



安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司
Anhui Zhonghui Urban Reconnaissance Surveying Designing Institute Limited CO.LTD

中汇股份

NEEQ: 835187

安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司



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、公司负责人胡长江、主管会计工作负责人钟奇杰及会计机构负责人（会计主管人员）钟奇杰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、容诚会计师事务所（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、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项

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	7
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	22
	附件会计信息调整及差异情况	121

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、股份公司	指	安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司
国元证券、主办券商	指	国元证券股份有限公司
会计师、容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
“三会”	指	股东（大）会、董事会、监事会
工程咨询	指	为建设工程提供从投资决策到建设实施及运营维护全过程、专业化的智力服务活动，包括前期咨询、规划咨询、科研开发、勘察设计、试验检测、工程管理等，不包含工程施工活动
工程设计	指	运用工程技术理论及技术经济方法，按照现行技术标准，对新建、扩建、改建项目的工艺、土建、公用工程、环境工程等进行综合性设计（包括必须的非标准设备设计）及技术经济分析，并提供作为建设依据的设计文件和图纸。包括初步设计与施工图设计
施工图设计	指	根据初步设计批复意见、合同的要求，进一步对所审定的修建原则、设计方案、技术决定加以具体和深化，最终确定各项工程数量，提出文字说明和适应施工需要的图表资料以及施工组织计划，并编制施工图预算的活动
股东大会	指	安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司董事会
监事会	指	安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	《安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司章程》
《股东大会议事规则》	指	《安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司股东大会议事规则》
《董事会议事规则》	指	《安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司董事会议事规则》
《监事会议事规则》	指	《安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司监事会议事规则》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期	指	2023 年度

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui zhonghui Urban Planning Survey Design Institute Co Ltd		
	ZHGF		
法定代表人	胡长江	成立时间	2015年9月8日
控股股东	控股股东为（胡长江、江波、朱孝胜、吴昌满、李晨光）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡长江、江波、朱孝胜、吴昌满、李晨光），一致行动人为（胡长江、江波、朱孝胜、吴昌满、李晨光）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M74 专业技术服务业-（大类）-（中类）-（小类）		
主要产品与服务项目	国土空间规划编制和研究、工程设计（市政工程设计、园林景观设计等）、工程勘察、工程咨询、测绘与地理信息及其它相关业务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中汇股份	证券代码	835187
挂牌时间	2016年1月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	31,799,400
主办券商（报告期内）	国元证券	报告期内主办券商是否发生变化	
主办券商办公地址	安徽省合肥市梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	倪敏	联系地址	铜陵市淮河大道北段 185 号
电话	05622862959	电子邮箱	Tlghy001@126.com
传真	05622862959		
公司办公地址	铜陵市淮河大道北段 185 号	邮政编码	244000
公司网址	www.ahzhgf.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913407005926666730		
注册地址	安徽省铜陵市铜官区淮河大道北段 185 号		

注册资本（元）	31,799,400	注册情况报告期内是否变更	是
---------	------------	--------------	---

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

公司专注于国土空间编制和研究、交通规划、工程设计（市政工程设计、园林景观设计等）、工程勘察、工程咨询、工程监理、测绘与地理信息及其它相关业务。公司主要为国内各城市、乡镇与农村提供国土空间规划、建设与管理技术服务，目标客户主要为各级政府及其自然资源与城乡规划、建设与管理相关部门，工程建设单位。在新型城镇化和大数据时代背景下，城乡规划、建设与管理技术服务性企业面临着转型发展的迫切命题。公司已建立以创新驱动为核心的盈利模式、以项目负责为核心的生产经营模式和以技术推广、品牌提升和企业并购为核心的市场拓展模式，盈利模式与生产经营模式共同构成了公司的商业模式。综上所述，公司以行业专业资质、核心技术、自主研发专利技术成果等关键要素为客户提供专业化、系统化的综合服务从而获得收入。报告期内，公司的商业模式无重大变化。

2023年，公司新签订合同产值9247万元，按照新的会计准则，全年营业收入10279.15万元，同比增长13.56%；利润总额1890.61万元，同比减少13.97%；净利润1686.51万元，同比减少13.15%；净利润率16.41%；收费到账总额6225.75万元，其中：项目收费6156.03万元，房租收入、政府补助等其他收入69.72万元。全年除营业收入外、营业利润、利润总额、净利润等多项主要财务指标均有所下降。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级√省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于2022年11月通过安徽省专精特新企业认定。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	102,791,547.87	90,516,301.37	13.56%
毛利率%	48.09%	46.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,865,102.02	19,418,154.50	-13.15%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,342,902.90	18,598,478.50	-12.13%
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）	26.58%	35.28%	-
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	25.76%	33.8%	-

净利润计算)			
基本每股收益	0.54	0.64	-15.63%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	166,089,435.69	140,772,378.04	17.98%
负债总计	100,510,775.68	81,381,547.04	23.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	65,578,660.01	59,390,831.00	10.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.12	1.94	9.28%
资产负债率% (母公司)	60.52%	57.81%	-
资产负债率% (合并)	-	-	-
流动比率	1.46	1.50	-
利息保障倍数	-	-	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,863,346.28	8,301,490.37	-77.55%
应收账款周转率	0.94	1.19	-
存货周转率	14.98	12.16	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	17.98%	25.08%	-
营业收入增长率%	13.56%	14.25%	-
净利润增长率%	-13.15%	80.01%	-

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	14,163,948.77	8.53%	22,563,462.93	16.03%	-37.23%
应收票据	398,662.00	0.24%	-	-	-
应收账款	126,158,315.87	75.96%	91,658,578.37	65.11%	37.64%
存货	2,929,770.86	1.76%	4,193,675.52	2.98%	-30.14%
投资性房地产	2,063,109.42	1.24%	2,274,850.26	1.62%	-9.31%
固定资产	5,516,762.22	3.32%	5,334,739.02	3.79%	3.41%
无形资产	6,845,125.62	4.12%	7,271,247.51	5.17%	-5.86%
应付账款	21,617,012.84	13.02%	8,559,385.67	6.08%	152.55%

项目重大变动原因:

- 1、本期货币资金较上期减少 37.23%，主要系本期应收账款回款较上期有所减少所致。
- 2、本期应收账款较上期增长 37.64%，主要系：①宏观经济波动导致下游客户回款减少；②收入规模增长带来应收账款有所增长。
- 3、本期应付账款较上期增长 152.55%，主要系本期完工项目未支付的外协费增加所致。

(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	102,791,547.87	-	90,516,301.37	-	13.56%
营业成本	53,361,595.08	51.91%	48,597,036.93	53.69%	8.93%
毛利率%	48.09%	-	46.31%	-	-
销售费用	3,098,959.21	3.01%	1,923,861.83	2.13%	61.08%
管理费用	13,434,880.42	13.07%	11,326,392.30	12.51%	18.62%
研发费用	6,392,805.89	6.22%	5,800,860.94	6.41%	10.21%
财务费用	10,562.15	0.01%	-177,519.78	-0.2%	105.95%
其他收益	435,136.53	0.42%	972,926.38	1.07%	-55.28%
信用减值损失	-6,517,209.99	-6.34%	-886,132.07	-0.98%	635.47%
营业利润	18,899,970.05	18.39%	22,065,960.78	24.38%	-14.35%
净利润	16,865,102.02	16.41%	19,418,154.50	21.45%	-13.15%

项目重大变动原因:

- 1、本期销售费用较上期增长 61.08%，主要系本期招投标费用增加所致。
- 2、本期财务费用较上期增长 105.95%，绝对金额变化不大。
- 3、本期其他收益较上期减少 55.28%，主要系本期获得的政府补助减少所致。
- 4、本期信用减值损失较上期增加 635.47%，主要系本期应收账款坏账准备较上期增加所致。

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	102,285,163.12	90,103,141.35	13.52%
其他业务收入	506,384.75	413,160.02	22.56%
主营业务成本	53,149,854.24	48,385,296.09	9.85%
其他业务成本	211,740.84	211,740.84	0%

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
测绘与地理信息	22,182,646.50	8,841,387.69	60.14%	-19.77%	-39.47%	12.97%

规划编制与研究	38,714,533.03	18,324,579.00	52.67%	82.71%	63.70%	5.50%
工程勘察设计	38,139,398.69	23,469,579.05	38.46%	13.26%	31.99%	-8.74%
工程管理及其他	3,248,584.90	2,514,308.50	22.60%	-57.20%	-47.64%	-14.13%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：本期收入构成不存在重大变动。

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	铜陵市自然资源和规划局	9,309,716.98	9.06%	否
2	铜陵市新西湖发展有限责任公司	5,745,754.75	5.59%	否
3	铜陵金诚投资集团有限公司	5,330,188.68	5.19%	否
4	会昌县林业局	3,641,509.43	3.54%	否
5	铜陵大江工程建设有限公司	3,410,346.06	3.32%	否
合计		27,437,515.90	26.69%	-

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	冶金工业部华东勘察基础工程总公司二分公司	2,014,005.37	18.69%	否
2	重庆韵叶工程设计中心	1,463,655.45	13.58%	否
3	北京睿拓立业科技发展有限公司	883,185.85	8.20%	否
4	铜陵中磊建筑工程有限责任公司	872,571.57	8.10%	否
5	铜人图文设计有限公司	763,803.71	7.09%	否
合计		5,997,221.95	55.66%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,863,346.28	8,301,490.37	-77.55%
投资活动产生的现金流量净额	-1,228,995.77	-492,294.98	-149.65%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,964,973.01	-9,294,320.00	3.54%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 77.55%，主要系本期应收账款回款减少及支付职工薪酬增加所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少 149.65%，主要系本期购建固定资产、无形资产、长期

资支出增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	公司所处规划勘察设计行业内企业数量众多，大多数企业规模较小，经营区域性特征明显，行业竞争较为激烈，尽管公司在经营规模、品牌形象、资金实力、业务水平、客户资源等方面在当地具有较为明显的优势，但随着该行业市场化程度提高，行业竞争将变得愈发激烈，如果公司不能有效的应对市场竞争环境的变化，可能会导致公司市场份额的降低，从而影响公司经营业绩的增长。
专业技术人员流失的风险	本行业是智力密集型行业，拥有专业技术人才的多少、专业知识经验积累是影响市场竞争能力的主要因素之一。公司主营业务涉及领域多，对综合技术水平要求高，企业是否拥有掌握相关专业技术的人才，是否符合国家《勘察设计注册工程师管理规定》等法律法规的规定，具备相应的从业资格，是企业成功参与行业竞争的重要因素之一。随着市场竞争的加剧，行业内对专业技术人员的争夺日趋激烈，若不能有效激励和留住专业技术人员，将对公司未来业务的发展造成巨大冲击。
人力成本上升的风险	人力成本是公司的主要经营成本，如果平均人力成本的上升速度快于公司人均产值的增长速度，则公司的毛利率水平将会有下降的风险。未来随着经济的发展、城市生活成本的上升、竞

