

中达安股份有限公司

关于前期会计差错更正后的财务报表及相关附注

中达安股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年7月22日召开第四届董事会第三十次会议，第四届监事会第二十五次会议，审议通过了《关于前期会计差错更正及相关定期报告更正的议案》。具体内容详见公司于2024年7月22日在巨潮资讯网披露的《关于前期会计差错更正及相关定期报告更正的公告》（公告编号：2024-043）。

根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定，对公司2022年度、2023年度、2024年一季度财务报表和相关附注进行会计差错更正并追溯调整，具体内容如下：

一、2022年度

（一）2022年更正后的财务报表（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

1、合并资产负债表

编制单位：中达安股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	141,881,486.04	146,070,885.50
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,331,317.73	4,899,213.58
应收账款	99,439,620.72	122,155,567.66
应收款项融资		
预付款项	41,888.89	
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	27,426,848.36	20,859,675.57
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	16,036,970.49	
合同资产	350,002,264.79	536,669,037.44
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,049,165.11	2,633,811.47
流动资产合计	638,209,562.13	833,288,191.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	93,548,323.35	88,601,960.02
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	37,981,750.53	38,935,962.72
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,296,308.90	17,258,738.38
无形资产	5,021,854.14	3,861,875.48
开发支出		
商誉	135,774,905.63	171,631,841.19
长期待摊费用	2,859,131.76	2,439,923.05
递延所得税资产	59,970,222.62	26,759,989.90
其他非流动资产	1,256,564.68	2,213,465.03
非流动资产合计	355,709,061.61	351,703,755.77
资产总计	993,918,623.74	1,184,991,946.99
流动负债：		
短期借款	200,603,262.50	149,329,737.93
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债	28,059,480.46	39,780,366.88
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	79,633,830.88	54,850,046.42
应交税费	10,063,694.20	18,525,636.29
其他应付款	60,554,986.47	71,475,879.60
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	36,082,533.40	67,229,693.72
其他流动负债	40,883,568.76	41,562,756.65
流动负债合计	455,881,356.67	442,754,117.49
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	8,334,658.04	33,372,826.04
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	16,150,161.00	14,148,853.68
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,567,869.40	1,631,864.08
递延所得税负债	384,053.02	453,250.81
其他非流动负债		
非流动负债合计	26,436,741.46	49,606,794.61
负债合计	482,318,098.13	492,360,912.10
所有者权益：		
股本	136,322,000.00	136,322,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	134,065,794.95	129,575,556.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,743,312.77	38,743,312.77
一般风险准备		
未分配利润	179,870,073.53	361,112,197.43
归属于母公司所有者权益合计	489,001,181.25	665,753,066.74
少数股东权益	22,599,344.36	26,877,968.15
所有者权益合计	511,600,525.61	692,631,034.89
负债和所有者权益总计	993,918,623.74	1,184,991,946.99

法定代表人：吴君晔

主管会计工作负责人：杨萍

会计机构负责人：杨萍

2、合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	590,254,388.83	604,783,074.59
其中：营业收入	590,254,388.83	604,783,074.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	575,348,088.35	552,763,805.75
其中：营业成本	427,735,660.13	417,847,064.53
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,845,046.47	4,503,452.78
销售费用	10,691,558.03	4,787,085.31
管理费用	74,814,062.64	67,057,923.19
研发费用	45,068,202.64	45,252,589.74
财务费用	13,193,558.44	13,315,690.20
其中：利息费用	11,658,986.09	13,684,157.20
利息收入	688,415.53	794,717.27
加：其他收益	3,135,622.18	2,486,890.60
投资收益（损失以“-”号填列）	7,609,085.57	3,617,068.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	4,946,363.33	3,617,068.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-19,350,194.82	-5,660,398.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-220,726,209.85	-9,614,011.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40,633.22	-91,677.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-214,384,763.22	42,757,140.30

加：营业外收入	563,218.40	104,774.71
减：营业外支出	1,439,633.62	1,079,823.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-215,261,178.44	41,782,091.69
减：所得税费用	-30,698,480.75	2,250,784.02
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-184,562,697.69	39,531,307.67
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-184,562,697.69	39,531,307.67
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. 归属于母公司股东的净利润	-177,834,073.90	33,420,009.81
2. 少数股东损益	-6,728,623.79	6,111,297.86
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-184,562,697.69	39,531,307.67
归属于母公司所有者的综合收益总额	-177,834,073.90	33,420,009.81
归属于少数股东的综合收益总额	-6,728,623.79	6,111,297.86
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-1.3045	0.2452
（二）稀释每股收益	-1.3045	0.2452

