



华聪股份

NEEQ: 870225

浙江华聪智慧建筑科技发展股份有限公司

Zhejiang Huacong Smart Building Scientific & Technology Development 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、公司负责人陈洪、主管会计工作负责人王庆及会计机构负责人（会计主管人员）王庆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（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

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	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	34
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	38
第五节	行业信息	47
第六节	公司治理	54
第七节	财务会计报告	60
附件	会计信息调整及差异情况.....	196

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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、我司、股份公司、华聪、华聪股份	指	浙江华聪智慧建筑科技发展股份有限公司
华聪管理	指	宁波华聪股权投资管理有限公司
华聪新科	指	宁波华聪新科股权投资管理合伙企业（有限合伙）
华聪智科	指	宁波华聪智科企业管理合伙企业（有限合伙）
房屋设计院	指	宁波市房屋建筑设计研究院有限公司
浙华智慧	指	宁波浙华智慧能源科技发展有限公司
华聪节能	指	宁波华聪建筑节能科技有限公司
华聪信息	指	宁波华聪建筑信息科技有限公司
华聪数科	指	浙江华聪建筑数字科技有限公司（原宁波华聪建筑信息科技有限公司）
杭州华聪	指	杭州华聪信息技术有限公司
东衡工科	指	宁波东衡工程科技发展有限公司
东衡合伙	指	宁波东衡工程技术合伙企业（有限合伙）
绿碳认证	指	浙江绿碳认证有限公司
杭州云焓	指	杭州云焓能源科技有限公司
盈捷工程	指	宁波盈捷工程咨询有限公司
股东大会	指	浙江华聪智慧建筑科技发展股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江华聪智慧建筑科技发展股份有限公司董事会
监事会	指	浙江华聪智慧建筑科技发展股份有限公司监事会
报告期、本期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
三会	指	股东大会、董事会、监事
公司章程	指	浙江华聪智慧建筑科技发展股份有限公司章程
《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》
全国股份转让系统、股转	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师	指	北京中伦文德（杭州）律师事务所

元、万元	指	人民币元、人民币万元
建筑节能	指	在一定的地域范围内，因地制宜的运用相关检测和技术手段，通过改造用能设备、用能结构、可再生能源合理利用等途径达到建筑的绿色、节能。
建筑数字化	指	通过基于“人、事、物”的 HCPS(信息物理系统)的泛在链接和实时在线，让全过程、全要素、全参与方都以“数字孪生”的形态出现，形成虚实映射与实时交互的融合机制
绿色建筑/绿色低碳建筑	指	在建筑的全寿命周期内，最大限度地节约资源（节能、节地、节水、节材）、保护环境和减少污染，为人们提供健康、适用和高效的使用空间，与自然和谐共生的建筑。
节能建筑	指	遵循气候设计和节能的基本方法，对建筑规划分区、群体和单体、建筑朝向、间距、太阳辐射、风向以及外部空间环境进行研究后，设计出的低能耗建筑。
装配式建筑	指	将建筑所需要的墙体、叠合板等预制构件在工厂按标准生产好后，直接运输至现场进行施工装配，实现建筑过程从“建造”到“制造”的转变。
BIM	指	建筑信息模型（Building Information Modeling），在 CAD 等技术基础上发展起来的多维模型信息集成技术，是对建筑工程物理特征和功能特性信息的数字化承载和可视化表达。
CIM	指	城市信息模型(City Information Modeling)，是以城市的信息数据为基础，建立起三维城市空间模型和城市信息的有机综合体。从数据类型上讲是由大场景的 GIS 数据+BIM 数据构成，属于智慧城市建设的基础数据。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江华聪智慧建筑科技发展股份有限公司		
英文名称及缩写	Zhejiang Huacong Smart Building Scientific and Technology Development Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	陈洪	成立时间	2011年5月25日
控股股东	控股股东为宁波华聪股权投资管理有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈洪、王杰辉、范义文、李志磊，一致行动人为陈洪、王杰辉、范义文、李志磊
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（M74）-工程技术与设计服务（M748）-工程设计活动（M7484）		
主要产品与服务项目	工程设计与咨询、建筑双碳设计与咨询以及建筑数字化		
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	华聪股份	证券代码	870225
挂牌时间	2016年12月13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）	50,234,774
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	是
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘贺然	联系地址	浙江省宁波市江东北路435号和丰创意广场E幢705室
电话	0574-89116885	电子邮箱	xny@ghuacong.com
传真	0574-87077389		

公司办公地址	宁波市高新区江南路 598 号九五商务大厦 A 座 1908 室	邮政编码	315040
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913302015736897225		
注册地址	浙江省宁波市鄞州区姜山镇朝阳路 120 号（一幢）2 层 206		
注册资本（元）	50,234,774	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

公司是一家专业从事建筑设计及其延伸服务的建筑全生命周期系统技术集成服务商，主营业务包括工程设计与咨询、建筑双碳设计与咨询以及建筑数字化三大板块。公司具备国家建筑工程设计甲级资质、岩土工程设计甲级资质等专业资质，资质序列覆盖全面，服务优质，人才储备雄厚，在主要经营区域内具备较强市场影响力，是中国绿色建筑与节能委员会首批会员单位、浙江省勘察设计行业协会副会长单位、浙江省绿色建筑与建筑工业化行业协会副会长单位，浙江省民用建筑绿色设计标准参编单位之一，在浙江省内建筑设计行业拥有较高的知名度。

公司业务范围涵盖新建建筑与既有建筑，在城市建设由增量向存量转换的背景下，同时服务于城市新建与城市更新。经过三十余年的技术积累与业务沉淀，公司不断整合上下游产业链资源，沿着建筑“绿色化、工业化、数字化”发展方向转型升级。在此建筑行业绿色节能与数字化转型升级之际，公司业务范围进一步拓展至建筑双碳、建筑数字化领域，积极推动公司所处产业与国家双碳目标及新一代信息技术融合发展。经过多年深耕，发行人逐步形成了以工程设计与咨询业务为主体，以建筑双碳设计与咨询业务和建筑数字化业务为两翼的业务格局，并正朝着由“一主两翼”向工程设计与建筑双碳及数字化“双主业”的方向发展。

报告期内，公司主要通过项目招投标或者客户直接委托等方式获取业务，收入来源包括服务收费和产品销售。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

2.经营计划实现情况

报告期内，公司在管理层的带领下积极应对市场环境变化，推动各项业务平稳发展，继续保持稳健经营态势，并大力推进新兴业务。报告期内，公司实现营业收入 2.37 亿元，同比上升 12.09%；实现净利润 4,010.07 万元，同比上升 4.48%。本年度公司主要经营情况回顾如下：

(1) 巩固传统设计主业，奠定经营基础

公司坚持以市场为导向，以客户为中心，基于对本地客户需求的精准理解和全面及时的配合服务，不断增强客户满意度，提升市场开拓及业务合作效率，有效积累服务案例。

报告期内，公司工程设计与咨询业务保持稳定，全年实现营业收入 1.35 亿元。在非住宅类项目领域，郑州奥莱二七店项目、大连奥莱项目陆续开工建设，天津奥莱盛大交付，已建、在建的奥莱项目已达 7 个，总计面积约 60 多万方，项目覆盖全国 4 省 6 市。

(2) 重视新兴业务领域，创新驱动发展

①建筑双碳领域：“零碳”改造稳步推进，报告期内，绿色节能服务实现营业收入 6,797 万元。公司发挥多专业整合优势，2023 年 5 月中标福庆路-宁穿路地块提升项目（即宁波市行政中心“零碳”改造项目），该项目入选 2023 年公共机构节能降碳“揭榜挂帅”项目，项目围绕“三中心一大脑”，打造全市既有公共机构数字化绿色建筑集成中心、全市新型节能产品集中展示中心和全市综合合同能源创新示范中心。

②建筑数字化领域：公司以浙江省数字化改革为契机，依托公司自主产权的多维度多粒度数字孪生空间底座——华聪筑云将数字化、智能化与建筑设计深度融合，在未来社区、智慧建筑、智慧工地等项目应用实践中取得了显著成效，报告期内，数字化实现营业收入 1,812 万元。公司为多个未来社区提供了方案编制服务和“智慧社区管理平台”研发服务，宁海塔山未来社区、奉化迎恩未来社区项目中我司自主研发的基于数字孪生的数字化智慧服务平台均荣获 2023 年度“浙里未来社区在线”应用贯通优秀案例。公司参与了高新区、象山县等区（县）级未来社区数字化平台的建设和运营。

2024 年 4 月，公司全资子公司华聪数科荣获“2023 年度宁波市数字经济百强企业”荣誉称号。华聪数科构筑智慧建筑全过程技术服务模式，在推进数实深度融合方面取得显著成绩。

作为区域内最早从事 BIM 技术应用研究的企业之一，公司 BIM 业务模式逐渐从单一化过渡到多样化，借助华聪筑云平台的研发创新，2023 年《和丰未来社区项目——基于 BIM 的智慧建筑数字孪生应用》浙江省优秀勘察设计 BIM 设计应用专项类一等奖。

（3）加强人才队伍建设，培育长期价值

公司注重团队综合能力的培养与提升，在项目过程中不断发掘行业需求变化、应用先进设计理念、加强内外交流合作，实现业绩提升和团队建设的正向循环，2023 年公司新增 2 名建设工程专业正高级工程师。同时，通过完善公司人才体系、岗位胜任力模型，为人才搭建起全领域、多层次职业平台，打造清晰可见的晋升目标、成长路径。

（二） 行业情况

2023 年世界经济增长动力不足，地区热点问题频发，外部环境的复杂性、严峻性、不确定性上升；国内外需求走弱，居民消费意愿恢复缓慢，周期性和结构性问题并存，部分地区的房地产风险、债务风险隐患凸显。根据政府工作报告及国家统计局数据，2023 年国内生产总值超过 126 万亿元，增长 5.2%，经济总体回升向好；全年固定资产投资 51.0 万亿元，增长 2.8%，其中房地产开发投资 11.1 万亿元，下降 9.6%；房地产施工面积 83.8 万平方米，下降 7.2%，新开工面积 9.5 万平方米，下降 20.4%；建筑业全年实现总产值 31.6 万亿元，增长 1.3%。

虽然面临内外部多重挑战，中国仍实现了预期发展目标，经济持续回升向好。2023 年底，中央经济工作会议强调，要积极稳妥化解房地产风险，一视同仁满足不同所有制房地产企业的合理融

资需求，促进房地产市场平稳健康发展；加快推进保障性住房建设、“平急两用”公共基础设施建设、城中村改造等“三大工程”；完善相关基础性制度，加快构建房地产发展新模式。预计房地产政策支持力度将进一步加大，房地产市场将趋于平稳发展。

“双碳”战略目标为建筑行业绿色低碳发展指明方向。2022年7月，住建部、发改委印发《城乡建设领域碳达峰实施方案》提出，到2025年城镇新建建筑全面执行绿色建筑标准，星级绿色建筑占比达到30%以上；到2025年新建公共机构建筑、新建厂房屋顶光伏覆盖率力争达到50%；到2030年装配式建筑占当年城镇新建建筑的比例达到40%。光伏建筑一体化、绿色节能建筑将迎来新发展。2023年10月，国家发展改革委印发《国家碳达峰试点建设方案》，为落实国务院《2030年前碳达峰行动方案》有关部署，在全国范围内选择100个具有典型代表性的城市和园区开展碳达峰试点建设，探索不同资源禀赋和发展基础的城市和园区碳达峰路径，为全国提供可操作、可复制、可推广的经验做法。

当前新一轮科技革命和产业变革深入推进，特别是数字技术与建筑业广泛融合和深度渗透，为行业转型升级提供了新动力。2023年2月中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》、2023年4月浙江省印发《浙江省元宇宙产业发展2023年工作要点》数字化转型已经成为大势所趋。

为促进城镇化发展，推进城乡风貌整治提升，2023年国家陆续出台了《关于扎实有序推进城市更新工作的通知》《关于扎实推进2023年城镇老旧小区改造工作的通知》《关于印发完整社区建设试点名单的通知》等，浙江省出台了《关于全域推进未来社区建设的指导意见》《关于深入推进城乡风貌整治提升 加快推动和美城乡建设的指导意见》。随着国家和地方相关政策的陆续推行，将激发新的市场空间。

2023年12月召开的全国住房城乡建设工作会议中指出：在城乡建设板块，要深入践行人民城市理念，把增进民生福祉、推进共同富裕作为出发点和落脚点，打造宜居韧性智慧城市，建设宜居宜业和美乡村；针对建筑业板块，提出深化建筑业供给侧结构性改革，持续在工业化、数字化、绿色化转型上下功夫，努力为社会提供高品质建筑产品，打造“中国建造”升级版，这为公司的业务发展指明了方向。

(三) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	237,046,731.95	211,487,597.48	12.09%
毛利率%	41.57%	42.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,199,379.64	38,568,441.17	1.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	27,462,593.77	30,926,410.62	-11.20%
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）	15.76%	17.60%	-
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）	11.04%	14.11%	-
基本每股收益	0.78	0.77	1.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	436,867,055.72	388,742,780.88	12.38%
负债总计	168,409,590.97	152,076,694.85	10.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	264,915,204.79	234,295,154.34	13.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.27	4.66	13.09%
资产负债率%（母公司）	4.78%	4.31%	-
资产负债率%（合并）	38.55%	39.12%	-
流动比率	2.08	2.14	-
利息保障倍数	410.20	391.38	-
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	56,498,224.93	31,539,322.71	79.14%
应收账款周转率	1.62	1.53	-
存货周转率	19.84	20.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.38%	10.56%	-
营业收入增长率%	12.09%	5.47%	-
净利润增长率%	4.48%	-10.53%	-

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	200,662,259.10	45.93%	181,647,753.27	46.73%	10.47%
应收票据	5,495,109.90	1.26%	732,357.05	0.19%	650.33%
应收账款	109,419,659.04	25.05%	123,704,808.43	31.82%	-11.55%
预付款项	6,324,192.25	1.45%	5,147,423.46	1.32%	22.86%
其他应收款	2,857,176.89	0.65%	3,076,125.59	0.79%	-7.12%
存货	10,013,283.44	2.29%	3,947,543.99	1.02%	153.66%
合同资产	1,933,683.72	0.44%	893,400.07	0.23%	116.44%
其他流动资产	3,645,630.92	0.83%	4,167,783.48	1.07%	-12.53%
长期股权投资	32,754,045.22	7.50%	33,369,185.41	8.58%	-1.84%
投资性房地产	88,059.84	0.02%	8,935,510.56	2.30%	-99.01%
固定资产	8,592,360.42	1.97%	9,637,484.09	2.48%	-10.84%
使用权资产	5,719,744.73	1.31%	1,211,132.82	0.31%	372.26%
无形资产	1,047,211.32	0.24%	1,671,442.77	0.43%	-37.35%
长期待摊费用	353,575.93	0.08%	495,928.61	0.13%	-28.70%
递延所得税资产	8,356,291.46	1.91%	6,864,672.09	1.77%	21.73%
其他非流动资产	39,604,771.54	9.07%	2,246,405.73	0.58%	1,663.03%
应付票据	7,595,422.58	1.74%	8,971,076.96	2.31%	-15.33%
应付账款	56,133,668.55	12.85%	48,410,086.44	12.45%	15.95%
合同负债	21,161,436.76	4.84%	23,796,746.20	6.12%	-11.07%
应付职工薪酬	52,439,273.72	12.00%	53,307,009.06	13.71%	-1.63%
应交税费	14,485,907.77	3.32%	12,550,978.99	3.23%	15.42%
其他应付款	8,716,039.35	2.00%	2,289,464.13	0.59%	280.70%
一年内到期的非流动负债	1,464,110.63	0.34%	751,889.82	0.19%	94.72%

其他流动负债	1,533,025.61	0.35%	1,569,811.39	0.40%	-2.34%
租赁负债	4,030,918.99	0.92%	205,014.25	0.05%	1,866.17%
递延所得税负债	849,787.01	0.19%	224,617.61	0.06%	278.33%

项目重大变动原因:

- 1、应收票据：2023 年期末余额 549.51 万元，较上年末增长 650.33%，主要系报告期内部分客户采用商业承兑汇票或银行承兑汇票进行结算的金额增加所致。
- 2、存货：2023 年期末余额为 1,001.13 万元，较上年末增长 153.66%，主要系报告期内部分建筑双碳和建筑数字化项目已开工尚未竣工验收形成的合同履约成本增加所致。
- 3、合同资产：2023 年期末余额为 193.37 万元，较上年末增长 116.44%，主要系报告期内项目完成，1 年内的工程质保金增加所致。
- 4、投资性房地产：2023 年期末余额为 8.81 万元，较上年末减少 99.01%，主要系报告期内出售房产所致。
- 5、使用权资产：2023 年期末余额为 571.97 万元，较上年末增长 372.26%，主要系报告期内租赁合同到期并续签所致。
- 6、无形资产：2023 年期末余额为 104.72 万元，较上年末减少 37.35%，主要系报告期内无形资产正常摊销所致。
- 7、其他非流动资产：2023 年期末余额为 3,960.48 万元，较上年末增长 1,663.03%，主要系报告期内预付新建办公楼购置款 3,551.50 万元所致。
- 8、其他应付款：2023 年期末余额为 871.60 万元，较上年末增长 280.70%，主要系报告期内 EPC 项目代收代付款项 736.87 万元尚未支付所致。
- 9、一年内到期的非流动负债：2023 年期末余额为 146.41 万元，较上年末增长 94.72%，主要系报告期内 1 年内到期的租赁负债增加所致。
- 10、租赁负债：2023 年期末余额为 403.09 万元，较上年末增长 1,866.17%，主要系报告期内租赁合同到期并续签所致。
- 11、递延所得税负债：2023 年期末余额为 84.98 万元，较上年末增长 278.33%，主要系报告期内租赁增加，对应的应纳税暂时性差异增加所致。

