异化发展战略，从关注项目建造转变为关注完成价值创造；发挥专业智库的作用，强化行业热点领域的研究，为产业发展建言献策；发挥公司作为所在地区的设计、施工等行业协会的理事等优势，推动行业的健康发展。用工程项目逻辑而不是设计项目逻辑，用价值逻辑而不是建设逻辑来思考问题，提供系统性的产品解决方案；加大营销管理，在激烈的市场竞争中行稳致远，实现跨越式发展。
专业人才流失、复合型人才缺乏风险	公司所从事的项目策划、项目咨询、工程设计、工程总承包

包等业务属于技术密集型服务，业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。经过多年的发展，公司已拥有一支具有高素质、富有创新力的人才队伍，公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径，努力实现企业和员工的共同成长，并已经建立了良好的人才稳定机制。

信息化和数字化等新技术的涌入，新基建、大数据的价值变现、生态战略合作伙伴的选择、服务模式的创新，一系列问题与热点不断涌现，不仅改变行业的竞争格局，加快企业业务转型，导致企业的不同选择决定企业的未来走向，同时也对设计企业现有的人才体系带来冲击，对人才的需求有较大的改变，要求行业从业人员不仅具备较高的专业素养，同时还需具备一定的项目管理能力，能够做好设计与其他环节的衔接。

未来趋势是将更加强调平台化理念，以技术为支撑，创造性推动对人力资源的开放性、全方位整合，打造发展的动力和引擎。现有的人力资源结构难以支撑企业新业务发展需要，复合型人才队伍有待于进一步加强。同时，现有技术人员和优秀管理人才流失，仍将给公司的经营发展带来不利影响。

专业人才流失、复合型人才缺乏的风险应对措施：抓党建强根基，聚人才促发展。公司建立了创业合伙人机制，部分核心技术人员及管理人才持有公司股权；尝试多元化方式持续获取人才，推行事业合伙人机制；加大对非传统用工人员的使用；强化赋能，继续强化效率优先兼顾公平的项目负责人负责制为主的多元激励机制；走共同成长和共同富裕的发展模式，加强对新员工的工资福利及业务保障，实现人才的新老更新，以满足公司对创新性人才的需求；进一步量化考核，优化人员结构，提高人员效率；运用先进技术设备，提高生产效率；推动公司综合管理信息系统建设，实现企业经营、项目、人才、知识等要素的集成管理。探索指数型组织的建设，释放品牌的外溢效应，让产品、形象、品牌在目标客户中占据有利位置；推进商

	业模式的创新，推行城市合伙人机制，进一步加大对外合作，使中用设计成为平台上更有利用价值的资源，通过构建业务体系与产业链融合，向标准化、模块化、数字化方向演进，创造出新的服务模式。通过升华企业文化、发展自组织、做好互利共生，推动人才和企业共同发展新台阶。 公司构建“党建+工建，党建带妇建、团建”的模式，党支部和群团组织也为公司的发展起到了四梁八柱的支撑和稳定作用，公司的文化基因更具有了特色优势，做到了在血脉赓续中不断成长。
设计（施工）责任风险	工程设计是工程建设的灵魂，对建设工程控制投资、缩短工期、提高效率和质量安全，起着决定性的作用。公司主要从事市政工程和景观工程的策划、咨询、设计与施工总承包。根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，设计文件应当符合国家规定的设计深度要求，其质量必须符合国家标准。工程设计项目涉及众多专业技术和专业人员，在设计过程中需要充分协调和沟通。在开展市政施工总承包业务过程中，如果公司在进度控制、总体质量控制过程中因失误而导致设计产品质量问题，将对公司的市场信誉或市场地位产生负面影响。另外，因设计和施工的质量和安全隐患而引致的纠纷、索赔或诉讼，将增加公司的额外成本。随着 EPC 工程总承包业务和全过程工程咨询业务的开展，工程建设组织模式创新，要求立足于全过程、全产业链、全生命周期去思考服务模式。随着进一步强化安全生产责任落实，未来因质量控制失误导致承担设计责任的风险也随之增加。 设计（施工）责任风险应对措施：建立质量、环境、职业健康等管理体系建设，进行项目全过程管理余控制的业务流程优化，并对设计成果的质量进行严格把关；对施工业务制定了

	相应的质量安全生产管理规定。公司在推进业务向建设工程全过程服务变革的过程中，推行数字化改革，构建建筑信息模型（BIM）技术体系，加快设计数字化、集成化、网络化、智能化、绿色化的发展。进一步建立健全公司内控制度、规范业务流程和档案管理、建立较完善的技术管理标准与审查制度，加强合同审核、规范设计变更管理，完善数据标准化建设，为数字化转型进行流程的优化；强化“纵向到底、横向到边”的全流程闭环管理，强化质量、安全风险管控，建立风险管理制度和相关流程规范，加强管理标准化建设。在项目执行过程中加强内部技术培训和项目管理培训，不断提高有关人员的技术人员和质量意识。把模块化、标准化建设成为推动和保障企业发展最重要的抓手。
公司治理机制不能有效发挥作用的 风险	企业能否持续健康发展与良好的公司治理密切相关，公司治理是企业发展的强大后盾力量。未来企业将在业态创新、资源优化整合和体制改革等方面面临更多的问题，处在行业格局的重组洗牌之中，完善的治理体系将发挥重要的作用。公司作为非上市公众公司，公司治理机制需要相应地在更大的范围发挥更有效的作用。同时对公司的信息披露工作提出了更高的要求。如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。因此，公司未来经营中可能存在因治理机构不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 公司治理机制不能有效发挥作用的应对措施：公司作为一家区域领先的市政园林工程的一体化赋能平台，将进一步健全相关内控制度和加强内部管理培训，通过数字化技术，强化流程管理，提高公司管理规范水平。
业务资质弱化的风险	公司具有风景园林工程设计专项乙级资质、市政行业（道路工程、给水工程、排水工程、桥梁工程）专业乙级设计资质、

	旅游规划设计丙级资质，工程咨询（市政交通、风景园林）乙级资质。市政公用工程施工总承包贰级、环保工程专业承包贰级资质。根据行业规则，公司所拥有的业务资质对公司业务正常、有序地开展和后续发展具有极其重要的作用，且进入门槛较高、认定程序较严格。但面临资质弱化、业绩强化的趋势，若公司未来由于行业标准提高、经营不善、核心技术人员流失等各方面原因未能适时进行转型升级，则公司可能存在业务不能继续有效地开展、业绩下滑等风险。 业务资质弱化的风险应对措施：在我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段的背景下，工程勘察设计行业迫切需要发展行业新动能。公司作为国家高新技术企业，加大研发投入，紧贴数字化、智能化的发展趋势，提升产品价值链和服务产品附加值，激发质量创新活力。落实创新、协调、绿色、开放、共享的发展理念，巩固培养公司人才，不断积累经验，提高技术装备和管理水平；让每个人都成为自己的 CEO,不断拓展业务区域，不断实现公司在咨询设计施工运维方面的迭代升级，不断推动高质量发展；优化经营和生产资源配置，加强组织协调，推动数字化转型，提升运营效率。探索技术与产业相结合，从被动服务型企业向主动策划项目、投资经营型企业跨越。
实际控制人不当控制的风险	公司的控股股东及实际控制人为邹志平。邹志平持有公司81.50%的股份，且担任公司董事长及总经理，其通过行使其股东或董事权利，能够在公司经营决策、人事任免、财务管理等方面施予重大影响。若是邹志平利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。 实际控制人不当控制的风险应对措施：通过完善公司治理结构，通过实际控制人的管理水平的提升，通过更加健全完善的内部控制制度，提升董监高团队的整体水平，发挥团队优势，防范风险管控。通过相应的监督管理措施来保证内控制度的良好运行；强化流程管理，从而降低实际控制人不当控制风险。
应收款项发生坏账的风险	公司完成的市政和景观设计，为客户整体项目的一部分，