	争对手对专业人才的争夺，人力成本上升的趋势不可避免，尽管公司目前主要经营所在地人力成本水平不高，当前该风险尚在可控范围，但未来仍存在人力成本上升对公司的生产经营产生不利影响的可能性。
业务主要集中在当地的风险	公司业务的开展主要集中在铜陵市及下辖各县区（以下简称“铜陵地区”），报告期内，公司在铜陵地区的业务集中度较高。尽管公司在合肥建立了分公司及交通研究院，若未来公司不能有效的开发铜陵地区以外的市场，随着省内外较强实力的竞争对手介入当地市场，公司将面临业务减少的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2023 年公司实施了一期股权激励计划，经过第三届董事会第六、七次会议、第三届监事会第五、六次会议、2022 年年度股东大会和 2023 年第一次临时股东大会审议通过。本次激励计划的激励工具为限制性股票。激励计划无获授权益条件，授予日为 2023 年 5 月 30 日。激励计划涉及的标的股票来源为向激励对象发行股票。激励计划授予的激励对象共计 18 人，为公司核心员工，激励对象不包括公司监事、独立董事、挂牌公司持有 5%以上股份的股东、实际控制人及其配偶、父母、子女。激励计划拟授予的限制性股票数量为 1,220,000 股，占公司激励计划草案公告时公司股本总额的 3.99%，无

预留权益。限制性股票的授予价格为 1.59 元/股。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年9月8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9月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

本期不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,579,400	100%	1,220,000	31,799,400	100%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	16,830,900	55.04%	0	16,830,900	52.93%
	核心员工	1,190,000	4%	1,220,000	2,410,000	7.58%
总股本		30,579,400	-	1,220,000	31,799,400	-
普通股股东人数		85				

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡长江	4,704,950	0	4,704,950	14.80%	4,704,950	0	0	0
2	江波	2,299,900	0	2,299,900	7.23%	2,299,900	0	0	0
3	朱孝胜	2,296,400	0	2,296,400	7.22%	2,296,400	0	0	0
4	吴昌满	2,273,350	0	2,273,350	7.15%	2,273,350	0	0	0
5	李晨光	2,068,150	0	2,068,150	6.50%	2,068,150	0	0	0
6	孙友胜	774,600	0	774,600	2.44%	774,600	0	0	0
7	周蓓	773,750	0	773,750	2.43%	773,750	0	0	0
8	高永生	746,350	0	746,350	2.34%	746,350	0	0	0
9	赵宝年	542,750	0	542,750	1.71%	542,750	0	0	0
10	熊时权	534,750	0	534,750	1.68%	534,750	0	0	0

合计	17,014,950	0	17,014,950	53.50%	17,014,950	0	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司前十名股东之间不存在关联关系								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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 25 日	3.5	0	0
合计	3.5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

公司 2022 年年度权益分派方案于 2023 年 5 月 25 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本

30,579,400 股为基数，向全体股东每 10 股派 3.5 元人民币现金，共计派发现金红利 10702790.00 元，本次权益分派于 2023 年 6 月 2 日实施完成。

(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	3.50		

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡长江	董事长、总经理	男	1966年1月	2016年9月26日	2025年5月23日	4,704,950	0	4,704,950	14.7957%
江波	董事、副总经理、总工程师	男	1965年2月	2016年9月26日	2025年5月23日	2,299,900	0	2,299,900	7.2325%
朱孝胜	董事、副总经理	男	1970年8月	2016年9月26日	2025年5月23日	2,296,400	0	2,296,400	7.2215%
吴昌满	董事、副总经理	男	1970年1月	2016年9月26日	2025年5月23日	2,273,350	0	2,273,350	7.1490%
李晨光	董事、副总经理	男	1970年6月	2016年9月26日	2025年5月23日	2,068,150	0	2,068,150	6.5037%
高永生	监事会主席	男	1967年9月	2016年9月26日	2025年5月23日	746,350	0	746,350	2.3471%
孙友胜	监事	男	1969年8月	2016年9月26日	2025年5月23日	774,600	0	774,600	2.4359%
周蓓	监事	女	1970年6月	2016年9月26日	2025年5月23日	773,750	0	773,750	2.4332%
倪敏	董事会秘书	男	1976年4月	2016年9月26日	2025年5月23日	462,550	0	462,550	1.4546%
钟奇杰	财务负责人	男	1965年1月	2016年9月26日	2025年5月23日	430,900	0	430,900	1.3551%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

本公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系

(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
管理人员	12			12
生产人员	111	18	10	119
技术人员	45	3		48
销售人员	8			8
财务人员	3			3
员工总计	179			190

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	13	15
本科	118	117
专科	31	31
专科以下	17	27
员工总计	179	190

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司人员结构稳定，流动性低。
2、公司积极加强业务培训，针对公司年度业务开展中遇到的实际问题，开展各类专项培训。
3、公司员工薪酬主要由月度基本工资、年度绩效考核奖金等组成，年度绩效考核奖金与公司经营目标完成情况、部门目标实现情况和个人年度绩效挂钩。
4、公司需承担费用的离退休职工人数为0。

(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
赵宝年	无变动	分院院长	542,750	0	542,750
郑言发	无变动	副总工程师	463,500	0	463,500
钱业宏	无变动	主任	445,500	0	445,500
沈汉忠	无变动	所长	441,750	0	441,750
丁劲松	无变动	副总工程师	342,750	0	342,750
汤中友	无变动	所长	340,000	0	340,000
吴韩	无变动	副总工程师	311,250	0	311,250

彭纯哲	无变动	主任工程师	306,250	0	306,250
陈旺敏	无变动	主任工程师	297,250	0	297,250
华自林	无变动	主任工程师	289,750	0	289,750
吴文平	无变动	所长	215,500	0	215,500
夏泳	无变动	主任工程师	184,000	0	184,000
唐平	无变动	主任工程师	155,500	0	155,500
周全	无变动	副总工、所长	130000	0	130,000
徐红专	无变动	副所长	70000	0	70,000
张胜	无变动	经营部经理	154,750	30000	184,750
侯正安	无变动	所长	153,250	30000	183,250
纵巧影	无变动	所长	100000	30000	130,000
江学中	无变动	副所长	110,250	70000	180,250
梁继祥	新增	副所长	180,750	70000	250,750
阳宗廷	新增	主任工程师	84750	70000	154,750
李攀	新增	副所长	83250	70,000	153,250
胡鸿燕	新增	副所长	88,500	70000	158,500
向坤	新增	主任工程师	0	100,000	100,000
刘明	新增	主任工程师	0	70,000	70,000
朱雷	新增	主任工程师	0	100,000	100,000
刘军	新增	主任工程师	0	70,000	70,000
纪秀丽	新增	副主任	0	70,000	70,000
薛飞	新增	主任工程师	0	70,000	70,000
张明	新增	主任工程师	0	100,000	100,000
张兴	新增	主任工程师	0	100,000	100,000
江本川	新增	主任工程师	0	70,000	70,000
潘成柱	新增	主任工程师	0	30,000	30,000

核心员工的变动情况

2023 年公司核心员工无离职情况，新增 15 名核心员工，主要为生产线部门职务晋升的员工。公司董事会于 2023 年 4 月 10 日召开三届五次董事会审议通过《关于认定核心员工的议案》，同日公示并信息披露，2023 年 4 月 21 日公司职工代表大会、监事会分别审议通过《关于认定核心员工的议案》；5 月 25 日股东大会审议通过议案，本议案中 15 名生产部门负责人被认定为核心员工。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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

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、监事会和高级管理人员组成的公司治理结构，建立健全了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》和《投资者关系管理办法》、《股权激励管理办法》等规章制度。

(二) 监事会对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司业务独立。公司自主开展生产经营业务，具有完整的业务体系。

2. 公司的资产独立。公司对其资产均拥有完整的所有权。

3. 公司的人员独立。公司的董事会以及高级管理人员人选产生过程合法。公司股东大会和董事会可自主决定有关人员的选举和聘用。公司总经理、副总经理、总工程师、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员专职在公司工作并领取薪酬。

4. 公司的财务独立。公司拥有独立的财务部门，设有财务负责人并配备有独立的财务会计人员。公司建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司的财务人员专职在公司在职，并领取薪酬，公司依法独立核算并独立纳税。

5. 公司的机构独立。建立了规范的法人治理机构，设立了股东大会、董事会和监事会，并规范运作。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形，公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无保留意见 <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	容诚审字[2024]230Z1605 号			
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	中国北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26			
审计报告日期	2024 年 4 月 28 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郁向军 4 年	张欢欢 1 年	王晨晨 1 年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	9 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	18.00			

审 计 报 告

容诚审字[2024]230Z1605 号

安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司（以下简称中汇股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中汇股份 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、其他信息

中汇股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括中汇股份 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中汇股份的持续经营能力，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中汇股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中汇股份的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中汇股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中汇股份不能持续经营。

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

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

容诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
郁向军（项目合伙人）

中国注册会计师：
张欢欢

中国 北京

中国注册会计师：
王晨晨

2024年4月28日

二、 财务报表

(一) 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	14,163,948.77	22,563,462.93
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	398,662.00	
应收账款	五、3	126,158,315.87	91,658,578.37
应收款项融资			
预付款项	五、4	15,000	
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、5	3,279,741.92	3,599,303.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	2,929,770.86	4,193,675.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		146,945,439.42	122,015,019.85
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、7	2,063,109.42	2,274,850.26