(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	237,046,731.95	-	211,487,597.48	-	12.09%
营业成本	138,516,308.86	58.43%	121,411,045.48	57.41%	14.09%
毛利率%	41.57%	-	42.59%	-	-
税金及附加	1,241,055.62	0.52%	1,580,788.09	0.75%	-21.49%
销售费用	5,289,089.58	2.23%	5,053,650.48	2.39%	4.66%
管理费用	32,522,750.95	13.72%	28,977,037.89	13.70%	12.24%
研发费用	12,271,504.00	5.18%	12,820,634.86	6.06%	-4.28%
财务费用	-1,746,394.37	-0.74%	-957,971.47	-0.45%	82.30%
其他收益	3,944,369.78	1.66%	1,899,682.67	0.90%	107.63%
投资收益	-308,567.31	-0.13%	799,991.72	0.38%	-138.57%
公允价值变动 收益	-	-	-18,217.21	-0.01%	-100.00%
信用减值损失	-5,375,757.16	-2.27%	-6,032,380.90	-2.85%	-10.88%
资产减值损失	-217,403.66	-0.09%	145,554.82	0.07%	-249.36%
资产处置收益	-	-	2,068.52	0.00%	-100.00%
营业利润	46,995,058.96	19.83%	39,399,111.77	18.63%	19.28%
营业外收入	100,324.39	0.04%	6,390,477.29	3.02%	-98.43%
营业外支出	226,017.84	0.10%	215,610.36	0.10%	4.83%
利润总额	46,869,365.51	19.77%	45,573,978.70	21.55%	2.84%
所得税费用	6,768,657.60	2.86%	7,191,378.30	3.40%	-5.88%
净利润	40,100,707.91	26.92%	38,382,600.40	18.15%	4.48%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用：2023 年度财务收益 174.64 万元，较上年度增加 82.30%，主要系报告期内未进行银行理财投资，采用协定存款方式，利息收入稳定增加所致。
- 2、其他收益：2023 年度发生额 394.44 万元，较上年度增加 107.63%，主要系报告期内取得的政府补助与日常活动相关，计入“其他收益”；同期取得的政府补助与日常活动无关，计入“营业外收入”。
- 3、投资收益：2023 年度投资损失 30.86 万元，较上年度下降 138.57%，主要系报告期内未进行银行理财投资，对应投资收益下降；其次按权益法核算的长期股权投资企业亏损所致。

- 4、公允价值变动收益：2023 年度发生额 0 万元，较上年度下降 100.00%，主要系报告期内未投资交易性金融资产所致。
- 5、资产减值损失：2023 年度计提资产减值损失 21.74 万元，较上年同期增加 36.30 万元，主要系单项计提合同资产减值损失 15.43 万元；其次一年以内合同资产增加，计提减值损失所致。
- 6、资产处置收益：2023 年度发生额 0 万元，较上年度下降 100.00%，主要系报告期内未发生固定资产处置活动所致。
- 7、营业外收入：2023 年度发生额 10.03 万元，较上年度下降 98.43%，主要系报告期内取得的政府补助与日常活动相关，计入“其他收益”；同期取得的政府补助与日常活动无关，计入“营业外收入”。

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	220,974,606.77	210,980,406.57	4.74%
其他业务收入	16,072,125.18	507,190.91	3,068.85%
主营业务成本	129,559,611.84	120,613,580.93	7.42%
其他业务成本	8,956,697.02	797,464.55	1,023.15%

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
工程设计与咨询	134,878,292.02	69,249,287.13	48.66%	-1.71%	-9.04%	4.14%
建筑双碳	67,972,802.20	49,769,755.74	26.78%	10.99%	28.60%	-10.02%
建筑数字化	18,123,512.55	10,540,568.98	41.84%	44.74%	82.35%	-12.00%
其他	16,072,125.18	8,956,697.02	44.27%	3,068.85%	1,023.15%	101.50%

注：公司根据业务开展的实际情况，对业务分类重新调整，将原“绿色节能服务”分类调整为“建筑双碳”分类、将原“数字化”分类调整为“建筑数字化”、将原“EPC 总承包及其他”分类调整为“其

他”，并将EPC总承包（设计部分）并入工程设计与咨询。根据调整后的业务分类口径，2022年收入按产品分类情况如下（以下金额均为不含税金额）：

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率
工程设计与咨询	110,071,027.47	52,992,496.83	51.86%
建筑双碳	81,814,695.41	48,444,423.55	40.79%
建筑数字化	8,122,815.80	4,431,570.64	45.44%
其他	511,692.99	794,891.28	-55.35%

与2023年数据分析情况如下：

类别/项目	营业收入同比增长	营业成本同比增长	毛利率比上年同期增减%
工程设计与咨询	24.66%	43.66%	-7.34%
建筑双碳	-25.15%	-20.11%	-3.99%
建筑数字化	54.16%	30.44%	8.39%
其他	-0.88%	0.32%	-1.89%

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内，其他业务收入、成本较上年同期增长 3,068.85%、1,023.15%，主要系报告期内出售房产所致。
- 2、“建筑数字化”分类收入增长主要系报告期内公司落实转型战略，智慧建筑业务量增加所致。

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	宁波领悦置业有限公司	8,733,743.09	3.95%	否
2	宁波市海曙区集士港镇人民政府	7,218,694.91	3.27%	否
3	宁波市建设集团股份有限公司	6,973,451.33	3.16%	否
4	宁波市无线城市运营有限公司	6,000,000.00	2.72%	否
5	宁波宁海新城建设投资有限公司	5,842,507.08	2.65%	否
合计		34,768,396.41	15.74%	-

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	宁波永邦建筑劳务有限公司	6,195,462.56	8.72%	否
2	苏州海德新材料科技股份有限公司	4,133,799.72	5.82%	否
3	宁波嘉辰慧谷新能源科技有限公司	3,415,079.65	4.81%	否
4	宁波市恒乐装饰设计有限公司	2,946,549.64	4.15%	否
5	南京因威特新能源科技有限公司	2,982,294.54	4.20%	否
合计		19,673,186.10	27.70%	-

(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	56,498,224.93	31,539,322.71	79.14%
投资活动产生的现金流量净额	-20,395,974.01	-3,895,499.22	-423.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,544,198.44	-11,318,929.59	-1.99%

现金流量分析：

- 1、2023 年度，经营活动产生的现金流量净额 5,649.82 万元，较上年增加 2,495.89 万元，主要系报告期内项目回款较上年同期增加所致。
- 2、2023 年度，投资活动产生的现金流量净额-2,039.60 万元，较上年减少 1,650.05 万元，主要系报告期内预付新建办公楼购置款 3,551.50 万元，其次报告期内出售房产流入 1,750.00 万元所致。

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	公 司	主要 业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
--------	--------	----------	------	-----	-----	------	-----

名称	类型						
宁波市房屋建筑设计研究院有限公司	控股子公司	工程设计与咨询业务（建筑设计及咨询、市政园林设计以及城市更新）、建筑工业化设计	27,000,000.00	277,112,950.11	165,320,541.80	161,869,158.54	37,363,896.89
宁波浙华智慧能源科技	控股子公司	建筑智慧能源系统集成，包括可再生能源系	10,000,000.00	64,028,701.59	15,190,612.34	42,936,677.23	-811,080.39

发展有限公司		系统集成、新能源充电桩系统集成以及能耗监测系统集成等					
宁波华聪建筑节能科技有限公司	控股子公司	绿色建筑设计及咨询	1,000,000.00	29,526,824.65	20,459,674.73	13,084,175.51	5,108,230.22
浙江华聪建筑	控股子公司	建筑数字化,包括BIM设计	5,000,000.00	46,663,339.83	21,745,581.21	19,403,426.34	3,642,194.41

数字科技有限公司		咨询、建筑数字化以及智慧建筑认证咨询					
宁波东衡工程科技发展有限公司	控股子公司	建筑结构减隔震设计咨询	3,000,000.00	8,393,139.55	5,454,115.58	9,352,408.46	796,779.04
杭州华聪信息技术有限公司	控股子公司	建筑数字化系统集成业务相关软件研发	5,714,286.00	10,339,422.58	6,520,958.86	9,766,754.72	2,839,654.51

限公司							
浙江绿碳认证有限公司	控股子公司	绿色建材认证及咨询	10,000,000.00	1,804,001.71	-339,007.59	-	- 3,359,464.74
杭州云焱能源科技有限公司	参股公司	新能源技术、节能技术、智能设备、计算机软件的技术开发、技术服务、技术	1,650,000.00	2,241,661.31	1,895,011.27	2,293,671.09	882,280.49

		咨询等					
宁波盈捷工程咨询有限公司	参股公司	(无实际经营)	126,492,000.00	258,238,527.02	125,653,223.02	-	-223,757.90
宁波东衡工程技术合伙企业(有限合伙)	参股公司	(无实际经营)	2,100,000.00	2,103,353.55	2,103,353.55	-	-326.33

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
宁波盈捷工程咨询有限公司	项目公司，主要从事海曙区设计产业园新建工程项目（CX08-01-03d 地块）的开发建设。公司子公司房屋院与宁波建工建乐工程有限公司、中建科工集团有限公司组成联合体承接了该 EPC 总承包项目。	参与海曙区设计产业园新建工程项目的开发建设
杭州云焱能源科技有限公司	新能源技术开发与服务	加强智慧建筑领域的技术研发

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

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	12,271,504.00	12,820,634.86
研发支出占营业收入的比例%	5.18%	6.06%
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	18	19
本科以下	43	39
研发人员合计	61	58
研发人员占员工总量的比例%	22.51%	21.09%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	47	57
公司拥有的发明专利数量	2	2

(四) 研发项目情况

项目名称	进展情况	研发目标	预计对公司未来发展的影响	与行业技术水平比较
慈溪市绿色建筑专项规划修编研究	已结题	为推动宁波市建筑领域尽早实现碳达峰，根据《浙江省 2030 年前碳达峰实施方案》，结合《浙江省绿色建筑专项规划编制导则（2022 版）》的要求，对慈溪市绿色建筑发展进行调查，并依据《宁波市绿色建筑专项规划（2022~2030 年）》、对现有《慈溪市绿色建筑专项规划》进行	我公司一直致力于绿色建筑领域的技术研究，本项目是我公司在宁波市绿色建筑专项规划研究系列的延续。本项目使我对绿色建筑相关技术在宁波市各县市区的具具体发展情况有更深入的研究，使公司能深耕宁波市绿色建筑领域，进一步扩大市场。	本次研究新增可再生能源、碳排放应用总体规划。以建设资源节约型、环境友好型社会为目标，以加强低碳经济、建筑节能和提高可再生能源利用率为核心，以发展节能住宅和公共建筑为重点，坚持节能与节水、节地、节材并举，完善政策措施，建立健全有利于扩大和深化可再生能源建筑应用的体制和机制，切实推进建筑节能工作，进一步提高我市建筑节能水平。绿色建筑专项规划的研究在宁波市处于领先水平。

		补充完善，完成修编工作。		
基于 BIM 模型的碳排放计算软件研究	已结题	本课题拟通过 BIM 建模，分析从设计、施工和运行考虑到建筑生产、运输、建造以及后续运营维护、废弃拆除的全过程碳排放计算过程，设计从一开始的建设模型及输入数据量到最后的输出成果包括最终的 3D 效果模型和碳排放总量计算富案件，使其可应用到各类新建建筑、既有建筑的碳排放计算中。	本次科研技术内容围绕基于 BIM 模型的碳排放计算软件，摆脱传统手算或者 EXCEL 的方式重复计算。本项目通过 BIM 建模从设计、施工、运行各个阶段在建立模型的同时输入相关的碳排放数据，统一形成计算结果，避免了重复的劳动计算或者是重复的数据生产，提高了碳排放计算工作效率，减少工作周期。	依据《建筑碳排放计算标准》GB/T51366-2019 中对于运行、建造及拆除、建材生产及运输阶段的碳排放计算方法，在 BIM 建模的基础上从设计、施工和运行的阶段过程中输入相应的会产生碳排放的数据，形成最终的全生命周期下的碳排放量。本计算软件具有较好的实用价值。
华聪三维可视化智慧工地数字孪生监管系统	已结题	随着社会经济和建设市场的不断发展以及工程体量的不断增长，工地环境也更为复杂，对施工管理和工艺水平提出了更高的要求。大数据、云技术、物联网及 BIM 等各种技术因素对建筑行业的各个环节产生了很大影响，为智慧工地的发展提供了机遇。无论是公司精细化管理的内在需求还是当代先进技术快速发展和综合应用的	本研发是针对建设工地进行的智慧工地数字化研究，增强了公司了数字化业务能力，扩展了数字化业务应用范围。	数字孪生智慧工地综合管理系统依托可视化平台，集成 BIM、GIS、物联网、远程视频、AI 识别等技术，具备现场作业环境的数字孪生、项目作业过程的可视对讲、项目管理数据动态分析和项目碳排放数量实时统计等功能，为施工项目提供智能调度和实时监管的数据中心。

		外在动力，建筑施工行业向更加集成统一管理、高效协同工作以及更加自动化和智能化的智慧化方向发展。		
基于 BIM 模型的建筑能耗计算软件研究	已结题	建筑能耗计算是建筑行业一项非常重要的技术活动。建筑能耗计算可以帮助建筑物最大限度地减少温室气体排放，从而降低环境影响，推动建筑室内外环境质量的改善，进而提高建筑物的能源使用效率，改善建筑物的经济性能。建筑能耗计算的结果可以为节能减排及建筑物节能改造提供准确有效的依据，有助于提升建筑物整体节能水平，降低能源成本支出等。	建筑能耗分析与评价方法是进行建筑节能诊断的必要手段，能耗分析应该遵循从宏观到微观、从整体到局部的分析思路，并通过对这些能耗进行分析来发现建筑用能所存在的问题，为以后的节能管理和节能改造提供依据。	推进 BIM 技术在建筑节能设计方面的应用，是在萌芽上解决建筑耗能问题，也是解决能源短缺问题的关键所在。
华聪建筑数字化数据生产服务管理软件研究	已结题	规范建模资源与标准，建立全专业信息集成的项目建筑信息模型（BIM）。基于项目需求，创建 BIM 基础资源库，包括族库、材质库、构造库、功能空间库、项目样板等。项目遵循	公司在建筑信息模型的研究已持续多年，积累了较多的数据及经验，本管理软件可统一相关数据要求，建立通用性的平台，可根据需要调用。本研究增强公司数字化业务能力。	平台底层 BIM 数据精准度可以达到构件级、实物级，不论是几何信息还是非几何信息，都可与真实的工程保持满足业务所需的数字孪生。平台上 BIM 集成模型所承载的构件尺寸、工程量、材料量都来源于模型实物量，既可以直接用于下游的成本计价，也可以直接用于

		统一的模型建制、审核、交付标准，完成满足建筑全生命周期的业务需求的数字化集成模型（以下简称“BIM集成模型”），模型精细度按需灵活可控。		与生产PC构件的智能制造设备对接，满足建筑工业化所需；施工计划可按照构件去分配排布，达到小时级工序，与工业级智能建造设备（如建筑机器人）能够快速实现对接，既能达到智能建造精准数据驱动建造全程目的，更能满足常规建造业务对数据相对基本的要求。
产品研发-建筑双碳平台1.0	已结题	建筑双碳平台1.0是宁波市“6+1”碳达峰碳中和数字化建设管理的重要组成部分，根据数字化改革总体要求和数字社会系统建设方案，充分衔接行业主管部门现有应用系统和数据资源，贯通一体化智能化公共数据平台和城市大脑，找准数字化改革与制度重塑的结合点，以浙江省、宁波市住建系统打造“数字住建”为契机，实现宁波市建筑双碳核心数据全流程共享融合、多跨协同管理，并面向于CBG三端提供“数字+智治+服务”模式，将建筑绿色低碳数字化工作落	通过前期产品研发投入，打造一个建筑双碳智慧服务平台。以宁波市市级平台为第一市场目标而开展产品研发投入，后续可扩展到其他市县地区。是公司目前主要发展的建筑低碳产品线。	技术点：1) 数字孪生技术。是充分利用物理模型、传感器更新、运行历史等数据，集成多学科、多物理量、多尺度、多概率的仿真过程，在虚拟空间中完成映射。从而在虚拟的数字空间中对实体对象、环境进行仿真和模拟，并将结果用于实际的规划、建设、管理、监控、预警、预测等。2) 云计算技术。包含虚拟化技术、分布式资源管理技术、并行编程技术。3) 自动化运维技术。利用 Docker 进行应用服务器多节点集群管理。

		实在建筑全生命周期各环节中。		
产品研发-未来社区区级平台1.0	已结题	针对居民需求面广、场景类型复杂、数据来源多头、数字化硬件多样等未来社区数字社会建设难点堵点问题，根据省发展改革委根据数字化改革总体要求和数字社会建设方案，建设未来社区区级平台。	内容包括未来社区三维资产引擎、未来社区数据仓引擎、未来社区智慧服务平台，未来社区物联网引擎、未来社区应用服务开放平台等，均为未来社区区级平台智能化基础设施，是公司目前主要发展的产品线。	坚持“全景式、立体化”迭代升级，按照开放设计理念和“V”型开发模式，制定统一技术标准，构建标准应用平台，建立开发者场景生态，按需不断丰富社会事业公共服务、居民品质生活服务等服务内容，为单点未来社区各相关方提供标准化、多样化、柔性化的数字化产品、系统与服。主要技术为：1)数字孪生技术；2)三维模型轻量化技术；3)云计算技术；4)物联网技术；5)大数据技术；6)自动化运维技术。
对椭球面高强钢及焊缝连接的疲劳寿命的研究	进行中	椭球面高强钢及焊缝连接的疲劳寿命对建筑主体的寿命有决定性影响，疲劳裂纹形成与稳定扩展寿命的高强钢及其对接焊缝连接的疲劳寿命计算式和抗疲劳构造措施目前还没有明晰的方法，拟通过本研究提出考虑初始缺陷尺寸和位置、统一计算疲劳裂纹形成与稳定扩展寿命的高强钢及其对接焊缝连接的疲劳	成果拟在宁波市或浙江省内3~5个工程中得到推广应用，并产生明显的经济效益和社会效应，促进宁波市、浙江省乃至全国包括土木工程在内的金属结构抗疲劳设计的科技进步。	此块目前为空白，有较大的研究价值。研究成果有一定的先进性。