	很多客户会根据整体项目完成情况，进行后续款项支付，当整体项目周期较长时，会造成部分款项账龄超过 1 年。报告期末，公司应收账款账面净值为 25,247,488.85 元，占当期流动资产的比例为 75.55%。虽然公司与客户建立了良好的合作关系，且公司客户主要为各级政府部门或政府投资机构，发生坏账的可能性较小，但是应收款项降低了公司资金周转效率，增加了公司的运营成本，对公司的资金管理形成压力。若公司的应收款项无法收回，将对公司的生产经营造成损失，产生一定风险。 应收款项发生坏账的风险应对措施：循序渐进推行业财一体化，将财务提升到业务前端，对业务进行全过程、全要素、全方位的管理，将财务管控的价值体现出来。进一步提高财务人员以及项目人员回款意识，将回款情况作为员工的绩效考核内容，增强员工催收应收款的积极性和主动性；加强生产经营方面的力量，对客户风险进行分析预控；加强与客户的沟通，争取客户的理解和支持，确保工程得到客户满意的同时，提高回款率。
区域性限制	报告期内公司收入集中在安吉地区，公司 2023 年收入中安吉地区收入占比 91.69%，区域集中度较高，如果安吉相关政策有所变动，或者竞争加剧，将不利于公司发展。当勘察设计行业发展进入成熟期，全国化的市场拓展已是必然。充分的市场竞争将快速到来，要求勘察设计企业迅速提升自身竞争能力，有效应对愈演愈烈的市场竞争。 区域性限制应对措施：公司将充分利用地域优势和政策红利，创新商业模式，增加品牌宣传力度，在继上海设置分公司之后，在杭州设置了分公司的同时，加大企业数字化建设，推动设计与数字化技术融合，提升远程办公系统和移动办公，通过有效链接、信息共享，构建数字化服务能力，提升效率、降低成本，为企业走出去和加大对外合作提供技术和管理支撑；发挥一体化赋能平台的作用，赋能合作伙伴，构建自身资源体

	系、能力体系、业务体系，在管理数字化方面推进项目管理、信息化管理以及数字标准化建设，打造成具有核心能力的“专精特新”企业。公司将更加积极实施走出去的战略，积极服务长三角一体化发展，服务乡村振兴、水生态环境治理、城市有机更新。同时，积极开展在未来社区、智慧交通、智慧路灯、智慧医养、双碳经济等增量市场的设计项目服务，推动业务模式创新；发挥中用设计的市政公用工程设计资质乙级、施工总承包资质贰级、环保工程专业承包资质贰级和子公司中用文化的劳务资质的综合优势，开展市政园林绿化方面存量市场的“咨询、设计、施工、运维”等业务，提升在项目策划、咨询、设计、工程总承包、运维等方面的工程业绩。 构建统一高效的知识管理平台，推进企业知识管理体系建设，将知识管理嵌入企业管理、技术研发、工程咨询、设计施工、项目执行等全过程，助力企业在高质量发展的新征程上展翅高飞。 为安吉打造国际化绿色山水美好城市、为“在湖州看见美丽中国”主体实践、为奋力推进浙江“两个先行”、为全面推进美丽中国建设做出更大贡献！
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响：

本报告期公司不存在资金占用的情况。

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	3,799,000	299,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内公司未发生除日常关联交易之外的其他重大关联交易。上述日常关联交易系公司正常经营所需，是合理的、必要的，交易价格按市场方式确定，不会对公司造成不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年4月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年4月12日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月12日		挂牌	关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2017年4月12日		挂牌	关联交易	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017年4月		挂牌	关联交易	详见承诺事项详	正在履行中

	12 日				细情况	
实际控制人或控股股东	2017 年 4 月 12 日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017 年 4 月 12 日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2017 年 4 月 12 日		挂牌	资金占用承诺	详见承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2017 年 4 月 12 日		挂牌	竞业禁止	详见承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2017 年 4 月 12 日		挂牌	竞业禁止	详见承诺事项详细情况	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	2,752,250	27.25%	0	2,752,250	27.25%
	其中：控股股东、实际控制人	2,285,125	22.625%	0	2,285,125	22.625%
	董事、监事、高管	2,651,250	26.25%	0	2,651,250	26.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,347,750	72.75%	0	7,347,750	72.75%
	其中：控股股东、实际控制人	5,946,375	58.875%	0	5,946,375	58.875%
	董事、监事、高管	7,347,750	72.25%	0	7,347,750	72.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		10,100,000	-	0	10,100,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	邹志平	8,231,500	0	8,231,500	81.50%	5,946,375	2,285,125	0	0
2	邹今航	1,111,000	0	1,111,000	11.00%	833,250	277,750	0	0
3	马李英	303,000	0	303,000	3.00%	303,000	0	0	0
4	李佳燕	202,000	0	202,000	2.00%	151,500	50,500	0	0
5	罗艳云	101,000	0	101,000	1.00%	75,750	25,250	0	0
6	俞艳萍	101,000	0	101,000	1.00%	0	101,000	0	0
7	龚梦雨	50,500	0	50,500	0.50%	37,875	12,625	0	0
合计		10,100,000	0	10,100,000	100.00%	7,347,750	2,752,250	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东邹志平和邹今航系父子关系，邹志平与马李英系表兄妹关系。
除以上关系外，公司股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

公司控股股东为邹志平先生。截至本报告披露之日，其持有公司 81.50%的股份。

邹志平持有公司股份 81.5%的股份，担任公司董事长兼总经理，能够通过股东大会及董事会影响公司的发展战略、生产经营决策、人事和利润分配等重大事宜，能够对公司的生产经营产生重大影响，实际支配公司行为。

邹志平，男，1965 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工商管理博士学位，高级工程师。1987 年 8 月至 2000 年 10 月就职于安吉县住房和城乡建设局；1996 年 12 月至 2007 年 2 月任安吉县市政园林设计所所长；期间，2000 年 10 月至 2007 年 2 月兼任安吉县城市建设发展有限公司工程部经理、副总工程师；2007 年 2 月至 2017 年 3 月就职于浙江中用市政园林设计有限公司，任职执行董事兼总经理、总工程师；2017 年 3 月至今任股份公司董事长兼总经理。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人与控股股东一致，报告期内公司实际控制人未发生变化。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 8 日	0.65		
合计	0.65	—	—

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

2023 年 6 月 1 日已完成利润分配。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.95	—	—