固定资产	五、8	5,516,762.22	5,334,739.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	330,676.45	498,654.81
无形资产	五、10	6,845,125.62	7,271,247.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、11	56,214.23	117,538.79
递延所得税资产	五、12	4,332,108.33	3,260,327.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,143,996.27	18,757,358.19
资产总计		166,089,435.69	140,772,378.04
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	21,617,012.84	8,559,385.67
预收款项			
合同负债	五、15	5,764,331.22	11,571,339.08
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、16	46,937,392.00	41,645,058.46
应交税费	五、17	13,401,163.51	9,604,206.62
其他应付款	五、18	12,157,799.38	8,850,437.93
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、19	173,958.99	165,944.12
其他流动负债	五、20	345,859.87	694,280.34
流动负债合计		100,397,517.81	81,090,652.22
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、21	113,257.87	287,216.86
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、22		3,677.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		113,257.87	290,894.82
负债合计		100,510,775.68	81,381,547.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、23	31,799,400.00	30,579,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、24	3,117,623.63	2,372,306.64
减：库存股	五、25	1,939,800.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	9,842,343.76	8,155,833.56
一般风险准备			
未分配利润	五、27	22,759,092.62	18,283,290.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计			
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		65,578,660.01	59,390,831.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		166,089,435.69	140,772,378.04

法定代表人：胡长江 主管会计工作负责人：钟奇杰 会计机构负责人：钟奇杰

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		102,791,547.87	90,516,301.37
其中：营业收入	五、28	102,791,547.87	90,516,301.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		77,131,867.09	68,537,134.90
其中：营业成本	五、28	53,361,595.08	48,597,036.93
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、29	833,064.34	1,066,602.68
销售费用	五、30	3,098,959.21	1,923,861.83
管理费用	五、31	13,434,880.42	11,326,392.30
研发费用	五、32	6,392,805.89	5,800,760.94
财务费用	五、33	10,562.15	-177,519.78
其中：利息费用		17,055.88	15,834.21
利息收入		14,814.55	200,490.48
加：其他收益	五、34	435,136.53	972,926.38
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-6,517,209.99	-886,132.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-677,637.27	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		18,899,970.05	22,065,960.78
加：营业外收入	五、37	6,090	3,035.23
减：营业外支出	五、38		93,226.67
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,906,060.05	21,975,769.34
减：所得税费用	五、39	2,040,958.03	2,557,614.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,865,102.02	19,418,154.50
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）		16,865,102.02	19,418,154.50
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）		16,865,102.02	19,418,154.50
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		16,865,102.02	19,418,154.50
(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）		0.54	0.64
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.54	0.64

法定代表人：胡长江 主管会计工作负责人：钟奇杰 会计机构负责人：钟奇杰

(三) 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		61,144,025.06	63,454,862.47
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40	1,234,691.51	1,723,432.04
经营活动现金流入小计		62,378,716.57	65,178,294.51

购买商品、接受劳务支付的现金		12,434,579.15	13,601,444.74
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		35,986,253.30	31,975,552.89
支付的各项税费		5,574,789.36	6,848,509.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	6,519,748.48	4,451,297.31
经营活动现金流出小计		60,515,370.29	56,876,804.14
经营活动产生的现金流量净额		1,863,346.28	8,301,490.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			84,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、40	14,814.55	143,948.82
投资活动现金流入小计		14,814.55	227,948.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,243,810.32	720,243.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,243,810.32	720,243.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,228,995.77	-492,294.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,939,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,939,800.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,702,790.00	9,173,820.00
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、40	201,983.01	120,500.00
筹资活动现金流出小计		10,904,773.01	9,294,320.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,964,973.01	-9,294,320.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-8,330,622.50	-1,485,124.61
加：期初现金及现金等价物余额		22,440,421.27	23,925,545.88

六、期末现金及现金等价物余额		14,109,798.77	22,440,421.27
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：胡长江 主管会计工作负责人：钟奇杰 会计机构负责人：钟奇杰

(四) 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	30,579,400.00				2,372,306.64				8,155,833.56		18,283,290.80		59,390,831.00
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	30,579,400.00				2,372,306.64				8,155,833.56		18,283,290.80		59,390,831.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,220,000.00				745,316.99	1,939,800.00			1,686,510.20		4,475,801.82		6,187,829.01
（一）综合收益总额											16,865,102.02		16,865,102.02
（二）所有者投入和减少资本	1,220,000.00				745,316.99	1,939,800.00							25,516.99
1. 股东投入的普通股	1,220,000.00				700,816.99	1,939,800.00							-18,983.01
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					44,500.00								44,500.00

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,686,510.20	-12,389,300.20		-10,702,790.00	
1. 提取盈余公积								1,686,510.20	-1,686,510.20			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,702,790.00		-10,702,790.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,799,400.00				3,117,623.63	1,939,800.00		9,842,343.76	22,759,092.62			65578660.01

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	30,579,400.00				2,372,306.64				6,214,018.11		9,980,771.75		49,146,496.50
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	30,579,400.00				2,372,306.64				6,214,018.11		9,980,771.75		49,146,496.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,941,815.45		8,302,519.05		10,244,334.50
（一）综合收益总额											19,418,154.50		19,418,154.50
（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									1,941,815.45		-11,115,635.45		-9,173,820.00
1. 提取盈余公积									1,941,815.45		-1,941,815.45		
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-9,173,820.00		-9,173,820.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	30,579,400.00				2,372,306.64				8,155,833.56		18,283,290.80		59,390,831.00	

法定代表人：胡长江 会计工作负责人：钟奇杰 会计机构负责人：钟奇杰

安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由铜陵市规划勘测设计研究院有限公司整体变更设立的股份有限公司。铜陵市规划勘测设计研究院有限公司(以下简称“铜陵规划院”)成立于 2012 年 3 月,是由胡长江、江波等 21 名自然人共同出资组建,于 2012 年 3 月 18 日取得铜陵市工商行政管理局核发注册号为 340700000070066 的企业法人营业执照,成立时注册资本 1200 万元,分两期出资,首次出资 240.00 万元、第二期出资 960.00 万元,已经安徽蓝天会计师事务所审验,并分别于 2012 年 3 月 6 日出具蓝天验字[2012]37 号《验资报告》、2013 年 11 月 6 日出具蓝天验字[2013]210 号《验资报告》。设立时的股本结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	占注册资本比例(%)
胡长江	96.00	8.00
江波	78.00	6.50
高永生	78.00	6.50
王国昌	78.00	6.50
吴昌满	54.00	4.50
李晨光	54.00	4.50
丁志军	54.00	4.50
李菁华	54.00	4.50
熊时权	54.00	4.50
朱春华	54.00	4.50
孙友胜	54.00	4.50
贺业良	54.00	4.50
赵宝年	54.00	4.50

吕斌	48.00	4.00
周蓓	48.00	4.00
郑言发	48.00	4.00
丁劲松	48.00	4.00
倪敏	48.00	4.00
汪习丽	48.00	4.00
朱孝胜	48.00	4.00
方进	48.00	4.00
合计	1,200.00	100.00

根据 2013 年 8 月 1 日股东会决议和修改后的章程规定，铜陵规划院股东发生变更，由王国昌、方进分别将持有的本公司 6.5%、4% 的股权转让给胡长江。

根据 2015 年 7 月 22 日股东会决议和修改后的章程规定，铜陵规划院增加注册资本 588.20 万元，变更后的注册资本为 1,788.20 万元，本次增加的注册资本 588.20 万元全部由胡长江出资。此次增资完成后，公司股本结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本比例（%）
胡长江	810.20	45.34
江波	78.00	4.36
高永生	78.00	4.36
吴昌满	54.00	3.02
李晨光	54.00	3.02
丁志军	54.00	3.02
李菁华	54.00	3.02
熊时权	54.00	3.02
朱春华	54.00	3.02
孙友胜	54.00	3.02
贺业良	54.00	3.02
赵宝年	54.00	3.02
吕斌	48.00	2.68
周蓓	48.00	2.68

郑言发	48.00	2.68
丁劲松	48.00	2.68
倪敏	48.00	2.68
汪习丽	48.00	2.68
朱孝胜	48.00	2.68
合计	1,788.20	100.00

根据铜陵规划设计院股东会决议、安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司（筹）发起人协议及章程的规定，安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司（筹）决定以 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产 1,965.40 万元整体变更为股份有限公司，变更后公司股本为 1,788.20 万元，同时，胡长江等原 19 名股东将部分股权转让给刘华、曲志强、钱业宏、沈汉忠等 52 名新股东。整体变更后的注册资本经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 9 月 2 日出具了会验字[2015]3464 号《验资报告》。整体变更股份公司后股本结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本比例（%）
胡长江	275.15	15.39
江波	134.50	7.52
朱孝胜	134.30	7.51
吴昌满	132.95	7.43
李晨光	120.95	6.76
孙友胜	45.30	2.53
周蓓	45.25	2.53
高永生	43.65	2.44
熊时权	35.65	1.99
丁志军	35.10	1.96
朱春华	35.10	1.96
赵宝年	32.85	1.84
贺业良	29.85	1.67
郑言发	28.90	1.62
李菁华	28.00	1.57

倪敏	27.05	1.51
汪习丽	25.75	1.44
丁劲松	20.85	1.17
吕斌	19.50	1.09
刘华	28.80	1.61
曲志强	28.50	1.59
钱业宏	27.70	1.55
沈汉忠	27.45	1.54
钟奇杰	25.20	1.41
吴韩	18.75	1.05
汤中友	16.00	0.89
彭纯哲	15.75	0.88
童朝玉	15.35	0.86
陈旺敏	15.15	0.85
王泽正	15.00	0.84
华自林	14.65	0.82
沈衍	13.00	0.73
叶飞	12.40	0.69
丁志宏	12.40	0.69
梁继祥	12.05	0.67
张天宇	11.00	0.61
何长治	10.55	0.59
朱琳燕	10.60	0.59
查文斗	10.00	0.56
方晓红	9.25	0.52
闫玉海	8.20	0.46
马德旺	7.65	0.43
夏泳	7.60	0.42
吴文平	7.70	0.43
张良平	7.65	0.43

杨会兵	7.45	0.42
张俊璜	7.35	0.41
江学中	7.35	0.41
甄学生	7.25	0.40
郑洪	7.15	0.40
杨贇	7.05	0.39
李国华	6.75	0.38
秦旭	6.75	0.38
刘树清	6.40	0.36
张兵	6.30	0.35
程三强	6.25	0.35
贾茸参	6.30	0.35
李春雨	6.05	0.34
魏艳	6.00	0.34
黄宗平	6.15	0.34
胡鸿燕	5.90	0.33
阳宗廷	5.65	0.32
唐平	5.70	0.32
张胜	5.65	0.32
侯正安	5.55	0.31
杨艳	5.55	0.31
李攀	5.55	0.31
代鹏鹏	4.60	0.26
方进	2.15	0.12
谢甫云	1.70	0.10
王静	0.65	0.04
合计	1,788.20	100.00