		寿命计算式和抗疲劳构造措施。		
地下顶管施工对周边既有建筑的影响研究	进行中	<p>本次研究的主要内容就是根据顶管施工的特点，研究顶管施工带来的周边建筑效应问题。首先应研究顶管施工过程中因水土流失带来的地表沉降及一系列发展变化问题，其次需要研究周边建筑对位移场变化所做出的反应机理，并确定建筑物的附加变形及附加内力，在解决上述问题之后，研究保护对象的抗变形能力及减小顶管施工对周围造成的影响的措施。</p>	<p>本课题的研究可以带来以下好处：1) 优化施工影响区建（构）筑保护范围，减少沿线的拆迁工作量；调整施工期间建（构）筑的监测频次，可有效控制监测成本。2) 在优化施工技术的基础上，提升施工效率，可有效节约资金和时间，降低工程造价。</p>	<p>在现代城市建设中，地铁、隧道及地下管线的铺设等市政工程也越来越多。城市地下建设所遇到的问题亦日益复杂。顶管法作为非开挖的技术中的一种，可以在不用开挖地表土的情况下将管道铺设完毕，具有无可比拟的优点，应用也越来越多。研究地下顶管施工对周边既有建筑的影响，具有显著的经济效益和社会效益。</p>
城市轨道交通沿线建筑物振动及二次结构噪音控制技术研究	进行中	<p>本课题将围绕轨道交通沿线建筑物的高质量建设发展需求，重点展开如下三个方面研究：(1) 实测分析轨道交通振动对沿线工程场地的影响规律及机理；(2) 实测分析轨道交通振动对沿线建筑的舒适性影响规律及机理；(3) 优选减振降噪措施，比较分析其效果。本课题</p>	<p>本课题为公司目前重点研究领域课题之一。公司在建筑减隔震领域研究多年，已有较多研究成果，具备较好的科研基础和条件。本课题将通过研究为工程实践提供最优化的减振降噪解决方案，并为轨道沿线的建设项目提供环境评价、规划设计，以及减振降噪处理措施的科学依据。</p>	<p>城市轨道交通具有速度快、安全和环保等优点，是解决城市交通运输问题的重要手段，但随着国内城市轨道交通线路的大量运营，轨道交通对其沿线建筑的负面影响日渐显著，已引起社会各界的广泛关注。大量实测数据都显示轨道交通引发的振动问题十分复杂，不同地区间差异较大，而目前尚无针对宁波市地区的隧道-土层-地表-建筑物振动实测与分析。为了解决轨道交通振动问</p>

		<p>题期望通过上述研究为工程实践提供最优化的减振降噪解决方案，并为轨道沿线的建设项目提供环境评价、规划设计，以及减振降噪处理措施的科学依据。</p>		<p>题，国内外学者也研究了各种减隔振措施，对于隔振支座等减振降噪措施的设计，需要在建筑物实测振动的基础上进行验证和分析，以确保达到理想的效果，而目前尚无针对宁波市地区内多种减振降噪方法的综合分析研究。</p>
<p>宁波地区学校、医院、养老机构、应急避难场所等公共建筑减隔震技术应用研究</p>	<p>进行中</p>	<p>本课题研究目的在于为宁波地区抗震管理条例规定的公共建筑采用减隔震技术提供技术及经济指标等参考依据；为宁波市相关部门制定减隔震技术的相关政策提供科学依据；为提高宁波地区公共建筑抗震性能，有效降低地震灾害作用，全面提高防震减灾能力，保护人民生命和财产安全具有重要意义。</p>	<p>通过本课题的研究促进宁波市减隔震技术在立法内民生工程（新建和旧改的学校、医院等公建以及老旧住宅改造等）+立法外生命线工程及功能性需求建筑（LNG、地产、机场、IDC、地铁上盖等）+增量装配式中的应用，提高减隔震技术在宁波建筑行业内渗透率，提高建筑工程抗震性能，保护国家及人民生命财产安全。</p>	<p>宁波市经济发达，市区人口密集，建筑物密度大，属于地震重点监视防御区，如出现破坏性地震将严重威胁城市安全。因此结合条例相关规定，加快推进减隔震技术的应用，变被动救灾为主动防灾，对于保障人民生命财产安全具有重要意义。隔震等抗震设防新技术的应用已经得到广泛认同，大幅度提升房屋建筑抗震设防能力，避免人员伤亡、减轻财产损失等社会效益十分明显，到目前为止浙江省少有类似的研究。</p>

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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
一、收入确认	

<p>华聪股份的主营业务包括工程设计与咨询、建筑双碳设计与咨询以及建筑数字化等三大板块。</p> <p>2023 年华聪股份确认的营业收入为 237,046,731.95 元。</p> <p>自 2020 年 1 月 1 日起，华聪股份开始执行《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”）。</p> <p>收入是衡量华聪股份的关键业绩指标之一，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对华聪股份经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项</p>	<p>(1)了解与收入确认相关的关键财务报告内部控制，并评价其设计的合理性和测试其运行的有效性；</p> <p>(2)选取华聪股份与客户签订的全类型服务合同，检查其主要条款，评价华聪股份收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>(3)执行细节测试，抽查主要项目收入确认对应的支持性证据，如建设工程规划许可证及相关部门的批复文件、客户确认函、施工图审查合格证、竣工验收单等，复核各阶段收入确认时点的准确性；</p> <p>(4)对营业收入及毛利率按业务类别、客户等实施实质性分析序，识别是否存在重大或异常波动，并核实波动原因；</p> <p>(5)选取样本，对主要客户实施函证程序，核实建筑设计等各业务完成情况、累计开票及收款情况等；</p> <p>(6)选取接近资产负债表日前后的收入确认记录，核对至相关收入确认的支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
<p>二、应收账款的可收回性</p>	
<p>华聪股份 2023 年应收账款余额为 142,034,183.17 元，坏账准备余额为 32,614,524.13 元，详见财务报表附注五、（四）应收账款。</p> <p>由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提还涉及管理层的重大估计和判断。我们将应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。</p>	<p>对于应收账款，我们实施了以下主要审计程序予以应对：</p> <p>(1)获取华聪股份销售与应收账款管理相关的内部控制制度，了解和评价内部控制的设计并检查确认相关内控制度是否得到有效执行；</p> <p>(2)分析、判断华聪股份应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；</p> <p>(3)获取华聪股份应收账款账龄分析表、坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行，并重新计算坏账准备计提金额；</p> <p>(4)选取样本，对发生额及余额较大的应收款项进行函证，通过函证合同金额、业务完成情况、累计开票及收款情况，确认双方是否就应收款项的金额等已达成一致意见；</p> <p>(5)调阅工商档案资料或查询主要客户工商信息，结合应收账款账龄和历史还款记录，评估华聪股份单项测试应收账款的范围及结果的完整性、合理性。</p>

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

2023年公司不忘初心、热心公益、扶贫济困，积极承担社会责任，设立了由企业冠名的“宁波市慈善总会华聪慈善基金”，开展“一日捐”、“随手捐”活动累计募得捐款64,051.01元。2023年公司继续开展“爱心助学”活动，2019年起与贵州省黔东南布依族苗族自治州安龙县30名贫困生建立长期助学帮扶关系，已历经5年，累计捐款37.1246万元。同时开展各类志愿服务活动，以实际行动积极奉献社会。

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
实际控制人不当控制风险	<p>报告期内，公司实际控制人陈洪、王杰辉、范义文、朱昌炜、李志磊、万国龙、桑方圆、冯晔晨、柳建波九人合计控制公司79.21%的表决权。报告期后，公司实际控制人变更为陈洪、王杰辉、范义文、李志磊，四人合计控制公司72.41%的表决权，有能力通过股东大会和董事会行使表决权对公司的经营决策、人事任免、财务安排、利润分配等事项实施控制和重大影响，可能形成实际控制人不当控制的风险。</p> <p>应对措施：公司已经建立了较为完善的法人治理结构和内部控制体系，严格按照公司章程及内部控制制度进行决策，避免实际控制人不当控制风险。</p>
宏观经济波动风险	<p>公司以建筑工程设计与咨询、建筑双碳设计与咨询、建筑数字化为核心业务，公司业务发展与宏观经济环境存在较强关联性，受宏观经济形势及社会固定资产投资规模变动的直接影响。宏观经济波动可能对公司的持续盈利能力及成长性造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司积极关注宏观经济及行业发展态势，及时调整企业战略和经营策略，积极拓展业务范围，聚焦优质客户，提高抗风险能力。</p>
技术和业务创新风险	<p>公司通过创新、创意的建筑设计及技术研发等为客户提供服务。近年来建筑设计行业在朝着绿色建筑、装配式建筑等领</p>

	<p>域发展，BIM 技术、智能技术在建筑设计领域发挥着越来越重要的作用。公司在上述创新业务领域的研发工作和业务布局较早，但如果未来技术研发和业务拓展不能紧跟行业发展趋势，保持创新能力，可能会在未来的市场竞争中失去优势地位，给公司的经营和业绩增长带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司持续紧跟市场需求与技术趋势，建立了完善的人才体系和研发体系，推动公司技术研发和成果转化。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	三.二.1
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	三.二.4
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.5
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	三.二.6
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	三.二.7
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 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	11,847,380.47	4.47%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	11,847,380.47	4.47%

3、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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	宁波浙华智慧能源科技发展有限公司	12,000,000	0	12,000,000	2018年8月24日	2025年5月8日	一般	否	已事前及时履行
合计	-	12,000,000	0	12,000,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
------	------	------

报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	12,000,000	12,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	--
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

4、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

5、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	2,000,000.00	2,593,297.15
销售产品、商品，提供劳务	3,100,000.00	1,778,773.58
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	0	0
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	12,000,000	12,000,000
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

报告期内，购买原材料、燃料、动力，接受劳务产生的日常性关联交易发生金额超过预计金额，系业务发展需求，与参股公司杭州云焱交易增加所致，超出金额已经公司总经理事前审批。

报告期内，公司收购杭州华聪 2% 股权，对应认缴出资额 11.429 万元，实缴出资额 0 元，受让价格为 0 元，交易已经公司总经理事前审批。

上述关联交易属于公司经营发展过程中的正常经济业务往来，有利于公司持续稳定经营，是合理、必要的。上述预计关联交易定价公允，不存在损害公司及全体股东特别是中小股东利益的情形，对公司财务状况、经营成果、业务完整性和独立性不会产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

6、股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

公司第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第八次会议、2021 年第一次职工代表大会、2021 年第六次临时股东大会，审议通过了《2021 年员工持股计划（草案）》，并授权董事会全权办理本次员工持股计划有关事宜。

为进一步建立、健全公司长效激励机制，吸引和留住优秀人才，充分调动公司员工的创造性和积极性，王杰辉拟将所持有的全部份额转让给 10 名已授予的参与对象贝海汀、施远航、王超、戚文杰、叶浩翔、高家绪、吴军海、潘海涛、吴驰宇、毛波军及 5 名新增的参与对象陈志华、屠幸荣、杨路捷、潘松法、褚浙铭。

同时，考虑到持股平台人数容量问题，公司拟对本次员工持股计划载体宁波华聪智科企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“华聪智科”）与公司另一持股平台宁波华聪新科股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“华聪新科”）的合伙人数量进行调整，本计划已授予的参与对象唐彪锋、王存、花卉以所持华聪智科 12.6471% 的出资额（对应间接持有华聪股份 21.5 万股）置换王涵裕、陈志华、张伟、陈一鸣、张琪所持华聪新科 5.7253% 的出资额（对应间接持有华聪股份 21.5 万股），置换后，唐彪锋、王存、花卉退出本计划，本计划新增参与对象王涵裕、陈志华、张伟、陈一鸣、张琪。

7、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	2016年4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	2016年4月30日	-	挂牌	资金占用承诺	为防止股东及其他关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生,保障公司权益,本公司的所有董事、监事、高管都出具了《规范关联交易的承诺》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

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	4,971,574	9.90%	-1,660,500	3,311,074	6.59%
	其中：控股股东、实际控制人	1,660,500	3.31%	-1,660,500	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
	有限售股份总数	45,263,200	90.10%	1,660,500	46,923,700	93.41%

有限售 条件股 份	其中：控股股东、实际控制人	37,472,000	74.59%	1,660,500	39,132,500	77.90%	
	董事、监事、高管	828,000	1.65%	0	828,000	1.65%	
	核心员工	1,676,000	3.34%	0	1,676,000	3.34%	
总股本		50,234,774	-	0	50,234,774	-	
普通股股东人数							69

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2023 年 11 月 21 日披露《关于股东所持公司股票自愿限售的公告》（公告编号：2023-110），公司股东宁波华聪股权投资管理有限公司自愿限售 2,000 股，公司股东宁波华聪新科股权投资管理合伙企业（有限合伙）自愿限售 1,658,000 股，公司股东、实际控制人王杰辉自愿限售 500 股，本次共计限售 1,660,500 股。公司无限售股份总数由 4,971,574 股变动为 3,311,074 股，公司有限售股份总数由 45,263,200 股变动为 46,923,700 股。

(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	宁波华聪股权投资管理有限公司	25,202,000	0	25,202,000	50.17%	25,202,000	0	0	0
2	宁波华聪新科股权投资管理合伙企业	3,842,000	0	3,842,000	7.65%	3,842,000	0	0	0

	业（有 限合 伙）								
3	宁波市 鄞州区 金融控 股有限 公司	2,954,574	0	2,954,574	5.88%	0	2,954,574	0	0
4	陈洪	2,380,000	0	2,380,000	4.74%	2,380,000	0	0	0
5	宁波华 聪智科 企业管 理合伙 企业 （有限 合伙）	1,700,000	0	1,700,000	3.38%	1,700,000	0	0	0
6	王杰辉	1,324,500	0	1,324,500	2.64%	1,324,500	0	0	0
7	范义文	1,128,000	0	1,128,000	2.25%	1,128,000	0	0	0
8	朱昌炜	824,000	0	824,000	1.64%	824,000	0	0	0
9	李志磊	800,000	0	800,000	1.59%	800,000	0	0	0
10	万国龙	788,000	0	788,000	1.57%	788,000	0	0	0
	合计	40,943,074	0	40,943,074	81.51%	37,988,500	2,954,574	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

（1）报告期内，陈洪、王杰辉、范义文、朱昌炜、李志磊、万国龙为一致行动人；报告期后，陈洪、王杰辉、范义文、李志磊为一致行动人；

（2）陈洪、王杰辉、范义文、朱昌炜、李志磊、万国龙均系华聪管理之股东，此外，陈洪任华聪管理执行董事、王杰辉任华聪管理经理、范义文任华聪管理监事；

（3）陈洪任华聪新科、华聪智科之普通合伙人，王杰辉系华聪智科的有限合伙人。

除此之外，公司前十名股东之间无其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司名称：宁波华聪股权投资管理有限公司

法定代表人：陈洪

成立日期：2014年12月29日

统一社会信用代码：913302043089159795

注册资本：300万元

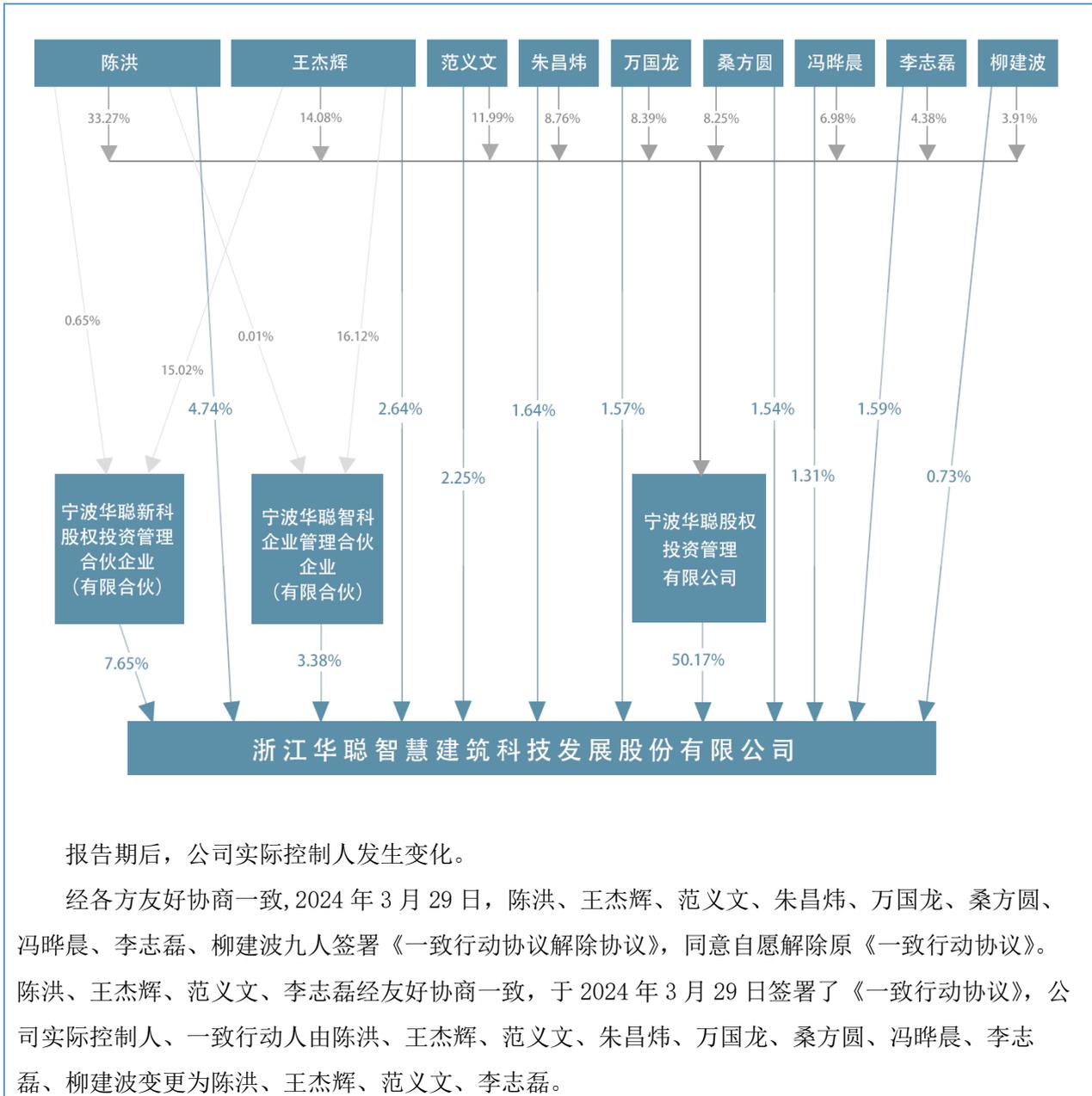
主要经营业务：股权投资管理。（未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集（融）资等金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

