



九易庄宸

NEEQ: 835960

九易庄宸科技（集团）股份有限公司

Jiu Yi Zhuang Chen Technology (Group) 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、公司负责人梁冰、主管会计工作负责人闫惠娟及会计机构负责人（会计主管人员）张晓博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、致同会计师事务所（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“九、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	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	25
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	34
第七节	财务会计报告	41
附件	会计信息调整及差异情况	136

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	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、九易庄宸	指	九易庄宸科技（集团）股份有限公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股转系统、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《九易庄宸科技（集团）股份有限公司章程》
三会	指	九易庄宸科技（集团）股份有限公司股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	九易庄宸科技（集团）股份有限公司股东大会
董事会	指	九易庄宸科技（集团）股份有限公司董事会
监事会	指	九易庄宸科技（集团）股份有限公司监事会
高级管理人员、高管	指	九易庄宸科技（集团）股份有限公司总裁、执行总裁、副总裁、董事会秘书和财务总监。
工程公司	指	河北九易庄宸建设工程有限公司
咨询公司	指	河北九易庄宸工程设计咨询有限公司
宸苑、宸苑园林	指	石家庄宸苑园林工程有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiu Yi Zhuang Chen Technology (Group) Co., Ltd.		
	JYZC		
法定代表人	梁冰	成立时间	2002年9月11日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（74）-工程技术与设计服务（748）-工程设计活动（7484）		
主要产品与服务项目	建筑工程、市政工程、环境景观、城乡规划等设计及咨询；工程项目管理；园林工程施工；以及设计前后延伸的技术咨询服务,包括产品和全过程一体化技术服务。		
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	九易庄宸	证券代码	835960
挂牌时间	2016年3月1日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	67,550,400
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街19号恒奥中心B座		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄晓巍	联系地址	河北省石家庄市裕华区仓裕路95号ICC环球智汇中心B座10层
电话	0311-85266609	电子邮箱	ir@jyzc.net
传真	0311-85815291		
公司办公地址	河北省石家庄市裕华区仓裕路95号ICC环球智汇中心B座10层	邮政编码	050026
公司网址	www.jyzc.net		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911301007434252378		
注册地址	河北省石家庄市高新区中山东路856号科技中心一号楼二十二层2201室		
注册资本（元）	67,550,400	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

1、商业模式

公司是处于建筑工程领域的综合服务提供商，拥有国家自然资源部核准的城乡规划编制甲级证书；中国工程咨询协会核准的建筑工程咨询甲级资信证书，市政公用工程咨询甲级资信证书；河北省住房和城乡建设厅核准的建筑行业建筑工程设计甲级证书，风景园林工程设计甲级证书，房屋建筑工程监理甲级证书，建筑行业人防工程设计乙级证书，市政行业工程设计不分专业设计乙级证书，环境工程固体废物处理处置工程设计乙级证书，农林行业农业综合开发生态工程设计乙级证书，市政公用工程监理乙级证书，工程勘察专业岩土工程勘察乙级证书，工程勘察专业岩土工程设计乙级证书，工程勘察专业类工程测量乙级证书；电力行业变电工程设计、送电工程设计丙级证书；河北省市场监督管理局核准的压力管理设计工业管道 GC2 证书，公用管道 GB1、GB2 证书；中国建设工程造价管理协会颁发的工程造价咨询企业信用证明 AAA 证书；河北省建筑市场发展研究会颁发的河北省工程造价咨询企业信用等级 AAA 证书。

公司为政府、房地产开发企业、企事业单位以及其他客户提供建筑工程设计、市政工程设计、环境景观设计、城乡规划设计、旅游规划设计、工程咨询和建筑项目管理以及设计前后延伸的技术咨询服务。未来发展中，公司将以现有业务为起点，通过整合产业链上下游资源，形成集“顾问、设计、管理、实施、资本”五位一体的服务模式，为客户提供全过程、一站式定制服务，公司收入主要来源于以建筑设计为主的相关设计服务业务。公司具体商业模式如下：

(1) 采购模式

公司的采购存在两种模式，一是日常消耗品、办公耗材的采购，二是设计分包形成的业务采购。

针对第一种采购，公司根据年度预算和人员招聘计划同时结合电子设备的使用寿命制定每年电子设备采购计划，于每年年中招聘人员到位时完成采购。电子设备通过“核定供应商资格”-“价格比选”-“设备验收”-“约定付款”的步骤进行采购；针对日常性办公耗材选购，公司在年初核定供应商资格名录的基础上，按照保证生产需求但不出现大量库存的原则随时补充，货款按季周期性支付。对于高价值生产设备的采购，采取一事一议，通过“多家比选”-“专项汇报”-“总裁办公会审批”的流程最终确定。

针对第二种采购，公司设有招标小组，实行统一招标管理。公司在项目中对外部生产合作机构的

采购以以下模式进行：公司的采购以设计分包形式存在，所有分包行为，均得到项目建设单位允许。分包采用两种形式：比选方案委托形式和不比选方案委托形式。由运营支持中心的经办人发起项目委托审批，分别由项目负责人、相关部门负责人、总裁选择某项目的设计委托形式。项目公司的选择意见由经办人填写，以会议记录等相关附件作为选择依据。对参加方案比选的设计公司进行评审；对不参加方案比选的设计公司但审查期限已达一年以上的设计公司进行复审；对不参加方案比选且审查期限未达一年以上的设计公司无需进行复审。运营支持中心经办人组织设计项目负责人、设计部门负责人、销售部负责人、总经理对合格合作方进行考察、评审，根据评审结果确定分包设计公司。

(2) 业务获取模式

公司主要通过参与招投标和客户直接委托两种方式获取项目并提供服务。

招投标模式指公司主要依靠各部门对外建立的多种业务渠道、信息网络和客户关系，掌握国家政策和行业动态，与客户进行联系、接洽，了解客户需求，同时以公司各专项技术团队为基础参与项目招投标，待项目中标后针对客户的个性化需求和项目的定位进行深化研究，并正式组织各专业设计人员进行项目方案设计和施工图设计。

客户直接委托方式指基于公司区域竞争优势及品牌知名度，业主直接委托公司进行工程设计业务。

(3) 生产模式

公司秉承为客户提供全生命周期、全产业链、全过程的服务理念，为客户提供项目前期的可行性研究、概念规划阶段的创意设计、建筑方案设计、建筑初步设计到施工图的设计服务以及项目决策阶段的策划定位和项目实施阶段全过程技术支持与咨询服务，针对委托方咨询服务诉求，提供定制化、差别化、系列化、系统化服务。

(4) 盈利模式

公司依靠已有的建筑核心技术、较强的建筑设计实力和项目管理经验为客户提供项目全过程工程技术支持与咨询服务，通过分析客户需求，整合资源，为客户提供一体化解决方案，帮助客户实现价值最大化，以高质量的差异化服务获得利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

2、经营计划

(1) 主要经营情况

报告期内，公司组织架构进一步完善，内部管理机制进一步健全，经营管理层队伍管理素质进一

步提高，保证了良好的自主经营能力。在整体经济形势调整的大环境下，公司紧跟政策趋势，在立足建筑设计主业的基础上，努力构建全过程咨询、EPC 和一体化设计服务能力，加快转型升级。

公司坚持以客户为中心进行价值创造，积极构建前中后台建设；努力推动全员营销理念的形和落地实施，加强业务单元管理层能力建设和人力资源管理体系建设，建立公司研发体系及运行保障，优化技术管理体系，持续完善财务管理体系和行政管理体系，同时构建公司法务体系。公司全面提升经营管理能力，促进各部门之间高效协作，提高生产经营效率。

2023 年，是“十四五”规划承上启下的重要一年，也是公司五年战略规划贯彻实施的关键之年，经济增速放缓带来直接或间接需求减少，外部环境复杂变幻，客户需求不断升级。在此环境下，公司坚持稳健的经营发展理念，持续完善内部治理制度，优化经营管理体系，积极推动经营、生产、管理各项工作，在业务发展、客户服务、品牌管理等方面持续推进，不断探索，取得了良好成效。

（2）主要经营指标

报告期内，公司实现营业收入 25,761.57 万元，较上年同期增加 958.57 万元，增幅 3.86%。

报告期内，公司发生营业成本 15,719.23 万元，较上年同期增加 1,077.11 万元，增幅 7.36%。

实现营业利润 3,868.73 万元，较上年同期减少 840.13 万元，降幅 17.84%。

（二）行业情况

建筑设计业务发展状况与国家宏观经济形势和基础设施投资政策，尤其是房地产市场的政策调控密切相关。在国家去杠杆、降低债务、防范风险的大背景下，宏观经济开启了下降趋势，进入低增速的“新常态”，并且随着“房住不炒”的政策理念不断深入，房地产市场也渐入寒冬。目前来看，国家房地产调控政策导向仍存在一定的不确定性，公司业务中与房地产开发关联度较高的建筑设计、规划设计等主要业务将可能收到较大影响。

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工程设计，其质量要求必须符合国家规定的标准。虽然公司已建立较为完善的质量控制体系，能够保证按照合同要求及现行国家标准、行业标准的规定向客户提供符合质量、规格和设计要求的工程设计产品，但如果公司出现结构设计不合理、材料设备选择不当、设计深度不够等产品质量缺陷，将可能使公司承担赔偿责任并影响公司声誉，从而对公司的业务开展产生直接影响。

随着勘察设计行业市场化程度越来越高，省外设计企业不断涌入，公司面临更为激烈的市场竞争环境。激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、2022年12月28日，公司被河北省工业和信息化厅评为“河北省专精特新中小企业”，有效期3年。</p> <p>2、2021年9月18日，公司被河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局评为“高新技术企业”，有效期3年。</p>

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	257,615,713.24	248,030,025.83	3.86%
毛利率%	38.98%	40.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,534,144.50	42,926,042.43	-21.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,820,424.82	38,744,465.34	-15.29%
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）	15.40%	23.66%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	15.07%	21.36%	-
基本每股收益	0.50	0.64	-21.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	345,538,861.04	294,169,061.54	17.46%
负债总计	112,832,148.59	91,281,221.60	23.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	232,706,712.45	202,887,839.94	14.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.44	3.00	14.67%
资产负债率%（母公司）	29.50%	29.16%	-
资产负债率%（合并）	32.65%	31.03%	-
流动比率	2.78	2.76	-
利息保障倍数	81.91	85.74	-
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	19,423,351.47	10,755,674.11	80.59%
应收账款周转率	1.39	2.02	-
存货周转率	160.42	105.99	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.46%	24.74%	-
营业收入增长率%	3.86%	-5.75%	-
净利润增长率%	-21.88%	-10.96%	-

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	42,045,379.13	12.17%	43,489,917.66	14.78%	-3.32%
应收票据	439,425.51	0.13%	190,553.20	0.06%	130.61%
应收账款	203,621,714.64	58.93%	166,051,468.44	56.45%	22.63%
存货	19,145.00	0.01%	3,192,602.76	1.09%	-99.40%
固定资产	48,795,320.70	14.12%	49,268,102.14	16.75%	-0.96%
无形资产	3,186,578.13	0.92%	2,362,001.41	0.80%	34.91%
短期借款	810,000.00	0.23%		0.00%	100.00%
长期借款	6,800,000.00	1.97%	7,112,304.14	2.42%	-4.39%
交易性金融资产	13,000,000.00	3.76%		0.00%	100.00%
预付款项	711,363.15	0.21%	2,648,431.63	0.90%	-73.14%
合同资产	12,608,956.69	3.65%	5,567,655.28	1.89%	126.47%
其他流动资产	609,659.78	0.18%	332,239.32	0.11%	83.50%
使用权资产	648,103.40	0.19%	1,497,627.79	0.51%	-56.72%
投资性房地产	1,745,753.38	0.51%	1,667,460.60	0.57%	4.70%
应付票据	2,594,160.00	0.75%	1,861,480.00	0.63%	39.36%
应付账款	37,243,633.15	10.78%	27,314,202.20	9.29%	36.35%
应付职工薪酬	39,905,525.84	11.55%	27,985,762.31	9.51%	42.59%
其他非流动资产	1,001,163.56	0.29%	1,510,958.56	0.51%	-33.74%
合同负债	8,170,916.93	2.36%	9,568,401.21	3.25%	-14.61%
其他应付款	850,182.73	0.25%	2,469,594.51	0.84%	-65.57%
递延收益	729,350.74	0.21%	883,187.79	0.30%	-17.42%
其他流动负债	821,854.63	0.24%	3,924,318.10	1.33%	-79.06%

项目重大变动原因：

1、应收票据较期初增长 130.61%，主要原因是报告期收到客户商业承兑汇票，在期末尚未到期，导致应收票据期末余额增加。

2、存货较期初减少 99.40%，主要原因是公司承揽的工程项目到达结算节点，在报告期内结转成本所致。

3、无形资产较期初增长 34.91%，主要原因是报告期公司推进业财一体化建设，购买的一体化建设平台软件达到预定可使用状态转为无形资产科目所致。

4、短期借款较期初增长 100%，主要原因是报告期工程子公司向中国建设银行申请信用贷款所致。

5、交易性金融资产较期初增加 100%，主要原因是报告期公司购买理财产品所致。

6、预付账款较期初减少 73.14%，主要原因是报告期公司部分供应商履约后，预付账款期末余额相应减少。

7、合同资产较期初增长 126.47%，主要原因是报告期工程公司施工项目未达到结算节点，导致合同资产余额增加。

8、其他流动资产较期初增长 83.50%，主要原因是报告期预付房租、物业费所致。

9、使用权资产较期初减少 56.72%，主要原因是报告期出售部分使用权资产所致。

10、应付票据较期初增长 39.36%，主要原因是报告期第四季度发生效果图费用，以商业承兑汇票方式结算，导致应付票据余额增加。

11、应付账款较期初增长 36.35%，主要原因是报告期公司采购量增加，且供应商提高了信用额度，公司期末应付账款余额相应增加。

12、应付职工薪酬较期初增长 42.59%，主要原因是报告期公司业绩整体完成情况达到年初预定目标，年底计提的员工薪酬绩效增加所致。

13、其他非流动资产较期初减少 33.74%，主要原因是在报告期公司购买的软件，达到预定可使用状态转为无形资产所致。

14、其他应付款较期初减少 65.57%，主要原因是报告期支付了部分其他应付款项，导致其他应付款余额减少。

15、其他流动负债较期初减少 79.06%，主要原因是报告期其他流动负债-待转销项税达到增值税纳税义务发生时点，转至应交税费中核算并交纳税款。

（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	257,615,713.24	-	248,030,025.83	-	3.86%
营业成本	157,192,305.59	61.02%	146,421,250.94	59.03%	7.36%
毛利率%	38.98%	-	40.97%	-	-
销售费用	10,628,246.66	4.13%	7,637,309.38	3.08%	39.16%
管理费用	27,348,642.91	10.62%	26,831,009.49	10.82%	1.93%
研发费用	10,790,939.81	4.19%	8,826,461.86	3.56%	22.26%
财务费用	314,872.54	0.12%	359,684.63	0.15%	-12.46%
信用减值损失	-10,831,419.24	-4.20%	-9,254,905.96	-3.73%	17.03%
资产减值损失	-455,559.36	-0.18%	-1,388,415.01	-0.56%	-67.19%
其他收益	791,518.56	0.31%	1,809,952.53	0.73%	-56.27%
投资收益	133,931.26	0.05%	9,421.04	0.00%	1,321.62%
资产处置收益	-72,204.99	-0.03%	-431,270.56	-0.17%	-83.26%
营业利润	38,687,260.36	15.02%	47,088,511.49	18.99%	-17.84%
营业外收入	454,397.06	0.18%	3,720,109.52	1.50%	-87.79%
营业外支出	365,551.34	0.14%	121,583.57	0.05%	200.66%
净利润	33,534,144.50	13.02%	42,926,042.43	17.31%	-21.88%