经 2017 年 5 月 25 日股东大会审议通过，公司向全体股东每 10 股送红股 2.5 股（基数为 1,788.20 万股），共计送红股 447.05 万股，本次方案实施之后，公司总股本由 1,788.20 万股变更为 2,235.25 万股，变更后的股本结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本比例（%）
胡长江	343.9375	15.39
江波	168.1250	7.52
朱孝胜	167.8750	7.51
吴昌满	166.1875	7.43
李晨光	151.1875	6.76
孙友胜	56.6250	2.53
周蓓	56.5625	2.53
高永生	54.5625	2.44
熊时权	44.5625	1.99
丁志军	43.8750	1.96
朱春华	43.8750	1.96
赵宝年	41.0625	1.84
贺业良	37.3125	1.67
郑言发	36.1250	1.62
李菁华	35.0000	1.57
倪敏	33.8125	1.51
汪习丽	32.1875	1.44
丁劲松	26.0625	1.17
吕斌	24.3750	1.09
刘华	36.0000	1.61
曲志强	35.6250	1.59
钱业宏	34.6250	1.55
沈汉忠	34.3125	1.54
钟奇杰	31.5000	1.41
吴韩	23.4375	1.05
汤中友	20.0000	0.89
彭纯哲	19.6875	0.88
童朝玉	19.1875	0.86
陈旺敏	18.9375	0.85

王泽正	18.7500	0.84
华自林	18.3125	0.82
沈衍	16.2500	0.73
叶飞	15.5000	0.69
丁志宏	15.5000	0.69
梁继祥	15.0625	0.67
张天宇	13.7500	0.61
何长治	13.1875	0.59
朱琳燕	13.2500	0.59
查文斗	12.5000	0.56
方晓红	11.5625	0.52
闫玉海	10.2500	0.46
马德旺	9.5625	0.43
夏泳	9.5000	0.42
吴文平	9.6250	0.43
张良平	9.5625	0.43
杨会兵	9.3125	0.42
张俊璜	9.1875	0.41
江学中	9.1875	0.41
甄学生	9.0625	0.40
郑洪	8.9375	0.40
杨贇	8.8125	0.39
李国华	8.4375	0.38
秦旭	8.4375	0.38
刘树清	8.0000	0.36
张兵	7.8750	0.35
程三强	7.8125	0.35
贾茸参	7.8750	0.35
李春雨	7.5625	0.34
魏艳	7.5000	0.34

黄宗平	7.6875	0.34
胡鸿燕	7.3750	0.33
阳宗廷	7.0625	0.32
唐平	7.1250	0.32
张胜	7.0625	0.32
侯正安	6.9375	0.31
杨艳	6.9375	0.31
李攀	6.9375	0.31
代鹏鹏	5.7500	0.26
方进	2.6875	0.12
谢甫云	2.1250	0.10
王静	0.8125	0.04
合计	2,235.25	100.00

经 2018 年 5 月 15 日股东大会审议通过,公司向全体股东每 10 股送红股 2.0 股(基数为 2,235.25 万股),共计送红股 447.05 万股,本次方案实施之后,公司总股本由 2,235.25 万股变更为 2,682.30 万股,变更后的股本结构如下:

股东名称	认缴出资额(万元)	占注册资本比例(%)
胡长江	412.7250	15.39
江波	201.7500	7.52
朱孝胜	201.4500	7.51
吴昌满	199.4250	7.43
李晨光	181.4250	6.76
孙友胜	67.9500	2.53
周蓓	67.8750	2.53
高永生	65.4750	2.44
熊时权	53.4750	1.99
丁志军	52.6500	1.96
朱春华	52.6500	1.96
赵宝年	49.2750	1.84
贺业良	44.7750	1.67

郑言发	43.3500	1.62
李菁华	42.0000	1.57
倪敏	40.5750	1.51
汪习丽	38.6250	1.44
丁劲松	31.2750	1.17
吕斌	29.2500	1.09
刘华	43.2000	1.61
曲志强	42.7500	1.59
钱业宏	41.5500	1.55
沈汉忠	41.1750	1.54
钟奇杰	37.8000	1.41
吴韩	28.1250	1.05
汤中友	24.0000	0.89
彭纯哲	23.6250	0.88
童朝玉	23.0250	0.86
陈旺敏	22.7250	0.85
王泽正	22.5000	0.84
华自林	21.9750	0.82
沈衍	19.5000	0.73
叶飞	18.6000	0.69
丁志宏	18.6000	0.69
梁继祥	18.0750	0.67
张天宇	16.5000	0.61
何长治	15.8250	0.59
朱琳燕	15.9000	0.59
查文斗	15.0000	0.56
方晓红	13.8750	0.52
闫玉海	12.3000	0.46
马德旺	11.4750	0.43
夏泳	11.4000	0.42

吴文平	11.5500	0.43
张良平	11.4750	0.43
杨会兵	11.1750	0.42
张俊璜	11.0250	0.41
江学中	11.0250	0.41
甄学生	10.8750	0.40
郑洪	10.7250	0.40
杨贇	10.5750	0.39
李国华	10.1250	0.38
秦旭	10.1250	0.38
刘树清	9.6000	0.36
张兵	9.4500	0.35
程三强	9.3750	0.35
贾茸参	9.4500	0.35
李春雨	9.0750	0.34
魏艳	9.0000	0.34
黄宗平	9.2250	0.34
胡鸿燕	8.8500	0.33
阳宗廷	8.4750	0.32
唐平	8.5500	0.32
张胜	8.4750	0.32
侯正安	8.3250	0.31
杨艳	8.3250	0.31
李攀	8.3250	0.31
代鹏鹏	6.9000	0.26
方进	3.2250	0.12
谢甫云	2.5500	0.10
王静	0.9750	0.04
合计	2,682.30	100.00

根据 2020 年 4 月 28 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过的《安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司股权激励计划议案》、《安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司股票定向发行说明书》、第二届董事会第四次会议决议、全国中小企业股份转让系统有限责任公司无异议函（股转系统函[2020]1325 号）的核准以及修改后的章程规定，公司向孙友胜、周蓓、高永生等 23 名股权激励对象定向发行限售股票 158.14 万股，公司总股本由 2,682.30 万股变更为 2,840.44 万股。上述股本变动情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 6 月 24 日出具了容诚验字[2020]230Z0102 号《验资报告》。

根据 2020 年 9 月 23 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过的《安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司股权激励计划（修订稿）》、《安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司股票定向发行说明书》、第二届董事会第七次会议决议以及修改后的章程规定，公司向胡长江、江波、朱孝胜等 5 名股权激励对象定向发行限售股票 167.50 万股。公司总股本由 2,840.44 万股变更为 3,007.94 万股。

变更后的股本，经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2020 年 10 月 27 日出具了容诚验字[2020]100Z0082 号《验资报告》。变更后的股本结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本比例（%）
胡长江	470.4950	15.64
江波	229.9900	7.65
朱孝胜	229.6400	7.63
吴昌满	227.3350	7.56
李晨光	206.8150	6.88
孙友胜	77.4600	2.58
周蓓	77.3750	2.57
高永生	74.6350	2.48
熊时权	53.4750	1.78
丁志军	52.6500	1.75
朱春华	52.6500	1.75

赵宝年	54.2750	1.80
贺业良	44.7750	1.49
郑言发	46.3500	1.54
刘华	43.2000	1.44
曲志强	42.7500	1.42
李菁华	42.0000	1.40
钱业宏	44.5500	1.48
沈汉忠	44.1750	1.47
倪敏	46.2550	1.54
汪习丽	38.6250	1.28
钟奇杰	43.0900	1.43
丁劲松	34.2750	1.14
吕斌	29.2500	0.97
吴韩	31.1250	1.03
汤中友	34.0000	1.12
彭纯哲	30.6250	1.02
童朝玉	23.0250	0.77
陈旺敏	29.7250	0.99
王泽正	22.5000	0.75
华自林	28.9750	0.96
沈衍	19.5000	0.65
叶飞	18.6000	0.62
丁志宏	18.6000	0.62
梁继祥	18.0750	0.60
张天宇	16.5000	0.55
何长治	15.8250	0.53
朱琳燕	15.9000	0.53
查文斗	15.0000	0.50
方晓红	13.8750	0.46
闫玉海	12.3000	0.41

马德旺	11.4750	0.38
夏泳	18.4000	0.61
吴文平	21.5500	0.72
张良平	11.4750	0.38
杨会兵	11.1750	0.37
张俊璜	11.0250	0.37
江学中	11.0250	0.37
甄学生	10.8750	0.36
郑洪	10.7250	0.36
杨贇	10.5750	0.35
李国华	10.1250	0.34
秦旭	10.1250	0.34
刘树清	9.6000	0.32
张兵	9.4500	0.31
程三强	9.3750	0.31
贾茸参	9.4500	0.31
李春雨	9.0750	0.30
魏艳	9.0000	0.30
黄宗平	9.2250	0.31
胡鸿燕	8.8500	0.29
阳宗廷	8.4750	0.28
唐平	15.5500	0.52
张胜	15.4750	0.51
侯正安	15.3250	0.51
杨艳	8.3250	0.28
李攀	8.3250	0.28
代鹏鹏	6.9000	0.23
方进	3.2250	0.11
谢甫云	2.5500	0.08
王静	0.9750	0.03

周全	13.0000	0.43
徐红专	7.0000	0.23
纵巧影	10.0000	0.33
合计	3,007.94	100.00

根据 2021 年 5 月 21 日召开的 2020 年度股东大会审议通过的《安徽中汇规划勘测设计院股份有限公司定向发行说明书》、第二届董事会第八次会议决议以及修改后的章程规定，公司向张卫华定向发行人民币普通股股票 50.00 万股。公司总股本由 3,007.94 万股变更为 3,057.94 万股。

变更后的股本，经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 8 月 4 日出具了容诚验字[2021]230Z0180 号《验资报告》。变更后的股本结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本比例（%）
胡长江	470.4950	15.39
江波	229.9900	7.52
朱孝胜	229.6400	7.51
吴昌满	227.3350	7.43
李晨光	206.8150	6.76
孙友胜	77.4600	2.53
周蓓	77.3750	2.53
高永生	74.6350	2.44
熊时权	53.4750	1.75
丁志军	52.6500	1.72
朱春华	52.6500	1.72
赵宝年	54.2750	1.77
贺业良	44.7750	1.46
郑言发	46.3500	1.52
刘华	43.2000	1.41
曲志强	42.7500	1.40
李菁华	42.0000	1.37