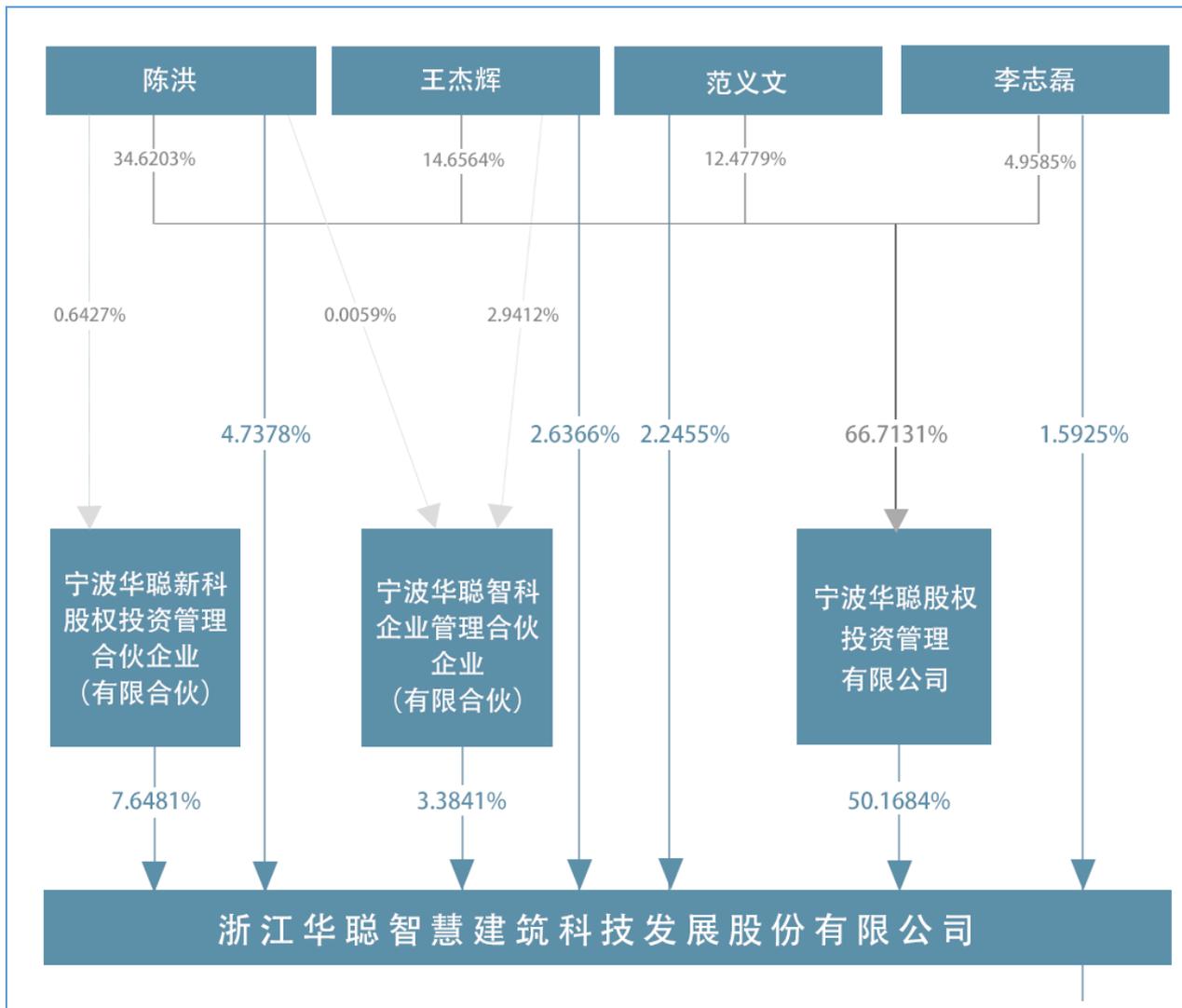
报告期内，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司实际控制人为陈洪、王杰辉、范义文、朱昌炜、李志磊、万国龙、桑方圆、冯晔晨、柳建波九人。截至报告期末，九人合计直接持有公司18.01%的股权；九人合计持有控股股东华聪管理100%的股权，从而间接持有公司50.17%的股权；陈洪任华聪新科及华聪智科的执行事务合伙人，从而间接控制华聪新科和华聪智科分别持有的公司7.65%、3.38%股权对应的表决权。因此，九人实际可支配公司表决权比例合计为79.21%，为公司共同实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。





三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行

	书披露 时间						必要决策 程序
2021年 第一次	2021年4 月28日	20,002,465.98	6.89	否	不适用	-	不适用
2021年 第二次	2021年 10月28 日	8,500,000.00	5,608,409.79	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况:

2021年第一次定向发行股票募集资金实际使用情况

公司本次通过股票发行募集的资金用于补充流动资金-职工薪酬及中介机构服务费。

公司本次募集资金共计 20,002,465.98 元，已于 2021 年 9 月 6 日存入账号为 33150198443600003771 的募集资金专项账户。截至 2023 年 2 月 9 日账户注销日，本次募集资金已实际使用 20,120,508.21 元，实际余额 8,934.34 元。

本次公司募集资金实际使用情况具体如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	20,002,465.98
加：利息收入	129,092.88
减：手续费	2,123.20
二、可使用募集资金金额	20,129,435.66
三、实际使用募集资金金额	20,120,508.21
其中：职工薪酬	4,852,829.53
全资子公司职工薪酬	12,805,678.68
中介机构服务费	2,462,000.00
四、注销时募集资金余额	8,927.45

2021年第二次定向发行股票募集资金实际使用情况

公司本次通过股票发行募集的资金用于补充流动资金-职工薪酬。

公司本次募集资金共计 8,500,000.00 元，已于 2021 年 11 月 30 日存入账号为 33150199504000001120 的募集资金专项账户。截至 2023 年 2 月 9 日账户注销日，本次募集资金已实际使用 8,612,961.00 元，实际余额 3,819.20 元。

本次公司募集资金实际使用情况具体如下：

项目	金额（元）
一、募集资金总额	8,500,000.00

加：利息收入	118,449.80
减：手续费	1,669.60
二、可使用募集资金金额	8,616,780.20
三、实际使用募集资金金额	8,612,961.00
其中：职工薪酬	1,213,035.73
全资子公司职工薪酬	7,399,925.27
四、注销时募集资金余额	3,819.20

截至 2023 年 2 月 9 日，公司已办理完成上述募集资金专项账户的注销手续，上述募集资金专用账户将不再使用。

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	2.00	0	0
合计	2.00	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27日，公司发布2022年年度权益分派预案公告：以公司现有总股本50,234,774股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金。本次权益分派共预计派发现金红利10,046,954.80元。

2023年5月18日，公司召开2021年度股东大会审议通过上述权益分派方案。

2023年5月24日，公司发布本次权益分派实施公告。

截至2023年6月1日，上述权益分派已执行完毕。

(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	2.00	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
居住建筑设计、公共建筑设计、园林景观设计、市政设计、装配式建筑设计等	政府机构、企事业单位及房地产开发商	工程设计活动	M7482
绿色建筑认证与咨询、建筑节能咨询、智慧能源系统集成	政府机构、企事业单位及房地产开发商	建筑双碳服务	M7482
BIM 正向设计、BIM 咨询、建筑数字化系统平台开发	政府机构、企事业单位及房地产开发商	建筑数字化系统集成服务	I6531

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
工程设计资质证书	中华人民共和国住房和城乡建设部	建筑行业（建筑工程）甲级	可承担建筑装饰工程设计、建筑幕墙工程设计、轻型钢结构工程设计、建筑智能化系统设计、照明工程设计和消防设施工程设计相应范围的甲级专项工程设计业务。	2023年12月11日	2028年12月11日

			可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务。		
工程勘察资质证书	中华人民共和国住房和城乡建设部	工程勘察专业类（岩土工程（设计））甲级	可承担本专业资质范围内各类工程项目的工程勘察业务，其规模不受限制。	2023年12月22日	2028年12月22日
城乡规划编制证书	浙江省自然资源厅	城乡规划编制乙级	镇、20万现状人口以下城市总体规划的编制；镇、登记注册所在地城市和100万现状人口以下城市相关专项规划的编制；详细规划的编制；乡、村庄规划的编制；建设工程项目规划选址的可行性研究	2022年12月26日	2025年12月31日
工程设计资质证书	浙江省住房和城乡建设厅	市政行业(道路、桥梁、给水、排水工程)专业乙级；风景园林工程设计专项乙级；电力行业（送电、变电工程）专业丙级	市政行业(道路、桥梁、给水、排水工程)专业；风景园林工程设计专项；电力行业（送电、变电工程）专业	2019年6月21日	2024年12月31日
房屋安全鉴定机构备案证明	宁波市住房和城乡建设委员会	无等级	房屋安全鉴定、检验检测	2016年2月23日	-

承装（修、试）电力设施许可证	国家能源局 浙江监管办公室	承装类五级、承修类五级、承试类五级	从事承装（修、试）电力设施业务	2022年11月 8日	2028年10月 9日
建筑业企业资质证书	宁波市住房和城乡建设局	建筑机电安装工程专业承包三级、施工劳务不分等级	建筑机电安装工程专业承包	2022年12月 9日	2024年12月 31日
建筑施工安全生产许可证	浙江省住房和城乡建设厅	建筑施工	建筑施工	2016年7月 12日	2025年5月 31日
工程造价咨询资质证书	浙江省住房和城乡建设厅	工程造价咨询乙级	工程造价咨询	2021年6月 21日	-
工程设计资质证书	浙江省住房和城乡建设厅	建筑行业（建筑工程）乙级	可承担建筑装饰工程设计、建筑幕墙工程设计、轻型钢结构工程设计、建筑智能化系统设计、照明工程设计和消防设施工程设计相应范围的乙级专项工程设计业务。 可从事资质证书许可范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务。	2022年6月1 日	2027年5月 31日
认证机构批准书	国家认证认可监督管理委员会		产品认证（木材和木制品；纸浆、纸和纸制品，印刷品；化工产品；建材产品；金属材料及金属制	2023年7月 24日	2029年7月 24日

			品；机械设备及零部件) 国推认证绿色产品 (认证活动二)；建材 (围护结构及混凝土类)；建材(门窗幕墙及装饰装修类)；建材 (防水密封及建筑涂料类)；建材(给排水及水处理设备类)		
--	--	--	---	--	--

三、 专业技术与技能

√适用 □不适用

报告期内，公司取得 4 项实用新型专利：

序号	专利名称	专利证号	专利类型(发明、实用新型、外观设计)	申请日期	授权日期
1	一种绿色建筑节能墙体	ZL 2022 2 3259317.6	实用新型	2022/12/6	2023/6/9
2	一种钢框架的预制内填 墙结构及建筑	ZL 2022 2 3408394.3	实用新型	2022/12/16	2023/6/27
3	一种钢梁与混凝土叠合 梁搁置节点及施工建筑	ZL 2023 2 0313731.6	实用新型	2023/1/10	2023/6/30
4	一种带梁边模的预制外 墙构件及连接结构	ZL 2023 2 0702826.7	实用新型	2023/9/19	2023/9/19

报告期内，公司取得 11 项计算机软件著作权：

序号	名称	登记号	登记机构	登记日期	首次出版/制作日期
1	基于 WEB 端轻量化 BIM 模 型展示管理应用系统 V1.0	2023SR0177703	中华人民共和国国家版权局	2023/1/31	2022/8/15
2	华聪智慧社区防疫可视化 管理平台 V1.0	2023SR0177704	中华人民共和国国家版权局	2023/1/31	2021/4/28

3	浙华既有建筑节能率计算软件 V1.0	2023SR0188415	中华人民共和国国家版权局	2023/2/1	2022/11/11
4	华聪 BIM 模型成果安全管理插件软件 V1.0	2023SR0357079	中华人民共和国国家版权局	2023/3/17	2022/11/28
5	基于 BIM 模型的碳排放计算软件 V1.0	2023SR0716426	中华人民共和国国家版权局	2023/6/26	2023/4/17
6	华聪三维资产管理系统 V1.0	2023SR0716427	中华人民共和国国家版权局	2023/6/26	2022/8/1
7	基于 BIM 模型的玻璃幕墙节能可视化辅助软件 V1.0	2023SR0961678	中华人民共和国国家版权局	2023/8/21	2023/3/24
8	基于 BIM 模型的建筑光污染模拟计算软件 V1.0	2023SR1128191	中华人民共和国国家版权局	2023/9/21	2023/7/20
9	空间零碳智慧服务平台 V1.0	2023SR1211816	中华人民共和国国家版权局	2023/10/11	2023/3/1
10	华聪三维可视化智慧工地数字孪生监管系统 V1.0	2023SR1298730	中华人民共和国国家版权局	2023/10/25	2023/7/20
11	基于 BIM 模型的建筑能耗计算软件 V1.0	2023SR1388270	中华人民共和国国家版权局	2023/11/6	2023/8/31

四、 核心专业设备和软件

适用 不适用

五、 研发情况

公司技术研发部是研发项目的归口管理部门，每年年初各生产部门依据项目执行过程中遇到的实际问题、年度技术创新目标、行业发展趋势进行研发项目选题及提出立项申请，然后由技术研发部组织评审组对研发项目进行立项评审，对拟立项项目的可行性、市场分析、经营效益、预算成本等进行细致研究和分析。立项评审通过后，各设计院、事业部指定项目负责人，抽调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，由技术研发部组织人员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，并对研发过程进行考核。

研发项目完成后，由技术研发部组织评审组对研发成果进行评审；通过评审后，各生产部门在实际的项目执行过程中进行运用和推广，并根据实际情况申请专利或软件著作权等。

六、 技术人员

报告期内公司主要技术负责人、核心技术人员未变化。不存在核心技术负责人、核心技术人员在其他机构任职的情况。报告期内专业技术人员共 226 人，占员工总人数的 83.70%。

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

截止报告期末，公司在执行项目情况如下：（注：以下金额均为不含税金额）

类别/项目	本期新增订单		本期确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额（万元）	数量	金额（万元）	数量	未确认收入金额（万元）
工程设计与咨询	164	12,942.55	335	13,985.60	493	12,514.80
建筑双碳	163	5,887.35	186	6,299.51	564	5,978.38
建筑数字化	59	3,484.88	66	1,812.35	94	3,305.27
其他	1	1,607.21	1	1,607.21	0	-
合计	387	23,921.99	587	23,704.67	1151	21,798.45

注：公司根据业务开展的实际情况，对业务分类重新调整，将原“绿色节能服务”分类调整为“建筑双碳”分类、将原“数字化”分类调整为“建筑数字化”、将原“EPC 总承包及其他”分类调整为“其他”，并将 EPC 总承包（设计部分）并入工程设计与咨询。根据调整后的业务分类口径，2022 年公司在执行项目情况如下（以下金额均为不含税金额）：

类别/项目	本期新增订单		本期确认收入订单		期末在手订单	
	数量	金额（万元）	数量	金额（万元）	数量	未确认收入金额（万元）
工程设计与咨询	204	18,406.30	283	15,154.91	291	13,557.84
建筑双碳	208	5,219.86	205	4,529.90	155	6,390.54
建筑数字化	23	2,143.60	40	1,315.91	48	1,632.74
其他	2	50.72	2	50.72	0	-
合计	437	25,820.48	530	21,051.44	494	21,581.13