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
邹志平	董事长、总经理	男	1965年12月	2023年3月27日	2026年3月26日	8,231,500	0	8,231,500	81.50%
邹今航	董事	男	1994年9月	2023年3月27日	2026年3月26日	1,111,000	0	1,111,000	11.00%
马李英	董事、副总经理	女	1978年12月	2023年3月27日	2026年3月26日	303,000	0	303,000	3.00%
龚梦雨	董事	女	1989年9月	2023年3月27日	2026年3月26日	50,500	0	50,500	0.50%
李佳燕	监事会主席	女	1985年7月	2023年3月27日	2026年3月26日	202,000	0	202,000	2.00%
许梦雪	职工监事	女	1988年4月	2023年3月27日	2026年3月26日	0	0	0	0.00%
陈珊	监事	女	1995年4月	2023年3月27日	2026年3月26日	0	0	0	0.00%
朱国华	副总经理	男	1982年1月	2023年3月27日	2026年3月26日	0	0	0	0.00%
罗艳云	财务负责人、董事	女	1962年10月	2023年3月27日	2026年3月26日	101,000	0	101,000	1.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人、董事长邹志平与公司董事邹今航系父子关系，董事长邹志平与董事马李英系表兄妹关系。

除上述事项外，公司董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
殷霞苗		离任		换届
陈珊		新任		换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

陈珊，女，1995年4月20日出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，助理工程师。2019年6月至今，任公司生产经营部主办人员、人力资源部主管。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
技术人员	30	1	0	31
财务人员	3	0	0	3
行政人员	2	0	0	2
员工总计	39	1	0	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	2	2
本科	33	34
专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	39	40

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1. 薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，根据相关法律法规与所有员工签订《劳动合同》，向员工支付薪酬；公司具有完善的薪酬福利管理制度，对外具有竞争性，对内具有公平性，公司依据国家法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2. 培训

公司非常重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。培训项目包括：新员工入职培训、职业技能培训、安全生产培训、财务知识培训和生产管理培训等，公司制定有针对性的外部培训，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3. 离退休职工人数情况

公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

股份公司自成立以来，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立并完善了各项内部管理和控制制度。目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会、高级管理人员在内的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关规定，制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《防范控股股东及其关联方占用公司资金管理制度》、《信息披露管理制度》及《投资者关系管理制度》等规章制度，公司法人治理结构得到了进一步健全与完善。自股份公司成立以来，公司依照《公司法》和《公司章程》的相关规定，按时召开股东大会、董事会及监事会。股份公司的重大事项能够按照三会议事规则

等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行良好。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1、业务分开情况：

公司的主营业务为市政工程及风景园林的设计和咨询，在业务上不存在依赖于股东及其控制的其他企业的情形，公司拥有独立完整的运营系统，独立开展业务。公司的重要职能完全由公司承担，不存在股东通过控制公司职能机构损害公司利益的情形。公司独立获取业务收入和利润，不存在依赖于股东及其控制的其他企业的情形。

2、资产分开情况

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产等在整体变更过程中已全部进入股份公司。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前开展业务必须的办公设备、专用设备的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情形。

3、人员分开情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理和财务负责人等高级管理人员均未在股东及其所控制的其他企业中担任除董事、监事之外的职务，也未在公司股东及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与公司股东及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在公司股东及其所控制的其他企业中兼职。

4、财务分开情况

公司成立了独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，财务人员均专职在公司工作，不存在兼职的情形；公司建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并独立进行财务决策；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共享银行账户的情况；公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴

纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

5、机构分开情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。公司经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。报告期内，公司针对企业面临的主要风险，采取较为有效的防范和控制措施，不断规范企业运行，完善风险控制体系。董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司正在不断完善内部控制水平，并根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	立信中联审字[2024]D-0450 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津市南开区宾水西道 333 号万豪大厦 10 层	
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	舒国平	邵丹丽
	2 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12	

审计报告正文：

审 计 报 告

立信中联审字[2024]D-0450 号

浙江中用市政园林设计股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江中用市政园林设计股份有限公司（以下简称中用设计公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了中用设计公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于中用设计公司，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

中用设计公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2023 年度报告相关文件中涵盖的信息，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，管理层负责评估中用设计公司的持续经营能力，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用设计公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中用设计公司的财务报告过程。

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，就可能导致对中用设计公司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用设计公司不能持续经营。

（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）就中用设计公司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。

[此页无正文]

立信中联会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：舒国平
(项目合伙人)

中国注册会计师：邵丹丽

中国天津市

2024 年 4 月 15 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	7,672,137.16	8,523,131.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		0	0
应收账款	五、（二）	25,247,488.85	24,109,705.18
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	-	58,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	500,438.82	1,027,520.40

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		33,420,064.83	33,718,356.63
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（五）	451,218.45	539,849.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（六）	3,730,211.27	3,922,325.17
无形资产	五、（七）	143,382.29	59,491.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（八）	6,500.00	45,500.00
递延所得税资产	五、（九）	2,637,966.35	3,018,081.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,969,278.36	7,585,248.72
资产总计		40,389,343.19	41,303,605.35
流动负债：			
短期借款	五、（十）		1,500,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十一）	9,754,503.43	8,777,465.92
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十二)	6,939,718.23	7,650,648.58
应交税费	五、(十三)	3,598,909.78	3,246,289.69
其他应付款	五、(十四)	104,301.50	29,794.48
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(十五)	123,368.70	117,886.95
其他流动负债		-	-
流动负债合计		20,520,801.64	21,322,085.62
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(十六)	3,653,648.50	3,777,017.20
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	五、(九)	746,042.25	980,581.29
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,399,690.75	4,757,598.49
负债合计		24,920,492.39	26,079,684.11
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十七)	10,100,000.00	10,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十八)	3,936,963.37	3,936,963.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十九)	430,090.59	346,280.67
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十)	1,001,796.84	840,677.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		15,468,850.80	15,223,921.24
少数股东权益		-	-

所有者权益（或股东权益）合计		15,468,850.80	15,223,921.24
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		40,389,343.19	41,303,605.35

法定代表人：邹志平

主管会计工作负责人：罗艳云

会计机构负责人：罗艳云

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		5,074,959.40	6,054,115.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、（一）	25,089,838.47	24,089,277.88
应收款项融资		-	58,000.00
预付款项			
其他应收款	十二、（二）	507,340.52	1,027,520.40
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		30,672,138.39	31,228,913.78
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		418,119.95	506,751.28
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,981,674.23	3,135,236.85
无形资产		143,382.29	59,491.78
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		6,500.00	45,500.00
递延所得税资产		2,444,432.51	2,741,946.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,994,108.98	9,488,925.91
资产总计		39,666,247.37	40,717,839.69
流动负债：			
短期借款		-	1,500,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,754,503.43	8,757,276.92
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,913,538.76	7,624,434.84
应交税费		3,597,911.82	3,246,289.69
其他应付款		204,301.50	293,740.50
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		98,612.42	94,230.69
其他流动负债		-	-
流动负债合计		20,568,867.93	21,515,972.64
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,920,475.32	3,019,087.74
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		596,334.85	783,809.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,516,810.17	3,802,896.95
负债合计		24,085,678.10	25,318,869.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,100,000.00	10,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		3,936,963.37	3,936,963.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		430,090.59	346,280.67
一般风险准备			
未分配利润		1,113,515.31	1,015,726.06
所有者权益（或股东权益）合计		15,580,569.27	15,398,970.10
负债和所有者权益（或股东权益）合计		39,666,247.37	40,717,839.69