钱业宏	44.5500	1.46
沈汉忠	44.1750	1.44
倪敏	46.2550	1.51
汪习丽	38.6250	1.26
钟奇杰	43.0900	1.41
丁劲松	34.2750	1.12
吕斌	29.2500	0.95
吴韩	31.1250	1.02
汤中友	34.0000	1.11
彭纯哲	30.6250	1.00
童朝玉	23.0250	0.75
陈旺敏	29.7250	0.97
王泽正	22.5000	0.74
华自林	28.9750	0.95
沈衍	19.5000	0.64
叶飞	18.6000	0.61
丁志宏	18.6000	0.61
梁继祥	18.0750	0.59
张天宇	16.5000	0.54
何长治	15.8250	0.52
朱琳燕	15.9000	0.52
查文斗	15.0000	0.49
方晓红	13.8750	0.45
闫玉海	12.3000	0.40
马德旺	11.4750	0.38
夏泳	18.4000	0.60
吴文平	21.5500	0.70
张良平	11.4750	0.38
杨会兵	11.1750	0.37
张俊璜	11.0250	0.36

江学中	11.0250	0.36
甄学生	10.8750	0.36
郑洪	10.7250	0.35
杨贇	10.5750	0.35
李国华	10.1250	0.33
秦旭	10.1250	0.33
刘树清	9.6000	0.31
张兵	9.4500	0.31
程三强	9.3750	0.31
贾茸参	9.4500	0.31
李春雨	9.0750	0.30
魏艳	9.0000	0.29
黄宗平	9.2250	0.30
胡鸿燕	8.8500	0.29
阳宗廷	8.4750	0.28
唐平	15.5500	0.51
张胜	15.4750	0.51
侯正安	15.3250	0.50
杨艳	8.3250	0.27
李攀	8.3250	0.27
代鹏鹏	6.9000	0.23
方进	3.2250	0.11
谢甫云	2.5500	0.08
王静	0.9750	0.03
周全	13.0000	0.43
徐红专	7.0000	0.23
纵巧影	10.0000	0.33
张卫华	50.0000	1.64
合计	3,057.94	100.00

根据 2023 年 5 月 26 日召开的 2022 年度股东大会审议通过的《关于认定核心员工的议案》《2023 年股权激励计划（草案）》等议案，以及 2023 年 7 月 24 日召开的 2023 年第一次临时股东大会审议通过的《2023 年股权激励计划（草案）第二次修订稿》，公司向江学中、李攀等 18 名股权激励对象定向发行限售股票 122.00 万股，公司总股本由 3,057.94 万股变更为 3,179.94 万股。

上述股本变动情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 7 月 6 日出具了容诚验字[2023]230Z0174 号《验资报告》。变更后的股本结构如下：

股东名称	认缴出资额（万元）	占注册资本比例（%）
胡长江	470.4950	14.80
江波	229.9900	7.23
朱孝胜	229.6400	7.22
吴昌满	227.3350	7.15
李晨光	206.8150	6.50
孙友胜	77.4600	2.44
周蓓	77.3750	2.43
高永生	74.6350	2.35
赵宝年	54.2750	1.71
熊时权	53.4750	1.68
丁志军	52.6500	1.66
朱春华	52.6500	1.66
张卫华	50.0000	1.57
郑言发	46.3500	1.46
倪敏	46.2550	1.45
贺业良	44.7750	1.41
钱业宏	44.5500	1.40
沈汉忠	44.1750	1.39
刘华	43.2000	1.36
钟奇杰	43.0900	1.36

曲志强	42.7500	1.34
李菁华	42.0000	1.32
汪习丽	38.6250	1.21
丁劲松	34.2750	1.08
汤中友	34.0000	1.07
吴韩	31.1250	0.98
彭纯哲	30.6250	0.96
陈旺敏	29.7250	0.93
吕斌	29.2500	0.92
华自林	28.9750	0.91
梁继祥	25.0750	0.79
童朝玉	23.0250	0.72
王泽正	22.5000	0.71
吴文平	21.5500	0.68
沈衍	19.5000	0.61
叶飞	18.6000	0.58
丁志宏	18.6000	0.58
张胜	18.4750	0.58
夏泳	18.4000	0.58
侯正安	18.3250	0.58
江学中	18.0250	0.57
张天宇	16.5000	0.52
朱琳燕	15.9000	0.50
胡鸿燕	15.8500	0.50
何长治	15.8250	0.50
唐平	15.5500	0.49
阳宗廷	15.4750	0.49
李攀	15.3250	0.48
查文斗	15.0000	0.47
方晓红	13.8750	0.44

周全	13.0000	0.41
纵巧影	13.0000	0.41
闫玉海	12.3000	0.39
马德旺	11.4750	0.36
张良平	11.4750	0.36
杨会兵	11.1750	0.35
张俊璜	11.0250	0.35
甄学生	10.8750	0.34
郑洪	10.7250	0.34
杨贇	10.5750	0.33
李国华	10.1250	0.32
秦旭	10.1250	0.32
张兴	10.0000	0.31
张明	10.0000	0.31
朱雷	10.0000	0.31
向坤	10.0000	0.31
刘树清	9.6000	0.30
张兵	9.4500	0.30
贾茸参	9.4500	0.30
程三强	9.3750	0.29
黄宗平	9.2250	0.29
李春雨	9.0750	0.29
魏艳	9.0000	0.28
杨艳	8.3250	0.26
徐红专	7.0000	0.22
纪秀丽	7.0000	0.22
薛飞	7.0000	0.22
刘军	7.0000	0.22
江本川	7.0000	0.22
刘明	7.0000	0.22

代鹏鹏	6.9000	0.22
方进	3.2250	0.10
潘成柱	3.0000	0.09
谢甫云	2.5500	0.08
王静	0.9750	0.03
合计	3,179.94	100.00

公司住所：安徽省铜陵市淮河大道北段 185 号

公司法定代表人：胡长江

公司主要的经营活动为：城乡规划编制和研究，国土规划编制与研究，工程勘察，工程设计，测绘与地理信息工程等。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 28 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要账龄超过 1 年的应付账款	70.00 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	70.00 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的应收款项	70.00 万元人民币
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	70.00 万元人民币

(续上表)

项目	重要性标准
账龄超过 1 年的重要应付账款	金额占合并报表税前利润的 3.75%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	金额占合并报表税前利润的 3.75%
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额占合并报表税前利润的 3.75%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额占合并报表税前利润的 3.75%

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 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

当本公司成为金融工具合同的一方时, 确认相关的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（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

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，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①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。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②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，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，

还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，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。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，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）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，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。

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、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融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将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收关联方客户

应收账款组合 2 应收非关联方往来

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收关联方客户

其他应收款组合 2 应收非关联方往来

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	15%	15%
3-4 年	25%	25%
4-5 年	50%	50%
5 年以上	100%	100%

B. 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。

② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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的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：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济

或技术环境是否发生显著不利变化；

D.作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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。

通常情况下，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。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤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。

⑥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。

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。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当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。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损

失)。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、8。

8. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

① 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

9. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、7。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

10. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个

正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

11. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、15。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40	5.00	4.75-2.38

12. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
专用设备	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

13. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

14. 无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	40	法定使用权
计算机软件	3-6	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15. 长期资产减值

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投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用权资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限（年）
装修费	3

17. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并

确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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：

①企业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；

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

18. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。每个资产负债

表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19. 收入确认原则和计量方法

(1) 一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品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，即客户已拥有了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。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司收入确认需满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②提供服务合同

本公司提供的服务涵盖规划编制、工程设计、工程勘察、测绘与地理信息、工程咨询等方面，由于本公司履约的同时客户不能取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，客户也不能够控制本公司履约过程中在建的服务，且本公司在整个合同期间内无权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时点履行的履约义务，在服务成果提供完成时确认。

20. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.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或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用(或收益)，通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整

法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与

股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

22. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，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，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司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。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁本公司在租赁期内各个期间按照直线

法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指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；

承租人发生的初始直接费用；

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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、18。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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：**A.**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；**B.**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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

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。

融资租赁的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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注三、19 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、7 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、7 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

23. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的该项规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

②本公司按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）的规定重新界定 2022 年度非经常性损益，该规定对公司报告期内财务报表未产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
----	------	-------

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税销售额	6.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2. 税收优惠

增值税

根据国家税务总局所发布的《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（2019年第87号）的通知，自2023年1月1日至2023年12月31日，允许生产性服务业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。公司2023年度享受上述增值税税收优惠。

企业所得税

根据《关于公布安徽省2023年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2023〕414号），本公司被认定为安徽省高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202334002163，有效期3年）。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自2023年1月1日起三年内享受国家高新技术企业15%的所得税税率。

五、财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	774.64	2,204.15
银行存款	14,109,024.13	22,438,217.12
其他货币资金	43,800.00	39,000.00
定期存款应计利息	10,350.00	84,041.66
合计	14,163,948.77	22,563,462.93

其他货币资金中43,800.0元系公司存入徽商银行五松山支行的履约保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

期末货币资金较期初减少37.23%，主要系本期应收账款回款较上期有所减

少所致。

2. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2023年12月31日			2022年12月31日		
	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	398,662.00	-	398,662.00	-	-	-
合计	398,662.00	-	398,662.00	-	-	-

(2) 期末无已质押的应收票据

(3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

(4) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	398,662.00	100.00	-	-	398,662.00
1.组合1:商业承兑汇票	-	-	-	-	-
2.组合2:银行承兑汇票	398,662.00	100.00	-	-	398,662.00
合计	398,662.00	100.00	-	-	398,662.00

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
1.组合1:商业承兑汇票	-	-	-	-	-
2.组合2:银行承兑汇票	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

坏账准备计提的具体说明：

本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未对期末持有的应收票据计提坏账准备。

3. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	62,631,251.67	91,847,941.06
1至2年	73,286,025.82	9,509,065.19
2至3年	7,109,672.80	2,421,788.18
3至4年	2,026,959.15	826,005.90
4至5年	285,407.56	24,956.95
5年以上	451,603.77	444,646.82
小计	145,790,920.77	105,074,404.10
减：坏账准备	19,632,604.90	13,415,825.73
合计	126,158,315.87	91,658,578.37