十二、 工程技术

适用 不适用

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				
陈洪	董事长、总经理	女	1966年10月	2022年7月8日	2025年7月7日	2,380,000	0	2,380,000	4.74%
王杰辉	董事	男	1967年10月	2022年7月8日	2025年7月7日	1,324,500	0	1,324,500	2.64%
范文文	董事、副总经理	男	1967年12月	2022年7月8日	2025年7月7日	1,128,000	0	1,128,000	2.25%
朱昌炜	董事	男	1973年12月	2022年7月8日	2024年3月29日	824,000	0	824,000	1.64%
李志磊	董事	男	1979年6月	2022年7月8日	2025年7月7日	800,000	0	800,000	1.59%
万国龙	董事	男	1971年1月	2022年7月8日	2023年10月13日	788,000	0	788,000	1.57%
桑方圆	董事	男	1964年10月	2022年7月8日	2023年10月13日	776,000	0	776,000	1.54%

冯晔晨	董事	男	1974年10月	2022年7月8日	2024年3月29日	656,000	0	656,000	1.31%
柳建波	董事	男	1962年6月	2022年7月8日	2023年10月13日	368,000	0	368,000	0.73%
杨丹萍	独立董事	女	1968年7月	2022年7月8日	2024年3月29日	0	0	0	0.00%
张宇	独立董事	男	1974年10月	2022年7月8日	2025年7月7日	0	0	0	0.00%
王锡伟	独立董事	男	1972年6月	2023年10月13日	2024年3月29日	0	0	0	0.00%
曾宝玺	监事会主席	男	1978年7月	2022年7月8日	2025年7月7日	722,000	0	722,000	1.44%
刘静洁	职工监事	女	1977年11月	2022年7月8日	2025年7月7日	106,000	0	106,000	0.21%
郑宝军	监事	男	1974年6月	2022年7月8日	2025年7月7日	0	0	0	0.00%
王庆	财务总监	男	1990年1月	2022年7月8日	2025年7月7日	0	0	0	0.00%
刘贺然	董事会秘书	男	1989年5月	2022年7月8日	2025年7月7日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

(1) 报告期内，董事长、总经理陈洪，董事、副总经理范义文，以及董事王杰辉、朱昌炜、李志磊、万国龙、桑方圆、冯晔晨、柳建波九人合计持有控股股东华聪管理 100%的股权。报告期后，董事长、总经理陈洪，董事、副总经理范义文，以及董事王杰辉、李志磊四人合计持有控股股东华聪管理 66.71%的股权；同时陈洪任华聪管理执行董事、王杰辉任华聪管理经理、范义文任华聪管理监事。

(2) 陈洪任股东华聪新科、华聪智科之普通合伙人，王杰辉系华聪智科的有限合伙人。除此之外，董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王锡伟	-	新任	独立董事	增选独立董事
万国龙	董事	离任	-	董事会任免
桑方圆	董事	离任	-	董事会任免
柳建波	董事	离任	-	董事会任免

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

王锡伟：男，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，律师。1999年获宁波市司法局三等功奖章，2012年获宁波市律师协会宁波市优秀律师称号，2021年获宁波仲裁委员会优秀仲裁员称号。2006年发起成立浙江百铭律师事务所，曾任浙江百铭律师事务所合伙人。现任浙江和义观达律师事务所高级合伙人、宁波仲裁委员会仲裁员。

(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
行政管理人员	28	2	1	29
销售人员	13	0	0	13

技术人员	231	17	22	226
财务人员	6	1	0	7
员工总计	278	20	23	275

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	38	39
本科	212	209
专科	19	18
专科以下	9	9
员工总计	278	275

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、薪酬政策：公司将岗位分为管理（M）、技术（P）、服务（S）三大序列，依据相关法律法规并结合自身实际情况制定了合理、具备竞争力的薪酬体系和绩效考核制度。
- 2、培训计划：公司根据业务发展情况和员工自身需求，开展多形式的内训和外训，提升员工业务技能和管理能力，不断强化员工综合素质，为员工晋升和发展创造条件。
- 3、公司不存在需要公司承担费用的离退休职工人员。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规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业务规则要求，不断完善法人治理结构，建立行之有

效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、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，能严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大经营和投资决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司现有的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，公司在召开股东大会前均按规定履行了通知义务，出席的股东及股东代理人对各项议案予以审议并参与表决，股东可以充分行使表决权等股东权利。及时、准确、完整的信息披露和投资者关系管理能保证股东充分和平等的行使知情权、参与权和质询权等权利。

公司重大决策均按照《公司章程》和《对外投资管理制度》等内部控制制度的程序和规则进行，经过公司“三会一层”审议通过，完全符合《公司法》、《公司章程》等相关法律法规及规范性文件的要求。截止报告期末，三会依法运作，未出现违法违规情形和重大缺陷，公司管理层均能够切实履行应尽的职责和义务。

(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，监事会未发现公司存在重大风险事项，对本年度内的监督事项没有异议。

(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、机构、财务方面与控股股东或实际控制人保持相互独立，能够保持自主经营能力。

1、业务独立：公司拥有完整的业务体系和直接面对市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争以及严重影响独立性或显失公平的关联交易。

2、人员独立：公司在劳动关系，员工薪酬管理方面独立，公司不存在高级管理人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外其他职务或领薪的情形，公司不存在财务人员在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职的情形依照相关法律法规，依法与员工签订劳动合同，按期支付薪酬，按规定缴纳社会保险。

3、资产独立：公司具备与经营有关的业务体系及主要相关资产，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业资产混同或被资产被占用的情形。

4、机构独立：公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，不存在与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

5、财务独立：公司已建立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对分公司、子公司的财务管理制度；公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够满足公司管理的要求和发展的需要，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。报告期内，各项制度得到了有效的实施，未发现重大缺陷。

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

公司 2023 年 11 月 23 日召开 2023 年第四次临时股东大会提供网络投票，其中通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

(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	信会师报字[2024]第 ZA12547 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号 4 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 29 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡俊杰	陈炎
	5 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	40 万元	

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA12547 号

浙江华聪智慧建筑科技发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江华聪智慧建筑科技发展股份有限公司（以下简称华聪股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了华聪股份 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，

我们独立于华聪股份，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。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>一、收入确认</p> <p>华聪股份的主营业务包括工程设计与咨询、建筑双碳设计与咨询以及建筑数字化等三大板块。</p> <p>2023 年华聪股份确认的营业收入为 237,046,731.95 元。</p> <p>自 2020 年 1 月 1 日起，华聪股份开始执行《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”）。</p> <p>收入是衡量华聪股份的关键业绩指标之一，收入的真实性及是否计入恰当的会计期间对华聪股份经营成果有重大影响，可能存在潜在的错报风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项</p>	<p>(1) 了解与收入确认相关的关键财务报告内部控制，并评价其设计的合理性和测试其运行的有效性；</p> <p>(2) 选取华聪股份与客户签订各类型服务合同，检查其主要条款，评价华聪股份收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的相关规定；</p> <p>(3) 执行细节测试，抽查主要项目收入确认对应的支持性证据，如建设工程规划许可证及相关部门的批复文件、客户确认函、施工图审查合格证、竣工验收单等，复核各阶段收入确认时点的准确性；</p> <p>(4) 对营业收入及毛利率按业务类别、客户等实施实质性分析序，识别是否存在重大或异常波动，并核实波动原因；</p> <p>(5) 选取样本，对主要客户实施函证程序，核实建筑设计等各业务完成情况、累计开票及收款情况等；</p> <p>(6) 选取接近资产负债表日前后的收入确认记录，核对至相关收入确认的支持性文件，以评价收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
<p>二、应收账款的可收回性</p> <p>华聪股份 2023 年应收账款余额为 142,034,183.17 元，坏账准备余额为</p>	<p>对于应收账款，我们实施了以下主要审计程序予以应对：</p>

32,614,524.13 元，详见财务报表附注五、
(四) 应收账款。

由于应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，且坏账准备的计提还涉及管理层的重大估计和判断。我们将应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。

(1) 获取华聪股份销售与应收账款管理相关的内部控制制度，了解和评价内部控制的设计并检查确认相关内控制度是否得到有效执行；

(2) 分析、判断华聪股份应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、预期信用损失率和单项评估的应收账款进行减值测试的判断等；

(3) 获取华聪股份应收账款账龄分析表、坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行，并重新计算坏账准备计提金额；

(4) 选取样本，对发生额及余额较大的应收款项进行函证，通过函证合同金额、业务完成情况、累计开票及收款情况，确认双方是否就应收款项的金额等已达成一致意见；

(5) 调阅工商档案资料或查询主要客户工商信息，结合应收账款账龄和历史还款记录，评估华聪股份单项测试应收账款的范围及结果的完整性、合理性。

四、 其他信息

华聪股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括华聪股份 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存在重大错报。

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华聪股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华聪股份的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对华聪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华聪股份不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就华聪股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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（如适用）。

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。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：胡俊杰
(项目合伙人)

中国注册会计师：陈炎

中国·上海

2024年4月29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	(一)	200,662,259.10	181,647,753.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)		993,823.46
衍生金融资产			
应收票据	(三)	5,495,109.90	732,357.05
应收账款	(四)	109,419,659.04	123,704,808.43
应收款项融资			
预付款项	(五)	6,324,192.25	5,147,423.46

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六)	2,857,176.89	3,076,125.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	10,013,283.44	3,947,543.99
合同资产	(八)	1,933,683.72	893,400.07
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(九)	3,645,630.92	4,167,783.48
流动资产合计		340,350,995.26	324,311,018.80
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	(十)	32,754,045.22	33,369,185.41
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十一)	88,059.84	8,935,510.56
固定资产	(十二)	8,592,360.42	9,637,484.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	5,719,744.73	1,211,132.82
无形资产	(十四)	1,047,211.32	1,671,442.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	353,575.93	495,928.61
递延所得税资产	(十六)	8,356,291.46	6,864,672.09
其他非流动资产	(十七)	39,604,771.54	2,246,405.73

非流动资产合计		96,516,060.46	64,431,762.08
资产总计		436,867,055.72	388,742,780.88
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	(十九)	7,595,422.58	8,971,076.96
应付账款	(二十)	56,133,668.55	48,410,086.44
预收款项			
合同负债	(二十一)	21,161,436.76	23,796,746.20
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	(二十二)	52,439,273.72	53,307,009.06
应交税费	(二十三)	14,485,907.77	12,550,978.99
其他应付款	(二十四)	8,716,039.35	2,289,464.13
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	(二十五)	1,464,110.63	751,889.82
其他流动负债	(二十六)	1,533,025.61	1,569,811.39
流动负债合计		163,528,884.97	151,647,062.99
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	(二十七)	4,030,918.99	205,014.25
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(十六)	849,787.01	224,617.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,880,706.00	429,631.86
负债合计		168,409,590.97	152,076,694.85
所有者权益(或股东权益):			
股本	(二十八)	50,234,774.00	50,234,774.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十九)	31,528,104.52	30,060,478.91
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十)	9,230,771.16	8,046,783.53
一般风险准备			
未分配利润	(三十一)	173,921,555.11	145,953,117.90
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		264,915,204.79	234,295,154.34
少数股东权益		3,542,259.96	2,370,931.69
所有者权益(或股东权益)合计		268,457,464.75	236,666,086.03
负债和所有者权益(或股东权益)总计		436,867,055.72	388,742,780.88

法定代表人: 陈洪

主管会计工作负责人: 王庆

会计机构负责人: 王庆

(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		32,973,741.77	47,886,142.97
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	529,441.78	329,442.21
应收款项融资			
预付款项		123,396.23	228,995.66
其他应收款	(二)	11,002,478.28	5,426,451.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		44,629,058.06	53,871,031.94
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	(三)	60,690,979.00	48,430,979.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		921,611.32	1,079,290.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		43,650.87	101,851.95
无形资产		56,154.95	131,692.09

开发支出			
商誉			
长期待摊费用			4,717.09
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		61,712,396.14	49,748,530.53
资产总计		106,341,454.20	103,619,562.47
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			
应付账款		251,261.07	251,261.07
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,141,198.59	4,006,477.93
应交税费		79,095.28	51,494.61
其他应付款		584,784.42	66,588.82
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		30,547.73	58,785.68
其他流动负债			
流动负债合计		5,086,887.09	4,434,608.11
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			30,547.74
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			30,547.74
负债合计		5,086,887.09	4,465,155.85
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,234,774.00	50,234,774.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		29,064,851.60	28,757,612.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,230,771.16	8,046,783.53
一般风险准备			
未分配利润		12,724,170.35	12,115,236.51
所有者权益（或股东权益）合计		101,254,567.11	99,154,406.62
负债和所有者权益（或股东权益）合计		106,341,454.20	103,619,562.47

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		237,046,731.95	211,487,597.48
其中：营业收入	（三十二）	237,046,731.95	211,487,597.48
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		188,094,314.64	168,885,185.33
其中：营业成本	(三十二)	138,516,308.86	121,411,045.48
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	(三十三)	1,241,055.62	1,580,788.09
销售费用	(三十四)	5,289,089.58	5,053,650.48
管理费用	(三十五)	32,522,750.95	28,977,037.89
研发费用	(三十六)	12,271,504.00	12,820,634.86
财务费用	(三十七)	-1,746,394.37	-957,971.47
其中：利息费用		114,539.87	116,743.64
利息收入		2,070,197.85	1,181,188.90
加：其他收益	(三十八)	3,944,369.78	1,899,682.67
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十九)	-308,567.31	799,991.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-316,720.66	-40,516.70
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）	（四十）		-18,217.21
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十一）	-5,375,757.16	-6,032,380.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（四十二）	-217,403.66	145,554.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十三）		2,068.52
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		46,995,058.96	39,399,111.77
加：营业外收入	（四十四）	100,324.39	6,390,477.29
减：营业外支出	（四十五）	226,017.84	215,610.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,869,365.51	45,573,978.70
减：所得税费用	（四十六）	6,768,657.60	7,191,378.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,100,707.91	38,382,600.40
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）		40,100,707.91	38,382,600.40
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）		901,328.27	-185,840.77
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		39,199,379.64	38,568,441.17
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		40,100,707.91	38,382,600.40
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		39,199,379.64	38,568,441.17
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		901,328.27	-185,840.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	（四十七）	0.78	0.77
(二) 稀释每股收益（元/股）	（四十七）	0.78	0.77

法定代表人：陈洪

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：王庆

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	(四)	385,083.98	275,712.88
减：营业成本	(四)	426,940.33	358,341.98
税金及附加		760.38	4,692.22
销售费用		1,247,869.00	1,210,258.26
管理费用		9,906,272.51	8,803,036.65
研发费用			
财务费用		-428,212.87	-319,832.53
其中：利息费用		3,215.45	6,174.28
利息收入		434,654.12	331,436.61
加：其他收益		224,432.35	72,499.61
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	22,001,040.23	18,436,324.97
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）		314,205.15	-186,892.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）			6,529.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,771,132.36	8,547,678.46
加：营业外收入		68,767.00	260,000.10
减：营业外支出		23.09	72,133.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,839,876.27	8,735,544.97
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,839,876.27	8,735,544.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		11,839,876.27	8,735,544.97
（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		11,839,876.27	8,735,544.97
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		238,882,934.06	202,673,224.11
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	(四十八)	37,985,902.57	35,166,749.00
经营活动现金流入小计		276,868,836.63	237,839,973.11
购买商品、接受劳务支付的现金		84,263,065.12	56,271,963.12
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		88,683,445.92	87,324,489.95
支付的各项税费		16,590,299.13	22,439,965.47
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八)	30,833,801.53	40,264,231.86
经营活动现金流出小计		220,370,611.70	206,300,650.40
经营活动产生的现金流量净额		56,498,224.93	31,539,322.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,000,000.00	105,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,976.81	840,508.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,130,973.45	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,132,950.26	105,840,508.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,528,924.27	1,563,387.64

投资支付的现金			108,172,620.00
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		38,528,924.27	109,736,007.64
投资活动产生的现金流量净额		-20,395,974.01	-3,895,499.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		270,000.00	370,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		270,000.00	370,000.00
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		270,000.00	370,000.00
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		10,046,954.80	10,046,954.80
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	(四十八)	1,767,243.64	1,641,974.79
筹资活动现金流出小计		11,814,198.44	11,688,929.59
筹资活动产生的现金流量净额		-11,544,198.44	-11,318,929.59
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		24,558,052.48	16,324,893.90
加：期初现金及现金等价物余额		167,419,211.11	151,094,317.21
六、期末现金及现金等价物余额		191,977,263.59	167,419,211.11

法定代表人：陈洪

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：王庆

(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		553,637.74	206,718.79

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		727,853.47	663,936.32
经营活动现金流入小计		1,281,491.21	870,655.11
购买商品、接受劳务支付的现金		170,928.86	256,120.34
支付给职工以及为职工支付的现金		6,944,139.06	6,991,476.17
支付的各项税费		9,570.43	58,350.09
支付其他与经营活动有关的现金		8,699,259.14	7,723,497.14
经营活动现金流出小计		15,823,897.49	15,029,443.74
经营活动产生的现金流量净额		-14,542,406.28	-14,158,788.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			45,000,000.00
取得投资收益收到的现金		22,001,040.23	18,436,324.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,001,040.23	63,436,324.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,079.21	
投资支付的现金		12,260,000.00	45,300,000.00
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		12,262,079.21	45,300,000.00
投资活动产生的现金流量净额		9,738,961.02	18,136,324.97
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			
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			
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		10,046,954.80	10,046,954.80
支付其他与筹资活动有关的现金		62,001.14	62,001.14
筹资活动现金流出小计		10,108,955.94	10,108,955.94
筹资活动产生的现金流量净额		-10,108,955.94	-10,108,955.94
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		-14,912,401.20	-6,131,419.60
加：期初现金及现金等价物余额		47,886,142.97	54,017,562.57
六、期末现金及现金等价物余额		32,973,741.77	47,886,142.97