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		21,176,377.37	15,281,552.61
其中：营业收入	五、（二十一）	21,176,377.37	15,281,552.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,724,795.96	13,959,237.13
其中：营业成本	五、（二十一）	13,548,835.76	9,629,063.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十二）	67,024.64	53,269.28
销售费用			
管理费用	五、（二十三）	3,764,198.74	3,144,347.83
研发费用	五、（二十四）	1,140,154.93	903,900.91
财务费用	五、（二十五）	204,581.89	228,655.64
其中：利息费用		227,265.82	246,215.83

利息收入		28,457.89	22,708.26
加：其他收益	五、（二十六）	70,152.14	268,715.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十七）	-1,355,831.53	-1,020,019.72
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、（二十八）	-494.20	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,165,407.82	571,011.73
加：营业外收入	五、（二十九）	21,469.00	6,080.02
减：营业外支出	五、（三十）	53,000.00	95,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,133,876.82	482,091.75
减：所得税费用	五、（三十一）	232,447.26	-209,225.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		901,429.56	691,317.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		901,429.56	691,317.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			

(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		901,429.56	691,317.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		901,429.56	691,317.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.07

法定代表人：邹志平

主管会计工作负责人：罗艳云

会计机构负责人：罗艳云

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、(四)	21,005,903.30	15,260,050.19
减：营业成本	十二、(四)	13,648,835.76	9,761,063.47
税金及附加		67,000.38	53,269.28
销售费用		-	-
管理费用		3,609,986.85	3,063,463.10
研发费用		1,140,154.93	903,900.91
财务费用		173,700.75	198,328.32
其中：利息费用		190,922.08	208,820.95
利息收入		22,311.69	15,072.20
加：其他收益		70,152.14	268,310.51
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,348,609.26	-1,018,944.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-494.20	-

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,087,273.31	529,391.02
加：营业外收入		1,280.00	6,080.02
减：营业外支出		53,000.00	95,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,035,553.31	440,471.04
减：所得税费用		197,454.14	-224,333.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		838,099.17	664,804.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		838,099.17	664,804.44
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		838,099.17	664,804.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,124,950.93	16,901,050.75
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		544.35	1,203.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十二) 1	773,359.29	650,165.68
经营活动现金流入小计		20,898,854.57	17,552,419.99
购买商品、接受劳务支付的现金		8,861,327.01	6,890,766.62
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,319,329.89	5,317,003.76
支付的各项税费		901,651.53	794,129.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二) 2	1,963,114.40	2,298,017.97
经营活动现金流出小计		19,045,422.83	15,299,918.18
经营活动产生的现金流量净额		1,853,431.74	2,252,501.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,772.86	172,228.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		202,772.86	172,228.57
投资活动产生的现金流量净额		-202,772.86	-172,228.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	2,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		702,652.77	665,864.61
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、（三十二）3	299,000.00	299,000.00
筹资活动现金流出小计		4,001,652.77	3,964,864.61
筹资活动产生的现金流量净额		-2,501,652.77	-1,964,864.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、（三十三）	-850,993.89	115,408.63
加：期初现金及现金等价物余额	五、（三十三）	8,523,131.05	8,407,722.42
六、期末现金及现金等价物余额	五、（三十三）	7,672,137.16	8,523,131.05

法定代表人：邹志平

主管会计工作负责人：罗艳云

会计机构负责人：罗艳云

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,097,948.51	16,901,050.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		790,213.09	774,124.16
经营活动现金流入小计		20,888,161.60	17,675,174.91
购买商品、接受劳务支付的现金		8,961,327.01	7,022,766.62
支付给职工以及为职工支付的现金		7,234,487.78	5,288,398.43
支付的各项税费		901,651.53	793,585.48
支付其他与经营活动有关的现金		2,125,425.75	2,284,393.04
经营活动现金流出小计		19,222,892.07	15,389,143.57
经营活动产生的现金流量净额		1,665,269.53	2,286,031.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		202,772.86	172,228.57
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		202,772.86	172,228.57
投资活动产生的现金流量净额		-202,772.86	-172,228.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,500,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		702,652.77	665,864.61
支付其他与筹资活动有关的现金		239,000.00	239,000.00
筹资活动现金流出小计		3,941,652.77	3,904,864.61
筹资活动产生的现金流量净额		-2,441,652.77	-1,904,864.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-979,156.10	208,938.16
加：期初现金及现金等价物余额		6,054,115.50	5,845,177.34
六、期末现金及现金等价物余额		5,074,959.40	6,054,115.50

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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	一般 风险 准备	未分配利润	
		优先 股	永续 债	其他								所有者权益合 计
一、上年期末余额	10,100,000.00				3,936,963.37				346,280.67		840,677.20	15,223,921.24
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	10,100,000.00	-	-	-	3,936,963.37	-	-	-	346,280.67	-	840,677.20	15,223,921.24
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	83,809.92	-	161,119.64	244,929.56
（一）综合收益总额											901,429.56	901,429.56
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	83,809.92	-	-740,309.92		-656,500.0
1. 提取盈余公积									83,809.92		-83,809.92		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-656,500.00		-656,500.00
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	10,100,000.00	-	-	-	3,936,963.37	-	-	-	430,090.59	-	1,001,796.84		15,468,850.80

项目	2022 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	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	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	10,100,000.00				3,936,963.37				279,800.23		821,840.63		15,138,604.23
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	10,100,000.00	-	-	-	3,936,963.37	-	-	-	279,800.23		821,840.63		15,138,604.23
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	66,480.44		18,836.57		85,317.01
（一）综合收益总额											691,317.01		691,317.01
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	66,480.44	-	-672,480.44		-606,000.00
1. 提取盈余公积									66,480.44		-66,480.44		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-606,000.00		-606,000.00

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、本年期末余额	10,100,000.00	-	-	-	3,936,963.37	-	-	-	346,280.67	-	840,677.20		15,223,921.24

法定代表人：邹志平

主管会计工作负责人：罗艳云

会计机构负责人：罗艳云

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项储	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合

		优先 股	永续 债	其他		存股	合收益	备		险准备		计
一、上年期末余额	10,100,000.00				3,936,963.37				346,280.67		1,015,726.06	15,398,970.10
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,100,000.00	-	-	-	3,936,963.37	-	-	-	346,280.67		1,015,726.06	15,398,970.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	83,809.92		97,789.25	181,599.17
（一）综合收益总额											838,099.17	838,099.17
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	83,809.92		-740,309.92	-656,500.00
1．提取盈余公积									83,809.92		-83,809.92	-
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-656,500.00	-656,500.00
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、本年期末余额	10,100,000.00	-	-	-	3,936,963.37	-	-	-	430,090.59		1,113,515.31	15,580,569.27