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,661,503.75	5.94	8,661,503.75	100.00	-
按组合计提坏账准备	137,129,417.02	94.06	10,971,101.15	8.00	126,158,315.87
组合2	137,129,417.02	94.06	10,971,101.15	8.00	126,158,315.87
合计	145,790,920.77	100.00	19,632,604.90	13.47	126,158,315.87

(续上表)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	8,171,319.59	7.78	8,171,319.59	100.00	-
按组合计提坏账准备	96,903,084.51	92.22	5,244,506.14	5.41	91,658,578.37
组合2	96,903,084.51	92.22	5,244,506.14	5.41	91,658,578.37
合计	105,074,404.10	100.00	13,415,825.73	12.77	91,658,578.37

坏账准备计提的具体说明：

①于2023年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
恒大系公司	8,123,158.95	8,123,158.95	100.00	预期无法收回

名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
铜陵振铜城建监理有限责任公司	382,873.11	382,873.11	100.00	预期无法收回
铜陵孝宇康居置业有限公司	116,792.45	116,792.45	100.00	公司已注销
铜陵湾居置业有限公司	19,811.32	19,811.32	100.00	公司已注销
铜陵市蔬菜批发交易市场	18,867.92	18,867.92	100.00	公司已注销
合计	8,661,503.75	8,661,503.75	100.00	—

注：恒大系公司包括：安庆粤诚置业有限公司、安庆粤恒置业有限公司、蚌埠恒泽置业有限公司、阜阳粤泰置业有限公司、合肥恒瑞置业有限公司、合肥粤恒置业有限公司、合肥粤通置业有限公司、黄山粤诚置业有限公司、黄山粤恒置业有限公司、六安恒达置业有限公司、六安粤通置业有限公司、马鞍山粤通置业有限公司、宿州墨赢置业有限公司、涛永生活服务（安徽）有限公司、铜陵恒大置业有限公司、宣城恒瑞置业有限公司、宣城粤诚置业有限公司、宣城粤丰置业有限公司、亳州恒大置业有限公司、淮北粤恒置业有限公司、淮北粤诚置业有限公司、阜阳粤通置业有限公司、安徽力龙置业有限公司、亳州粤诚置业有限公司、滁州市恒通置业有限公司、深安生活服务（安徽）有限公司、安庆粤通置业有限公司、宣城粤通置业有限公司。

②于2023年12月31日，按组合2计提坏账准备的应收账款

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	62,631,251.67	3,131,562.58	5.00	91,737,958.57	4,586,897.93	5.00
1-2年	70,940,120.36	7,094,012.04	10.00	4,146,760.35	414,676.04	10.00
2-3年	2,641,193.71	396,179.06	15.00	642,287.53	96,343.13	15.00
3-4年	573,774.02	143,443.51	25.00	289,347.40	72,336.85	25.00
4-5年	274,346.60	137,173.30	50.00	24,956.95	12,478.48	50.00
5年以上	68,730.66	68,730.66	100.00	61,773.71	61,773.71	100.00
合计	137,129,417.02	10,971,101.15	8.00	96,903,084.51	5,244,506.14	5.41

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	8,171,319.59	737,423.54	247,239.38	-	-	8,661,503.75
按组合计提坏账准备	5,244,506.14	5,726,595.01	-	-	-	10,971,101.15
合计	13,415,825.73	6,464,018.55	247,239.38	-	-	19,632,604.90

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

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
铜陵金诚投资集团有限公司	5,527,270.50	-	5,527,270.50	3.79	292,342.05
铜陵市新西湖发展有限责任公司	5,854,530.19	-	5,854,530.19	4.02	296,253.02
枞阳县自然资源和规划局	5,775,977.02	-	5,775,977.02	3.96	577,597.70
铜陵市自然资源和规划局	3,899,651.93	-	3,899,651.93	2.67	194,982.60
铜陵市自然资源和规划局(林业局)郊区分局	4,826,390.89	-	4,826,390.89	3.31	492,871.09
合计	25,883,820.53	-	25,883,820.53	17.75	1,854,046.46

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 期末应收账款账面余额较期初增长 38.75%，主要系本期公司应收账款回款放缓所致。

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,000.00	100.00	-	-
合计	15,000.00	100.00	-	-

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	3,279,741.92	3,599,303.03
合计	3,279,741.92	3,599,303.03

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	1,268,807.85	1,092,734.17
1至2年	421,422.05	861,618.57
2至3年	587,868.24	1,409,818.13
3至4年	1,181,083.50	799,718.84
4至5年	726,268.90	154,453.30
5年以上	501,352.10	378,468.80
小计	4,686,802.64	4,696,811.81
减：坏账准备	1,407,060.72	1,097,508.78
合计	3,279,741.92	3,599,303.03

②按款项性质分类情况

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
保证金	3,381,676.00	3,568,888.00
备用金	532,035.01	460,472.91
其他	773,091.63	667,450.90
小计	4,686,802.64	4,696,811.81
减：坏账准备	1,407,060.72	1,097,508.78
合计	3,279,741.92	3,599,303.03

③按坏账计提方法分类披露

A.截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,497,869.64	1,218,127.72	3,279,741.92
第二阶段	-	-	-
第三阶段	188,933.00	188,933.00	-
合计	4,686,802.64	1,407,060.72	3,279,741.92

2023年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	4,497,869.64	27.08	1,218,127.72	3,279,741.92	-
其中：组合2	4,497,869.64	27.08	1,218,127.72	3,279,741.92	-
合计	4,497,869.64	27.08	1,218,127.72	3,279,741.92	-

2023年12月31日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	188,933.00	100.00	188,933.00	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	188,933.00	100.00	188,933.00	-	—

B.截至2022年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	4,507,878.81	908,575.78	3,599,303.03
第二阶段	-	-	-
第三阶段	188,933.00	188,933.00	-
合计	4,696,811.81	1,097,508.78	3,599,303.03

2022年12月31日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	—
按组合计提坏账准备	4,507,878.81	20.16	908,575.78	3,599,303.03	—
其中：组合2	4,507,878.81	20.16	908,575.78	3,599,303.03	—
合计	4,507,878.81	20.16	908,575.78	3,599,303.03	—

2022年12月31日，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	理由
按单项计提坏账准备	188,933.00	100.00	188,933.00	-	预计无法收回
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	—
合计	188,933.00	100.00	188,933.00	-	—

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、7。

④坏账准备的变动情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	188,933.00	-	-	-	188,933.00
按组合计提坏账准备	908,575.78	309,551.94	-	-	1,218,127.72

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	1,097,508.78	309,551.94	-	-	1,407,060.72

⑤本期无实际核销的其他应收款。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2023年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
铜陵市郊区财政局	保证金	1,291,000.00	3-4年 718,400.00元;4-5年 572,600.00元	28.95	465,900.00
铜陵市财政局国库支付中心资金往来总户	保证金	369,900.00	3-4年	8.29	92,475.00
李国华	备用金	242,000.00	1年以内	5.43	12,100.00
铜陵市城市规划学会	保证金	240,000.00	5年以上	5.38	240,000.00
安徽长江环境科技有限公司	保证金	225,000.00	2-3年	5.05	33,750.00
合计	—	2,367,900.00	—	53.10	844,225.00

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款。

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	3,607,408.13	677,637.27	2,929,770.86	4,193,675.52	-	4,193,675.52
合计	3,607,408.13	677,637.27	2,929,770.86	4,193,675.52	-	4,193,675.52

(2) 合同履约成本减值准备

项目	2022年12月31日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	-	677,637.27	-	-	-	677,637.27
合计	-	677,637.27	-	-	-	677,637.27

7. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.2022年12月31日	4,457,700.00	4,457,700.00
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023年12月31日	4,457,700.00	4,457,700.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.2022年12月31日	2,182,849.74	2,182,849.74
2.本期增加金额	211,740.84	211,740.84
(1) 计提或摊销	211,740.84	211,740.84
3.本期减少金额	-	-
4.2023年12月31日	2,394,590.58	2,394,590.58
三、减值准备		
1.2022年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2023年12月31日账面价值	2,063,109.42	2,063,109.42
2.2022年12月31日账面价值	2,274,850.26	2,274,850.26

8. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	5,516,762.22	5,334,739.02
固定资产清理	-	-
合计	5,516,762.22	5,334,739.02

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.2022年12月31日	7,590,225.00	4,507,424.85	3,715,649.03	1,737,719.66	17,551,018.54

项目	房屋及建筑物	专用设备	电子设备	运输工具	合计
2.本期增加金额	-	1,008,669.99	132,562.31	118,134.16	1,259,366.46
（1）购置	-	1,008,669.99	132,562.31	118,134.16	1,259,366.46
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.2023年12月31日	7,590,225.00	5,516,094.84	3,848,211.34	1,855,853.82	18,810,385.00
二、累计折旧					
1.2022年12月31日	3,735,527.38	3,568,850.70	3,226,313.49	1,685,587.95	12,216,279.52
2.本期增加金额	365,983.46	495,998.09	203,902.55	11,459.16	1,077,343.26
（1）计提	365,983.46	495,998.09	203,902.55	11,459.16	1,077,343.26
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2023年12月31日	4,101,510.84	4,064,848.79	3,430,216.04	1,697,047.11	13,293,622.78
三、减值准备					
1.2022年12月31日	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
4.2023年12月31日	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值					
1.2023年12月31日账面价值	3,488,714.16	1,451,246.05	417,995.30	158,806.71	5,516,762.22
2.2022年12月31日账面价值	3,854,697.62	938,574.15	489,335.54	52,131.71	5,334,739.02

②期末无暂时闲置的固定资产。

③期末无未办妥产权证书的固定资产。

9. 使用权资产

（1）使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.2022年12月31日	595,217.61	595,217.61
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023年12月31日	595,217.61	595,217.61
二、累计折旧		
1.2022年12月31日	96,562.80	96,562.80
2.本期增加金额	167,978.36	167,978.36

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 计提	167,978.36	167,978.36
3.本期减少金额	-	-
4.2023年12月31日	264,541.16	264,541.16
三、减值准备		
1.2022年12月31日	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.2023年12月31日	-	-
四、账面价值		
1.2023年12月31日账面价值	330,676.45	330,676.45
2.2022年12月31日账面价值	498,654.81	498,654.81