项目重大变动原因：

- 1、销售费用较上年增长 39.16%，主要原因是报告期建立公司级销售管理中心，统筹公司整体销售业务，公司营销平台持续建设、销售市场的开拓投入加大所致。
- 2、资产减值损失较上年减少 67.19%，主要原因是报告期部分合同资产转至应收账款核算，该部分资产减值损失相应减少所致。
- 3、其他收益较上年减少 56.27%，主要原因是报告期公司取得的政府补助较上年减少所致。
- 4、投资收益较上年增长 1,321.62%，主要原因是报告期购买的银行理财产品取得的收益较上年增加所致。
- 5、资产处置损失较上年减少 83.26%，主要原因是报告期出售资产较上年减少，该部分资产处置损失相应减少所致。
- 6、营业外收入较上年减少 87.79%，主要原因是 2022 年度收到诉讼赔偿款以及发生部分不再支付的其他应付款较多，报告期未发生以上事项。
- 7、营业外支出较上年增加 200.66%，主要原因是报告期发生与经营活动无关的支出增加所致。

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	257,599,869.20	248,020,035.00	3.86%
其他业务收入	15,844.04	9,990.83	58.59%
主营业务成本	157,144,353.47	146,421,250.94	7.32%
其他业务成本	47,952.12	-	-

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
专业技术服务业	236,636,465.36	138,161,856.89	41.61%	5.49%	14.20%	-4.51%
建筑安装业	17,346,517.20	15,775,929.87	9.05%	-13.70%	-21.33%	8.82%
其他	3,632,730.68	3,254,518.83	10.41%	-42.88%	-39.60%	-4.86%

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
河北省内	221,540,856.59	132,876,575.26	40.02%	5.23%	9.25%	-2.54%
河北省外	36,074,856.65	24,315,730.33	32.60%	-5.25%	-5.87%	0.44%

收入构成变动的的原因：

-

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	河北华宁房地产开发有限公司	10,042,467.93	3.90%	否
2	赞皇县住房和城乡建设局	9,576,310.67	3.72%	否
3	河北集林建设工程有限公司	8,883,616.79	3.45%	否
4	河北申联汽车园区建设发展有限公司	8,739,658.16	3.39%	否
5	淮北市绿嘉置业有限公司	5,702,093.89	2.21%	否
	合计	42,944,147.44	16.67%	-

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	河北亘鸣商贸有限公司	2,194,054.72	1.40%	否
2	中大（天津）建设集团有限公司	2,042,500.00	1.30%	否
3	河北索奇科技有限公司	1,789,891.40	1.13%	否
4	河北锴华建筑劳务分包有限公司	1,565,242.72	1.00%	否
5	北京森磊源建筑规划设计有限公司石家庄分公司	1,513,400.00	0.96%	否
合计		9,105,088.84	5.79%	-

（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	19,423,351.47	10,755,674.11	80.59%
投资活动产生的现金流量净额	-15,948,349.60	7,432,587.38	-314.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,874,519.11	-5,575,009.87	12.56%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较去年增加 80.59%，主要原因是报告期购买商品、接受劳务支付的现金减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较去年下降 314.57%，主要原因是报告期公司购买理财产品所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
河北九易庄宸建设工程有限公司	控股子公司	建设工程施工	10,000,000.00	27,750,746.19	9,185,771.37	26,611,604.62	611,728.45

河北九易庄宸工程设计咨询有限公司	控股子公司	工程技术服务	3,000,000.00	2,214,133.74	1,008,903.22	3,583,244.01	379,767.96
------------------	-------	--------	--------------	--------------	--------------	--------------	------------

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	13,000,000.00	0	不存在
合计	-			-

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、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,790,939.81	8,826,461.86
研发支出占营业收入的比例%	4.19%	3.56%

研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%
--------------	-------	-------

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科以下	68	65
研发人员合计	74	70
研发人员占员工总量的比例%	14.74%	14.89%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	24	18
公司拥有的发明专利数量	2	0

(四) 研发项目情况

公司内部研发项目报告期内共开展技术课题研究项目 26 项，其中 8 项为高新技术课题项目、18 项为内部技术课题项目。报告期截止时，18 项技术课题项目完成验收结题；4 项内部技术课题项目持续进行中，预计 2024 年底完成课题项目研究；其余 4 项内部技术课题因无法取得相应成果已终止研究进度。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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) 设计服务业务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、22，附注五、35。

1、事项描述

于 2023 年度，九易庄宸公司实现的营业收入 25,761.57 万元，其中专业技术服务-设计服务收入 23,373.08 万元、占比 90.73%。

九易庄宸公司专业技术服务-设计服务业务作为在某一时段内履行的履约义务，按照产出法确定履

约进度，由于营业收入是九易庄宸公司关键业绩指标之一，履约进度的确认涉及管理层的重大判断和估计，进而可能存在九易庄宸公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或预期而操作收入确认的固有风险。因此我们将设计服务收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对设计服务收入确认主要实施了以下审计程序：

（1）了解和评价与收入确认相关的内部控制设计的合理性，并对关键控制流程运行的有效性进行了测试。

（2）对比九易庄宸公司所处行业和业务模式，获取主要销售合同，核查合同关键条款，评价九易庄宸公司收入确认是否符合企业会计准则的规定。

（3）执行分析性程序，结合同行业收入变化、公司实际经营情况，分析公司收入波动的原因是否合理，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

（4）检查本期大额收入确认相关的合同设计成果确认单、建设工程规划许可证、施工图审查合格证、验收报告等原始单据，评价相关收入的真实性。

（5）对本期收入金额重大的客户执行了函证程序，对于未取得回函的进行了替代测试。

（6）结合银行资金流水核查，检查本期主要客户回款的交易对手是否与账面一致。

（7）针对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本执行截止测试，检查收入确认的支持性依据，以评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备和合同资产减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9，附注五、4、8。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，九易庄宸公司应收账款余额为 25,517.79 万元、已计提的坏账准备金额为 5,155.62 万元，合同资产余额 1,337.13 万元、已计提的减值准备金额为 76.23 万元，应收账款和合同资产的账面价值合计 21,623.07 万元，占资产总额的 62.58%。由于应收账款金额和合同资产金额重大，应收账款可回收性、合同资产减值准备对于财务报表具有较大影响，而且应收账款坏账准备和合同资产减值准备的计提涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备和合同资产减值准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备和合同资产减值准备的计提主要实施了以下审计程序：

（1）了解及评价与应收账款坏账准备和合同资产减值准备的计提有关的内部控制设计的合理性，

并对关键内部控制运行有效性进行了测试；

(2) 评估管理层对应收账款和合同资产组合的划分及风险特征的判断是否合理，评估预期信用损失模型的适当性；

(3) 参考历史结算、回款和账龄情况，并结合当前状态以及对未来的预测等，评估不同组合估计的预期信用损失率的合理性，复核应收账款坏账准备和合同资产减值准备的计算过程，重新计算应收账款坏账准备和合同资产减值准备的金额，确定应收账款坏账准备和合同资产减值准备金额的准确性。

(4) 选取样本对应收账款进行执行函证程序，对未取得回函的进行了替代测试。

(5) 检查了大额应收账款的期后回款情况。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司的全体股东和每一位员工负责。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 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
市场行业政策调控风险	<p>公司主要经营收入来源于建筑设计业务，其发展状况与国家宏观经济形势和基础设施投资政策、尤其是房地产市场的政策调控密切相关。在国家去杠杆、降低债务、防范风险的大背景下，宏观经济开启了下降趋势，进入低增速的“新常态”，并且随着“房住不炒”的政策理念不断深入，房地产市场也渐入寒冬，公司业务中与房地产开发关联度较高的建筑设计、规划设计等主要业务将可能收到较大影响。目前来看，国家房地</p>

	产调控政策导向仍存在一定的不确定性，公司存在因政策调控而出现业绩波动的风险。
市场竞争风险	随着勘察设计行业市场化程度越来越高，省外设计企业不断涌入，公司面临更为激烈的市场竞争环境。尽管公司在区域内的经营规模、品牌形象、业务水平、客户资源等方面存在一定优势，但激烈的市场竞争可能降低公司的市场份额，影响公司经营业绩的增长。
专业人才流失风险	公司所处行业为技术密集型行业，业务的发展与所拥有的专业人才数量和素质密切相关。虽然公司为员工提供了完善的培训体系、多元化的发展平台以及个性化的发展路径，以确保公司核心技术骨干及整体员工结构的稳定性，但是随着公司所处行业市场竞争的不断加剧，对专业技术人才的争夺也日趋激烈，同时核心技术人才面临更多的职业选择，因此存在专业人才流失的风险。
设计责任风险	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工程设计，其质量要求必须符合国家规定的标准。虽然公司已建立较为完善的质量控制体系，能够保证按照合同要求及现行国家标准、行业标准的规定向客户提供符合质量、规格和设计要求的工程设计产品，但产品质量关系企业的生存与发展，如若公司出现结构设计不合理、材料设备选择不当、设计深度不够等产品质量缺陷，将可能使公司承担赔偿责任并影响公司声誉，从而对公司的业务开展产生直接影响。
应收账款难以回收的风险	公司按照合同的规定进度为客户提供设计、工程咨询等相关服务，客户根据工程进度情况进行项目阶段验收和阶段性付款，这导致公司收款滞后于公司劳务成果的完工进度。尽管公司客户资信良好，应收账款发生大额坏账的可能性较小，但是房地产整体增长速度减缓，银行贷款收紧，房地产市场资金压

	力较大，一定程度上造成公司设计业务回款周期延长，并且如果个别主要客户生产经营出现困难，则存在应收账款难以收回的风险。
收入和地域集中的风险	在业务开展过程中，公司努力推进建筑工程设计、市政工程设计、环境景观设计、城市规划设计、工程咨询、建筑项目管理等业务均衡发展，但在公司的收入构成中，主要业务收入仍来源于建筑工程设计，收入来源相对集中；此外，从业务发展的地域来看，主要集中于河北省内。虽然公司已加大了各异地分公司及子公司所在地的市场开发力度，但仍需进一步开拓，若未能在河北省以外的市场开拓中取得预期效果，将对公司未来的持续成长造成一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（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

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	2,107,889.54	0.91%
作为被告/被申请人	8,327,379.55	3.58%
作为第三人	0	0%
合计	10,435,269.09	4.48%

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

(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		
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		
房租租赁	4,545,396.00	4,545,396.00
接受担保	20,000,000.00	16,800,000.00
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：

本次公司与关联方之间的关联交易，是公司业务发展及生产经营的正常需要，是合理的、必要的。本次关联交易对公司的经营成果、财务状况、业务完整性和独立性不会造成重大不利影响。

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
董监高	2015年11月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
主要股东	2015年11月30日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年11月30日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中
主要股东	2015年11月30日	-	挂牌	规范关联交易	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司通过全国股转系统披露的《河北九易庄宸科技股份有限公司公开转让说明书（申报稿）》中

承诺的事项及履行情况如下：

一、关于避免同业竞争的承诺

为避免与公司的同业竞争，公司主要股东以及公司董事、监事、高级管理人员均出具关于避免同业竞争承诺函，具体内容如下：

本人承诺：

（一）截至本承诺函出具之日，本人及本人关系密切家庭成员没有直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事或参与任何与九易庄宸科技（集团）股份有限公司（下称“九易庄宸”）及其子公司构成或可能构成竞争的业务。

（二）自本承诺函出具之日起，本人持九易庄宸股权或担任九易庄宸董事/监事/高级管理人员期间：

1、本人及本人关系密切家庭成员不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）从事或参与任何与九易庄宸及其子公司构成或可能构成竞争的业务；

2、本人及本人关系密切家庭成员从任何第三方获得的任何商业机会与九易庄宸及其子公司之业务构成或可能构成实质性竞争的，本人及本人关系密切家庭成员将立即通知九易庄宸，并尽力将该等商业机会让与九易庄宸；

3、本人及本人关系密切家庭成员承诺将不向其他与九易庄宸及其子公司业务构成或可能构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、销售渠道等商业秘密；

4、若本人及本人关系密切家庭成员控制公司的产品或业务可能与九易庄宸及其子公司的产品或业务构成竞争，则本人及本人关系密切家庭成员控制企业将以停止生产构成竞争的产品、停止经营构成竞争的业务等方式避免同业竞争；

5、本人承诺将约束本人关系密切家庭成员按照本承诺函进行或者不进行特定行为。

（三）如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向九易庄宸及其子公司赔偿一切直接和间接损失。

在报告期内，所有董事、监事、高管及主要股东均严格履行了该承诺，未发生违背以上承诺的情况。

二、关于规范关联交易的承诺

为规范关联交易，公司主要股东、董事、监事及高级管理人员共同签署了《关于规范关联交易的承诺书》，具体内容如下：

本人作为九易庄宸科技（集团）股份有限公司主要股东/董事/监事/高级管理人员就关联交易事项

作出如下承诺：

1、本人将尽可能的避免和减少本人、本人及与本人关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的其他企业、组织、机构（以下简称“关联企业”）与公司之间的关联交易；

2、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或关联企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护公司及其他股东的利益；

3、本人保证不利用在公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害公司及其他股东的合法权益，不利用本人在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保；

4、本承诺书自签字之日即行生效且不可撤销，并在公司存续且依照中国证监会或证券交易所相关规定本人被认定为公司关联人期间内有效。

在报告期内，所有董事、监事、高管及主要股东均严格履行了该承诺，未发生违背以上承诺的情况。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	冻结	7,700,000.00	2.22%	因与供应商之间的合同纠纷成为案件被告，被采取了诉讼保全措施。
总计	-	-	7,700,000.00	2.22%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

1、与供应商之间的合同纠纷属于公司经营活动过程中产生的一般性经济诉讼纠纷，金额较小，不会对公司日常生产经营性活动产生重大影响。

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	34,952,991	51.74%	50,779	35,003,770	51.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	10,047,642	14.87%	-1,933,200	8,114,442	12.01%	
	核心员工	9,480,393	14.03%	-370,100	9,110,293	13.49%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	32,597,409	48.26%	-50,779	32,546,630	48.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	32,597,409	48.26%	-50,779	32,546,630	48.18%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		67,550,400	-	0	67,550,400	-	
普通股股东人数							101

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	常爱国	8,053,200	462,101	8,515,301	12.61%	8,437,301	78,000	0	0
2	梁冰	8,065,771	400	8,066,171	11.94%	6,049,629	2,016,542	0	0
3	胡翌	6,371,060	0	6,371,060	9.43%	0	6,371,060	0	0
4	刘晔	6,305,280	0	6,305,280	9.33%	4,728,960	1,576,320	0	0
5	孔令涛	6,217,680	0	6,217,680	9.20%	0	6,217,680	0	0
6	刘京华	3,018,960	0	3,018,960	4.47%	2,264,220	754,740	0	0
7	王印玺	3,018,960	0	3,018,960	4.47%	2,264,220	754,740	0	0
8	潘书通	2,454,480	0	2,454,480	3.63%	1,840,860	613,620	0	0

9	范进金	2,454,480	0	2,454,480	3.63%	1,840,860	613,620	0	0
10	李华中	2,454,480	0	2,454,480	3.63%	1,840,860	613,620	0	0
11	孙彤	2,454,480	0	2,454,480	3.63%	1,840,860	2,454,480	0	0
	合计	50,868,831	462,501	51,331,332	75.97%	31,107,770	22,064,422	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、公司前十大股东均为自然人，相互之间不存在关联关系。
- 2、公司股东常爱国先生通过竞价交易方式持续进行交易，于 2023 年 8 月 25 日增持公司股份 64,000 股，交易后直接持股比例由 11.9361%变为 12.0309%，成为公司第一大股东。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至报告期末，公司共有101名股东，均为自然人。公司的前五大股东为常爱国、梁冰、胡翌、刘晔、孔令涛，分别持有公司12.61%、11.94%、9.43%、9.33%、9.20%的股份。公司的经营方针和重大事项的决策均由全体股东充分讨论后确定，无任何一方能够单独决定。因此，报告期内本公司不存在控股股东和实际控制人。

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 18 日	0.55	0	0
合计	0.55	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