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	一般风险准备	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	10,100,000.00				3,936,963.37				279,800.23		1,023,402.06	15,340,165.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,100,000.00	-	-	-	3,936,963.37	-	-	-	279,800.23		1,023,402.06	15,340,165.66

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	66,480.44		-7,676.00	58,804.44
（一）综合收益总额											664,804.44	664,804.44
（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									66,480.44		-672,480.44	-606,000.00
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	66,480.44		-66,480.44	-
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-606,000.00	-606,000.00
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、本年期末余额	10,100,000.00	-	-	-	3,936,963.37	-	-	-	346,280.67		1,015,726.06	15,398,970.10

浙江中用市政园林设计股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江中用市政园林设计股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 1995 年 6 月 28 日, 系由邹志平等八人共同发起设立的股份有限公司, 公司统一社会信用代码: 913305231472583138; 法定代表人: 邹志平。公司股票于 2017 年 7 月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 股票代码为 871842。

截至 2023 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 1,010.00 万股, 注册资本为人民币 1,010.00 万元。

注册地: 浙江省湖州市安吉县昌硕街道递铺中路 703 号;

总部地址: 浙江省湖州市安吉县昌硕街道递铺中路 703 号;

本公司主要经营活动为: 工程勘察设计。

本公司的实际控制人为邹志平先生。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 15 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了报告期公司

的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确认方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	500 万元

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。公司已按照实质重于形式的原则，综合考虑了包括投资者的持股情况、投资者之间的相互关系、公司治理结构、潜在表决权等所有相关事实和因素后作出判断。

2、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

3、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允

价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九） 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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

（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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（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

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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。

（1）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） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2） 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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） 终止确认部分在终止确认日的账面价值。
- 2） 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（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）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一致的输入值，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。

（十）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1、 应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款

对于应收票据、应收账款，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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

（1）应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

（2）应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
-----	------	------------------------------

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	除以上组合外的其他款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

2、 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或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三（十）相关会计处理。

(十一) 存货

存货主要系办公用品等，按实际成本计价，于领用时一次转销。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

（十四） 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末简单平均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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

- (1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计

量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
软件	3 年	受益期间内直线法摊销

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

（十七） 长期资产减值

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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八） 长期待摊费用

长期待摊费用为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。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（十九） 合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一

合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十) 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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率

确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十二) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相

关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

1、 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3、 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7、 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

8、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

9、 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不

应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

10、 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

11、 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

12、 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

13、 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

14、 具体原则

公司业务主要分为设计、工程两类，收入确认的具体原则如下：

（1）设计类业务：公司提供设计业务通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，通常在将设计服务成果交付给服务接受方并获得确认依据时点确认收入。

（2）工程类业务：属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入。

（二十四） 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产， 并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。若该项资产摊销期限 不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；（3）该成本预期能够收回。上述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。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十五) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

本政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）本公司能够满足政府补助所附条件；
- （2）本公司能够收到政府补助。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本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。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

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，本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。

2、 本公司作为出租人

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。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本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。本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。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策的主要影响如下：

① 合并比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产	2,044,355.94	973,726.05	3,018,081.99
递延所得税负债		980,581.29	980,581.29
盈余公积	346,828.63	-547.96	346,280.67
未分配利润	846,984.48	-6,307.28	840,677.20

（续上表）

受影响的报表项目	2022 年度（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
利润表项目：			
所得税费用	-216,080.50	6,855.24	-209,225.26

② 母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产	1,963,616.39	778,329.61	2,741,946.00
递延所得税负债		783,809.21	783,809.21
盈余公积	346,828.63	-547.96	346,280.67
未分配利润	1,020,657.70	-4,931.64	1,015,726.06

(续上表)

受影响的报表项目	2022 年度		
	调整前	调整金额	调整后
利润表项目：			
所得税费用	-229,813.00	5,479.60	-224,333.40

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种和税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%
	核定小规模纳税人销售货物或者应税劳务，实行按照销售额和适用征收率计算应纳税额的简易办法，并不得抵扣进项税额	3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、25%

存在执行不同企业所得税税率纳税主体明细：

纳税主体名称	所得税税率
安吉中用文化有限公司	20%
安吉奇门市政工程有限公司	20%

2、税收优惠

本公司所属子公司安吉中用文化有限公司、安吉奇门市政工程有限公司为小型微利企业，根据财政部、国家税务总局《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和

个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源）、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。对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

根据财政部、国家税务总局《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 19 号），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。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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，上年年末系指 2022 年 12 月 31 日，期末系指 2023 年 12 月 31 日；上期系指 2022 年度，本期系指 2023 年度。

（一）货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	39,166.80	61,419.95
银行存款	7,632,970.36	8,461,711.10
合 计	7,672,137.16	8,523,131.05

（二）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含，下同）	16,111,674.29	12,902,857.72
1 至 2 年	5,027,776.00	6,230,436.07
2 至 3 年	3,214,697.50	5,769,804.27
3 至 5 年	6,332,223.27	4,411,469.80
5 年以上	3,772,490.00	2,650,678.00
小 计	34,458,861.06	31,965,245.86
减：坏账准备	9,211,372.21	7,855,540.68
合 计	25,247,488.85	24,109,705.18

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）	
按单项计提坏账准备					

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 (%)	
按组合计提坏账准备	34,458,861.06	100.00	9,211,372.21	26.73	25,247,488.85
组合二：账龄组合	34,458,861.06	100.00	9,211,372.21	26.73	25,247,488.85
合 计	34,458,861.06	100.00	9,211,372.21	26.73	25,247,488.85

续：

种 类	上年年末余额				
	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	31,965,245.86	100.00	7,855,540.68	24.58	24,109,705.18
组合二：账龄组合	31,965,245.86	100.00	7,855,540.68	24.58	24,109,705.18
合 计	31,965,245.86	100.00	7,855,540.68	24.58	24,109,705.18

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含，下同)	16,111,674.29	805,583.72	5.00
1 至 2 年	5,027,776.00	502,777.60	10.00
2 至 3 年	3,214,697.50	964,409.25	30.00
3 至 5 年	6,332,223.27	3,166,111.64	50.00
5 年以上	3,772,490.00	3,772,490.00	100.00
小 计	34,458,861.06	9,211,372.21	

续：

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含，下同)	12,902,857.72	645,142.89	5.00
1 至 2 年	6,230,436.07	623,043.61	10.00
2 至 3 年	5,769,804.27	1,730,941.28	30.00
3 至 5 年	4,411,469.80	2,205,734.90	50.00
5 年以上	2,650,678.00	2,650,678.00	100.00
小 计	31,965,245.86	7,855,540.68	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,855,540.68	1,355,831.53			9,211,372.21
合 计	7,855,540.68	1,355,831.53			9,211,372.21

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江金银岛旅游开发有限公司	4,127,447.72	11.98	215,472.39
遂昌县人民政府云峰街道办事处	1,706,800.00	4.95	853,400.00
安吉县孝丰镇夏阳村股份经济合作社	1,659,300.00	4.82	82,965.00
安吉七彩灵峰乡村旅游投资有限公司	1,007,710.00	2.92	77,540.50
安吉县城市建设发展有限公司	997,170.00	2.89	251,850.00
小 计	9,498,427.72	27.56	1,481,227.89