(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	50,234,774.00				30,060,478.91				8,040,569.06		146,839,723.32	2,370,931.69	237,546,476.98
加：会计政策变更													
前期差错更正									6,214.47		-886,605.42		-880,390.95
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,234,774.00				30,060,478.91				8,046,783.53		145,953,117.90	2,370,931.69	236,666,086.03
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,467,625.61				1,183,987.63		27,968,437.21	1,171,328.27	31,791,378.72
(一) 综合收益总额											39,199,379.64	901,328.27	40,100,707.91

(二) 所有者投入和减少资本					1,467,625.61						270,000.00	1,737,625.61
1. 股东投入的普通股											270,000.00	270,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					1,467,625.61							1,467,625.61
4. 其他												
(三) 利润分配								1,183,987.63	-11,230,942.43			-10,046,954.80
1. 提取盈余公积								1,183,987.63	-1,183,987.63			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,046,954.80			-10,046,954.80
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	50,234,774.00				31,528,104.52			9,230,771.16		173,921,555.11	3,542,259.96	268,457,464.75

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	50,234,774.00				28,469,830.39				7,173,229.03		118,305,186.03	2,186,772.46	206,369,791.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,234,774.00				28,469,830.39				7,173,229.03		118,305,186.03	2,186,772.46	206,369,791.91
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					1,590,648.52				873,554.50		27,647,931.87	184,159.23	30,296,294.12
(一) 综合收益总额											38,568,441.17	-185,840.77	38,382,600.40
(二) 所有者投入和减少 资本					1,590,648.52							370,000.00	1,960,648.52
1. 股东投入的普通股												370,000.00	370,000.00
2. 其他权益工具持有者投 入资本													
3. 股份支付计入所有者权 益的金额					1,590,648.52								1,590,648.52
4. 其他													
(三) 利润分配									873,554.50		-10,920,509.30		-10,046,954.80
1. 提取盈余公积									873,554.50		-873,554.50		
2. 提取一般风险准备													

法定代表人：陈洪

主管会计工作负责人：王庆

会计机构负责人：王庆

(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	50,234,774.00				28,757,612.58				8,046,783.53		12,115,236.51	99,154,406.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,234,774.00				28,757,612.58				8,046,783.53		12,115,236.51	99,154,406.62
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					307,239.02				1,183,987.63		608,933.84	2,100,160.49
(一) 综合收益总额											11,839,876.27	11,839,876.27

(二) 所有者投入和减少资本					307,239.02							307,239.02
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					307,239.02							307,239.02
4. 其他												
(三) 利润分配								1,183,987.63	-11,230,942.43			-10,046,954.80
1. 提取盈余公积								1,183,987.63	-1,183,987.63			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-10,046,954.80			-10,046,954.80
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	50,234,774.00				29,064,851.60				9,230,771.16		12,724,170.35	101,254,567.11

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	50,234,774.00				28,410,025.23				7,173,229.03		14,300,200.84	100,118,229.10
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	50,234,774.00				28,410,025.23				7,173,229.03		14,300,200.84	100,118,229.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					347,587.35				873,554.50		-2,184,964.33	-963,822.48
(一) 综合收益总额											8,735,544.97	8,735,544.97
(二) 所有者投入和减少 资本					347,587.35							347,587.35
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					347,587.35							347,587.35
4. 其他												
(三) 利润分配									873,554.50		-10,920,509.30	-10,046,954.80
1. 提取盈余公积									873,554.50		-873,554.50	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配											-10,046,954.80	-10,046,954.80
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	50,234,774.00				28,757,612.58				8,046,783.53		12,115,236.51	99,154,406.62

浙江华聪智慧建筑科技发展股份有限公司
二〇二三年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

浙江华聪智慧建筑科技发展股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由宁波华聪股权投资管理有限公司、宁波华聪新科股权投资管理合伙企业(有限合伙)、陈洪等 22 位自然人出资成立的有限责任公司,公司于 2016 年 8 月整体变更为股份有限公司。统一社会信用代码:913302015736897225。2016 年 11 月在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2023 年 12 月 31 日止,本公司累计发行股本总数 5023.4774 万股,注册资本为 5023.4774 万元,注册地址:浙江省宁波市鄞州区姜山镇朝阳路 120 号(一幢)2 层 206。

许可项目:建设工程设计;建设工程勘察;国土空间规划编制;建设工程施工;建筑智能化系统设计;发电业务、输电业务、供(配)电业务;建设工程质量检测(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以审批结果为准)。一般项目:技术进出口;进出口代理;工程管理服务;节能管理服务;工程和技术研究和试验发展;合同能源管理;物联网技术研发;物联网应用服务;物联网技术服务;信息系统集成服务(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本公司的母公司为宁波华聪股权投资管理有限公司,本公司的实际控制人为陈洪、王杰辉、范文文、朱昌炜、万国龙、桑方圆、冯晔晨、李志磊、柳建波等 9 名一致行动人。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 29 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

子公司名称

- 1、浙江华聪建筑数字科技有限公司(曾用名:宁波华聪建筑信息科技有限公司)
 - 2、宁波华聪建筑节能科技有限公司
-

-
- 3、宁波市房屋建筑设计研究院有限公司

 - 4、宁波浙华智慧能源科技发展有限公司

 - 5、杭州华聪信息技术有限公司

 - 6、宁波东衡工程科技发展有限公司

 - 7、宁波东衡工程技术合伙企业（有限合伙）

 - 8、浙江绿碳认证有限公司
-

本公司子公司的相关信息详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行

必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自

购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“五、(十)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司无按照上述条件指定为这类的金融负债。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外,均计入其他综合收益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且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;
- 金融资产已转移,虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，

且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法	确定组合的依据
组合 1	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及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，计算预期信用风险	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
组合 2	不计提坏账	合并关联方之间的应收款项

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

对于除应收账款、其他应收款以外其他的应收款项（如应收票据-商业承兑汇票）的减值损失计量，比照本附注上述金融资产减值的测试方法及会计处理方法处理。

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：合同履约成本。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

合同履约成本照单个项目为核算对象归集成本，包括人工薪酬成本、服务采购

成本等。年末或项目完工时，确认收入的同时结转该项目相应进度的项目成本。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“三、（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产

减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3、5、10	5	31.67、 19.00、9.5

3、 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。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	2、3、5年	年限平均法	预计受益年限	软件

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。相关的资产组或者资产组组合，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。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，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，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用具体包括装修费用、保险费用以及软件服务费用。

摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

摊销年限

本公司，装修费用按照 3-5 年时间平均摊销，保险费用按照 3 年时间平均分摊、软件服务费用按照 2-3 年时间平均分摊。

(二十) 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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

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: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;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。

(二十二) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现

时付款义务。

- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

公司主营业务主要分为工程设计与咨询、建筑双碳设计与咨询以及智慧建筑设计及咨询等三大板块，公司收入确认的具体原则如下：

本公司提供的建筑设计及咨询、建筑工业化设计及咨询、市政园林设计以及 BIM 设计咨询等服务，由于公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，且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，属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法确定提供服务的履约进度。

本公司提供的建筑智慧能源系统集成、建筑数字化系统集成等服务，属于某一时点履行的履约义务，公司在收到客户或第三方的成果确认文件后确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括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，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

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，本公司在发生时将其计入当期损益。

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，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业

外收入);

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

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

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,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十七) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十八)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），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；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理：

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，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。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十三）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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。售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九)金融工具”。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营,本公司在当期财务报表中,将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(二十九) 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》“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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”),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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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(包括承租人在租赁期开始日

初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易,以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而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,企业应当按照该规定进行调整。

本公司自2023年1月1日起执行该规定,执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对2022年1月1日余额的影响金额	
		合并	母公司
执行《企业会计准则解释第16号》追溯调整	递延所得税资产	5,673,259.92	
	递延所得税负债	393,312.05	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023年度	/2022年度	/2023年度	/2022年度
执行《企业会计准则解释第16号》追溯调整	递延所得税资产	8,356,291.46	6,864,672.09		
	递延所得税负债	849,787.01	224,617.61		

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
浙江华聪智慧建筑科技发展股份有限公司	25%
浙江华聪建筑数字科技有限公司（曾用名：宁波华聪建筑信息科技有限公司）	15%
宁波华聪建筑节能科技有限公司	15%
宁波市房屋建筑设计研究院有限公司	15%
宁波浙华智慧能源科技发展有限公司	25%
杭州华聪信息技术有限公司	20%
宁波东衡工程科技发展有限公司	20%
浙江绿碳认证有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、2023年12月8日，子公司宁波华聪建筑节能科技有限公司取得宁波市科技局、宁波市财政局、宁波市税务局联合颁发的编号为GR202333101963号的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2023至2025年企业所得税税率减按15%计缴；

2、2021年12月10日，子公司浙江华聪建筑数字科技有限公司取得宁波市科技局、宁波市财政局、宁波市税务局联合颁发的编号为GR202133100873号的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2021至2023年企业所得税税率减按15%计缴；

3、子公司杭州华聪信息技术有限公司、浙江绿碳认证有限公司和孙公司宁波东衡工

程科技发展有限公司系小型微利企业，依据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日；

4、依据财政部税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》规定，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		13,856.87
银行存款	191,977,263.59	167,405,354.24
其他货币资金	8,684,995.51	14,228,542.16
合计	200,662,259.10	181,647,753.27

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	1,629,895.16	4,211,464.49
履约保证金	7,055,100.35	10,017,077.67
合计	8,684,995.51	14,228,542.16

(二) 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		993,823.46
其中：银行理财产品		993,823.46
合计		993,823.46

注：交易性金融资产主要系企业购买的中国建设银行建信养老 1 号集团团体型养老保障管理产品。

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	1,157,500.00	
商业承兑汇票	4,943,607.27	2,256,068.43

商业承兑汇票坏账准备	605,997.37	1,523,711.38
合计	5,495,109.90	732,357.05

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						1,442,338.37	63.93	1,442,338.37	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备组合						1,442,338.37	63.93	1,442,338.37	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,101,107.27	100.00	605,997.37	9.93	5,495,109.90	813,730.06	36.07	81,373.01	10.00	732,357.05
其中：										
采用账龄组合计提坏账准备的应收账款	4,943,607.27	100.00	605,997.37	12.26	4,337,609.90	813,730.06	36.07	81,373.01	10.00	732,357.05

不计提坏账	1,157,500.00				1,157,500.00					
合计	6,101,107.27	100.00	605,997.37		5,495,109.90	2,256,068.43	100.00	1,523,711.38		732,357.05

按信用风险特征组合（账龄）计提坏账准备项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,390,493.87	69,524.69	5.00
1至2年	1,741,500.00	174,150.00	10.00
2至3年	1,811,613.40	362,322.68	20.00
合计	4,943,607.27	605,997.37	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	转入应收账款	
单项计提坏账准备组合	1,442,338.37		547,519.13		894,819.24	
按组合计提坏账准备	81,373.01	524,624.36				605,997.37
合计	1,523,711.38	524,624.36	547,519.13		894,819.24	605,997.37

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末已质押金额
宁波御都置业有限公司	437,805.00
宁波御城置业有限公司	266,827.50
宁波融创金湾置业有限公司	118,833.72

宁波奉化盛建置业有限公司	71,353.02
合计	894,819.24

5、 期末公司无已质押的应收票据

6、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		150,000.00
商业承兑汇票		2,995,000.00
合计		3,145,000.00

7、 本期公司无核销的应收票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	77,768,187.38	88,860,169.28
1 至 2 年	26,193,853.55	31,638,063.53
2 至 3 年	17,034,194.70	18,399,133.61
3 至 4 年	13,759,637.81	4,968,257.19
4 至 5 年	3,088,177.66	2,505,445.07
5 年以上	4,190,132.07	4,237,018.94
小计	142,034,183.17	150,608,087.62
减：坏账准备	32,614,524.13	26,903,279.19
合计	109,419,659.04	123,704,808.43

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按单项 计提坏 账准备	15,553,195.29	10.95	15,553,195.29	100.00		9,351,709.13	6.21	9,351,709.13	100.00	
其中：										
单项计 提坏账 准备组 合	15,553,195.29	10.95	15,553,195.29	100.00		9,351,709.13	6.21	9,351,709.13	100.00	
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备	126,480,987.88	89.05	17,061,328.84	13.49	109,419,659.04	141,256,378.49	93.79	17,551,570.06	12.43	123,704,808.43

其中：										
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的应收 账款	126,480,987.88	89.05	17,061,328.84	13.49	109,419,659.04	141,256,378.49	93.79	17,551,570.06	12.43	123,704,808.43
合计	142,034,183.17	100.00	32,614,524.13		109,419,659.04	150,608,087.62	100.00	26,903,279.19		123,704,808.43

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
宁波龙光骏誉房地产有限公司	1,268,662.40	1,268,662.40	100.00	预计无法收回
宁波杭州湾新区盛海置业有限公司	1,022,920.00	1,022,920.00	100.00	预计无法收回
宁波杭州湾新区碧桂园房地产开发有限公司	961,675.40	961,675.40	100.00	预计无法收回
宁波骏欣房地产开发有限公司	707,450.00	707,450.00	100.00	预计无法收回
宁波杭州湾新区新星房地产开发有限公司	648,916.43	648,916.43	100.00	预计无法收回
宁波海曙绿地明州置业有限公司	588,520.00	588,520.00	100.00	预计无法收回
宁波杭州湾新区泛海置业有限公司	534,400.00	534,400.00	100.00	预计无法收回
宁波奉化璟辰置业有限公司	516,369.11	516,369.11	100.00	预计无法收回
宁波华惠通置业有限公司	499,235.20	499,235.20	100.00	预计无法收回
浙江广园房地产开发有限公司	492,724.71	492,724.71	100.00	预计无法收回
宁波奉化盛建置业有限公司	486,093.80	486,093.80	100.00	预计无法收回
宁波御都置业有限公司	480,289.50	480,289.50	100.00	预计无法收回
宁波恒威创城置业有限公司	448,065.00	448,065.00	100.00	预计无法收回
宁波杭州湾新区博海置业有限公司	438,035.28	438,035.28	100.00	预计无法收回

宁波睿希茂建材有限公司	409,121.19	409,121.19	100.00	预计无法收回
宁波杭州湾新区智海置业有限公司	401,124.00	401,124.00	100.00	预计无法收回
宁波恒威壹佰房地产开发有限公司	381,920.20	381,920.20	100.00	预计无法收回
宁波市梁甬置业有限公司	323,000.00	323,000.00	100.00	预计无法收回
单项金额 30 万以下的 46 家客户	4,944,673.07	4,944,673.07	100.00	预计无法收回
合计	15,553,195.29	15,553,195.29		

按信用风险特征组合（账龄组合）计提坏账准备的情况：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	76,556,982.37	3,827,849.13	5.00
1 至 2 年	25,512,708.81	2,551,270.88	10.00
2 至 3 年	11,446,524.44	2,289,304.89	20.00
3 至 4 年	8,427,761.87	4,213,880.94	50.00
4 至 5 年	1,789,936.97	1,431,949.58	80.00
5 年以上	2,747,073.42	2,747,073.42	100.00
合计	126,480,987.88	17,061,328.84	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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

单 项 计 提	9,351,709.13	8,458,181.90	2,148,160.14	108,535.60	15,553,195.29
组 合 计 提	17,551,570.06	-490,241.22			17,061,328.84
合 计	26,903,279.19	7,967,940.68	2,148,160.14	108,535.60	32,614,524.13

4、 本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	108,535.00

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	质保金期 末余额	应收账款和 质保金期末 余额	占应收账 款和质保 金期末余 额合计数的 比例 (%)	应收账款坏 账准备和质 保金减值准 备期末余额
宁波浙电房 地产开发有 限责任公司	5,468,036.20		5,468,036.20	3.73	273,401.85
宁波领旭置 业有限公司	3,755,789.29		3,755,789.29	2.56	187,789.46
宁波市轨道 交通集团有	3,524,067.00		3,524,067.00	2.40	230,041.95

限公司地产 开发分公司					
浙江省通信 产业服务有 限公司	3,093,921.70	95,688.30	3,189,610.00	2.17	159,480.51
大连杉杉奥 特莱斯商业 管理有限公 司	3,014,350.00		3,014,350.00	2.05	150,717.50
合计	18,856,164.19	95,688.30	18,951,852.49	12.91	1,001,431.27

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,656,765.67	89.44	4,032,818.69	78.35
1至2年	464,547.07	7.35	836,358.31	16.25
2至3年	19,439.09	0.31	259,980.82	5.05
3年以上	183,440.42	2.90	18,265.64	0.35
合计	6,324,192.25	100.00	5,147,423.46	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例(%)
阿里云计算有限公司	1,425,601.59	22.54
杭州欧堦建筑设计有限公司	933,962.26	14.77
重庆佳联园林景观设计有限公司	928,301.89	14.68
宁波市海曙都市营造建筑设计有限 公司	849,320.39	13.43

宁波市恒乐装饰设计有限公司	261,262.27	4.13
合计	4,398,448.40	69.55

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,857,176.89	3,076,125.59
合计	2,857,176.89	3,076,125.59

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,411,017.32	2,384,190.78
1 至 2 年	1,265,527.36	963,268.26
2 至 3 年	824,268.26	81,059.51
3 年以上	1,175,879.15	993,426.61
小计	4,676,692.09	4,421,945.16
减：坏账准备	1,819,515.20	1,345,819.57
合计	2,857,176.89	3,076,125.59

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	80,000.00	1.71	80,000.00	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,596,692.09	98.29	1,739,515.20	37.84	2,857,176.89	4,421,945.16	100.00	1,345,819.57	30.44	3,076,125.59
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	4,596,692.09	98.29	1,739,515.20	37.84	2,857,176.89	4,421,945.16	100.00	1,345,819.57	30.44	3,076,125.59
合计	4,676,692.09	100.00	1,819,515.20		2,857,176.89	4,421,945.16	100.00	1,345,819.57		3,076,125.59