2023 年 4 月 11 日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于 2022 年度利润分配的议案》，2023 年 5 月 18 日，公司召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于 2022 年度利润分配的议案》，公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2023 年 6 月 19 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(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	0.45	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司 广告公司
锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
建筑工程、市政工程、环境景观、城乡规划等设计及咨询；工程项目管理；园林工程施工；以及设计前后延伸的技术咨询服务,包括产品和全过程一体化技术服务。	政府机构、事业单位、国有企业、民营企业及其他工程项目业主方	M 74 专业技术服务业	7484 工程勘察设计

二、 资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
城乡规划编制	中华人民共和国自然资源部	甲级	业务范围不受限制	2021年10月18日	2025年12月31日
建筑行业（建筑工程）	河北省住房和城乡建设厅	甲级	建筑工程设计	2024年3月28日	2029年3月28日
风景园林	河北省住房和城乡建设厅	甲级	风景园林工程设计	2024年3月28日	2029年3月28日
市政行业	河北省住房和城乡建设厅	乙级	市政行业工程设计不分专业设计	2024年3月21日	2029年3月20日
建筑行业	河北省住房和城乡建设厅	乙级	人防工程设计	2024年3月21日	2029年3月20日
农林行业	河北省住房和城乡建设厅	乙级	农业综合开发生态工程设计	2024年3月21日	2029年3月20日
环境工程	河北省住房和城乡建设厅	乙级	固体废物处理处置工程设计	2024年3月21日	2029年3月20日
电力行业	河北省住房和城乡建设厅	丙级	变电工程设计、送电工程设计	2024年3月21日	2029年3月20日

工程监理资质证书	河北省住房和城乡建设厅	甲级	房屋建筑工程	2021年10月29日	2026年10月12日
工程监理资质证书	河北省住房和城乡建设厅	乙级	市政公用工程	2021年10月29日	2026年10月12日
工程勘察专业岩土工程勘察	河北省住房和城乡建设厅	乙级	岩土工程勘察	2023年12月28日	2028年10月11日
工程勘察专业岩土工程设计	河北省住房和城乡建设厅	乙级	岩土工程设计	2023年12月28日	2028年10月11日
工程勘察专业类工程测量	河北省住房和城乡建设厅	乙级	工程测量	2023年12月28日	2028年10月11日
压力管道设计	河北省市场监督管理局	GC2	工业管道	2021年12月13日	2025年12月12日
压力管道设计	河北省市场监督管理局	GB1、GB2	公用管道	2021年12月13日	2025年12月12日
工程咨询单位甲级资信证书	中国工程咨询协会	甲级	建筑	2022年12月31日	2025年12月30日
工程咨询单位甲级资信证书	中国工程咨询协会	甲级	市政公用工程	2022年12月31日	2025年12月30日
工程造价咨询企业信用证明	中国建设工程造价管理协会	AAA	工程造价咨询	2022年11月4日	2025年11月3日
河北省工程造价咨询企业信用等级	河北省建筑市场发展研究会	AAA	工程造价咨询	2021年12月13日	2025年12月13日
建筑装修装饰工程专业（工程公司）	河北省住房和城乡建设厅	贰级	建筑装修装饰工程专业承包	2022年6月6日	2025年5月19日
市政公用工程施工（工程公司）	石家庄市行政审批局	叁级	市政公用工程施工总承包	2023年12月7日	2024年12月31日
建筑工程施工（工程公司）	石家庄市行政审批局	叁级	建筑工程施工总承包	2023年12月7日	2024年12月31日
安全生产许可证（工程公司）	河北省住房和城乡建设厅	一一	建筑施工	2023年12月8日	2026年12月7日
施工图设计文件审查机构认定书（咨询公司）	河北省住房和城乡建设厅	一类	房屋建筑工程一类	2023年3月7日	2025年1月3日
施工图设计文件审查机构认定书（咨询公司）	河北省住房和城乡建设厅	一类	超限高层建筑工程一类	2023年3月7日	2025年1月3日

司)					
----	--	--	--	--	--

三、 专业技术与技能

√适用 □不适用

公司报告期内取得实用新型专利 3 项，分别为：《一种装配式立柱》、《一种底部减震基座结构》、《一种装配式预制构件连接件》。

公司报告期内取得外观专利 1 项，为：《高层住宅楼（错位挑空双层客厅及空中庭院）》。

公司报告期内取得发明专利 2 项，分别为：《一种装配式注浆墙块》、《一种无边界游泳池水跌流量计算方法》。

公司报告期内取得版权 1 项，为：《“织锦园”市政公园设计图》。公司报告期内取得软件著作权 2 项，分别为：《建筑智能化节能优化设计 V1.0》、《建筑图纸可持续性设计软件》。

序号	专利名称	类型	专利号	专利权人	授权日期	取得方式
1	一种装配式立柱	实用新型专利	2023207210240	九易庄宸科技（集团）股份有限公司	2023/8/11	原始取得
2	一种底部减震基座结构	实用新型专利	2023207210471	九易庄宸科技（集团）股份有限公司	2023/8/11	原始取得
3	一种装配式预制构件连接件	实用新型专利	2023208041875	九易庄宸科技（集团）股份有限公司	2023/8/8	原始取得
4	高层住宅楼（错位挑空双层客厅及空中庭院）	外观专利	2022307287987	九易庄宸科技（集团）股份有限公司	2023/3/21	原始取得
5	一种装配式注浆墙块	发明专利	ZL2021102714576	九易庄宸科技（集团）股份有限公司	2023/6/6	原始取得
6	一种无边界游泳池水跌流量计算方法	发明专利	ZL2019103164608	九易庄宸科技（集团）股份有限公司	2023/6/16	原始取得
7	“织锦园”市政公园设计图	作品登记书	冀作登字-2023-K-00016745	九易庄宸科技（集团）股份有限公司	2023/3/16	原始取得

8	建筑智能化节能优化设计 V1.0	软件著作权	2023SR0536697	九易庄宸科技（集团）股份有限公司	2023/5/11	原始取得
9	建筑图纸可持续性设计软件	软件著作权	2023SR1232417	九易庄宸科技（集团）股份有限公司	2023/10/13	原始取得

四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

五、 研发情况

公司积极采用产学研相结合的研发模式。公司报告期内，与石家庄铁道大学合作的课题《地域文化在营建高品质城市街区公共空间中的技术研究》已列入 2022 年河北省建设科技研究指导性计划项目（起止日期 2022.3-2024.3），目前正在进行中；与河北工程大学签订战略合作协议、与河北工业大学签订河北农房绿色设计技术服务合同，争取形成良好产学研成果转化。

公司技术研发管理部是研发项目的归口管理部门，每年各部门依据公司的总体战略目标，通过分析外部的经济环境、技术环境、竞争对手的情况、公司自身的技术和运营资源，公司未来三年研发方向、重要研发项目等方面进行研发选题及提出立项申请，由技术研发管理部组织技术管理团队对项目进行立项评审，对项目的可行性、重要性与战略性、技术与创新性、预算成本等进行细致研究和分析。项目立项评审通过后，由项目负责人选拔相关技术人员组成研发项目组，制定研发计划及分解研发目标和任务，并开展具体的研发工作。

研发项目实施过程中，由技术研发管理部对研发过程进行监督和管理，对研发进度实施定期和不定期抽查，并对研发过程及结果进行考核。

研发项目完成后，由研发管理部组织技术管理团队组成研发项目评审组对研发成果进行验收评审结题，对课题完成度评级；根据课题验收评级情况对项目组进行奖励。各部门将取得研发成果在实际的工程项目及生产工作中进行运用和推广。

研发支出、研发人员、专利情况、研发项目情况，详见本报告“第二节之五、（一）至（四）”。

六、 技术人员

报告期内，公司专业技术人员共 67 人，占员工总人数的 10.35%；原主要技术负责人胡翌于 2017 年 12 月退休，同年由孙彤担任公司技术负责人，其他核心技术人员未发生变化，技术负责人的变更不会对公司持续经营发展造成影响。

七、 业务外包

适用 不适用

八、 特殊用工

适用 不适用

九、 子公司管控

适用 不适用

十、 诉讼与仲裁

适用 不适用

十一、 项目情况

1、报告期内合计确认收入金额约 25,761.57 万元；
2、期末在手合同数量约 758 个，合计未履行合同金额约 45,522.85 万元。
3、报告期内，设计业务新增合同数量 463 个，金额 24,875.79 万元；施工业务新增合同数量 3 个，金额 251.20 万元；工程管理业务新增合同数量 6 个，金额 1,007.20 万元；审图业务新增合同数量 69 个，金额 534.71 万元；合计新增合同数量 541 个，合计金额 26,668.90 万元。

十二、 工程技术

适用 不适用

（一）报告期内，公司股本、股东资质、股东结构等方面符合法律、行政法规对公司从事业务类别的相关规定，在资质存续期内不存在不满足条件情形。

（二）报告期内不存在跨区域承接业务未履行相关程序的，不存在可能引发的法律后果，对生产经营的影响。

（三）公司未承接工程监理业务。

（四）公司对 EPC 工程总承包业务工程管理流程及风险控制措施的改进情况如下：

1、工程管理流程改进情况

业务相关信息制度方面，公司在原有市场项目信息收集制度的基础上建立 EPC 项目台账制度，即将特定市场区域内的工程总承包项目中标情况，单独收集、整理并建立台账。收集的信息内容主要包括项目名称、项目规模、中标单位、联合体构成、中标价、招标限价、中标项目经理、中标时间等。

项目评估和承接制度方面，公司对项目评审环节进行了完善，充分考虑了组成联合体中合作单位的能力、分工和产值划分以及风险分担。对于重大项目的承接必须召开项目评审会并获得通过。项目评审会由主要负责人召集本单位工程技术、经营管理、成本合约、财务、法务等相关职能部门，对拟承接项目的技术、成本、财务、法律等方面进行风险评估，并形成评估报告。

投标管理制度方面，公司结合 EPC 项目投标特点对投标阶段的自查及复查环节进行了完善。投标文件编制人在编制投标文件前应根据招标文件列出所需材料及注意事项，并形成检查清单，用于指导自身及联合体其他成员按要求编制投标文件，在自查及复查阶段应根据检查清单逐条销项。

2、风险控制措施改进情况

质量风险控制：加强事前控制，在设计阶段施工人员全程参与设计。项目实施过程中实行样板制度，避免因施工工法不当导致的质量问题；

安全风险控制：加强安全教育，严格执行安全交底制度及操作规程，定期检查，落实到人，发现安全隐患后以最快的速度解决，定期组织安全突发事件演习；

成本风险控制：加强对施工预算以及资金计划的审核；

进度风险控制：制定总进度目标、分阶段进度目标以及里程碑目标，并将责任落实到人；

合同风险控制：建立内部供应商数据库，并定期对数据库中供应商综合实力进行考察；对于分包工程，优先选用供应商库中的企业。如采用联合体模式开展 EPC，配合法务人员编制联合体内部协议，确保公司合法权益不受损害。

3、发包、转包、分包及挂靠的情况

报告期内，公司 EPC 项目分包均符合法律法规有关要求，不存在发包、转包及挂靠的情况。

十三、 质检技术服务

适用 不适用

十四、 测绘服务

适用 不适用

第六节 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				
梁冰	董事、董事长、总裁	男	1964年1月	2021年6月24日	2024年6月23日	8,065,771	400	8,066,171	11.94%
常爱国	董事	男	1965年6月	2021年6月24日	2024年6月23日	8,053,200	462,101	8,515,301	12.61%
刘晔	董事、执行总裁	男	1964年3月	2021年6月24日	2024年6月23日	6,305,280	0	6,305,280	9.33%
范进金	董事、执行总裁	男	1966年9月	2021年6月24日	2024年6月23日	2,454,480	0	2,454,480	3.63%
刘京华	董事、副总裁	男	1968年12月	2021年6月24日	2024年6月23日	3,018,960	0	3,018,960	4.47%
王印玺	董事、副总裁	男	1965年2月	2021年6月24日	2024年6月23日	3,018,960	0	3,018,960	4.47%
黄晓巍	董事、董事会秘书	男	1974年3月	2021年6月24日	2024年6月23日	221,840	8,000	229,840	0.34%
贾占亭	监事会主席	男	1963年11月	2021年6月24日	2024年6月23日	1,742,160	0	1,742,160	2.58%
张建甫	监事	男	1967年10月	2021年6月24日	2024年6月23日	1,742,160	0	1,742,160	2.58%
祝长英	职工监事	男	1970年12月	2021年6月24日	2024年6月23日	219,600	0	219,600	0.33%
闫惠娟	财务总监	女	1981年9月	2022年5月30日	2024年6月23日	0	0	0	0.00%
李华中	副总裁	男	1969年10月	2022年5月30日	2024年6月23日	2,454,480	0	2,454,480	3.63%
李红军	副总裁	男	1973年1月	2022年5月30日	2024年6月23日	219,600	0	219,600	0.33%
潘书通	副总裁	男	1970年9月	2022年5月30日	2024年6月23日	2,454,480	0	2,454,480	3.63%
花旭东	副总裁	男	1980年6月	2022年5月30日	2024年6月23日	219,600	0	219,600	0.33%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。
- 2、公司不存在控股股东与实际控制人。

(二) 变动情况

□适用 √不适用

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

(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
管理与行政人员	112	0	20	92
设计与研发人员	557	0	30	527
销售人员	16	12	0	28
员工总计	685	12	50	647

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	61	52
本科	508	463
专科	95	106
专科以下	21	26
员工总计	685	647

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

2023 年度，公司期初在职员工 685 人，期末在职员工 647 人。公司中层管理队伍和核心技术团队比较稳定，梯队建设情况良好，公司总体保持着与所处行业、经营规模相适应的人员比例结构。截至报告期末，公司在职工 647 人，其中管理与行政人员 92 人，占比为 14.22%；设计与研发人员 527 人，占比为 81.45%；销售人员 28 人，占比为 4.33%，退休人员 7 名。公司具备全过程顾问咨询、一体化工程设计等基于项目生命周期全过程服务能力，具体涵盖规划设计、建筑设计、景观设计、市政设计、空间设计、BIM 设计、装配式设计、工程咨询、工程管理、工程 EPC、机电设计、幕墙设计和施工图审查等，其人员主要以设计与研发人员为主，占比为 79.6%，且公司本科及本科学历以上人员比例

为 79.6%，人员结构和学历文化结构符合公司的业务情况及作为高新技术企业对人才的需求。

为健全公司薪酬管理体系，充分发挥薪酬分配的激励与约束作用，构筑有九易庄宸特色的价值分配体系机制，通过加快人才引进和培养速度，以九易庄宸持续稳定健康发展奠定基础为目的，特制定了《薪酬管理制度》，薪酬制度的原则包括战略导向原则、竞争性原则、业绩牵引原则、激励性原则、经济性原则、合规性原则等。薪酬构成部分包括固定薪酬、浮动薪酬、激励工资、福利待遇等。

2023 年度，人力资源管理中心和研学中心致力于唤醒学习活力和热情，为员工学习、成长、创新提供保障。报告期内，共组织培训 204 场，合计参与 2858 人次，共 1052.5 课时。其中技术培训 166 场，占比 81.37%；技能培训 21 场，占比 10.29%；管理及专题培训 17 场，占比 8.34%。

本年度我们迅速跟进外部开放形势，积极作出配合和调整，对外对接各类培训资源和平台，对内引导、鼓励并协助开展各类学习活动；宏观上统筹各个层面人员提升，微观上对关键人群进行针对性培养，在稳步提升人员综合能力和持续创造学习型组织方面发挥了积极作用。

报告期内，人力资源部依据公司战略发展规划，制定详实的年度招聘计划，有侧重的引进、储备人才。依据年度招聘计划，通过猎头公司、社会招聘及校园招聘等方式，引进不同层次人才，共招聘 80 余人；人力资源部进行公司人才盘点，通过梳理各部门的人员能力现状，及时梳理冗余人员，避免人浮于事的现象，提高组织运作效率及控制人力成本。同时发掘高潜人才和核心人才，发挥人才最大价值。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
花旭东	无变动	副总裁、副总建筑师、建筑事业部总经理（兼）	219,600	0	219,600
崔一新	无变动	副总建筑师	219,600	0	219,600
李良	无变动	建筑设计事业部副总经理、建筑创作院院长/创作总监（兼）	219,600	0	219,600
骆兵	无变动	创作总监	153,600	0	153,600
崔宇平	无变动	创作三所所长、首席建筑师	153,600	0	153,600
刘晓光	无变动	副总工程师	219,600	0	219,600
汤晓红	无变动	副总工程师	219,600	0	219,600
秦翠娟	无变动	机电院院长、副总工程师	214,460	-61,900	152,560
张晓博	无变动	财务管理部经理	219,500	1,000	220,500
苏宝玉	无变动	创作四所所长、首席建筑师	219,600	0	219,600
徐湛雷	无变动	景观设计部经理	153,600	0	153,600