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内			58,000.00	100.00
合 计			58,000.00	100.00

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	500,438.82	1,027,520.40
合 计	500,438.82	1,027,520.40

1、 其他应收款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	285,658.82	825,469.40
1 至 2 年	61,130.00	1.00
2 至 3 年		12,750.00
3 至 5 年	12,750.00	20,000.00

5 年以上	140,900.00	169,300.00
小 计	500,438.82	1,027,520.40
减：坏账准备		
合 计	500,438.82	1,027,520.40

(2) 按分类披露：

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	500,438.82	100.00			500,438.82
组合二	500,438.82	100.00			500,438.82
组合三					
合 计	500,438.82	100.00			500,438.82

续：

种 类	上年年末余额				
	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	1,027,520.40	100.00			1,027,520.40
组合二	1,027,520.40	100.00			1,027,520.40
组合三					
合 计	1,027,520.40	100.00			1,027,520.40

(3) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金保证金	500,438.82	1,027,520.40
合 计	500,438.82	1,027,520.40

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
安吉县公共资源交易中心	押金保证金	212,000.00	1 年以内	42.36	
安吉丰陵燃气集	押金保证	70,000.0	5 年以上	13.99	

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
团有限公司	金	0			
浙江华夏工程管理有限公司安吉分公司	押金保证金	48,000.00	1 至 2 年	9.59	
安吉县上墅乡人民政府	押金保证金	35,433.82	1 年以内	7.08	
绍兴县柯岩建设投资有限公司	押金保证金	30,900.00	5 年以上	6.17	
合 计		396,333.82		79.19	

(五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	451,218.45	539,849.78
合 计	451,218.45	539,849.78

2、 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	706,296.50	776,951.00	1,037,687.94	68,365.89	2,589,301.33
（2）本期增加金额				5,584.16	5,584.16
— 购置				5,584.16	5,584.16
— 在建工程转入					
— 企业合并增加					
（3）本期减少金额			2,435.90	7,448.00	9,883.90
— 处置或报废			2,435.90	7,448.00	9,883.90
（4）期末余额	706,296.50	776,951.00	1,035,252.04	66,502.05	2,585,001.59
2. 累计折					

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
旧					
(1) 上年年末余额	436,058.40	738,103.45	826,456.72	48,832.98	2,049,451.55
(2) 本期增加金额	33,529.08		55,193.97	4,998.24	93,721.29
— 计提	33,529.08		55,193.97	4,998.24	93,721.29
(3) 本期减少金额			2,314.10	7,075.60	9,389.70
— 处置或报废			2,314.10	7,075.60	9,389.70
(4) 期末余额	469,587.48	738,103.45	879,336.59	46,755.62	2,133,783.14
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
— 计提					
(3) 本期减少金额					
— 处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	236,709.02	38,847.55	155,915.45	19,746.43	451,218.45
(2) 上年年末账面价值	270,238.10	38,847.55	211,231.22	19,532.91	539,849.78

3、 报告期末无暂时闲置的固定资产。

4、 报告期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 报告期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(六) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项 目	房屋建筑物	合 计
-----	-------	-----

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值		
1. 上年年末余额	4,306,552.93	4,306,552.93
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,306,552.93	4,306,552.93
二、累计折旧		
1. 上年年末余额	384,227.76	384,227.76
2. 本期增加金额	192,113.90	192,113.90
(1) 计提	192,113.90	192,113.90
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	576,341.66	576,341.66
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	3,730,211.27	3,730,211.27
2. 上年年末账面价值	3,922,325.17	3,922,325.17

(七) 无形资产

无形资产情况

项 目	软 件	合 计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	1,088,852.38	1,088,852.38
(2) 本期增加金额	197,188.70	197,188.70
— 购置	197,188.70	197,188.70
— 内部研发		
— 企业合并增加		
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	1,286,041.08	1,286,041.08
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	1,029,360.60	1,029,360.60
(2) 本期增加金额	113,298.19	113,298.19
— 计提	113,298.19	113,298.19
(3) 本期减少金额		
— 处置		
(4) 期末余额	1,142,658.79	1,142,658.79
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		

项 目	软 件	合 计
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	143,382.29	143,382.29
(2) 上年年末账面价值	59,491.78	59,491.78

(八) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	45,500.00		39,000.00	6,500.00
合 计	45,500.00		39,000.00	6,500.00

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	9,211,372.21	1,842,274.44	7,855,540.68	1,963,885.17
可抵扣亏损	201,442.28	40,288.46	321,883.08	80,470.77
租赁负债	3,777,017.20	755,403.45	3,894,904.15	973,726.05
合 计	13,189,831.69	2,637,966.35	12,072,327.91	3,018,081.99

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	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
使用权资产	3,730,211.27	746,042.25	3,922,325.17	980,581.29
合 计	3,730,211.27	746,042.25	3,922,325.17	980,581.29

(十) 短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款		1,000,000.00
保证借款		500,000.00
合 计		1,500,000.00

(十一) 应付账款

应付账款列示：

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含）	5,508,395.13	3,001,528.05
1 至 2 年	370,551.10	1,755,999.60
2 至 3 年	1,369,390.90	2,618,008.25
3 年以上	2,506,166.30	1,401,930.02
合 计	9,754,503.43	8,777,465.92

（十二） 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	7,628,786.78	6,239,595.80	6,951,309.00	6,917,073.58
离职后福利-设定 提存计划	21,861.80	368,803.74	368,020.89	22,644.65
合 计	7,650,648.58	6,608,399.54	7,319,329.89	6,939,718.23

2、 短期薪酬列示

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、 津贴和补贴	7,541,450.55	5,497,890.94	6,236,013.92	6,803,327.57
（2）职工福利费		290,637.08	290,637.08	
（3）社会保险费	11,904.34	159,163.90	157,699.95	13,368.29
其中：医疗保险费	11,301.26	150,624.02	149,181.74	12,743.54
工伤保险 费	603.08	8,539.88	8,518.21	624.75
生育保险 费				
（4）住房公积金		109,800.00	109,800.00	
（5）工会经费和职 工教育经费	75,431.89	182,103.88	157,158.05	100,377.72
合 计	7,628,786.78	6,239,595.80	6,951,309.00	6,917,073.58

3、 设定提存计划列示

项 目	上年年末余 额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	21,107.94	354,861.83	354,105.97	21,863.80
失业保险费	753.86	13,941.91	13,914.92	780.85
合 计	21,861.80	368,803.74	368,020.89	22,644.65

(十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,751,222.77	1,484,833.39
企业所得税	1,682,281.86	1,618,366.36
城市维护建设税	81,102.98	69,933.25
教育费附加	48,647.23	41,959.95
地方教育附加	32,431.49	27,973.29
房产税	2,966.45	2,966.45
土地使用税	257.00	257.00
合 计	3,598,909.78	3,246,289.69

(十四) 其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	104,301.50	29,794.48
合 计	104,301.50	29,794.48

1、 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
已结算尚未支付的经营费用	104,301.50	29,794.48
合 计	104,301.50	29,794.48

(十五) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	123,368.70	117,886.95
合 计	123,368.70	117,886.95