2023年度使用权资产计提的折旧金额为167,978.36元,全部计入管理费用。

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1.2022年12月31日	8,995,640.00	3,528,032.33	12,523,672.33
2.本期增加金额		67,256.64	67,256.64
(1) 购置		67,256.64	67,256.64
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023年12月31日	8,995,640.00	3,595,288.97	12,590,928.97
二、累计摊销			
1.2022年12月31日	2,286,391.83	2,966,032.99	5,252,424.82
2.本期增加金额	224,891.00	268,487.53	493,378.53
(1) 计提	224,891.00	268,487.53	493,378.53
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023年12月31日	2,511,282.83	3,234,520.52	5,745,803.35
三、减值准备			
1.2022年12月31日	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2023年12月31日	-	-	-
四、账面价值			

项目	土地使用权	计算机软件	合计
1.2023年12月31日账面价值	6,484,357.17	360,768.45	6,845,125.62
2.2022年12月31日账面价值	6,709,248.17	561,999.34	7,271,247.51

(2) 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

11. 长期待摊费用

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少		2023年12月31日
			本期摊销	其他减少	
装修费	117,538.79	-	61,324.56	-	56,214.23
合计	117,538.79	-	61,324.56	-	56,214.23

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	21,246,544.50	3,186,981.68	14,729,334.51	2,209,400.18
资产减值准备	677,637.27	101,645.59	-	-
应付职工薪酬	7,000,000.00	1,050,000.00	7,000,000.00	1,050,000.00
租赁负债	287,216.86	43,082.53	501,161.00	75,174.15
递延收益	-	-	3,677.96	551.69
合计	29,211,398.63	4,381,709.80	22,234,173.47	3,335,126.02

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产暂时性差异	330,676.45	49,601.47	498,654.81	74,798.22
合计	330,676.45	49,601.47	498,654.81	74,798.22

(3) 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于2023年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2023年12月31日余额	递延所得税资产和负债于2022年12月31日互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债于2022年12月31日余额
递延所得税资产	49,601.47	4,332,108.33	74,798.22	3,260,327.80
递延所得税负债	49,601.47	-	74,798.22	-

13. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	43,800.00	43,800.00	冻结	履约保函保证金
合计	43,800.00	43,800.00	—	—

(续上表)

项目	2022年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	39,000.00	39,000.00	冻结	履约保函保证金
合计	39,000.00	39,000.00	—	—

14. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付设备款	54,856.00	54,856.00
应付费用款	21,562,156.84	8,504,529.67
合计	21,617,012.84	8,559,385.67

期末应付账款余额较期初增加 1,305.76 万元，系本期完工项目未支付的外协费用增加所致。

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2023年12月31日	未偿还或未结转的原因
冶金工业部华东勘察基础工程总公司二分公司	2,560,362.37	未到结算期
阜阳市测绘院有限责任公司	951,434.00	未到结算期
铜陵中磊建筑工程有限责任公司	952,794.98	未到结算期
中材国际水务科技(合肥)有限公司	791,823.77	未到结算期
合计	5,256,415.12	——

15. 合同负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收劳务款	5,764,331.22	11,571,339.08
合计	5,764,331.22	11,571,339.08

16. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、短期薪酬	41,130,404.86	39,589,595.09	34,311,683.55	46,408,316.40
二、离职后福利-设定提存计划	514,653.60	1,778,956.41	1,764,534.41	529,075.60
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	41,645,058.46	41,368,551.50	36,076,217.96	46,937,392.00

(2) 短期薪酬列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	37,647,987.69	34,971,653.73	29,690,100.24	42,929,541.18
二、职工福利费	-	2,387,370.00	2,387,370.00	-
三、社会保险费	-	565,049.04	565,049.04	-
其中：医疗保险费	-	549,243.05	549,243.05	-
工伤保险费	-	15,805.99	15,805.99	-
四、住房公积金	3,701.36	1,326,662.64	1,330,364.00	-
五、工会经费和职工教育经费	3,478,715.81	338,859.68	338,800.27	3,478,775.22
合计	41,130,404.86	39,589,595.09	34,311,683.55	46,408,316.40

(3) 设定提存计划列示

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1.基本养老保险	-	1,357,493.76	1,357,493.76	-
2.失业保险费	-	56,183.45	56,183.45	-
3.企业年金缴费	514,653.60	365,279.20	350,857.20	529,075.60
合计	514,653.60	1,778,956.41	1,764,534.41	529,075.60

17. 应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	7,912,070.09	5,247,845.97
企业所得税	3,112,768.56	2,374,447.01
城市维护建设税	738,242.06	552,089.93
教育费附加	316,400.15	236,621.29
地方教育费附加	210,915.60	157,728.65
土地使用税	9,405.53	9,405.53
房产税	23,362.76	42,038.26
印花税	7,407.01	7,315.69

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
个人所得税	1,063,635.70	973,671.04
水利基金	6,956.05	3,043.25
合计	13,401,163.51	9,604,206.62

18. 其他应付款

(1) 分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	12,157,799.38	8,850,437.93
合计	12,157,799.38	8,850,437.93

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
代收代付款项	7,866,060.29	8,216,260.29
押金	64,300.00	70,700.00
限制性股票回购义务	1,939,800.00	-
其他	2,287,639.09	563,477.64
合计	12,157,799.38	8,850,437.93

②期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	2023年12月31日余额	未偿还或未结转的原因
代收代付的改制费用	7,770,851.50	尚未付清
合计	7,770,851.50	—

19. 一年内到期的非流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	173,958.99	165,944.12
合计	173,958.99	165,944.12

20. 其他流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	345,859.87	694,280.34
合计	345,859.87	694,280.34

21. 租赁负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	298,500.00	464,444.12
减：未确认融资费用	11,283.14	11,283.14
小计	287,216.86	453,160.98
减：一年内到期的租赁负债	173,958.99	165,944.12
合计	113,257.87	287,216.86

22. 递延收益

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日	形成原因
政府补助	3,677.96	-	3,677.96	-	—
合计	3,677.96	-	3,677.96	-	—

23. 股本

项目	2022年12月31日	本次增减变动(+、-)					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,579,400.00	1,220,000.00	-	-	-	1,220,000.00	31,799,400.00
合计	30,579,400.00	1,220,000.00	-	-	-	1,220,000.00	31,799,400.00

24. 资本公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
股本溢价	2,372,306.64	700,816.99	-	3,073,123.63
其他资本公积	-	44,500.00	-	44,500.00
合计	2,372,306.64	745,316.99	-	3,117,623.63

本期其他资本公积的增加系确认股份支付费用所致。

25. 库存股

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
库存股	-	1,939,800.00	-	1,939,800.00
合计	-	1,939,800.00	-	1,939,800.00

本期库存股增加系公司向 18 名核心员工授予 1,220,000.00 股限制性股票，回购价格为 1.59 元/股，本公司就回购义务全额确认库存股 1,939,800.00 元。

26. 盈余公积

项目	2022年12月31日	会计政策变更	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定盈余公积	8,155,833.56	-	8,155,833.56	1,686,510.20	-	9,842,343.76

项目	2022年12月31日	会计政策变更	2023年1月1日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
合计	8,155,833.56	-	8,155,833.56	1,686,510.20	-	9,842,343.76

本期盈余公积增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按本期净利润10%提取法定盈余公积金。

27. 未分配利润

项目	2023年度	2022年度
调整前上期末未分配利润	18,283,290.80	9,980,771.75
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	18,283,290.80	9,980,771.75
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	16,865,102.02	19,418,154.50
减: 提取法定盈余公积	1,686,510.20	1,941,815.45
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	10,702,790.00	9,173,820.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	22,759,092.62	18,283,290.80

28. 营业收入和营业成本

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,285,163.12	53,149,854.24	90,103,141.35	48,385,296.09
其他业务	506,384.75	211,740.84	413,160.02	211,740.84
合计	102,791,547.87	53,361,595.08	90,516,301.37	48,597,036.93

(1) 主营业务(分产品)

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
测绘与地理信息	22,182,646.50	8,841,387.69	27,649,543.40	14,607,678.30
规划编制与研究	38,714,533.03	18,324,579.00	21,188,667.92	11,194,298.59
工程勘察设计	38,139,398.69	23,469,579.05	33,675,527.29	17,781,298.11
工程管理及其他	3,248,584.90	2,514,308.50	7,589,402.74	4,802,021.09
合计	102,285,163.12	53,149,854.24	90,103,141.35	48,385,296.09

(2) 收入分解信息

于2023年度，主营业务收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项目	2023 年度	2022 年度
收入确认时间	-	-
在服务成果提供时点确认收入	102,285,163.12	90,103,141.35
合计	102,285,163.12	90,103,141.35

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

项目	营业收入	占公司本年全部营业收入的比例(%)
铜陵市自然资源和规划局	9,309,716.98	9.06
铜陵市新西湖发展有限责任公司	5,745,754.75	5.59
铜陵金诚投资集团有限公司	5,330,188.68	5.19
会昌县林业局	3,641,509.43	3.54
铜陵大江工程建设有限公司	3,410,346.06	3.32
合计	27,437,515.90	26.69

29. 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	375,442.96	488,481.78
教育费附加	160,904.11	209,232.33
地方教育附加	107,269.41	139,488.20
房产税	95,922.60	112,412.84
土地使用税	37,622.12	52,670.96
印花税	20,098.51	26,465.76
其他	35,804.63	37,850.81
合计	833,064.34	1,066,602.68

30. 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	989,365.26	896,604.17
招投标费用	1,245,465.26	283,723.15
业务招待费	553,059.00	553,970.05
差旅费	189,106.01	92,024.81
其他	121,963.68	97,539.65
合计	3,098,959.21	1,923,861.83

销售费用本期发生额较上期增长 61.08%，主要系招投标费用增加所致。

31. 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	8,622,569.21	6,766,322.73
折旧费	706,055.08	708,828.32
无形资产摊销	291,016.51	398,786.88
劳务费	178,800.00	166,000.00
咨询服务费	532,646.09	713,193.63
招待费	704,623.59	539,937.00
差旅费	222,970.07	139,560.04
汽车费用	338,679.28	210,703.64
通讯费	282,440.88	261,372.28
水电费	175,346.62	205,436.38
物业管理费	164,645.70	147,855.27
使用权资产折旧	167,978.36	161,553.31
办公费及其他	1,002,609.03	906,842.82
股份支付费用	44,500.00	-
合计	13,434,880.42	11,326,392.30