喻鹏	无变动	销售	219,600	0	219,600
任立威	无变动	工程管理部经理、副总工程师	219,600	0	219,600
褚雪峰	无变动	建筑设计事业部副总经理、建筑设计院院长 (兼)	219,600	0	219,600
陈友红	无变动	建筑设计事业部副总经理、综合管理部部长 (兼)	219,600	0	219,600
李厚旺	无变动	结构院院长	219,600	0	219,600
王昭	无变动	副总工程师	219,600	0	219,600
祝长英	无变动	副总工程师	219,600	0	219,600
白素平	无变动	副总工程师	219,600	0	219,600
李铁刚	无变动	副总工程师	219,600	0	219,600
赵毅刚	无变动	总建筑师	66,000	0	66,000
杨卜伟	无变动	人力资源部经理、后勤保障部经理、行政管理 部经理	66,000	0	66,000
胡罡	无变动	子公司总经理	140,813	0	140,813
许彦海	无变动	城乡规划设计部经理、销售部经理	66,000	0	66,000
任晓敬	无变动	景观设计部副经理	66,000	0	66,000
朱杰	无变动	副总工程师	39,300	-2,000	37,300
杨炳辉	无变动	市场经营部部长/建筑设计事业部副总经理/ 市场经营部经营总监(兼)	66,000	0	66,000
任学春	无变动	创作五所所长、首席建筑师	66,000	0	66,000
季科	无变动	创作六所所长、首席建筑师	66,000	0	66,000
赵焯超	无变动	大师工作室经理、首席建筑师	66,000	0	66,000
张宏艳	无变动	副总建筑师	66,000	0	66,000
秦华宾	无变动	经营总监	66,000	0	66,000
李勇利	无变动	副总工程师	66,000	0	66,000
王晓鹏	无变动	商务部经理	66,000	0	66,000
刘利红	无变动	暖通所所长、副总工程师	66,000	0	66,000
李震	无变动	高级项目经理	66,000	0	66,000
未丽平	无变动	副总工程师	66,000	0	66,000
米永超	无变动	给排水所所长,主任工程师	66,000	0	66,000
魏志立	无变动	结构四所所长,主任工程师	66,000	0	66,000
戴卫平	无变动	技术经济部经理、副总工程师	66,000	0	66,000
任永	无变动	复合型项目管理办公室经理	66,000	0	66,000
韩宁	无变动	主任工程师	66,000	0	66,000
聂广溥	无变动	市政设计师	66,000	0	66,000
任亚锋	无变动	市政设计院副院长、副总工程师	66,000	0	66,000
王德庆	无变动	市政设计院院长	66,000	0	66,000
郭志曼	无变动	信息管理部经理	66,000	0	66,000
焦纯嗣	无变动	副总建筑师	1,829,760	0	1,829,760
李申山	无变动	市政设计师	1,829,760	0	1,829,760
王平建	无变动	能源工程设计所所长	0	0	0
马焯	无变动	副总工程师	0	0	0

张永浩	无变动	建筑四所所长、主任建筑师	0	0	0
孙树军	无变动	高级项目经理	0	0	0
赵华琪	无变动	结构一所所长，主任工程师	0	0	0
程浩	无变动	建筑三所所长、主任建筑师	0	0	0
王冠明	无变动	结构三所所长，主任工程师	0	0	0
李莉	无变动	主任建筑师	0	0	0
张德鹏	无变动	结构二所所长，主任工程师	0	0	0
刘银梅	无变动	主任工程师	0	0	0
吴婷	无变动	主任工程师	0	0	0
张利岗	无变动	工程管理部副经理、主任工程师	0	0	0
王渭	离职	不适用	153,600	0	153,600
郭书普	离职	不适用	153,600	0	153,600
刘华	离职	不适用	0	0	0
李心田	离职	不适用	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工王渭因个人原因离职，不再担任公司核心员工，持有公司股份 153,600 股，占公司股本的 0.23%；郭书普因个人原因离职，不再担任公司核心员工，持有公司股份 153,600 股，占公司股本的 0.23%；公司核心员工刘华、李心田因个人原因离职，不再担任公司核心员工。

上述离职人员不是失信联合惩戒对象，离职后不再担任公司其它职务。本次离职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数，未导致公司监事会成员人数低于法定最低人数，公司已完成王渭先生、郭书普先生、刘华先生和李心田女士所负责工作的平稳交接，不会对公司日常经营活动产生任何重大不利影响。公司对王渭先生、郭书普先生、刘华先生和李心田女士在任职期间做出的突出贡献表示衷心感谢。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，制定了较完善的内部管理制度，建立了行之有效的内部控制环境。公司

在股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关制度规定的程序和规则进行。

（二） 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司在业务、人员、资产、财务和机构等方面均具有完全的独立性，并拥有独立、完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立：公司拥有独立的经营体系、完整的业务流程、独立的生产经营场所以及业务经营所需的技术管理、生产运营及销售等部门，能够面向市场独立经营，不存在与股东及其控制的其他企业之间的竞争关系或业务上依赖股东及其控制的其他企业的情况。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》等有关规定合法产生；公司的总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在主要股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在主要股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在主要股东及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免、考核、奖惩制度，与员工签订了劳动合同，建立了独立的工资管理、福利和社会保障体系。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及专利等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情况，不存在与他方共有资产产权的情形，不存在对他方重大依赖的情形。

4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备专职财务管理人员，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与主要股东及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司的财务活动、资金运用由经营管理层、董事会、股东大会在各自职权范围内独立作出决策。

5、机构独立：公司根据《公司法》、《公司章程》等有关规定建立健全了股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总裁、副总裁、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，制定了

相关议事规则和工作细则，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的主要股东及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了内部管理制度。公司内部管理制度符合现代企业管理体系的要求，现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。

建立健全内部管理制度是一项长期而持续的系统工程，公司将根据所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善相关制度，以保障公司健康平稳运行。

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

第七节 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大 不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	致同审字（2024）第 110A015913 号	
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层	
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	钱华丽	张国静
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	40	

审计报告

致同审字（2024）第 110A015913 号

九易庄宸科技（集团）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了九易庄宸科技（集团）股份有限公司（以下简称九易庄宸公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了九易庄宸公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年度的合并及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，我们独立于九易庄宸公司，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、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）设计服务业务收入确认

相关信息披露详见财务报表附注三、22，附注五、35。

1、事项描述

于 2023 年度，九易庄宸公司实现的营业收入 25,761.57 万元，其中专业技术服务-设计服务收入 23,373.08 万元、占比 90.73%。

九易庄宸公司专业技术服务-设计服务业务作为在某一时段内履行的履约义务，按照产出法确定履约进度，由于营业收入是九易庄宸公司关键业绩指标之一，履约进度的确认涉及管理层的重大判断和估计，进而可能存在九易庄宸公司管理层（以下简称管理层）为了达到特定目标或预期而操作收入确认的固有风险。因此我们将设计服务收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对设计服务收入确认主要实施了以下审计程序：

（1）了解和评价与收入确认相关的内部控制设计的合理性，并对关键控制流程运行的有效性进行了测试。

（2）对比九易庄宸公司所处行业和业务模式，获取主要销售合同，核查合同关键条款，评价九易庄宸公司收入确认是否符合企业会计准则的规定。

（3）执行分析性程序，结合同行业收入变化、公司实际经营情况，分析公司收入波动的原因是否合理，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。

（4）检查本期大额收入确认相关的合同设计成果确认单、建设工程规划许可证、施工图审查合格证、验收报告等原始单据，评价相关收入的真实性。

（5）对本期收入金额重大的客户执行了函证程序，对于未取得回函的进行了替代测试。

（6）结合银行资金流水核查，检查本期主要客户回款的交易对手是否与账面一致。

（7）针对资产负债表日前后记录的收入交易选取样本执行截止测试，检查收入确认的支持性依据，以评价收入确认是否记录在恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备和合同资产减值准备的计提

相关信息披露详见财务报表附注三、9，附注五、4、8。

1、事项描述

截至 2023 年 12 月 31 日，九易庄宸公司应收账款余额为 25,517.79 万元、已计提的坏账准备金额为 5,155.62 万元，合同资产余额 1,337.13 万元、已计提的减值准备金额为 76.23 万元，应收账款和合同资产的账面价值合计 21,623.07 万元，占资产总额的 62.58%。由于应收账款金额和合同资产金额重大，应收账款可回收性、合同资产减值准备对于财务报表具有较大影响，而且应收账款坏账准备和合同资产减值准备的计提涉及管理层的重大估计和判断，因此我们将应收账款坏账准备和合同资产减值准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备和合同资产减值准备的计提主要实施了以下审计程序：

(1) 了解及评价与应收账款坏账准备和合同资产减值准备的计提有关的内部控制设计的合理性，并对关键内部控制运行有效性进行了测试。

(2) 评估管理层对应收账款和合同资产组合的划分及风险特征的判断是否合理，评估预期信用损失模型的适当性。

(3) 参考历史结算、回款和账龄情况，并结合当前状态以及对未来的预测等，评估不同组合估计的预期信用损失率的合理性，复核应收账款坏账准备和合同资产减值准备的计算过程，重新计算应收账款坏账准备和合同资产减值准备的金额，确定应收账款坏账准备和合同资产减值准备金额的准确性。

(4) 选取样本对应收账款进行执行函证程序，对未取得回函的进行了替代测试。

(5) 检查了大额应收账款的期后回款情况。

四、其他信息

九易庄宸公司管理层对其他信息负责。其他信息包括九易庄宸公司 2023 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

九易庄宸公司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，管理层负责评估九易庄宸公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算九易庄宸公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督九易庄宸公司的财务报告过程。

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，就可能导致对九易庄宸公司的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九易庄宸公司不能持续经营。

(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) 就九易庄宸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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

致同会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人) 钱华丽

中国注册会计师 张国静
二〇二四年四月二十六日

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、1	42,045,379.13	43,489,917.66
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	13,000,000.00	0.00
衍生金融资产			
应收票据	五、3	439,425.51	190,553.20
应收账款	五、4	203,621,714.64	166,051,468.44
应收款项融资			
预付款项	五、5	711,363.15	2,648,431.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	5,154,051.04	5,401,278.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	19,145.00	3,192,602.76
合同资产	五、8	12,608,956.69	5,567,655.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	609,659.78	332,239.32
流动资产合计		278,209,694.94	226,874,146.37
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	五、10	1,745,753.38	1,667,460.60
固定资产	五、11	48,795,320.70	49,268,102.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、12	648,103.40	1,497,627.79
无形资产	五、13	3,186,578.13	2,362,001.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、14	2,417,379.99	3,340,612.79
递延所得税资产	五、15	9,534,866.94	7,648,151.88

其他非流动资产	五、16	1,001,163.56	1,510,958.56
非流动资产合计		67,329,166.10	67,294,915.17
资产总计		345,538,861.04	294,169,061.54
流动负债：			
短期借款	五、18	810,000.00	0.00
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	五、19	2,594,160.00	1,861,480.00
应付账款	五、20	37,243,633.15	27,314,202.20
预收款项			
合同负债	五、21	8,170,916.93	9,568,401.21
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、22	39,905,525.84	27,985,762.31
应交税费	五、23	9,257,131.98	8,615,469.52
其他应付款	五、24	850,182.73	2,469,594.51
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、25	499,991.79	513,320.05
其他流动负债	五、26	821,854.63	3,924,318.10
流动负债合计		100,153,397.05	82,252,547.90
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、27	6,800,000.00	7,112,304.14
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、28	1,006,149.79	947,540.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、29	4,083,387.00	0.00
递延收益	五、30	729,350.74	883,187.79
递延所得税负债	五、15	59,864.01	85,640.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,678,751.54	9,028,673.70
负债合计		112,832,148.59	91,281,221.60

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、31	67,550,400	67,550,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、32	3,300,000.00	3,300,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、33	19,997,458.83	16,740,728.92
一般风险准备			
未分配利润	五、34	141,858,853.62	115,296,711.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		232,706,712.45	202,887,839.94
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		232,706,712.45	202,887,839.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		345,538,861.04	294,169,061.54

法定代表人：梁冰

主管会计工作负责人：闫惠娟

会计机构负责人：张晓博

(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		40,154,239.83	42,086,983.06
交易性金融资产		13,000,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据	十三、1	414,742.90	190,553.20
应收账款	十三、2	192,070,453.42	159,572,874.72
应收款项融资			
预付款项		688,210.05	2,643,254.23
其他应收款	十三、3	5,325,029.46	5,572,009.41
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		489,895.47	313,668.09
流动资产合计		252,142,571.13	210,379,342.71

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	十三、4	7,000,000.00	6,300,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,745,753.38	1,667,460.60
固定资产		48,522,644.44	48,880,550.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		648,103.40	1,497,627.79
无形资产		3,186,578.13	2,362,001.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,359,860.91	3,258,442.71
递延所得税资产		8,873,844.87	7,336,975.50
其他非流动资产		1,001,163.56	1,510,958.56
非流动资产合计		73,337,948.69	72,814,016.97
资产总计		325,480,519.82	283,193,359.68
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,594,160.00	1,861,480.00
应付账款		26,535,505.87	22,385,470.74
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		37,151,403.19	26,275,315.55
应交税费		6,930,493.05	7,776,066.25
其他应付款		802,169.31	1,541,617.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,011,671.66	9,568,401.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		499,991.79	513,320.05
其他流动负债		821,854.63	3,640,522.85
流动负债合计		83,347,249.50	73,562,194.30
非流动负债：			
长期借款		6,800,000.00	7,112,304.14
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债		1,006,149.79	947,540.78
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,083,387.00	0.00
递延收益		729,350.74	883,187.79
递延所得税负债		59,864.01	85,640.99
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,678,751.54	9,028,673.70
负债合计		96,026,001.04	82,590,868.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本		67,550,400.00	67,550,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,300,000.00	3,300,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,997,458.83	16,740,728.92
一般风险准备			
未分配利润		138,606,659.95	113,011,362.76
所有者权益（或股东权益）合计		229,454,518.78	200,602,491.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		325,480,519.82	283,193,359.68

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		257,615,713.24	248,030,025.83
其中：营业收入	五、35	257,615,713.24	248,030,025.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		208,494,719.11	191,686,296.38
其中：营业成本	五、35	157,192,305.59	146,421,250.94
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、36	2,219,711.60	1,610,580.08
销售费用	五、37	10,628,246.66	7,637,309.38
管理费用	五、38	27,348,642.91	26,831,009.49
研发费用	五、39	10,790,939.81	8,826,461.86
财务费用	五、40	314,872.54	359,684.63
其中：利息费用		479,227.43	598,157.39
利息收入		187,051.99	263,937.40
加：其他收益	五、41	791,518.56	1,809,952.53
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	133,931.26	9,421.04
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、43	-10,831,419.24	-9,254,905.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-455,559.36	-1,388,415.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	-72,204.99	-431,270.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,687,260.36	47,088,511.49
加：营业外收入	五、46	454,397.06	3,720,109.52
减：营业外支出	五、47	365,551.34	121,583.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		38,776,106.08	50,687,037.44
减：所得税费用	五、48	5,241,961.58	7,760,995.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		33,534,144.50	42,926,042.43
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）		33,534,144.50	42,926,042.43
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）		33,534,144.50	42,926,042.43
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		33,534,144.50	42,926,042.43
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.50	0.64
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.50	0.64