(十六) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	3,653,648.50	3,777,017.20
合 计	3,653,648.50	3,777,017.20

2、 租赁负债到期日分析

项 目	期末余额	上年年末余额
1-2 年	129,105.34	123,368.70
2-3 年	135,108.74	129,105.34

项 目	期末余额	上年年末余额
3-4 年	141,391.30	135,108.74
4-5 年	147,966.00	141,391.30
5 年以上	3,100,077.12	3,248,043.12
合 计	3,653,648.50	3,777,017.20

(十七) 股本

项 目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,100,000.00						10,100,000.00

(十八) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,936,963.37			3,936,963.37

(十九) 盈余公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	346,280.67	83,809.92		430,090.59

(二十) 未分配利润

项 目	本 期	上 期
年初未分配利润	840,677.20	821,840.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	901,429.56	691,317.01
减：提取法定盈余公积	83,809.92	66,480.44
应付普通股股利	656,500.00	606,000.00
期末未分配利润	1,001,796.84	840,677.20

(二十一) 营业收入和营业成本

1、 明细情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	21,176,377.37	13,548,835.76	15,281,552.61	9,629,063.47
合 计	21,176,377.37	13,548,835.76	15,281,552.61	9,629,063.47

2、 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
设计部	12,928,545.63	5,902,147.87	11,924,077.88	6,574,052.46
工程部	8,247,831.74	7,646,687.89	3,357,474.73	3,055,011.01
合 计	21,176,377.37	13,548,835.76	15,281,552.61	9,629,063.47

(二十二) 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	30,545.07	22,879.39
教育费附加	17,817.32	13,727.63
地方教育附加	12,703.47	9,151.74
印花税	2,735.34	4,287.07
房产税	2,966.44	2,966.45
土地使用税	257.00	257.00
合 计	67,024.64	53,269.28

(二十三) 管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,669,221.76	1,432,507.87
办公费	665,293.30	347,146.91
房租物业费	32,236.63	92,889.94
咨询费	676,637.62	642,113.71
车辆费用	117,757.37	111,520.41
业务招待费	264,951.48	228,216.74
折旧摊销	231,113.90	153,113.88
差旅费	46,672.14	86,978.37
税金	58,427.75	44,550.00
其他	1,886.79	5,310.00
合 计	3,764,198.74	3,144,347.83

(二十四) 研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,061,257.02	868,304.13
折旧摊销	18,767.58	16,356.36
直接投入	31,550.04	5,669.24
其他费用	28,580.29	13,571.18
合 计	1,140,154.93	903,900.91

(二十五) 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	227,265.82	246,215.83
减：利息收入	28,457.89	22,708.26
手续费	5,773.96	5,148.07
合 计	204,581.89	228,655.64

(二十六) 其他收益

补助项目	本期金额	上期金额
政府补助	50,000.00	224,653.15
税费减免	20,152.14	44,062.82
合 计	70,152.14	268,715.97

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与 收益相关
高企补贴	50,000.00	200,000.00	与收益相关
科技局一次性奖励		5,600.00	与收益相关
一次性扩岗奖励		3,000.00	与收益相关
稳岗补贴		16,053.15	与收益相关
小 计	50,000.00	224,653.15	

(二十七) 信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-1,355,831.53	-1,020,019.72
合 计	-1,355,831.53	-1,020,019.72

(二十八) 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置损益	-494.20	
合 计	-494.20	

(二十九) 营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	1,280.00	
其他	20,189.00	6,080.02
合 计	21,469.00	6,080.02

(三十) 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
对外捐赠	53,000.00	95,000.00
合 计	53,000.00	95,000.00

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	86,870.66	24,263.94
递延所得税费用	145,576.60	-233,489.20
合 计	232,447.26	-209,225.26

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	1,133,876.82
按法定税率计算的所得税费用	226,775.36
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	179,470.46
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	39,980.49
研发费加计扣除和残疾人加计扣除的所得税影响	-213,779.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	232,447.26

(三十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收到的往来款	693,621.40	384,114.00
收到的利息收入	28,457.89	22,708.26
收到的营业外收入和其他收益	51,280.00	243,343.42
合 计	773,359.29	650,165.68

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的往来款	92,032.80	837,453.40
支付的期间费用	1,871,081.60	1,460,564.57
合 计	1,963,114.40	2,298,017.97

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付租赁负债	299,000.00	299,000.00
合 计	299,000.00	299,000.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	901,429.56	691,317.01
加：信用减值准备	1,355,831.53	1,020,019.72
资产减值准备		
固定资产折旧	93,721.29	92,102.90
使用权资产折旧	192,113.90	192,113.88
无形资产摊销	113,298.19	46,022.33
长期待摊费用摊销	39,000.00	39,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	494.20	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	227,265.82	246,215.83
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	380,115.64	-1,214,070.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-234,539.04	980,581.29
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,968,337.02	367,374.64
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	753,037.67	-208,175.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,853,431.74	2,252,501.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,672,137.16	8,523,131.05

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	8,523,131.05	8,407,722.42
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	-850,993.89	115,408.63

2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,672,137.16	8,523,131.05
其中：库存现金	39,166.80	61,419.95
可随时用于支付的银行存款	7,632,970.36	8,461,711.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	7,672,137.16	8,523,131.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安吉中用文化发展有限公司	浙江安吉	浙江安吉	文化创意策划，动画设计，旅游规划设计，园林绿化工程施工；园林绿花养护服务；草坪、花卉的种植、销售	100.00		直接设立
安吉奇门市政工程有限公司	浙江安吉	浙江安吉	市政公用工程建设、城市及道路照明工程建设、管道工程安装、建筑材料销售；市政道路工程、桥梁工程、园林绿化工程设计	100.00		直接设立

（二）非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

（三）反向购买

本报告期未发生反向购买。

(四) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并。

(五) 丧失子公司控制权的交易或事项

本报告期未发生丧失子公司控制权的交易或事项。

(六) 其他原因的合并范围变动

无。

(七) 其他

无。

七、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司目前的政策是固定利率借款占外部借款的 100.00%。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	期末余额						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合 计
应付账款	9,754,503.43						9,754,503.43
其他应付款	104,301.50						104,301.50
一年内到期的非流动负债	299,000.00						299,000.00
租赁负债		299,000.00	299,000.00	299,000.00	299,000.00	4,310,583.33	5,506,583.33
合 计	10,157,804.93	299,000.00	299,000.00	299,000.00	299,000.00	4,310,583.33	15,664,388.26

续：

项 目	上年年末余额						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合 计
短期借款	1,514,364.58						1,514,364.58
应付账款	8,777,465.92						8,777,465.92
其他应付款	29,794.48						29,794.48
一年内到期的非流动负债	299,000.00						299,000.00

项 目	上年年末余额						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	合 计
租赁负债		299,000.00	299,000.00	299,000.00	299,000.00	4,609,583.33	5,805,583.33
合 计	10,620,624.98	299,000.00	299,000.00	299,000.00	299,000.00	4,609,583.33	16,426,208.31

八、 关联方及关联交易

（一） 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人是邹志平先生。

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

（三） 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邹今航	实际控制人邹志平之子
肖秋平	实际控制人邹志平之妻