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
余姚市蓝骏置业有限公司	50,000.00	50,000.00	100	预计无法收回
宁波金沃商业投资有限公司	30,000.00	30,000.00	100	预计无法收回
合计	80,000.00	80,000.00		

按信用风险特征组合（账龄组合）计提坏账准备项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1,411,017.32	70,550.88	5.00
1-2 年（含 2 年）	1,430,720.39	286,144.07	20.00
2-3 年（含 3 年）	744,268.26	372,134.13	50.00
3 年以上	1,010,686.12	1,010,686.12	100.00
合计	4,596,692.09	1,739,515.20	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	119,209.55	1,226,610.02		1,345,819.57
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-71,536.02	71,536.02		

--转入第三阶段		-16,000.00	16,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	22,877.35	386,818.28	64,000.00	473,695.63
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	70,550.88	1,668,964.32	80,000.00	1,819,515.20

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,384,190.78	2,037,754.38		4,421,945.16
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,430,720.39	1,430,720.39		
--转入第三阶段		-80,000.00	80,000.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,411,017.32			1,411,017.32
本期终止确认	953,470.39	362,800.00		1,316,270.39
其他变动				
期末余额	1,411,017.32	3,185,674.77	80,000.00	4,676,692.09

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或 核销	其他变 动	

单 项 计 提		80,000.00				80,000.00
组 合 计 提	1,345,819.57	393,695.63				1,739,515.20
合 计	1,345,819.57	473,695.63				1,819,515.20

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	4,364,094.95	4,076,184.07
往来款	148,436.00	152,887.72
暂借款	80,531.06	93,885.34
其他	83,630.08	98,988.03
合计	4,676,692.09	4,421,945.16

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波和丰创意广场投资经营有限公司	保证金及押金	313,341.51	注	6.70	286,746.88
宁波奉化浙加房地产开发有限公司	保证金及押金	206,825.61	1-2年	4.42	41,365.12
宁波市镇海区公共资源交易管理办公室保证金专户	保证金及押金	200,000.00	1年以内	4.28	10,000.00
宁波市鄞州区公共资源交易中心	保证金及押金	200,000.00	1年以内	4.28	10,000.00
北京四季沐歌太阳能技术集团公司	保证金及押金	200,000.00	3年以上	4.28	200,000.00
合计		1,120,167.12		23.96	548,112.00

注：2-3 年为 53,189.26 元，3 年以上为 260,152.25 元。

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	10,013,283.44		10,013,283.44	3,947,543.99		3,947,543.99
合计	10,013,283.44		10,013,283.44	3,947,543.99		3,947,543.99

(八) 合同资产

1、 合同资产情况

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
一年以内的质保金	2,189,731.71	256,047.99	1,933,683.72	940,421.13	47,021.06	893,400.07
合计	2,189,731.71	256,047.99	1,933,683.72	940,421.13	47,021.06	893,400.07

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提减值准备	154,275.16	7.05	154,275.16	100.00						
按组合计提减值准备	2,035,456.55	92.95	101,772.83	5.00	1,933,683.72	940,421.13	100.00	47,021.06	5.00	893,400.07
其中：										
未到期的合同质保金	2,035,456.55	92.95	101,772.83	5.00	1,933,683.72	940,421.13	100.00	47,021.06	5.00	893,400.07
合计	2,189,731.71	100.00	256,047.99		1,933,683.72	940,421.13	100.00	47,021.06		893,400.07

重要的按单项计提减值准备的合同资产：

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	
宁波杭州湾新区海闻置业有限公司	130,671.31	130,671.31	100.00	预计无法收回
宁波睿希茂建材有限公司	23,603.84	23,603.84	100.00	预计无法收回
合计	154,275.16	154,275.16		

按信用风险特征组合计提减值准备组合计提项目：

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
1 年以内(信用期内)	2,035,456.55	101,772.83	5.00
合计	2,035,456.55	101,772.83	

3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
单项计提		154,275.16			154,275.16
组合计提	47,021.06	54,751.77			101,772.83
合计	47,021.06	209,026.93			256,047.99

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴增值税额及增值税留抵税额	3,645,630.92	4,115,319.99
预缴企业所得税		52,463.49
合计	3,645,630.92	4,167,783.48



(十) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
1. 联营企业												
宁波盈捷工 程咨询有限 公司	32,604,602.00				-357,088.85						32,247,513.15	
杭州云焯能 源科技有限 公司	764,583.41				-258,051.34						506,532.07	
合计	33,369,185.41				-615,140.19						32,754,045.22	

(十一) 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
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	16,733,051.31	16,733,051.31
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额	15,934,938.50	15,934,938.50
—处置	15,934,938.50	15,934,938.50
(4) 期末余额	798,112.81	798,112.81
2. 累计折旧和累计摊销		
(1) 上年年末余额	7,797,540.75	7,797,540.75
(2) 本期增加金额	229,095.10	229,095.10
—计提或摊销	229,095.10	229,095.10
(3) 本期减少金额	7,316,582.88	7,316,582.88
—处置	7,316,582.88	7,316,582.88
(4) 期末余额	710,052.97	710,052.97
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	88,059.84	88,059.84
(2) 上年年末账面价值	8,935,510.56	8,935,510.56

2、 本报告期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十二) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	8,592,360.42	9,637,484.09
固定资产清理		
合计	8,592,360.42	9,637,484.09

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他办公设备	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	18,026,944.29	1,963,717.20	5,451,568.41	25,442,229.90
（2）本期增加金额			477,890.66	477,890.66
—购置			477,890.66	477,890.66
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	18,026,944.29	1,963,717.20	5,929,459.07	25,920,120.56
2. 累计折旧				
（1）上年年末余额	10,622,869.58	1,540,073.50	3,641,802.73	15,804,745.81
（2）本期增加金额	861,849.18	87,138.72	574,026.43	1,523,014.33
—计提	861,849.18	87,138.72	574,026.43	1,523,014.33
（3）本期减少金额				
（4）期末余额	11,484,718.76	1,627,212.22	4,215,829.16	17,327,760.14
3. 减值准备				

(1) 上年年末 余额				
(2) 本期增加 金额				
(3) 本期减少 金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面 价值	6,542,225.53	336,504.98	1,713,629.91	8,592,360.42
(2) 上年年末 账面价值	7,404,074.71	423,643.70	1,809,765.68	9,637,484.09

(十三) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	3,985,988.05	3,985,988.05
(2) 本期增加金额	6,200,101.67	6,200,101.67
—新增租赁	6,200,101.67	6,200,101.67
(3) 本期减少金额	3,440,558.21	3,440,558.21
—终止确认	3,440,558.21	3,440,558.21
(4) 期末余额	6,745,531.51	6,745,531.51
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	2,774,855.23	2,774,855.23
(2) 本期增加金额	1,691,489.76	1,691,489.76
—计提	1,691,489.76	1,691,489.76
(3) 本期减少金额	3,440,558.21	3,440,558.21
—终止确认	3,440,558.21	3,440,558.21
(4) 期末余额	1,025,786.78	1,025,786.78
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,719,744.73	5,719,744.73
(2) 上年年末账面价值	1,211,132.82	1,211,132.82

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	5,835,691.26	5,835,691.26
(2) 本期增加金额	565,985.98	565,985.98
—购置	565,985.98	565,985.98
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	6,401,677.24	6,401,677.24
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	4,164,248.49	4,164,248.49
(2) 本期增加金额	1,190,217.43	1,190,217.43
—计提	1,190,217.43	1,190,217.43
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额	5,354,465.92	5,354,465.92
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,047,211.32	1,047,211.32
(2) 上年年末账面价值	1,671,442.77	1,671,442.77

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	361,707.96		153,130.30		208,577.66
设计责任保险	86,478.04		86,478.04		
软件使用费	47,742.61	154,409.11	57,153.45		144,998.27
合计	495,928.61	154,409.11	296,761.79		353,575.93

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	34,463,939.25	6,380,587.81	28,782,610.70	5,105,717.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动			6,176.54	926.48
股份支付所产生的暂时性差异	3,104,699.86	465,704.98	1,944,313.27	291,646.99
可用以后年度税前利润弥补的亏损	7,037,677.98	351,883.90	4,384,970.07	219,248.50
内部交易抵销产生的暂时性差异	338,170.70	340,674.75	6,771,269.75	1,055,535.91
租赁	5,735,472.60	817,440.02	1,264,181.88	191,596.45
合计	50,679,960.39	8,356,291.46	43,153,522.21	6,864,672.09

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	272,493.52	40,874.03	359,632.24	53,944.84
租赁	5,676,093.86	808,912.98	1,109,280.87	170,672.77
合计	5,948,587.38	849,787.01	1,468,913.11	224,617.61

(十七) 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
预付长期资产等购置款	37,199,208.00		37,199,208.00			
一年以上的质保金	2,532,172.14	126,608.60	2,405,563.54	2,364,637.60	118,231.87	2,246,405.73

合计	39,731,380.14	126,608.60	39,604,771.54	2,364,637.60	118,231.87	2,246,405.73
----	---------------	------------	---------------	--------------	------------	--------------

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			上年年末		
	账面余额	受限类型	受限情况	账面余额	受限类型	受限情况
货币资金	8,684,995.51	保证金	开具银行承兑汇票、履约保证	14,228,542.16	保证金	开具银行承兑汇票、履约保证
合计	8,684,995.51			14,228,542.16		

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	7,595,422.58	8,971,076.96
合计	7,595,422.58	8,971,076.96

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
未付供应商款项	56,133,668.55	48,410,086.44
合计	56,133,668.55	48,410,086.44

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目合同款	21,161,436.76	23,796,746.20
合计	21,161,436.76	23,796,746.20

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	53,160,017.26	85,730,898.66	86,648,004.27	52,242,911.65
离职后福利-设定提存计划	146,991.80	2,099,005.88	2,049,635.61	196,362.07
合计	53,307,009.06	87,829,904.54	88,697,639.88	52,439,273.72

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	52,945,444.68	79,247,642.61	80,100,042.11	52,093,045.18
(2) 职工福利费		2,468,486.80	2,468,486.80	
(3) 社会保险费	89,597.38	1,294,156.94	1,280,604.15	103,150.17
其中：医疗保险费	87,274.95	1,216,548.68	1,207,860.71	95,962.92
工伤保险费	2,322.43	77,608.26	72,743.44	7,187.25
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,364,022.00	1,364,022.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	124,975.20	1,356,590.31	1,434,849.21	46,716.30
(6) 短期带薪缺勤				

(7)短期利润分享计划				
合计	53,160,017.26	85,730,898.66	86,648,004.27	52,242,911.65

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	141,878.52	2,026,327.21	1,978,637.89	189,567.84
失业保险费	5,113.28	72,678.67	70,997.72	6,794.23
合计	146,991.80	2,099,005.88	2,049,635.61	196,362.07

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	9,047,433.80	8,846,687.78
企业所得税	4,877,458.01	2,984,342.28
个人所得税	223,565.27	255,935.46
城市维护建设税	78,834.04	120,417.34
房产税	160,622.11	186,119.55
教育费附加	33,730.79	51,578.79
地方教育费附加	22,487.19	66,690.54
土地使用税	9,761.48	14,281.05
印花税	32,015.08	24,926.20
合计	14,485,907.77	12,550,978.99

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

其他应付款项	8,716,039.35	2,289,464.13
合计	8,716,039.35	2,289,464.13

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	185,217.35	199,339.16
保证金、押金	29,000.00	1,064,476.24
代扣代缴个人社保	253,798.24	199,351.88
其他	879,261.03	353,706.86
代收代付款项	7,368,762.73	472,589.99
合计	8,716,039.35	2,289,464.13

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,464,110.63	751,889.82
合计	1,464,110.63	751,889.82

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	1,383,025.61	1,569,811.39
已背书未到期的票据	150,000.00	
合计	1,533,025.61	1,569,811.39

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物租金	4,030,918.99	205,014.25
合计	4,030,918.99	205,014.25

(二十八) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,234,774.00						50,234,774.00

(二十九) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	27,619,473.74			27,619,473.74
其他资本公积	2,441,005.17	1,467,625.61		3,908,630.78
合计	30,060,478.91	1,467,625.61		31,528,104.52

说明：2023 年度，公司因确认股份支付费用而确认资本公积 1,467,625.61 元。

(三十) 盈余公积

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

法定盈余公积	8,046,783.53	1,183,987.63		9,230,771.16
合计	8,046,783.53	1,183,987.63		9,230,771.16

(三十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	146,839,723.32	118,691,909.87
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-886,605.42	-386,723.84
调整后年初未分配利润	145,953,117.90	118,305,186.03
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	39,199,379.64	38,568,441.17
减: 提取法定盈余公积	1,183,987.63	873,554.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,046,954.80	10,046,954.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	173,921,555.11	145,953,117.90

(三十二) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	220,974,606.77	129,559,611.84	210,980,406.57	120,613,580.93
其他业务	16,072,125.18	8,956,697.02	507,190.91	797,464.55
合计	237,046,731.95	138,516,308.86	211,487,597.48	121,411,045.48

(三十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	564,679.51	693,573.94
教育费附加	241,592.60	296,556.38
地方教育费附加	161,078.39	230,008.97
房产税	158,399.30	186,119.55
印花税	105,544.34	157,248.20
土地使用税	9,761.48	14,281.05
车船使用税		3,000.00
合计	1,241,055.62	1,580,788.09

(三十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,426,825.65	4,334,899.22
业务招待费	420,857.54	406,599.13
招投标费用	300,922.92	258,839.95
办公费及差旅费	28,392.24	12,636.91
折旧及摊销	16,843.70	12,165.86
广告宣传费		11,009.41
其他	95,247.53	17,500.00
合计	5,289,089.58	5,053,650.48

(三十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
工资福利及社保	18,177,776.13	16,752,074.49
业务招待费	2,906,436.82	2,360,245.93
中介机构服务费	4,706,454.00	3,242,445.05
折旧及摊销	2,991,207.40	2,936,752.60

办公费	1,107,886.59	1,158,354.45
股份支付	1,467,625.61	1,594,212.52
交通及差旅费	356,815.00	344,766.02
其他	808,549.40	588,186.83
合计	32,522,750.95	28,977,037.89

(三十六) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,979,068.48	12,219,236.37
折旧费	139,042.18	168,440.92
无形资产摊销	42,137.28	70,628.48
其他投入	111,256.06	362,329.09
合计	12,271,504.00	12,820,634.86

(三十七) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	114,539.87	116,743.64
其中：租赁负债利息费用	114,539.87	84,054.96
减：利息收入	2,070,197.85	1,181,188.90
其他	209,263.61	106,473.79
合计	-1,746,394.37	-957,971.47

(三十八) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,627,904.00	1,371,294.67
进项税加计抵减	190,679.80	395,509.84

代扣个人所得税手续费	125,686.61	132,878.16
直接减免的增值税	99.37	
合计	3,944,369.78	1,899,682.67

(三十九) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-316,720.66	-40,516.70
银行理财收益	8,153.35	840,508.42
合计	-308,567.31	799,991.72

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-18,217.21
合计		-18,217.21

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-917,714.01	558,617.22
应收账款坏账损失	5,819,775.54	5,482,396.99
其他应收款坏账损失	473,695.63	-8,633.31
合计	5,375,757.16	6,032,380.90

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

其他非流动资产减值损失	31,076.73	43,688.03
合同资产坏账损失	186,326.93	-189,242.85
合计	217,403.66	-145,554.82

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置收益		2,068.52	
合计		2,068.52	

(四十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	24,600.00	6,384,810.00	24,600.00
其他	75,724.39	5,667.29	75,724.39
合计	100,324.39	6,390,477.29	100,324.39

(四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	167,800.00	100,000.00
其他	126,017.84	47,810.36	126,017.84
合计	226,017.84	215,610.36	226,017.84

(四十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	8,333,333.00	8,551,484.91
递延所得税费用	-1,564,675.40	-1,360,106.61
合计	6,768,657.60	7,191,378.30

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	46,869,365.51
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	11,717,341.38
子公司适用不同税率的影响	-6,148,036.75
调整以前期间所得税的影响	-192,244.75
非应税收入的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	118,076.17
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	345,903.06
税率变动对期初递延所得税余额的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,302.30
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	2,617,153.81
加计扣除（研发费、残疾人工资等）	-1,685,233.02
所得税费用	6,768,657.60

(四十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	39,199,379.64	38,568,441.17
本公司发行在外普通股的加权平均数	50,234,774.00	50,234,774.00
基本每股收益	0.78	0.77
其中：持续经营基本每股收益	0.78	0.77
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 （稀释）	39,199,379.64	38,568,441.17
本公司发行在外普通股的加权平均数 （稀释）	50,234,774.00	50,234,774.00
稀释每股收益	0.78	0.77
其中：持续经营稀释每股收益	0.78	0.77
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,652,504.00	7,756,104.67
收到其他往来	8,965,743.55	6,950,920.95
利息收入	2,102,886.53	1,181,188.90
其他	215,179.42	138,545.45

代收款项	23,049,589.07	19,139,989.03
合计	37,985,902.57	35,166,749.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付其他往来	4,057,830.23	9,250,821.10
支付的付现费用款项	10,522,531.87	8,319,824.36
对外捐赠	100,000.00	167,800.00
代付款项	16,153,416.33	22,477,976.04
其他	23.10	47,810.36
合计	30,833,801.53	40,264,231.86

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的现金	1,767,243.64	1,641,974.79
合计	1,767,243.64	1,641,974.79

(四十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	40,100,707.91	38,382,600.40
加：信用减值损失	5,375,757.16	6,032,380.90
资产减值准备	217,403.66	-145,554.82
固定资产折旧	1,752,109.43	2,178,366.54