法定代表人：梁冰 主管会计工作负责人：闫惠娟 会计机构负责人：张晓博

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三、5	237,661,530.37	225,727,616.22
减：营业成本	十三、5	141,171,811.46	126,221,750.81
税金及附加		2,169,229.88	1,485,430.21
销售费用		10,199,630.04	7,496,745.61
管理费用		26,623,777.26	25,509,100.50
研发费用		10,790,939.81	8,826,461.86
财务费用		195,884.20	317,820.86
其中：利息费用		362,334.31	544,415.91
利息收入		184,994.71	247,976.52
加：其他收益		761,008.43	1,742,049.35
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、6	133,931.26	9,421.04
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）		-9,765,625.69	-9,525,294.08

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-92.09	-1,094,688.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-72,204.99	-431,270.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		37,567,274.64	46,570,523.27
加：营业外收入		372,263.92	3,549,241.10
减：营业外支出		365,551.34	120,715.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,573,987.22	49,999,048.84
减：所得税费用		5,006,688.13	7,592,366.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		32,567,299.09	42,406,682.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,567,299.09	42,406,682.46
（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		32,567,299.09	42,406,682.46
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		218,670,738.48	221,757,148.97
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		2,088.99	70,114.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	12,333,037.69	10,373,947.24
经营活动现金流入小计		231,005,865.16	232,201,210.62
购买商品、接受劳务支付的现金		62,376,951.09	76,489,942.57
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		94,401,945.21	93,375,475.54
支付的各项税费		25,121,644.67	24,087,087.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	29,681,972.72	27,493,030.67
经营活动现金流出小计		211,582,513.69	221,445,536.51
经营活动产生的现金流量净额		19,423,351.47	10,755,674.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		76,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		133,931.26	82,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		331,067.14	444,009.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		76,464,998.40	11,026,858.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,413,348.00	3,594,270.94
投资支付的现金		89,000,000.00	-
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		92,413,348.00	3,594,270.94
投资活动产生的现金流量净额		-15,948,349.60	7,432,587.38
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		17,318,426.92	1,000,000.00
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		17,318,426.92	1,000,000.00
偿还债务支付的现金		16,820,988.84	5,719,365.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,070,869.84	546,504.36
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、49	1,301,087.35	309,140.00
筹资活动现金流出小计		22,192,946.03	6,575,009.87
筹资活动产生的现金流量净额		-4,874,519.11	-5,575,009.87
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		-1,399,517.24	12,613,251.62
加：期初现金及现金等价物余额		35,744,896.37	23,131,644.75
六、期末现金及现金等价物余额		34,345,379.13	35,744,896.37

法定代表人：梁冰 主管会计工作负责人：闫惠娟 会计机构负责人：张晓博

(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		210,592,765.78	196,524,236.57
收到的税费返还		2,088.99	6,695.90
收到其他与经营活动有关的现金		12,228,895.49	10,740,789.70
经营活动现金流入小计		222,823,750.26	207,271,722.17
购买商品、接受劳务支付的现金		65,805,180.77	61,839,727.77
支付给职工以及为职工支付的现金		84,325,523.06	82,929,659.81
支付的各项税费		24,324,330.35	22,019,631.17
支付其他与经营活动有关的现金		29,050,533.54	26,395,813.12
经营活动现金流出小计		203,505,567.72	193,184,831.87
经营活动产生的现金流量净额		19,318,182.54	14,086,890.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		76,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		133,931.26	82,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		331,067.14	444,009.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		76,464,998.40	11,026,858.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,403,233.00	3,586,748.82
投资支付的现金		89,700,000.00	300,000.00
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			

投资活动现金流出小计		93,103,233.00	3,886,748.82
投资活动产生的现金流量净额		-16,638,234.60	7,140,109.50
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		6,810,000.00	
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		6,810,000.00	
偿还债务支付的现金		7,122,304.14	989,365.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,045,278.39	492,762.88
支付其他与筹资活动有关的现金		210,087.35	309,140.00
筹资活动现金流出小计		11,377,669.88	1,791,268.39
筹资活动产生的现金流量净额		-4,567,669.88	-1,791,268.39
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		-1,887,721.94	19,435,731.41
加：期初现金及现金等价物余额		34,341,961.77	14,906,230.36
六、期末现金及现金等价物余额		32,454,239.83	34,341,961.77

(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	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	67,550,400.00				3,300,000.00				16,740,728.92		115,296,711.02		202,887,839.94
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	67,550,400.00				3,300,000.00				16,740,728.92		115,296,711.02		202,887,839.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)								3,256,729.91		26,562,142.60		29,818,872.51	
(一) 综合收益总额										33,534,144.50		33,534,144.50	
(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								3,256,729.91	-6,972,001.90			-3,715,271.99
1. 提取盈余公积								3,256,729.91	-3,256,729.91			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,715,271.99		-3,715,271.99
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	67,550,400.00				3,300,000.00			19,997,458.83	141,858,853.62			232,706,712.45

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	67,550,400.00				3,300,000.00				12,500,060.67		64,086,953.62		147,437,414.29
加：会计政策变更													
前期差错更正											12,524,383.22		12,524,383.22
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	67,550,400.00				3,300,000.00				12,500,060.67		76,611,336.84		159,961,797.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									4,240,668.25		38,685,374.18		42,926,042.43
(一) 综合收益总额											42,926,042.43		42,926,042.43
(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								4,240,668.25		-4,240,668.25			
1. 提取盈余公积								4,240,668.25		-4,240,668.25			
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													
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	67,550,400.00				3,300,000.00				16,740,728.92		115,296,711.02		202,887,839.94

法定代表人：梁冰

主管会计工作负责人：闫惠娟

会计机构负责人：张晓博

(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	67,550,400.00				3,300,000.00				16,740,728.92		113,011,362.76	200,602,491.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	67,550,400.00				3,300,000.00				16,740,728.92		113,011,362.76	200,602,491.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								3,256,729.91		25,595,297.19	28,852,027.10	
(一) 综合收益总额										32,567,299.09	32,567,299.09	
(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									3,256,729.91		-6,972,001.90	-3,715,271.99
1. 提取盈余公积									3,256,729.91		-3,256,729.91	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,715,271.99	-3,715,271.99
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	67,550,400.00				3,300,000.00				19,997,458.83		138,606,659.95	229,454,518.78

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	67,550,400.00				3,300,000.00				12,500,060.67		62,654,682.09	146,005,142.76
加：会计政策变更												
前期差错更正											12,190,666.46	12,190,666.46
其他												
二、本年期初余额	67,550,400.00				3,300,000.00				12,500,060.67		74,845,348.55	158,195,809.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								4,240,668.25			38,166,014.21	42,406,682.46
(一) 综合收益总额											42,406,682.46	42,406,682.46
(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								4,240,668.25			-4,240,668.25	
1. 提取盈余公积								4,240,668.25			-4,240,668.25	
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												
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	67,550,400.00				3,300,000.00				16,740,728.92		113,011,362.76	200,602,491.68

财务报表附注

一、公司基本情况

九易庄宸科技（集团）股份有限公司（以下简称“公司”、“股份公司”、“九易庄宸”）是石家庄市工商行政管理局登记注册，由河北九易庄宸工程设计有限公司依法变更而设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码：911301007434252378，注册资本：6,755.04 万人民币，注册地址：石家庄高新区中山东路 856 号科技中心一号楼二十二层 2201 室，法定代表人：梁冰。

2015 年 5 月 20 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会。全体股东一致同意以 2014 年 12 月 31 日作为基准日，公司以不高于经审计净资产额折股 1,500.00 万元整体变更为股份有限公司，公司名称变更为“河北九易庄宸科技股份有限公司”。

2017 年 8 月 30 日，公司召开 2017 年第二次临时股东大会，会议审议通过《关于公司<2017 年半年度权益分派预案>的议案》，以公司总股本 1,500 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 10 股，本方案实施后，公司股本由 1,500 万股变更为 3,000 万股（每股面值 1.00 元），股本变更为人民币 3,000.00 万元，公司于 2017 年 9 月 15 日完成工商变更手续。

2017 年 10 月 18 日，公司召开 2017 年第三次临时股东大会，公司定向发行 312 万股股票，发行价格为 1.22 元/股，认购资金总额为 380.64 万元。梁冰、常爱国、胡翌、刘晔、王印玺等 39 名自然人每人均按照 1.22 元/股的价格认购 312 万股，认购资金合计 380.64 万元，其中 312.00 万元计入股本，68.64 万元计入资本公积。公司于 2018 年 1 月 30 日完成工商变更手续。

2020 年 5 月 15 日，公司召开 2019 年年度股东大会，会议审议通过了《关于 2019 年度利润分配预案的议案》，以公司总股本 3,312.00 万股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股，本方案实施后，公司股本由 3,312.00 万股变更为 5,299.20 万股。公司于 2020 年 6 月 1 日完成工商变更手续。

2021 年 2 月 4 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过《关于<九易庄宸科技（集团）股份有限公司股票定向发行说明书>的议案》，公司向前十名大股东、董事、监事、高级管理人员以及核心员工共计 60 名自然人定向发行股票 330.00 万股，每股发行价格为 2.00 元，本方案实施后，公司股本由 5,299.20 万股变更为 5,629.20 万股。

2021 年 5 月 12 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过《关于 2020 年度利润分配预案议案》，以公司总股本 56,292,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 2.00 股，本方案实施后，公司股本由 5,629.20 万股变更为 6,755.04 万股。2021 年 7 月 5 日，公司领取了石家庄市行政审批局核准下发的新营业执照，完成注册资本及经营范围的工商变更登记手续。

经过上述历次股票发行及过往年度的红股派发，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 6,755.04 万股。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司在全国中小企业股份转让系统所处层级为创新层，代码为 835960。

主要经营活动：建筑工程、市政工程、人防工程、景观及园林绿化工程、建筑装饰的设计服务。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第十八次会议于 2024 年 4 月 26 日批准。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、12、附注三、16、附注三、177 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2023 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	大于 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积（股本溢价/资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，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之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，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以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的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。

7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的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的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其

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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量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不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金

额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（6）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚

未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：中风险组合，指除高风险及低风险组合以外的款项组合
- 应收账款组合 2：高风险组合，指有迹象表明客户因资金紧张或经营困难等原因导致可能回款困难的，具有同类风险特征的款项组合

- 应收账款组合 3：低风险组合，指合并范围内关联方及可收回性较高的款项组合

C、合同资产

- 合同资产组合 1：已完工未结算资产
- 合同资产组合 2：质量保证金

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：周转备用金
- 其他应收款组合 2：代扣代缴款
- 其他应收款组合 3：押金及保证金
- 其他应收款组合 4：代垫及往来

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在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增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通

常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为合同履约成本、消耗性生物资产等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

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

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法（如无包装物，请适当修改，包括下段文字）

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（6）列报

本公司在资产负债表将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

12、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资

本公积)。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

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

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单

位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注三、12。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准

备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-40	5	2.38-4.75
运输设备	4-5	5	19-23.75
办公家具	5	5	19
电子设备及其他	3	5	31.67
机器设备	3-10	5	9.5-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

14、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，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

本公司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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法
软件	5 年	年限平均法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。本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时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关

于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

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

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

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品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）具体方法

公司将专业技术服务-设计服务业务作为在某一时段内履行的履约义务，按照产出法确定履约进度，履约进度不能合理确定的除外，以提交经客户确认或第三方审核通过后的设计工作成果作为产出，按合同约定的结算金额确认收入。

公司将建筑安装业务作为在某一时段内履行的履约义务，按照投入法确定履约义务，当履约进度不能合理确定时，若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。

对于审图服务，公司在出具审图报告交付给客户时确认收入。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、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；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

24、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

26、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本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，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、277。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（3）本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本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。

租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

27、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，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；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对

历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)(以下简称“解释第 16 号”)。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易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)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	103,705.78
递延所得税负债	65.08
盈余公积	10,364.07
未分配利润	93,276.63

合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-47,992.28

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产		55,648.40	55,648.40
递延所得税负债			
盈余公积		5,564.84	5,564.84
未分配利润		50,083.56	50,083.56

合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用		-30,522.35	-30,522.35

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产		26,765.48	26,765.48
递延所得税负债		1,639.43	1,639.43
盈余公积		2,512.61	2,512.61
未分配利润		22,613.44	22,613.44

(2) 重要会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、9%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%为计税依据	1.2%
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

2、税收优惠及批文

2021年9月18日，本公司取得高新技术企业资格证书，证书编号为GR202113004362。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，自2021年以后三年内企业所得税税

率按 15.00%比例征收。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于小型微利企业所得税优惠政策公告》财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号（以下简称《13 号通知》），进一步支持小微企业发展。《13 号通知》规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300.00 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000.00 万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过 100.00 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局发布的《关于小型微利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 2023 年第 6 号（以下简称《6 号通知》），进一步支持小型微利企业和个体工商户发展。《6 号通知》规定，2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300.00 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000.00 万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过 100.00 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。2023 年度本公司的子公司河北九易庄宸建设工程有限公司、河北九易庄宸工程设计咨询有限公司企业所得税税率按 20.00%比例征收。

2023 年 2 月 3 日，本公司取得《国家税务总局石家庄高新技术产业开发区税务局税务事项通知书》冀石高新税通[2023]1675411589640 号，适用增值税加计递减政策。

五、合并财务报表项目附注

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	11,293.34	12,255.12
银行存款	42,034,085.79	43,432,641.25
其他货币资金		45,021.29
合计	42,045,379.13	43,489,917.66

期末，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款		45,021.29
诉讼冻结资金	7,700,000.00	7,700,000.00
合计	7,700,000.00	7,745,021.29

2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,000,000.00	
其中：结构性存款	13,000,000.00	
合计	13,000,000.00	

3、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				190,553.20		190,553.20
商业承兑汇票	464,018.48	24,592.97	439,425.51			
合计	464,018.48	24,592.97	439,425.51	190,553.20		190,553.20

(1) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	464,018.48	100.00	24,592.97	5.30	439,425.51
其中：					
商业承兑汇票	464,018.48	100.00	24,592.97	5.30	439,425.51
银行承兑汇票					
合计	464,018.48	100.00	24,592.97	5.30	439,425.51

续：

类别	上年年末余额		坏账准备 金额	预期信用 损失率(%)	账面 价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	190,553.20	100.00			190,553.20
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	190,553.20	100.00			190,553.20
合计	190,553.20	100.00			190,553.20

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内				190,553.20		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	464,018.48	24,592.97	5.30			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	24,592.97
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	24,592.97

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	131,621,985.71	120,425,484.41
1至2年	57,896,384.10	55,651,701.03
2至3年	39,571,095.47	26,848,210.65
3至4年	20,591,305.31	2,082,331.67
4至5年	1,913,814.63	2,496,970.53
5年以上	3,583,284.53	2,266,314.00
小计	255,177,869.75	209,771,012.29
减：坏账准备	51,556,155.11	43,719,543.85
合计	203,621,714.64	166,051,468.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

按单项计提坏账准备

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	255,177,869.75	100.00	51,556,155.11	20.20	203,621,714.64
其中：					
中风险组合	218,754,296.57	85.73	28,500,847.09	13.03	190,253,449.48
高风险组合	36,423,573.18	14.27	23,055,308.02	63.30	13,368,265.16
低风险组合					
合计	255,177,869.75	100.00	51,556,155.11	20.20	203,621,714.64

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	209,771,012.29	100.00	43,719,543.85	20.84	166,051,468.44
其中：					
中风险组合	162,128,432.96	77.29	17,161,098.14	10.58	144,967,334.82
高风险组合	47,642,579.33	22.71	26,558,445.71	55.75	21,084,133.62
低风险组合					
合计	209,771,012.29	100.00	43,719,543.85	20.84	166,051,468.44

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：中风险组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	131,219,008.71	6,950,026.33	5.30	105,777,800.74	5,288,890.04	5.00
1 至 2 年	50,196,987.58	7,720,385.07	15.38	40,117,216.58	4,011,721.66	10.00
2 至 3 年	26,135,093.02	6,766,037.19	25.89	10,656,597.74	3,196,979.33	30.00
3 至 4 年	6,974,906.40	3,053,364.75	43.78	827,833.37	413,916.69	50.00
4 至 5 年	659,316.33	442,049.22	67.05	2,496,970.53	1,997,576.42	80.00
5 年以上	3,568,984.53	3,568,984.53	100.00	2,252,014.00	2,252,014.00	100.00