32. 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,697,148.24	5,146,625.93
折旧及摊销费	573,650.20	546,161.70
动力费用	22,073.98	21,060.75
其他	99,933.47	86,912.56
合计	6,392,805.89	5,800,760.94

33. 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息支出	17,055.88	15,834.21
其中：租赁负债利息支出	17,055.88	15,834.21
减：利息收入	14,814.55	200,490.48
利息净支出	2,241.33	-184,656.27
银行手续费	8,320.82	7,136.49
合计	10,562.15	-177,519.78

财务费用本期发生额较上期增加 18.81 万元，主要系本期的利息收入较上期增减少所致。

34. 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	332,300.49	709,474.84	—
其中：与递延收益相关的政府补助	3,677.96	18,344.00	与资产相关
直接计入当期损益的政府补助	328,622.53	691,130.84	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	102,836.04	263,451.54	—
其中：进项税加计扣除	37,785.25	231,416.31	与收益相关
个税手续费返还	32,650.79	32,035.23	与收益相关
支持重点群体创业就业税收优惠	32,400.00	-	与收益相关
合计	435,136.53	972,926.38	—

35. 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	-6,216,779.17	-436,334.08
其他应收款坏账损失	-309,551.94	-233,797.99
债权投资减值损失	9,121.12	-216,000.00
合计	-6,517,209.99	-886,132.07

注：信用减值损失本期发生额较上期增加 563.11 万元，主要系本期的应收账款坏账准备较上期增加所致。

36. 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-677,637.27	-
合计	-677,637.27	-

37. 营业外收入

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
其他	6,090.00	3,035.23	6,090.00
合计	6,090.00	3,035.23	6,090.00

38. 营业外支出

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废损失	-	60,025.00	-
滞纳金	-	201.67	-
捐赠支出	-	33,000.00	-
其他	-	-	-

项目	2023 年度	2022 年度	计入当期非经常性损益的金额
合计	-	93,226.67	-

39. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	3,112,738.56	2,688,158.98
递延所得税费用	-1,071,780.53	-130,544.14
合计	2,040,958.03	2,557,614.84

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	18,906,060.05	21,975,769.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,835,909.01	3,296,365.40
调整以前期间所得税的影响	-	-
非应税收入的影响	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	163,969.90	131,363.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
研发费用加计扣除	-958,920.88	-870,114.14
所得税费用	2,040,958.03	2,557,614.84

40. 现金流量表项目注释

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
保证金、备用金	-	16,755.00
政府补助	399,763.32	954,582.38
房屋租赁收入	506,384.75	413,160.02
收到保函保证金	315,000.00	122,400.00
其他	13,543.44	216,534.64
合计	1,234,691.51	1,723,432.04

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
----	---------	---------

项目	2023 年度	2022 年度
期间费用	5,773,820.60	4,180,088.68
支付的保函保证金	319,800.00	-
其他	426,127.88	271,208.63
合计	6,519,748.48	4,451,297.31

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	14,814.55	143,948.82
合计	14,814.55	143,948.82

(3) 与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
支付租赁负债的本金和利息	183,000.00	120,500.00
新股发行费用	18,983.01	-
合计	201,983.01	120,500.00

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,865,102.02	19,418,154.50
加: 资产减值准备	677,637.27	-
信用减值损失	6,517,209.99	886,132.07
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,289,084.10	1,264,368.84
使用权资产折旧	167,978.36	161,553.31
无形资产摊销	493,378.53	601,148.90
长期待摊费用摊销	61,324.56	213,518.35
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)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	60,025.00
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	2,241.33	-184,656.27
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-

补充资料	2023 年度	2022 年度
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,046,583.78	-205,342.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-25,196.75	74,798.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	586,267.39	-396,210.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-42,014,958.36	-32,721,364.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	18,245,361.62	19,129,365.10
股份支付	44,500.00	-
经营活动产生的现金流量净额	1,863,346.28	8,301,490.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,109,798.77	22,440,421.27
减：现金的期初余额	22,440,421.27	23,925,545.88
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	-8,330,622.50	-1,485,124.61

（2）现金和现金等价物构成情况

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	14,109,798.77	22,440,421.27
其中：库存现金	774.64	2,204.15
可随时用于支付的银行存款	14,109,024.13	22,438,217.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	14,109,798.77	22,440,421.27

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	2023 年度	2022 年度	理由
定期存款应计利息	10,350.00	84,041.66	计提定期存款利息
保函保证金	43,800.00	39,000.00	保函保证金使用受限
合计	54,150.00	123,041.66	—

42. 租赁

（1）本公司作为承租人

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	26,302.60
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	
租赁负债的利息费用	17,055.88
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	-
与租赁相关的总现金流出	209,302.60
售后租回交易产生的相关损益	-

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

A.租赁收入

项目	2023 年度金额
租赁收入	506,384.75

六、研发支出

1.按费用性质列示

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	5,697,148.24	5,146,625.93
折旧与摊销	573,650.20	546,161.70
材料费	22,073.98	21,060.75
其他	99,933.47	86,912.56
合计	6,392,805.89	5,800,760.94
其中：费用化研发支出	6,392,805.89	5,800,760.94
资本化研发支出	-	-

七、政府补助

1. 涉及政府补助的负债项目

资产负债表列报项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	2023 年 12 月 31 日余额	与资产/收益相关
递延收益	3,677.96	-	-	3,677.96	-	-	与资产相关
合计	3,677.96	-	-	3,677.96	-	-	—

2. 计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	2023 年度	2022 年度
其他收益	328,622.53	691,130.84
合计	328,622.53	691,130.84

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关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，本公司考虑在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，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：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；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 17.75%（比较期：27.85%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 53.10%（比较期：48.77%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2023 年 12 月 31 日				
	1 年以内	1 至 2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款	21,617,012.84	-	-	-	21,617,012.84
其他应付款	12,157,799.38	-	-	-	12,157,799.38
一年内到期的非流动负债	173,958.99	-	-	-	173,958.99
租赁负债	-	65,934.08	47,323.79	-	113,257.87
合计	33,948,771.21	65,934.08	47,323.79	-	34,062,029.08

(续上表)

项目	2022年12月31日				
	1年以内	1至2年	2-3年	3年以上	合计
应付账款	8,559,385.67	-	-	-	8,559,385.67
其他应付款	8,850,437.93	-	-	-	8,850,437.93
一年内到期的非流动负债	165,944.12	-	-	-	165,944.12
租赁负债	-	221,282.79	65,934.07	-	287,216.86
合计	17,575,767.72	221,282.79	65,934.07	-	17,862,984.58

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。

本公司的经营位于中国境内，业务均以人民币结算。因此，本公司不存在重大外汇风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

本公司目前无任何借款，无利率风险。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的构成关联方。

1. 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司实际控制人为一致行动人：胡长江、江波、吴昌满、李晨光、朱孝胜，合计持有本公司 42.90% 股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司无子公司企业。

3. 本公司合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李国华	本公司股东
周全	本公司股东
潘成柱	本公司股东
张胜	本公司股东
薛飞	本公司股东
江学中	本公司股东
李攀	本公司股东
梁继祥	本公司股东
阳宗廷	本公司股东
汤中友	本公司股东
刘明	本公司股东
唐平	本公司股东
胡鸿燕	本公司股东
钱业宏	本公司股东
沈汉忠	本公司股东
张俊璜	本公司股东
魏艳	本公司股东
秦旭	本公司股东
马德旺	本公司股东
郑言发	本公司股东

5. 关联交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
关键管理人员报酬	4,203,816.40	4,339,623.35

6. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	李国华	242,000.00	12,100.00	3,900.00	390.00
其他应收款	周全	50,000.00	2,750.00	40,000.00	2,000.00

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	潘成柱	40,000.00	2,000.00	-	-
其他应收款	张胜	37,107.84	3,826.18	44,407.84	4,681.18
其他应收款	薛飞	27,000.00	1,600.00	-	-
其他应收款	江学中	13,000.00	1,100.00	-	-
其他应收款	李攀	11,800.00	590.00	10,000.00	1,000.00
其他应收款	梁继祥	10,000.00	500.00	8,000.00	400.00
其他应收款	阳宗廷	8,000.00	400.00	-	-
其他应收款	汤中友	7,827.17	391.36	10,827.17	932.72
其他应收款	刘明	7,400.00	610.00	-	-
其他应收款	唐平	5,000.00	550.00	13,000.00	1,300.00
其他应收款	胡鸿燕	3,500.00	525.00	10,400.00	1,040.00
其他应收款	钱业宏	3,000.00	150.00	-	-
其他应收款	沈汉忠	2,500.00	125.00	-	-
其他应收款	张俊璜	-	-	13,500.00	2,895.00
其他应收款	魏艳	-	-	2,100.00	210
其他应收款	秦旭	-	-	9,449.94	2,362.49
其他应收款	马德旺	-	-	8,500.00	1,575.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款	郑言发	8.79	8.79

十、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至2023年12月31日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2024年4月28日本公司第三届董事会第九次会议审议通过2023年度利润分配预案,本公司拟以截至2023年12月31日公司总股本3,179.94万股为基数,向全体股东每10股派发现金股利人民币3.50元(含税),共计派发现金股利

11,129,790.00 元（含税），剩余未分配利润 11,629,302.62 元结转以后年度分配。

上述未分配利润方案尚待股东大会批准。

2. 其他资产负债表日后事项说明

截至 2024 年 4 月 28 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度	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	-	-60,025.00	---
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	361,022.53	709,474.84	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	247,239.38	81,589.77	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,090.00	-30,166.44	---
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	263,451.54	---
非经常性损益总额	614,351.91	964,324.71	---
减：非经常性损益的所得税影响数	92,152.79	144,648.71	---
非经常性损益净额	522,199.12	819,676.00	---
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	---
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	522,199.12	819,676.00	---

根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》（证监会公告[2023]65 号）相关规定，公司将设备投资补贴政府补助 3,677.96 元（税前）认定为经常性损益。

2. 净资产收益率及每股收益

①2023 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.58	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.76	0.52	0.52

②2022 年度

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	35.28	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	33.80	0.61	0.61

公司名称：安徽中汇规划勘测设计研究院股份有限公司

日期：2024年4月28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

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与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	361,022.53
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	247,239.38
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,090.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	614,351.91
减：所得税影响数	92,152.79
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	522,199.12

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用