（五） 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
邹今航、邹志平	房屋及建筑物	299,000.00	299,000.00

九、 政府补助

（一） 按应收金额确认的政府补助

无。

（二） 涉及政府补助的负债项目

无。

（三） 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额
高企补贴	50,000.00	200,000.00

科技局一次性奖励		5,600.00
一次性扩岗奖励		3,000.00
稳岗补贴		16,053.15
两党新建经费	1,280.00	

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含，下同）	15,945,726.52	12,881,355.30
1 至 2 年	5,027,776.00	6,230,436.07
2 至 3 年	3,214,697.50	5,769,804.27
3 至 5 年	6,332,223.27	4,411,469.80
5 年以上	3,772,490.00	2,650,678.00
小 计	34,292,913.29	31,943,743.44
减：坏账准备	9,203,074.82	7,854,465.56
合 计	25,089,838.47	24,089,277.88

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

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	34,292,913.29	100.00	9,203,074.82	26.84	25,089,838.47
组合二：账龄组合	34,292,913.29	100.00	9,203,074.82	26.84	25,089,838.47
合 计	34,292,913.29	100.00	9,203,074.82	26.84	25,089,838.47

续：

种 类	上年年末余额				
	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	31,943,743.44	100.00	7,854,465.56	24.59	24,089,277.88
组合二：账龄组合	31,943,743.44	100.00	7,854,465.56	24.59	24,089,277.88
合 计	31,943,743.44	100.00	7,854,465.56	24.59	24,089,277.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含，下同）	15,945,726.52	797,286.33	5.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	5,027,776.00	502,777.60	10.00
2 至 3 年	3,214,697.50	964,409.25	30.00
3 至 5 年	6,332,223.27	3,166,111.64	50.00
5 年以上	3,772,490.00	3,772,490.00	100.00
小 计	34,292,913.29	9,203,074.82	

续:

账 龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内(含,下同)	12,881,355.30	644,067.77	5.00
1 至 2 年	6,230,436.07	623,043.61	10.00
2 至 3 年	5,769,804.27	1,730,941.28	30.00
3 至 5 年	4,411,469.80	2,205,734.90	50.00
5 年以上	2,650,678.00	2,650,678.00	100.00
小 计	31,943,743.44	7,854,465.56	

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计 提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,854,465.56	1,348,609.26			9,203,074.82
合 计	7,854,465.56	1,348,609.26			9,203,074.82

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
浙江金银岛旅游开发有限公司	4,127,447.72	12.04	215,472.39
遂昌县人民政府云峰街道办事处	1,706,800.00	4.98	853,400.00
安吉县孝丰镇夏阳村股份经济合作社	1,659,300.00	4.84	82,965.00
安吉七彩灵峰乡村旅游投资有限公司	1,007,710.00	2.94	77,540.50
安吉县城市建设发展有限公司	997,170.00	2.91	251,850.00
小 计	9,498,427.72	27.71	1,481,227.89

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	507,340.52	1,027,520.40
合 计	507,340.52	1,027,520.40

1、 其他应收款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	292,560.52	825,469.40
1 至 2 年	61,130.00	1.00
2 至 3 年		12,750.00
3 至 5 年	12,750.00	20,000.00
5 年以上	140,900.00	169,300.00
小 计	507,340.52	1,027,520.40
减：坏账准备		
合 计	507,340.52	1,027,520.40

(2) 按分类披露：

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	507,340.52	100.00			507,340.52
组合一	6,901.70	1.36			6,901.70
组合二	500,438.82	98.64			500,438.82
合 计	507,340.52	100.00			507,340.52

续：

种 类	上年年末余额				
	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	1,027,520.40	100.00			1,027,520.40
组合一					
组合二	1,027,520.40	100.00			1,027,520.40
合 计	1,027,520.40	100.00			1,027,520.40

(4) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
------	--------	----------

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	6,901.70	
押金保证金	500,438.82	1,027,520.40
合 计	507,340.52	1,027,520.40

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账 龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安吉县公共资源交易中心	押金保证金	212,000.00	1 年以内	41.79	
安吉丰陵燃气集团有限公司	押金保证金	70,000.00	5 年以上	13.80	
浙江华夏工程管理有限公司安吉分公司	押金保证金	48,000.00	1 至 2 年	9.46	
安吉县上墅乡人民政府	押金保证金	35,433.82	1 年以内	6.98	
绍兴县柯岩建设投资有限公司	押金保证金	30,900.00	5 年以上	6.09	
合 计		396,333.82		78.12	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安吉中用文化发展有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
安吉奇门市政工程有限	1,000,000.00			1,000,000.00		

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
公司						
合 计	3,000,000.00			3,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	21,005,903.30	13,648,835.76	15,260,050.19	9,761,063.47
合 计	21,005,903.30	13,648,835.76	15,260,050.19	9,761,063.47

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
(一) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-494.20
(二) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	51,280.00
(三) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(五) 委托他人投资或管理资产的损益	
(六) 对外委托贷款取得的损益	
(七) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
(八) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(九) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
(十) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
(十一) 非货币性资产交换损益	
(十二) 债务重组损益	
(十三) 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
(十四) 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
(十五) 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
(十六) 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允	

项目	金额
价值变动产生的损益	
（十八）交易价格显失公允的交易产生的收益	
（十九）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
（二十）受托经营取得的托管费收入	
（二十一）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,658.86
（二十二）其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小计	38,126.94
减：所得税影响额	7,625.39
少数股东权益影响额（税后）	
合计	30,501.55

（二）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（元）	
		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	5.89	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	5.70	0.09	0.09

浙江中用市政园林设计股份有限公司
2024 年 4 月 15 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

√ 会计政策变更 □ 会计差错更正 □ 其他原因 请填写具体原因 □ 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,044,355.94	3,018,081.99		
递延所得税负债		980,581.29		
盈余公积	346,828.63	346,280.67		
未分配利润	846,984.48	840,677.20		
所得税费用	-216,080.50	-209,225.26		

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√ 适用 □ 不适用

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”，并将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。执行上述会计政策的主要影响如下：

① 合并比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产	2,044,355.94	973,726.05	3,018,081.99
递延所得税负债		980,581.29	980,581.29
盈余公积	346,828.63	-547.96	346,280.67
未分配利润	846,984.48	-6,307.28	840,677.20

（续上表）

受影响的报表项目	2022 年度（合并）		
	调整前	调整金额	调整后
利润表项目：			
所得税费用	-216,080.50	6,855.24	-209,225.26

②母公司比较财务报表的相关项目调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日		
	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：			
递延所得税资产	1,963,616.39	778,329.61	2,741,946.00
递延所得税负债		783,809.21	783,809.21
盈余公积	346,828.63	-547.96	346,280.67
未分配利润	1,020,657.70	-4,931.64	1,015,726.06

（续上表）

受影响的报表项目	2022 年度		
	调整前	调整金额	调整后
利润表项目：			
所得税费用	-229,813.00	5,479.60	-224,333.40

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-494.20
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	51,280.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,658.86
非经常性损益合计	38,126.94
减：所得税影响数	7,625.39
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	30,501.55

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用