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
合计	218,754,296.57	28,500,847.09	13.03	162,128,432.96	17,161,098.14	10.58

组合计提项目：高风险组合

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
高风险组合	36,423,573.18	23,055,308.02	63.30	47,642,579.33	26,558,445.71	55.75

说明：高风险组合指的是融创、恒大系客户及其他房地产高风险客户。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	43,719,543.85
本期计提	11,500,101.84
本期收回或转回	1,850,035.23
本期核销	2,094,039.75
其他	280,584.40
期末余额	51,556,155.11

(4) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
河北集林建设工程有限公司	9,416,633.80		9,416,633.80	3.51	498,752.84
赞皇县皇诚建设工程有限公司	8,846,979.20	564,700.80	9,411,680.00	3.50	1,067,915.96
赞皇县住房和城乡建设局		8,841,739.96	8,841,739.96	3.29	468,303.53
河钢数字技术股份有限公司	6,218,000.00		6,218,000.00	2.32	1,336,871.79
河北华宁房地产开发有限公司	6,131,681.40		6,131,681.40	2.28	324,765.04
合计	30,613,294.40	9,406,440.76	40,019,735.16	14.90	3,696,609.16

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	523,708.35	73.62	1,225,641.83	46.28
1至2年	154,819.00	21.76	1,201,838.80	45.38
2至3年	12,835.80	1.80	220,951.00	8.34
3年以上	20,000.00	2.82		
合计	711,363.15	100.00	2,648,431.63	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
高新技术产业开发区壹城空间建筑规划设计工作室	194,000.00	27.27
河北易宏园林景观规划设计有限公司	85,346.53	12.00
鞍山市千山风景名胜区贝多设计咨询处	75,000.00	10.54
河北东合建筑装饰设计有限公司	62,144.55	8.74
桥西区东合高端室内设计工作室	58,328.32	8.20
合计	474,819.40	66.75

6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,154,051.04	5,401,278.08
合计	5,154,051.04	5,401,278.08

(1) 其他应收款

② 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,270,525.78	3,591,849.46
1至2年	2,392,095.08	1,528,653.92
2至3年	972,730.79	674,870.75
3至4年	384,534.75	114,202.00
4至5年	114,202.00	980,543.50
5年以上	1,899,369.57	1,047,673.36

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	8,033,457.97	7,937,792.99
减：坏账准备	2,879,406.93	2,536,514.91
合计	5,154,051.04	5,401,278.08

③ 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
周转备用金	645,754.55	88,474.91	557,279.64	830,840.72	59,281.08	771,559.64
代扣代缴款	608,073.17	29,291.02	578,782.15	854,980.25	59,307.94	795,672.31
押金及保证金	3,909,103.11	2,464,390.17	1,444,712.94	4,577,482.61	2,289,201.42	2,288,281.19
代垫及往来	2,870,527.14	297,250.83	2,573,276.31	1,674,489.41	128,724.47	1,545,764.94
合计	8,033,457.97	2,879,406.93	5,154,051.04	7,937,792.99	2,536,514.91	5,401,278.08

④ 坏账准备计提情况

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,560,589.49	87.73	1,848,802.34	4,711,787.15
周转备用金	645,754.55	13.70	88,474.91	557,279.64
代扣代缴款	608,073.17	4.82	29,291.02	578,782.15
押金及保证金	2,436,234.63	58.85	1,433,785.58	1,002,449.05
代垫及往来	2,870,527.14	10.36	297,250.83	2,573,276.31
合计	6,560,589.49	87.73	1,848,802.34	4,711,787.15

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 （%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,472,868.48	69.97	1,030,604.59	442,263.89
沧州益聚房地产开发有限公司	92,334.45	100.00	92,334.45	
恒大地产集团北京有限公司	13,000.00	100.00	13,000.00	
恒大地产集团呼和浩特有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	
恒大地产集团鹿泉有限公司	500,000.00	25.14	125,700.00	374,300.00
石家庄地益嘉房地产开发有限公司	405,650.00	100.00	405,650.00	
恒大地产集团白洋淀温泉城有限公司	214,870.26	100.00	214,870.26	
邯郸市大业房地产开发有限公司	95,209.98	100.00	95,209.98	

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
石家庄伟轩房地产开发有限公司	90,803.79	25.15	22,839.90	67,963.89
恒大地产集团乌鲁木齐有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	
山东恒大童世界旅游开发有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00	
合计	1,472,868.48	69.97	1,030,604.59	442,263.89

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
周转备用金	830,840.72	7.14	59,281.08	771,559.64	
代扣代缴款	854,980.25	6.94	59,307.94	795,672.31	
押金及保证金	3,104,614.13	40.54	1,258,530.72	1,846,083.41	
代垫及往来	1,674,489.41	7.69	128,724.47	1,545,764.94	
合计	6,464,924.51	62.30	1,505,844.21	4,959,080.30	

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续 期预期信 用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
沧州益聚房地产开发有限公司	92,334.45	100.00	92,334.45		
恒大地产集团北京有限公司	13,000.00	100.00	13,000.00		
恒大地产集团呼和浩特有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00		
恒大地产集团鹿泉有限公司	500,000.00	25.14	125,700.00	374,300.00	
石家庄地益嘉房地产开发有限公司	405,650.00	100.00	405,650.00		
恒大地产集团白洋淀温泉城有限公司	214,870.26	100.00	214,870.26		
邯郸市大业房地产开发有限公司	95,209.98	100.00	95,209.98		
石家庄伟轩房地产开发有限公司	90,803.79	25.23	22,906.01	67,897.78	
恒大地产集团乌鲁木齐有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00		
山东恒大童世界旅游开发有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00		
合计	1,472,868.48	69.98	1,030,670.70	442,197.78	

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		1,505,844.21	1,030,670.70	2,536,514.91
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		450,324.42		450,324.42
本期转回		107,366.29	66.11	107,432.40
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,848,802.34	1,030,604.59	2,879,406.93

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
胡琴	代垫及往来	2,598,386.49	2 年以内	32.34	208,533.80
河间市安居房地产开发有限公司	押金及保证金	747,000.00	5 年以上	9.30	747,000.00
恒大地产集团鹿泉有限公司	押金及保证金	500,000.00	2-3 年	6.22	125,700.00
公司人员保险	代扣代缴	428,575.81	1 年以内	5.33	21,428.79
石家庄地益嘉房地产开发有限公司	押金及保证金	405,650.00	5 年以上	5.05	405,650.00
合计		4,679,612.30		58.24	1,508,312.59

7、存货

(1) 存货分类

项目	账面余额	期末余额		上年年末余额	
		跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备
合同履约成本				3,141,802.76	3,141,802.76
消耗性生物资产	19,145.00		19,145.00	50,800.00	50,800.00

项目	账面余额	期末余额	账面价值	账面余额	上年年末余额	账面价值
		跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备			跌价准备/ 合同履约 成本减值 准备	
合计	19,145.00		19,145.00	3,192,602.76		3,192,602.76

8、合同资产

项目	账面余额	期末余额	账面价值	上年年末余额		
		减值准备		账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结 算资产	12,397,997.98	656,661.05	11,741,336.93	5,611,688.00	280,584.40	5,331,103.60
未到期质保 金	973,293.90	105,674.14	867,619.76	262,835.20	26,283.52	236,551.68
小计	13,371,291.88	762,335.19	12,608,956.69	5,874,523.20	306,867.92	5,567,655.28
减：列示于其 他非流动资 产的合同资 产						
合计	13,371,291.88	762,335.19	12,608,956.69	5,874,523.20	306,867.92	5,567,655.28

(1) 合同资产减值准备计提情况

类别	期末余额					账面 价值
	账面余额		减值准备		预期信用 损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备						
其中：						
按组合计提坏账准备	13,371,291.88	100.00	762,335.19	5.70	12,608,956.69	
其中：						
已完工未结算资 产	12,397,997.98	92.72	656,661.05	5.30	11,741,336.93	
未到期质保金	973,293.90	7.28	105,674.14	10.86	867,619.76	
合计	13,371,291.88	100	762,335.19	5.70	12,608,956.69	

续：

类别	上年年末余额					账面 价值
	账面余额		减值准备		预期信用 损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准 备						

其中：

按组合计提坏账准备	5,874,523.20	100.00	306,867.92	5.22	5,567,655.28
其中：					
已完工未结算资产	5,611,688.00	95.53	280,584.40	5.00	5,331,103.60
未到期质保金	262,835.20	4.47	26,283.52	10.00	236,551.68
合计	5,874,523.20	100.00	306,867.92	5.22	5,567,655.28

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：已完工未结算资产

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	12,397,997.98	656,661.05	5.30	5,611,688.00	280,584.40	5.00
合计	12,397,997.98	656,661.05	5.30	5,611,688.00	280,584.40	5.00

组合计提项目：质量保证金

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	710,458.70	37,629.51	5.30			
1至2年				262,835.20	26,283.52	10.00
2至3年	262,835.20	68,044.63	25.89			
3年以上						
合计	973,293.90	105,674.14	10.86	262,835.20	26,283.52	10.00

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他	原因
已完工未结算资产	656,661.05			-	
未到期质保金	79,390.62			280,584.40	
合计	736,051.67			-280,584.40	

9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	149,428.93	24,085.67
预缴其他税金		178.28
预付房租、物业费	233,983.70	81,728.22

项目	期末余额	上年年末余额
其他	226,247.15	226,247.15
合计	609,659.78	332,239.32

10、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,879,057.00	1,879,057.00
2.本期增加	126,244.90	126,244.90
3.本期减少		
4.期末余额	2,005,301.90	2,005,301.90
二、累计折旧		
1.期初余额	211,596.40	211,596.40
2.本期增加	47,952.12	47,952.12
3.本期减少		
期末	259,548.52	259,548.52
三、账面价值		
1.期末账面价值	1,745,753.38	1,745,753.38
2.期初账面价值	1,667,460.60	1,667,460.60

11、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	48,795,320.70	49,268,102.14
固定资产清理		
合计	48,795,320.70	49,268,102.14

(1) 固定资产

⑦ 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公家具	电子设备及其他	机器设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	45,640,623.62	8,926,596.97	5,121,965.29	9,958,313.64	1,137,570.27	70,785,069.79
2.本期增加金额	864,000.00	2,056,608.40	167,073.53	832,954.20	3,100.00	3,923,736.13
(1) 购置		2,056,608.40	167,073.53	832,954.20	3,100.00	3,059,736.13
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(3) 其他增加	864,000.00					864,000.00
3.本期减少金额	82,044.33			717,066.83		799,111.16
(1) 处置或报废				717,066.83		717,066.83
(2) 其他减少	82,044.33					82,044.33
4.期末余额	46,422,579.29	10,983,205.37	5,289,038.82	10,074,201.01	1,140,670.27	73,909,694.76

项目	房屋建筑物	运输设备	办公家具	电子设备及其他	机器设备	合计
二、累计折旧						
1.期初余额	2,800,897.21	7,099,629.73	3,194,311.87	7,619,060.19	803,068.65	21,516,967.65
2.本期增加金额	1,260,405.06	877,660.34	506,313.43	1,154,392.64	98,248.20	3,897,019.67
(1) 计提	1,260,405.06	877,660.34	506,313.43	1,154,392.64	98,248.20	3,897,019.67
(2) 其他增加						
3.本期减少金额				681,213.26		681,213.26
(1) 处置或报废				681,213.26		681,213.26
(2) 其他减少						
4.期末余额	4,061,302.27	7,977,290.07	3,700,625.30	8,092,239.57	901,316.85	24,732,774.06
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额	381,600.00					381,600.00
(1) 计提						
(2) 其他增加	381,600.00					381,600.00
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额	381,600.00					381,600.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	41,979,677.02	3,005,915.30	1,588,413.52	1,981,961.44	239,353.42	48,795,320.70
2.期初账面价值	42,839,726.41	1,826,967.24	1,927,653.42	2,339,253.45	334,501.62	49,268,102.14

未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	2,413,698.74	由员工代持
房屋及建筑物	409,062.00	未办理产权证书车位

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	2,879,881.01	2,879,881.01
2.本期增加金额	223,040.19	223,040.19
(1) 租入	223,040.19	223,040.19
(2) 租赁负债调整		
3.本期减少金额	1,036,800.00	1,036,800.00
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	1,036,800.00	1,036,800.00

项目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	2,066,121.20	2,066,121.20
二、累计折旧		
1.期初余额	924,333.22	924,333.22
2.本期增加金额	554,164.58	554,164.58
(1) 计提	554,164.58	554,164.58
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	60,480.00	60,480.00
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	60,480.00	60,480.00
4.期末余额	1,418,017.80	1,418,017.80
三、减值准备		
1.期初余额	457,920.00	457,920.00
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额	457,920.00	457,920.00
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	457,920.00	457,920.00
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	648,103.40	648,103.40
2.期初账面价值	1,497,627.79	1,497,627.79

本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注五、82。

13、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	7,036,446.69	7,036,446.69
2.本期增加金额	1,917,912.11	1,917,912.11
(1) 购置	1,917,912.11	1,917,912.11
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
(4) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		

项目	软件	合计
(3) 其他减少		
4.期末余额	8,954,358.80	8,954,358.80
二、累计摊销		
1.期初余额	4,674,445.28	4,674,445.28
2.本期增加金额	1,093,335.39	1,093,335.39
(1) 计提	1,093,335.39	1,093,335.39
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
(3) 其他减少		
4.期末余额	5,767,780.67	5,767,780.67
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,186,578.13	3,186,578.13
2.期初账面价值	2,362,001.41	2,362,001.41

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
装修费	3,340,612.79	231,146.44	1,154,379.24		2,417,379.99

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,780,796.13	343,352.94	1,401,556.77	240,920.31
信用减值损失	54,460,155.01	8,357,248.97	46,256,058.76	7,023,533.49
预计负债	4,083,387.00	612,508.05		
可抵扣亏损	472,204.80	118,051.20	1,653,440.00	328,049.68
租赁负债	1,339,041.40	200,856.21	1,350,217.20	202,532.58

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
小计	62,135,584.34	9,632,017.37	50,661,272.73	7,795,036.06
递延所得税负债：				
固定资产折旧	398,659.53	59,798.93	570,939.93	85,640.99
使用权资产	648,103.41	97,215.51	979,227.88	146,884.18
小计	1,046,762.94	157,014.44	1,550,167.81	232,525.17

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	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上年年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债上年年末余额
递延所得税资产	97,150.43	9,534,866.94	146,884.18	7,648,151.88
递延所得税负债	97,150.43	59,864.01	146,884.18	85,640.99

16、其他非流动资产

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
预付房屋款	20,243.34	5,183.94	15,059.40	20,243.34	5,091.85	15,151.49
预付无形资产款	118,704.16		118,704.16	628,407.07		628,407.07
尚未交付的房产	1,499,077.00	631,677.00	867,400.00	1,499,077.00	631,677.00	867,400.00
合计	1,638,024.50	636,860.94	1,001,163.56	2,147,727.41	636,768.85	1,510,958.56

17、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	7,700,000.00	7,700,000.00	诉讼冻结	诉讼冻结
合计	7,700,000.00	7,700,000.00		

续：

项目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	7,700,000.00	7,700,000.00	诉讼冻结	诉讼冻结
货币资金	45,021.29	45,021.29		向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款

项目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
合计	7,745,021.29	7,745,021.29		

18、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	810,000.00	

19、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	2,594,160.00	1,861,480.00
合计	2,594,160.00	1,861,480.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
服务费	20,264,763.93	17,963,903.09
应付设备、材料款、施工款	16,841,337.21	7,281,649.10
其他	137,532.01	2,068,650.01
合计	37,243,633.15	27,314,202.20

21、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收设计费	8,170,916.93	9,568,401.21
合计	8,170,916.93	9,568,401.21

22、应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	27,977,479.31	100,732,627.61	88,963,080.12	39,747,026.80
离职后福利-设定提存计划	8,283.00	5,524,985.83	5,374,769.79	158,499.04
合计	27,985,762.31	106,257,613.44	94,337,849.91	39,905,525.84