生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	1,691,489.76	1,598,497.49
无形资产摊销	1,190,217.43	1,179,947.05
长期待摊费用摊销	296,761.79	303,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-7,436,690.20	-2,068.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		18,217.21
财务费用（收益以“-”号填列）	114,539.87	661,554.96
投资损失（收益以“-”号填列）	308,567.31	-799,991.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,491,619.37	-1,408,401.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	625,169.40	48,295.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,088,439.45	4,209,679.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,938,355.62	-28,481,496.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	16,047,397.80	6,173,647.75
其他	856,496.81	1,590,648.52
经营活动产生的现金流量净额	56,498,224.93	31,539,322.71
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	191,977,263.59	167,419,211.11
减：现金的期初余额	167,419,211.11	151,094,317.21
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	24,558,052.48	16,324,893.90
--------------	---------------	---------------

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	191,977,263.59	167,419,211.11
其中：库存现金		13,856.87
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	191,977,263.59	167,405,354.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	191,977,263.59	167,419,211.11
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	114,539.87	84,054.96
与租赁相关的总现金流出	1,767,243.64	1,641,974.79

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	17,079.36	507,190.91

六、 在其他主体中的权益

(一) 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	
浙江华聪建筑数字科技有限公司	宁波	宁波	服务	100		设立
宁波华聪建筑节能科技有限公司	宁波	宁波	服务	100		非同一控制企业合并
宁波市房屋建筑设计研究院有限公司	宁波	宁波	服务	100		非同一控制企业合并
宁波浙华智慧能源科技发展有限公司	宁波	宁波	服务	100		设立
杭州华聪信息技术有限公司	杭州	杭州	服务	82.0001		设立
宁波东衡工程科技发展有限公司	宁波	宁波	服务	30	21	同一控制企业合并
宁波东衡工程技术合伙企业（有限合伙）	宁波	宁波	服务	30		同一控制企业合并
浙江绿碳认证有限公司	宁波	宁波	服务	100		设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2023年11月，卓海将拥有杭州华聪信息技术有限公司2.0001%的11.429万元股权转让给本公司，本次股权转让的价款为0.00万元。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经 营地	注册 地	业务性 质	持股比例(%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法	对本公司 活动是否 具有战略 性
				直接	间接		
宁波盈捷工程咨 询有限公司	宁波	宁波	服务	26.22		权益法	
杭州云焱能源科 技有限公司	杭州	杭州	服务	39.39		权益法	

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期 金额
	宁波盈捷工程咨 询有限公司	宁波盈捷工程咨 询有限公司
流动资产	28,999,266.52	24,565,310.81
其中：现金和现金等价物	15,039,875.67	19,241,913.66
非流动资产	229,239,260.50	161,870,051.67
资产合计	258,238,527.02	186,435,362.48
流动负债	101,796,076.00	29,769,153.56
非流动负债	30,789,228.00	30,789,228.00
负债合计	132,585,304.00	60,558,381.56
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	125,653,223.02	125,876,980.92
按持股比例计算的净资产份额	32,946,275.09	33,004,944.40
调整事项	-698,761.94	-400,342.40
—商誉		
—内部交易未实现利润	-698,761.94	-400,342.40

—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	32,247,513.15	32,604,602.00
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用	-44,292.77	-7,435.73
所得税费用		
净利润	-223,757.90	-393,751.87
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-223,757.90	-393,751.87
本期收到的来自合营企业的股利		

七、政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的项目	政府补助金 额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
集士港镇经济发展政策奖励	6,100,000.00		6,100,000.00
2022 年度企业区域社会经济贡献奖励（第一批）	2,210,000.00	2,210,000.00	
生产性服务业重点领域企业补助	940,000.00	940,000.00	
市高新技术企业认定奖励款	400,000.00		400,000.00
服务业发展专项资金补助	300,000.00		300,000.00
中赢财务等一批项目奖励资金	205,300.00	205,300.00	
企业直接融资奖	200,000.00		200,000.00
国家高新技术企业认定奖励款	150,000.00		150,000.00
稳岗返还	143,694.67		143,694.67
海曙区 2022 年度科技创新产业政策（科技服务业）奖励	100,000.00	100,000.00	

科技服务业奖励	100,000.00		100,000.00
宁波市社会公益研究第二批奖励	100,000.00		100,000.00
2023 年度服务业发展专项资金	78,600.00	78,600.00	
凤凰计划专项资金	60,000.00		60,000.00
工业经济政策奖励	50,000.00		50,000.00
鄞州区第二批科技创新券兑现奖励	44,200.00		44,200.00
海曙区 2022 年度科技创新产业政策经费（第二批高新发展专项）研发投入激励奖励	39,594.00	39,594.00	
“一区多园”分园发展基金补助	35,000.00		35,000.00
区高新技术苗子企业培育奖励	30,000.00		30,000.00
建筑业企业发展奖励	24,810.00		24,810.00
凤凰行动宁波计划专项资金	24,600.00	24,600.00	
滨江区 2022 年度科技企业房租补贴	23,510.00	23,510.00	
2021 年建筑业人才培养经费补贴	13,000.00	13,000.00	
宁波和丰创意广场投资经营有限公司经济扶持资金	11,100.00	11,100.00	
一次性扩岗补助	7,500.00		7,500.00
收到和丰创意广场奖励资金（和丰创意广场）	6,800.00	6,800.00	
DSF 一次性留工培训补贴	6,500.00		6,500.00
激励研发投入补助	4,400.00		4,400.00
合计	11,408,608.67	3,652,504.00	7,756,104.67

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)

宁波华聪股权投资管理有 限公司	宁波	企业管 理	300 万元	50.17	50.17
--------------------	----	----------	--------	-------	-------

本公司最终控制方为陈洪、王杰辉、范义文、朱昌炜、万国龙、桑方圆、冯晔晨、李志磊、柳建波等 9 名一致行动人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

本公司其他关联方情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易 内容	本期金额	获批的交 易额度 (如适 用)	是否超过 交易额度 (如适 用)	上期金额
-----	------------	------	--------------------------	---------------------------	------

杭州云焱能源科技有限公司	接受劳务/ 采购商品	2,593,297.15		1,455,516.10
--------------	---------------	--------------	--	--------------

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
宁波盈捷工程咨询有限公司	提供劳务	1,778,773.58	

2、 关联担保情况

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波浙华智慧能源科技发展有限公司	12,000,000.00	2018/8/24	2025/5/8	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	10,179,734.64	9,696,891.51

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	宁波盈捷工程咨询有限公司	360,000.00	18,000.00		
其他非流动资产					
	宁波盈捷工程咨询有限公司	35,515,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	杭州云焱能源科技有限公司	2,567,853.76	1,776,668.27
合同负债			
	宁波盈捷工程咨询有限公司		1,054,572.64

九、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

授予对象	本期授予的各项权益工具		本期解锁的各项权益工具		本期行权的各项权益工具		本期失效的各项权益工具	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
林敏等 22名职工	726,460.00	181,615.00						

林敏、刘静洁	41,000.00	10,250.00						
贝海汀等 13名职工	274,100.00	342,625.00						
王杰辉等 3名职工	90,000.00	112,500.00						
田国垒等 4名职工							160,000.00	431,190.00
合计	1,131,560.00	646,990.00					160,000.00	431,190.00

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照市场法评估的公司股东全部权益价值
可行权权益工具数量的确定依据	预计都可行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,908,630.78
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,467,625.61

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

1、截止资产负债表日，本公司子公司宁波华聪建筑信息科技有限公司以保证金存款 145,000.00 元在宁波银行海曙支行开具 145,000.00 元的履约保函。

2、截止资产负债表日，本公司子公司宁波浙华智慧能源科技发展有限公司以保证金存款 1,629,895.16 元在宁波银行海曙支行开具 7,595,422.58 元银行承兑汇票。

3、截止资产负债日，本公司子公司宁波浙华智慧能源科技发展有限公司以保证金存款 120,520.89 元在宁波银行海曙支行开具 168,402.98 元的履约保函。

4、截止资产负债日，本公司子公司宁波浙华智慧能源科技发展有限公司以保证金存款 120,698.61 元在宁波银行海曙支行开具 400,000.00 元的人工工资支付保函。

5、截止资产负债日，本公司子公司宁波市房屋建筑设计研究院有限公司以保证金存款 402,412.74 元在宁波银行四明支行开具 402,412.74 元的履约保证金保函。

6、截止资产负债日，本公司子公司宁波市房屋建筑设计研究院有限公司以保证金存款 6,158,174.63 元在中国建设银行宁波住房城市建设支行开具 6,158,174.63 元的履约保证金保函,履约保证金中 2,802,034.21 元对应的保函已到期，但因工程尚未完工而未取出。

7、截止资产负债日，本公司子公司宁波华聪建筑节能科技有限公司以保证金存款 108,293.48 元在宁波银行湖东支行开具 108,293.48 元的履约保函。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

2024 年 4 月 29 日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过《2023 年年度权益分派预案》，公司 2023 年 12 月 31 日总股本 50,234,774.00 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基础，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金股利 2 元（含税），本次权益分派不送红股、不以资本公积转增股本。本次权益分派共预计派发现金股利 10,046,954.80 元。

十二、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

2023年12月4日，浙江华聪智慧建筑科技发展股份有限公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及更正后的2020-2022年度及2023年半年度财务报表及附注的议案》，并于2023年12月6日披露了《浙江华聪智慧建筑科技发展股份有限公司前期会计差错更正公告》和《浙江华聪智慧建筑科技发展股份有限公司关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告》。

公司对前期会计差错更正的具体事项及其金额详见上述公告。

(二) 其他

2024年3月29日，陈洪、王杰辉、范义文、朱昌炜、万国龙、桑方圆、冯晔晨、李志磊、柳建波九人签署《一致行动协议解除协议》，同意自愿解除原《一致行动协议》。陈洪、王杰辉、范义文、李志磊经友好协商一致，于2024年3月29日签署了《一致行动协议》，公司实际控制人、一致行动人由陈洪、王杰辉、范义文、朱昌炜、万国龙、桑方圆、冯晔晨、李志磊、柳建波变更为陈洪、王杰辉、范义文、李志磊。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	454,441.78	224,999.97
1至2年	75,000.00	
2至3年		
3至4年		
4至5年		522,211.22
5年以上	558,169.01	458,024.49
小计	1,087,610.79	1,205,235.68
减：坏账准备	558,169.01	875,793.47
合计	529,441.78	329,442.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	250,313.30	23.01	250,313.30	100.00		250,313.30	20.77	250,313.30	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	837,297.49	76.99	307,855.71	36.77	529,441.78	954,922.38	79.23	625,480.17	65.50	329,442.21
其中：										
1、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	307,855.71	28.31	307,855.71	100.00		729,922.41	60.56	625,480.17	85.69	104,442.24
2、不计提坏账的合并关联方往来	529,441.78	48.68			529,441.78	224,999.97	18.67			224,999.97

合计	1,087,610.79	100.00	558,169.01		529,441.78	1,205,235.68	100.00	875,793.47	329,442.21
----	--------------	--------	------------	--	------------	--------------	--------	------------	------------

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
浙江万华建设有限公司	250,313.30	250,313.30	100.00	预计无法收回	250,313.30	250,313.30
合计	250,313.30	250,313.30			250,313.30	250,313.30

按信用风险特征组合（账龄）计提坏账准备的情况：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	307,855.71	307,855.71	100.00
合计	307,855.71	307,855.71	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	250,313.30					250,313.30
组合计提	625,480.17	- 317,624.46				307,855.71
合计	875,793.47	- 317,624.46				558,169.01

4、 本报告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	质保金期末余额	应收账款和质保金期末余额	占应收账款和质保金期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和质保金减值准备期末余额
宁波市房屋建筑设计研究院有限公司	529,441.78		529,441.78	31.65	
浙江万华建设有限公司	250,313.30		250,313.30	21.79	250,313.30
宁波东部新城开发投资有限公司	123,725.00		123,725.00	20.88	123,725.00
宁波通益房地产开发有限公司	76,686.19		76,686.19	10.32	76,686.19
宁波江湾房地产开发有限公司	75,057.15		75,057.15	6.40	75,057.15
合计	1,055,223.42		1,055,223.42	91.04	525,781.64

(二) 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		
其他应收款项	11,002,478.28	5,426,451.10
合计	11,002,478.28	5,426,451.10

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,579,704.58	5,252,247.24
1 至 2 年	5,251,989.15	11,263.54
2 至 3 年	11,263.54	165,193.03
3 年以上	442,599.22	277,406.19
小计	11,285,556.49	5,706,110.00
减：坏账准备	283,078.21	279,658.90
合计	11,002,478.28	5,426,451.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	11,285,556.49	100.00	283,078.21	2.51	11,002,478.28	5,706,110.00	100.00	279,658.90	4.90	5,426,451.10
其中：										
1、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	289,474.63	2.57	283,078.21	97.79	6,396.42	288,669.73	5.06	279,658.90	96.88	9,010.83

2、不计提坏账的合并关联方往来	10,996,081.86	97.43			10,996,081.86	5,417,440.27	94.94			5,417,440.27
合计	11,285,556.49	100.00	283,078.21		11,002,478.28	5,706,110.00	100.00	279,658.90		5,426,451.10

按信用风险特征组合（账龄）计提坏账准备的情况：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	804.90	40.25	5.00
1—2 年			
2—3 年	11,263.54	5,631.77	50.00
3 年以上	277,406.19	277,406.19	100.00
合计	289,474.63	283,078.21	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期 预期信用损 失(未发生信 用减值)	整个存续期 预期信用损 失(已发生信 用减值)	
上年年末余额		279,658.90		279,658.90
上年年末余额在本 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	40.25	3,379.06		3,419.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	40.25	283,037.96		283,078.21

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	5,252,247.24	453,862.76		5,706,110.00
上年年末余额在 本期				
--转入第二阶段	-5,251,989.15	5,251,989.15		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,579,704.58			5,579,704.58
本期终止确认	258.09			258.09
其他变动				
期末余额	5,579,704.58	5,705,851.91		11,285,556.49

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回 或转 回	转销或核 销	其他变动	
组合计提	279,658.9 0	3,419.31				283,078.2 1
合计	279,658.9 0	3,419.31				283,078.2 1

(5) 本报告期无核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	10,830,888.83	5,252,247.24
保证金、押金	241,613.54	241,613.54
借款	165,193.03	165,193.03
暂借款	47,056.19	47,056.19
其他	804.90	
合计	11,285,556.49	5,706,110.00

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波市房屋建筑设计研究院有限公司	往来款	10,730,888.83	注	95.09	
宁波浙华智慧能源科技发展有限公司	往来款	165,193.03	3年以上	1.46	
浙江绿碳认证有限公司	往来款	100,000.00	1-2年	0.89	
北京四季沐歌太阳能技术集团公司	保证金、押金	100,000.00	3年以上	0.89	100,000.00
江苏辉煌太阳能股份有限公司	保证金、押金	50,000.00	3年以上	0.44	50,000.00
合计		11,146,081.86		98.77	150,000.00

注：1年以内为 5,578,899.68 元,1-2 年为 5,151,989.15 元。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	60,690,979.00		60,690,979.00	48,430,979.00		48,430,979.00
合计	60,690,979.00		60,690,979.00	48,430,979.00		48,430,979.00

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
浙江华聪建筑数字科技有限公司	1,000,000.00		4,000,000.00				5,000,000.00	
宁波华聪建筑节能科技有限公司	3,200,000.00						3,200,000.00	
宁波市房屋建筑设计研究院有限公司	34,872,479.00						34,872,479.00	
宁波浙华智慧能源科技发展有限公司	5,058,500.00		5,000,000.00				10,058,500.00	
杭州华聪信息技术有限公司	4,200,000.00		260,000.00				4,460,000.00	
浙江绿碳认证有限公司	100,000.00		3,000,000.00				3,100,000.00	

合计	48,430,979.00		12,260,000.00			60,690,979.00
----	---------------	--	---------------	--	--	---------------

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	115,666.45	157,522.80	76,597.86	159,226.96
其他业务	269,417.53	269,417.53	199,115.02	199,115.02
合计	385,083.98	426,940.33	275,712.88	358,341.98

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	22,000,000.00	18,000,000.00
理财收益	1,040.23	436,324.97
合计	22,001,040.23	18,436,324.97

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	297,035.63	
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	3,652,504.00	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

委托他人投资或管理资产的损益	8,153.35	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,398,643.64	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,293.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,753,155.98	
小计	13,959,199.1	
	5	
所得税影响额	2,222,231.29	
少数股东权益影响额（税后）	181.99	
合计	11,736,785.8	
	7	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收 益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利 润	15.76	0.78	0.78
扣除非经常性损益后归属于公 司普通股股东的净利润	11.04	0.55	0.55

浙江华聪智慧建筑科技发展股份有限公司

(加盖公章)

二〇二四年四月二十九日

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
递延所得税资产	6,693,999.32	6,864,672.09	5,285,597.62	5,673,259.92
递延所得税负债	53,944.84	224,617.61	5,649.75	393,312.05

注：上表为执行《企业会计准则解释第 16 号》所致的财务数据重述情况。公司 2023 年度发生的其他会计差错更正内容，详见公司于 2023 年 12 月 6 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2023-120）。

(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

执行《企业会计准则解释第 16 号》“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”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《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”），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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的

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，企业应当按照该规定进行调整。

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	297,035.63
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关）	3,652,504.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,398,643.64
委托他人投资或管理资产的损益	8,153.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-150,293.45
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,753,155.98
非经常性损益合计	13,959,199.15
减：所得税影响数	2,222,231.29
少数股东权益影响额（税后）	181.99
非经常性损益净额	11,736,785.87

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用