(1) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	27,945,952.47	89,931,483.22	78,144,653.99	39,732,781.70
职工福利费		3,654,599.72	3,654,599.72	
社会保险费	26,460.12	3,758,138.11	3,777,048.91	7,549.32
其中：1. 医疗保险费	25,933.02	3,589,647.95	3,608,718.29	6,862.68

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 工伤保险费	276.10	166,513.72	166,103.18	686.64
3. 生育保险费	251.00	1,976.44	2,227.44	
住房公积金	3,690.00	3,310,549.69	3,314,239.69	
工会经费和职工教育经费	1,376.72	77,856.87	72,537.81	6,695.78
合计	27,977,479.31	100,732,627.61	88,963,080.12	39,747,026.80

(2) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利	8,283.00	5,524,985.83	5,374,769.79	158,499.04
其中：基本养老保险费	8,032.00	5,314,330.72	5,164,141.76	158,220.96
失业保险费	251.00	210,655.11	210,628.03	278.08
合计	8,283.00	5,524,985.83	5,374,769.79	158,499.04

23、应交税费

税项	期末余额	上年年末余额
增值税	5,003,789.76	2,408,338.89
企业所得税	3,627,944.20	6,089,446.11
个人所得税	203,415.36	38,142.93
城市维护建设税	116,054.06	35,886.24
教育费附加	49,737.45	15,502.44
地方教育费附加	33,158.28	10,816.10
水利基金	90.37	751.35
印花税	24,840.96	16,465.46
土地使用税	120.00	120.00
合计	9,257,131.98	8,615,469.52

24、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	850,182.73	2,469,594.51
合计	850,182.73	2,469,594.51

(1) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴款	98,848.50	138,094.43
押金及保证金		78,586.00
往来及其他	751,334.23	2,252,914.08
合计	850,182.73	2,469,594.51

25、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	499,991.79	513,320.05

26、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	821,854.63	3,924,318.10

27、长期借款

项目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款			7,112,304.14	6.37%
保证借款	6,800,000.00	3.95%		
小计	6,800,000.00		7,112,304.14	
减：一年内到期的长期借款				
合计	6,800,000.00		7,112,304.14	

28、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋租赁	1,506,141.58	1,460,860.83
减：一年内到期的租赁负债	499,991.79	513,320.05
合计	1,006,149.79	947,540.78

29、预计负债

项目	期末余额	上年年末余额	形成原因
未决诉讼	4,083,387.00		详见附注十、承诺及或有事项

30、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	883,187.79		153,837.05	729,350.74	与资产相关政府补助在折旧期限内摊销

计入递延收益的政府补助详见附注八、政府补助。

31、股本（单位：万股）

项目	期初余额	本期增减（+、-）				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	6,755.04						6,755.04

32、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,300,000.00			3,300,000.00
其他资本公积				
合计	3,300,000.00			3,300,000.00

33、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	16,740,728.92	3,256,729.91		19,997,458.83

34、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	115,296,711.02	64,086,953.62	--
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		12,524,383.22	--
调整后期初未分配利润	115,296,711.02	76,611,336.84	
加：本期归属于母公司股东的净利润	33,534,144.50	42,926,042.43	--
减：提取法定盈余公积	3,256,729.91	4,240,668.25	
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利	3,715,271.99		
应付其他权益持有者的股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	141,858,853.62	115,296,711.02	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

35、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	257,599,869.20	157,144,353.47	248,020,035.00	146,421,250.94
其他业务	15,844.04	47,952.12	9,990.83	
合计	257,615,713.24	157,192,305.59	248,030,025.83	146,421,250.94

(2) 营业收入、营业成本按业务划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
专业技术服务-设计服务	233,730,763.46	135,960,116.00	221,559,742.11	120,980,471.14
建筑安装	17,346,517.20	15,775,929.87	20,100,492.70	20,052,479.59
审图服务	2,889,857.86	2,153,788.77		
其他	3,632,730.68	3,254,518.83	6,359,800.19	5,388,300.21
小计	257,599,869.20	157,144,353.47	248,020,035.00	146,421,250.94
其他业务：	15,844.04	47,952.12	9,990.83	
合计	257,615,713.24	157,192,305.59	248,030,025.83	146,421,250.94

36、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,009,445.60	613,683.69
教育费附加	432,203.25	262,902.82
地方教育费附加	287,654.35	175,395.62
房产税	366,704.91	361,060.70
土地使用税	14,428.56	14,407.92
印花税	87,448.33	163,705.79
车船使用税	18,420.00	12,925.00
水利建设基金	3,406.60	6,498.54
合计	2,219,711.60	1,610,580.08

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

37、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,617,558.78	3,542,977.03
办公费	237,251.93	90,825.36
广告宣传费	419,459.11	313,335.72
差旅费	408,549.61	174,181.65
业务招待费	2,769,295.12	1,947,866.92
折旧及摊销	242,467.76	310,534.93
交通费	310,942.43	236,425.44
中介服务费	1,232,798.53	776,686.67
房租物业费	301,243.47	244,475.66
其他	88,679.92	
合计	10,628,246.66	7,637,309.38

38、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,382,966.99	16,335,233.37
办公费	1,459,074.08	1,056,513.50
差旅费	539,194.44	270,437.65
业务招待费	1,883,541.18	1,954,126.37
折旧及摊销	1,273,309.43	1,669,624.48
交通费	167,496.11	190,855.04
房租物业费	1,752,497.05	1,775,807.84
服务咨询费	2,677,851.53	2,535,826.17
车辆费	645,221.25	624,535.39
维修费	13,541.30	17,427.73
劳务费	62,000.00	62,000.00
邮电通讯费	151,973.55	256,945.00
其他	339,976.00	81,676.95
合计	27,348,642.91	26,831,009.49

39、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,756,224.73	8,653,240.02
折旧与摊销	30,394.84	97,753.96
其他	4,320.24	75,467.88
合计	10,790,939.81	8,826,461.86

40、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	479,227.43	598,157.39
减：利息收入	187,051.99	263,937.40
手续费及其他	22,697.10	25,464.64
合计	314,872.54	359,684.63

41、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	550,546.62	1,437,075.53
扣代缴个人所得税手续费返 还	73,572.51	33,816.98
增值税进项加计抵减	162,004.21	338,253.49
直接减免的增值税	5,395.22	806.53
合计	791,518.56	1,809,952.53

政府补助的具体信息，详见附注八、政府补助。

42、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	133,931.26	9,421.04

43、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-24,592.97	2,837,235.90
应收账款坏账损失	-10,463,934.26	-11,901,231.01
其他应收款坏账损失	-342,892.01	-190,910.85
合计	-10,831,419.24	-9,254,905.96

44、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-455,467.27	-293,726.16
其他非流动资产减值损失	-92.09	-1,094,688.85
合计	-455,559.36	-1,388,415.01

45、资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
租赁资产处置利得	-39,094.78	-431,270.56
固定资产处置利得	-33,110.21	
合计	-72,204.99	-431,270.56

46、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
违约赔偿款	325,496.95	799,622.65	325,496.95
其他	128,900.11	4,194.19	128,900.11
因分公司注销而无需支付的负债		2,458,384.26	
无法支付的应付款项		457,908.42	
合计	454,397.06	3,720,109.52	454,397.06

(1) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十四、1。

47、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
非流动资产毁损报废损失		1,758.50	
其中：固定资产		1,758.50	
对外捐赠支出	36,000.00		36,000.00
罚款、滞纳金支出	6,571.43	109,789.05	6,571.43

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	322,979.91	10,036.02	322,979.91
合计	365,551.34	121,583.57	365,551.34

48、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	7,154,453.62	9,280,440.37
递延所得税费用	-1,912,492.04	-1,519,445.36
合计	5,241,961.58	7,760,995.01

(2) 所得税费用与利润总额的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	38,776,106.08	50,687,037.44
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	5,816,415.91	7,603,055.62
某些子公司适用不同税率的影响	89,023.70	114,583.38
对以前期间当期所得税的调整		672,761.32
不可抵扣的成本、费用和损失	955,167.40	621,888.25
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）		-115,517.95
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,618,645.43	-1,290,366.11
其他		154,590.50
所得税费用	5,241,961.58	7,760,995.01

49、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	127,207.34	230,638.99
保险赔偿款	107,731.00	799,622.65
政府补贴	396,709.57	1,004,366.45
往来款、投标保证金及押金	11,701,389.78	8,339,319.15
合计	12,333,037.69	10,373,947.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		546,504.36
费用付现	17,244,048.30	12,037,310.40
往来款、投标保证金及押金	12,437,924.42	14,909,215.91

项目	本期发生额	上期发生额
合计	29,681,972.72	27,493,030.67

(3) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	76,000,000.00	10,000,000.00

(4) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	89,000,000.00	

(5) 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
偿还员工个人借款及利息	1,091,000.00	
偿还租赁负债支付的金额	210,087.35	309,140.00
合计	1,301,087.35	309,140.00

(6) 筹资活动产生的各项负债的变动情况

项目	期初余额	现金变动		非现金变动			期末余额
		现金流入	现金流出	计提的利息	公允价值变动	其他	
短期借款		10,518,426.92	9,734,578.91	26,151.99			810,000.00
长期借款	7,112,304.14	6,800,000.00	7,442,309.45	330,005.31			6,800,000.00
其他应付款	1,000,000.00		1,091,000.00	91,000.00			
租赁负债	1,460,860.83		210,087.35	32,327.91			1,506,141.58
合计	18,573,164.97	17,318,426.92	27,477,975.71	32,327.91			9,116,141.58

50、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
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	33,534,144.50	42,926,042.43
加：资产减值损失	455,559.36	1,388,415.01
信用减值损失	10,831,419.24	9,254,905.96
固定资产折旧、投资性房地产折旧	3,944,971.79	4,461,307.62
使用权资产折旧	554,164.58	72,410.00
无形资产摊销	1,093,335.39	899,114.41

补充资料	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	1,154,379.24	1,215,031.92
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)	72,204.99	458,409.13
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		1,758.50
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	570,227.43	546,504.36
投资损失(收益以“-”号填列)	-133,931.26	-9,421.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,886,715.06	-1,204,461.90
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-25,776.98	85,640.99
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,173,457.76	-2,313,666.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-53,956,180.55	-38,302,796.57
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,042,091.04	-8,723,519.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,423,351.47	10,755,674.11
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		
新增使用权资产	223,040.19	1,843,081.01
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	34,345,379.13	35,744,896.37
减：现金的期初余额	35,744,896.37	23,131,644.75
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	-1,399,517.24	12,613,251.62

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	34,345,379.13	35,744,896.37
其中：库存现金	11,293.34	12,255.12
数字货币		
可随时用于支付的银行存款	34,334,085.79	35,732,641.25
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	34,345,379.13	35,744,896.37
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		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	7,700,000.00	7,745,021.29	诉讼冻结及保证金存款
合计	7,700,000.00	7,745,021.29	

51、租赁

(1) 作为承租人

项目	本期发生额
短期租赁费用	4,941,921.61
合计	4,941,921.61

六、研发支出

1、研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
职工薪酬	10,756,224.73		8,653,240.02	
折旧与摊销	30,394.84		97,753.96	
其他	4,320.24		75,467.88	
合计	10,790,939.81		8,826,461.86	

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 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	
河北九易庄宸建设工程有限公司	石家庄	石家庄	园林绿化 工程设计 与施工	100.00		设立
石家庄宸苑园林工程有限公司	石家庄	石家庄	园林绿化 工程施工 及养护		100.00	设立
河北九易庄宸工程设计咨询有限公司	石家庄	石家庄	专业技术 服务业	100.00		设立

八、政府补助

1、计入递延收益的政府补助

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
石家庄高新技术产业开发区管理委员会办公室企业补助	883,187.79	215,357.47	369,194.52	729,350.74	与资产相关的政府补助在相关折旧期间摊销

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
石家庄高新技术产业开发区管理委员会办公室企业补助	财政拨款	883,187.79		153,837.05		729,350.74	其他收益	与资产相关

2、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
石家庄高新技术产业开发区管理委员会办公室企业补助	财政拨款	432,709.08	153,837.05	其他收益	与资产相关
石家庄市社会保险中心一次性扩岗补助	财政拨款	110,931.74	52,532.97	其他收益	与收益相关
石家庄高新技术产业开发区人力资源和社会保障局人才政策奖补资金	财政拨款	69,500.00	165,000.00	其他收益	与收益相关
石家庄高新技术产业开发区科学技术局石财教(2023)21号高企认定奖励资金	财政拨款	1,500.00	100,000.00	其他收益	与收益相关
石家庄呢梦劳务派遣有限公司退扩岗补助	财政拨款		1,500.00	其他收益	与收益相关
石家庄市社会保险中心款(稳岗补贴)	财政拨款	104,175.23	67,676.60	其他收益	与收益相关

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
石家庄高新技术产业开发区科学技术局国科小补助	财政拨款		10,000.00	其他收益	与收益相关
留工补贴支付养老保险	财政拨款	256,500.00		其他收益	与收益相关
石家庄市裕华区人力资源和社会保障局就业资金-吸纳就业（2022中央）款	财政拨款	461,759.48		其他收益	与收益相关
合计		1,437,075.53	550,546.62		

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

本公司的母公司情况：不适用

本公司最终控制方是：本公司无最终控制方

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
梁冰	持股 5%以上股东、董事长、总裁
常爱国	持股 5%以上股东、董事
胡翌	持股 5%以上股东
刘晔	持股 5%以上股东、董事、执行总裁
孔令涛	持股 5%以上股东、总建筑师
范进金	股东、董事、执行总裁
刘京华	股东、董事、副总裁
王印玺	股东、董事、副总裁
黄晓巍	股东、董事、董事会秘书
贾占亭	股东、监事会主席、总工程师

关联方名称	与本公司关系
张建甫	股东、监事
祝长英	股东、职工代表监事
闫惠娟	财务总监
李华中	股东、副总裁
李红军	股东、副总裁
潘书通	股东、副总裁
花旭东	股东、副总裁
孙彤	股东、总建筑师

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

⑧ 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁款项	上期应支付的租赁款项
潘书通、刘京华、李华中、孔令涛、王印玺、朱增强、孙彤、范进金	房屋建筑物	4,545,396.00	4,545,396.00

(2) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
梁冰及其配偶白书芳	10,000,000.00	2019年6月13日	2023年4月25日	是
梁冰	10,000,000.00	2023年3月14日	2026年3月14日	否

在本公司与中国建设银行股份有限公司石家庄建华南大街支行 2023 年 3 月 14 日签订的借款合同中，梁冰为共同借款人。

(3) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 11 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,964,816.53	3,815,100.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	范进金		140,074.50
应付账款	孔令涛		140,074.50
应付账款	李华中		144,300.00

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款	刘京华		142,500.00
应付账款	潘书通		141,300.00
应付账款	孙彤		142,500.00
应付账款	王印玺		141,300.00
应付账款	朱增强		144,300.00

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
江苏银通环境工程有限公司	九易庄宸科技(集团)股份有限公司	定做合同纠纷	江苏省宜兴市人民法院	8,200,000.00	2024 年 3 月一审已判决

本公司评估发生败诉和可能发生损失的可能性，对上述诉讼计提了预计负债 4,083,387.00 元。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	3,039,768.00
-----------	--------------

本次利润分配尚需 2023 年度股东大会审议，最终以股东大会审议结果为准。

截至 2024 年 4 月 26 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期差错更正

(1) 追溯重述法

更正原因	会计指标	2022 年更正金额（元）	更正占更正前金额比例
	资产总额	32,691,922.72	12.46%
	负债总额	14,560,433.32	19.51%

收入成本跨期及应收账款合同资产重分类	归属于母公司股东权益总额	18,131,489.40	9.65%
	净利润	5,409,930.34	13.40%
应收款项减值测试及确认暂时性差异对应的递延所得税资产	资产总额	-3,205,658.24	-1.22%
	负债总额		
	归属于母公司股东权益总额	-3,205,658.24	-1.71%
	净利润	-2,036,054.75	-5.04%
按照新租赁准则补充确认使用权资产、租赁负债及摊销	资产总额	1,034,876.19	0.39%
	负债总额	1,460,860.83	1.96%
	归属于母公司股东权益总额	-425,984.64	-0.23%
	净利润	-231,117.45	-0.57%
其他应收款调整	资产总额	1,149,136.78	0.44%
	负债总额		
	归属于母公司股东权益总额	1,149,136.78	0.61%
	净利润	-48,410.57	-0.12%
当期所得税及可弥补亏损调整	资产总额	77,066.63	0.03%
	负债总额	641,137.56	0.86%
	归属于母公司股东权益总额	-564,070.93	-0.30%
	净利润	-533,818.42	-1.32%

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				190,553.20		190,553.20
商业承兑汇票	437,954.48	23,211.58	414,742.90			
合计	437,954.48	23,211.58	414,742.90	190,553.20		190,553.20

(1) 按坏账计提方法分类

类别	期末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	437,954.48	100.00	23,211.58	5.30	414,742.90	
其中：						
商业承兑汇票	437,954.48	100.00	23,211.58	5.30	414,742.90	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
银行承兑汇票					
合计	437,954.48	100.00	23,211.58	5.30	414,742.90

续：

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	坏账准备		
			金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	190,553.20	100.00			190,553.20
其中：					
商业承兑汇票					
银行承兑汇票	190,553.20	100.00			190,553.20
合计	190,553.20	100.00			190,553.20

按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内				190,553.20		

组合计提项目：商业承兑汇票

名称	期末余额			上年年末余额		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	437,954.48	23,211.58	5.30			

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	
本期计提	23,211.58
本期收回或转回	
本期核销	
期末余额	23,211.58

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	127,191,635.00	117,659,693.23
1至2年	50,044,927.21	52,367,185.78
2至3年	39,155,973.47	25,567,317.40
3至4年	19,820,305.31	2,082,331.67
4至5年	1,913,814.63	2,496,970.53
5年以上	3,583,284.53	2,266,314.00
小计	241,709,940.15	202,439,812.61
减：坏账准备	49,639,486.73	42,866,937.89
合计	192,070,453.42	159,572,874.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	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	241,709,940.15	100.00	49,639,486.73	20.54		192,070,453.42	
其中：							
中风险组合	204,730,140.14	84.70	26,584,178.71	12.98		178,145,961.43	
高风险组合	36,423,573.18	15.07	23,055,308.02	63.30		13,368,265.16	
低风险组合	556,226.83	0.23				556,226.83	
合计	241,709,940.15	100.00	49,639,486.73	20.54		192,070,453.42	

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用 损失率(%)	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	202,439,812.61	100.00	42,866,937.89	21.18		159,572,874.72	
其中：							
中风险组合	154,765,295.28	76.45	16,308,492.18	10.54		138,456,803.10	
高风险组合	47,642,579.33	23.53	26,558,445.71	55.75		21,084,133.62	
低风险组合	31,938.00	0.02				31,938.00	
合计	202,439,812.61	100.00	42,866,937.89	21.18		159,572,874.72	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：中风险组合

	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	126,232,431.17	6,685,911.81	5.30	102,980,071.56	5,149,003.58	5.00
1 至 2 年	42,345,530.69	6,512,817.17	15.38	36,832,701.33	3,683,270.14	10.00
2 至 3 年	25,719,971.02	6,658,567.48	25.89	9,375,704.49	2,812,711.35	30.00
3 至 4 年	6,203,906.40	2,715,848.50	43.78	827,833.37	413,916.69	50.00
4 至 5 年	659,316.33	442,049.22	67.05	2,496,970.53	1,997,576.42	80.00
5 年以上	3,568,984.53	3,568,984.53	100.00	2,252,014.00	2,252,014.00	100.00
合计	204,730,140.14	26,584,178.71	12.98	154,765,295.28	16,308,492.18	10.54

组合计提项目：高风险组合

	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
高风险组合	36,423,573.18	23,055,308.02	63.30	47,642,579.33	26,558,445.71	55.75

说明：高风险组合指的是融创、恒大系客户及其他房地产高风险客户。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
期初余额	42,866,937.89
本期计提	10,513,620.99
本期收回或转回	1,647,032.40
本期核销	2,094,039.75
期末余额	49,639,486.73

(4) 期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,094,039.75

重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	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
石家庄融昌房地产开发有限公司	高风险组合-以房抵债的应收款项	279,834.00		公司内部审批	否
亿博基业房地产开发有限公司	高风险组合-以房抵债的应收款项	375,379.00		公司内部审批	否
石家庄国龙房地产开发有限公司	高风险组合-以房抵债的应收款项	530,165.65	以房抵债部分，本期相关房屋已出售，已计提坏账准备中小于或等于实际损失的部分进行核销，若已计提坏账准备金额小于实际损失则差额确认信用减值损失。	公司内部审批	否
河北国夏房地产开发有限公司	高风险组合-以房抵债的应收款项	98,145.00		公司内部审批	否
泰华锦业房地产开发有限公司	高风险组合-以房抵债的应收款项	397,727.00		公司内部审批	否
衡水胜轩房地产开发有限公司、泰华锦业房地产开发有限公司	高风险组合-以房抵债的应收款项	268,058.00		公司内部审批	否
衡水泰融房地产开发有限公司	高风险组合-以房抵债的应收款项	106,758.00		公司内部审批	否
衡水嘉信房地产开发有限公司、衡水泰融房地产开发有限公司	高风险组合-以房抵债的应收款项	37,973.10		公司内部审批	否
泰华锦业房地产开发有限公司	高风险组合-以房抵债的应收款项	2,094,039.75			
合计		2,094,039.75			

(5) 按欠款方归集的应收账款和合同资产期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例%	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
河北集林建设工程有限公司	9,416,633.80		9,416,633.80	3.90	498,752.84
河钢数字技术股份有限公司	6,218,000.00		6,218,000.00	2.57	1,336,871.79
河北华宁房地产开发有限公司	6,131,681.40		6,131,681.40	2.54	324,765.04
河北申联汽车园区建设发展有限公司	5,840,983.64		5,840,983.64	2.42	309,368.21
张家口瑞发房地产开发有限公司	5,245,438.91		5,245,438.91	2.17	4,561,569.84
合计	32,852,737.75		32,852,737.75	13.59	7,031,327.72

3、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,325,029.46	5,572,009.41
合计	5,325,029.46	5,572,009.41

(1) 其他应收款

② 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,440,879.42	3,761,805.76
1 至 2 年	2,391,595.08	1,528,653.92
2 至 3 年	972,730.79	674,870.75
3 至 4 年	384,534.75	114,202.00
4 至 5 年	114,202.00	980,543.50
5 年以上	1,899,369.57	1,047,673.36
小计	8,203,311.61	8,107,749.29
减：坏账准备	2,878,282.15	2,535,739.88
合计	5,325,029.46	5,572,009.41

③ 按款项性质披露

项目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
周转备用金	641,754.55	88,274.91	553,479.64	830,840.72	59,281.08	771,559.64
代扣代缴款	595,577.49	28,666.24	566,911.25	833,587.23	58,557.91	775,029.32
押金及保证金	3,903,603.11	2,464,090.17	1,439,512.94	4,576,982.61	2,289,176.42	2,287,806.19
代垫及往来	3,062,376.46	297,250.83	2,765,125.63	1,866,338.73	128,724.47	1,737,614.26
合计	8,203,311.61	2,878,282.15	5,325,029.46	8,107,749.29	2,535,739.88	5,572,009.41

④ 坏账准备计提情况

期末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	6,730,443.13	87.25	1,847,677.56	4,882,765.57
周转备用金	641,754.55	13.76	88,274.91	553,479.64
代扣代缴款	595,577.49	4.81	28,666.24	566,911.25
押金及保证金	2,430,734.63	58.97	1,433,485.58	997,249.05

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值
代垫及往来	3,062,376.46	9.71	297,250.83	2,765,125.63
合计	6,730,443.13	87.25	1,847,677.56	4,882,765.57

期末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期 信用损失率 (%)	坏账准备	账面价 值
按单项计提坏账准备	1,472,868.48	69.97	1,030,604.59	442,263.89
沧州益聚房地产开发有限公司	92,334.45	100.00	92,334.45	
恒大地产集团北京有限公司	13,000.00	100.00	13,000.00	
恒大地产集团呼和浩特有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00	
恒大地产集团鹿泉有限公司	500,000.00	25.14	125,700.00	374,300.00
石家庄地益嘉房地产开发有限公司	405,650.00	100.00	405,650.00	
恒大地产集团白洋淀温泉城有限公司	214,870.26	100.00	214,870.26	
邯郸市大业房地产开发有限公司	95,209.98	100.00	95,209.98	
石家庄伟轩房地产开发有限公司	90,803.79	25.15	22,839.90	67,963.89
恒大地产集团乌鲁木齐有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00	
山东恒大童世界旅游开发有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00	
按组合计提坏账准备				
合计	1,472,868.48	69.97	1,030,604.59	442,263.89

上年年末处于第二阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
周转备用金	830,840.72	7.14	59,281.07	771,559.65	830,840.72
代扣代缴款	833,587.23	7.02	58,557.91	775,029.32	833,587.23
押金及保证金	3,104,114.13	40.54	1,258,505.72	1,845,608.41	3,104,114.13
代垫及往来	1,866,338.73	6.90	128,724.47	1,737,614.26	1,866,338.73
合计	6,634,880.81	61.60	1,505,069.17	5,129,811.64	6,634,880.81

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	划分依据
按单项计提坏账准备					
沧州益聚房地产开发有限公司	92,334.45	100.00	92,334.45		
恒大地产集团北京有限公司	13,000.00	100.00	13,000.00		
恒大地产集团呼和浩特有限公司	10,000.00	100.00	10,000.00		
恒大地产集团鹿泉有限公司	500,000.00	25.14	125,700.00	374,300.00	
石家庄地益嘉房地产开发有限公司	405,650.00	100.00	405,650.00		
恒大地产集团白洋淀温泉城有限公司	214,870.26	100.00	214,870.26		
邯郸市大业房地产开发有限公司	95,209.98	100.00	95,209.98		
石家庄伟轩房地产开发有限公司	90,803.79	25.23	22,906.01	67,897.78	
恒大地产集团乌鲁木齐有限公司	50,000.00	100.00	50,000.00		
山东恒大童世界旅游开发有限公司	1,000.00	100.00	1,000.00		
按组合计提坏账准备					
合计	1,472,868.48	69.98	1,030,670.70	442,197.78	

⑤ 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		1,505,069.18	1,030,670.70	2,535,739.88
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		449,599.64		449,599.64
本期转回		106,991.26	66.11	107,057.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		1,847,677.56	1,030,604.59	2,878,282.15

⑥ 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
河间市安居房地产开发 有限公司	押金及保 证金	747,000.00	5年以上	9.11	747,000.00
恒大地产集团鹿泉有限 公司	押金及保 证金	500,000.00	2-3年	6.10	125,700.00
公司人员保险	代扣代缴	428,575.81	1年以内	5.22	21,428.79
石家庄地益嘉房地产开 发有限公司	押金及保 证金	405,650.00	5年以上	4.94	405,650.00
石家庄市伟仁工程设计 咨询有限责任公司	押金及保 证金	402,500.00	1-2年	4.91	40,250.00
合计		2,483,725.81		30.28	1,340,028.79

4、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	7,000,000.00		7,000,000.00	6,300,000.00		6,300,000.00
对合营企业投 资						
对联营企业投 资						
合计	7,000,000.00		7,000,000.00	6,300,000.00		6,300,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单 位	期初余额 (账面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价 值)	减值 准备 期末 余额
			追加投 资	减少投 资	计提减 值准备	其他		
河北九易 庄宸建设 工程有限 公司	6,000,000.0 0						6,000,000.0 0	
河北九易 庄宸工程 设计咨询 有限公司	300,000.00		700,000.0 0				1,000,000.0 0	
合计	6,300,000.0 0		700,000.0 0				7,000,000.0 0	

5、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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	237,570,972.57	141,089,022.43	225,688,324.47	126,213,544.37
其他业务	90,557.80	82,789.03	39,291.75	8,206.44
合计	237,661,530.37	141,171,811.46	225,727,616.22	126,221,750.81

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	133,931.26	9,421.04

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
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	-72,204.99	
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	550,546.62	
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	133,931.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,845.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	167,399.43	
非经常性损益总额	868,518.04	
减：非经常性损益的所得税影响数	154,798.36	
非经常性损益净额	713,719.68	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	713,719.68	

2、净资产收益率和每股收益

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
归属于公司普通股股东的净利润	15.40	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.07	0.49

九易庄宸科技（集团）股份有限公司

2024年4月26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 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
资产总计	262,421,717.46	294,169,061.54	-	-
负债合计	74,618,789.89	91,281,221.60	-	-
未分配利润	100,332,855.36	115,296,711.02	-	-
归属于母公司所有者权益合计	187,802,927.57	202,887,839.94	-	-
所有者权益合计	187,802,927.57	202,887,839.94	-	-
少数股东权益	0.00	0.00	-	-
加权平均净资产收益率%（扣非前）	24.08%	24.51%	-	-
加权平均净资产收益率%（扣非后）	21.59%	22.12%	-	-
营业收入	233,285,949.21	248,030,025.83	-	-
净利润	40,365,513.28	42,926,042.43	-	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非前）	40,365,513.28	42,926,042.43	-	-
其中：归属于母公司所有者的净利润（扣非后）	36,183,936.19	38,744,465.34	-	-
少数股东损益	0.00	0.00	-	-

(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

重要会计政策变更**企业会计准则解释第 16 号**

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易，企业应当按照上述规定，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。上述会计处理规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

本公司对租赁业务确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照解释第 16 号的规定进行调整。

合并资产负债表项目 (2023 年 12 月 31 日)	影响金额
递延所得税资产	103,705.78
递延所得税负债	65.08
盈余公积	10,364.07
未分配利润	93,276.63
合并利润表项目 (2023 年度)	影响金额
所得税费用	-47,992.28

执行上述会计政策对 2022 年 12 月 31 日合并资产负债表和 2022 年度合并

利润表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年12月31日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产		55,648.40	55,648.40
递延所得税负债			
盈余公积		5,564.84	5,564.84
未分配利润		50,083.56	50,083.56
↓			
合并利润表项目 (2022年度)	调整前	调整金额	调整后
所得税费用		-30,522.35	-30,522.35

执行上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日合并资产负债表的影响如下：

合并资产负债表项目 (2022年1月1日)	调整前	调整金额	调整后
递延所得税资产		26,765.48	26,765.48
递延所得税负债		1,639.43	1,639.43
盈余公积		2,512.61	2,512.61
未分配利润		22,613.44	22,613.44

1、交易跨期及调整 依据企业会计准则及公司收入确认政策，结合合同条款，结算确认单据等对跨期交易所属期间及金额进行重新确认。

2、依据企业会计准则对部分应收账款和合同资产进行了重分类调整。

3、对交易跨期调整而导致重新确认的应收款项相关减值进行确认并对相关暂时性差异确认递延所得税。

4、对租赁期在一年以上的租赁业务会计处理进行重新确认。本公司前期对租赁期限在一年以上的租赁业务在在租赁款项计提或支付时直接计入当期损益。依据企业会计准则要求，本公司对在本期存续的涉及以前年度的租赁业务会计处理进行重新确认。

5、按照企业会计准则规定，对部分往来款的余额进行重新确认。

6、按照企业会计准则规定，对上述事项的所得税费用影响进行重新确认。

7、部分用于对外招商出租的固定资产重分类至投资性房地产。固定资产重分类至投资性房地产的调整对财务状况和经营成果无影响。

公司此次差错更正符合有关法律、法规的相关规定，能够客观、公正地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更可靠、准确的会计信息且符合企业会计准则相关规定，

不会对公司财务报表产生重大影响。此次差错更正程序合法合规，符合公司和全体股东的利益，不存在损害中小股东利益的情况，不存在财务造假、财务内控重大缺陷等情形。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-72,204.99
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）	550,546.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	133,931.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	88,845.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	167,399.43
非经常性损益合计	868,518.04
减：所得税影响数	154,798.36
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	713,719.68

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用