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：吴君晔 主管会计工作负责人：杨萍 会计机构负责人：杨萍

3、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	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	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	136,322,000.00				129,575,556.54	0.00			38,743,312.77		361,112,197.43		665,753,066.74	26,877,968.15	692,631,034.89
加：会计政策变更															
期差错更正															
一控制下企业合并															
他															
二、本年期初余额	136,322,000.00				129,575,556.54	0.00			38,743,312.77		361,112,197.43		665,753,066.74	26,877,968.15	692,631,034.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,490,238.41	0.00			0.00		-181,242,123.90		-176,751,885.49	-4,278,623.79	-181,030,509.28
（一）综合收益总额											-177,834,073.90		-177,834,073.90	-6,728,623.79	-184,562,697.69
（二）所有者					4,490,238.41	0.00							4,490,238.41	2,450,000.00	6,940,238.41

投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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												0.00			0.00
4. 其他					4,490,238.41							4,490,238.41			4,490,238.41
(三) 利润分配								0.00		-3,408,050.00		-3,408,050.00	0.00		-3,408,050.00
1. 提取盈余公积								0.00		0.00		0.00			0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-3,408,050.00		-3,408,050.00			-3,408,050.00
4. 其他															
(四) 所有者权益															

内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、	136,				134,	0.00			38,7		179,		489,	22,5	511,

本期 期末 余额	322, 000. 00				065, 794. 95				43,3 12.7 7		870, 073. 53		001, 181. 25	99,3 44.3 6	600, 525. 61
----------------	--------------------	--	--	--	--------------------	--	--	--	-------------------	--	-----------------------------	--	-----------------------------	----------------------------	-----------------------------

上期金额

单位：元

项目	2021 年度														
	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	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、 上年 期末 余额	136, 322, 000. 00				129, 554, 852. 04	2,60 1,38 4.00			37,9 81,1 35.6 7		331, 453, 448. 72		632, 710, 052. 43	22,4 16,6 70.2 9	655, 126, 722. 72
加															
：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
一控 制下 企业 合并															
他															
二、 本年 期初 余额	136, 322, 000. 00				129, 554, 852. 04	2,60 1,38 4.00			37,9 81,1 35.6 7		331, 453, 448. 72		632, 710, 052. 43	22,4 16,6 70.2 9	655, 126, 722. 72
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					20,7 04.5 0	-2,6 01,3 84.0 0			762, 177. 10		29,6 58,7 48.7 1		33,0 43,0 14.3 1	4,46 1,29 7.86	37,5 04,3 12.1 7
(一) 综 合收 益总 额											33,4 20,0 09.8 1		33,4 20,0 09.8 1	6,11 1,29 7.86	39,5 31,3 07.6 7
(二) 所					20,7 04.5	-2,6 01,3							2,62 2,08		2,62 2,08

有者投入和减少资本					0	84.00							8.50		8.50
1. 所有者投入的普通股															
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					20,704.50								20,704.50		20,704.50
4. 其他						-2,601,384.00							2,601,384.00		2,601,384.00
(三) 利润分配								762,177.10		-3,761,261.10			-2,999,084.00	-1,650,000.00	-4,649,084.00
1. 提取盈余公积								762,177.10		-762,177.10			0.00		0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-2,999,084.00			-2,999,084.00	-1,650,000.00	-4,649,084.00
4. 其他															
(四) 所															

所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其															

他															
四、 本期 期末 余额	136, 322, 000. 00				129, 575, 556. 54	0.00			38,7 43,3 12.7 7		361, 112, 197. 43		665, 753, 066. 74	26,8 77,9 68.1 5	692, 631, 034. 89

(二) 2022 年年度与更正事项相关的财务报表附注 (粗体字项目为本次差错更正受影响数据)

“七、合并财务报表项目注释”

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	138,186,379.65	100.00%	38,746,758.93	28.04%	99,439,620.72	141,023,062.98	100.00%	18,867,495.32	13.38%	122,155,567.66
其中：										
1年以内	80,977,871.17	58.60%	10,027,949.68	12.38%	70,578,832.47	104,516,163.21	74.11%	4,244,588.89	4.06%	100,271,574.32
1-2年	23,918,337.72	17.31%	6,642,775.37	27.77%	17,275,562.35	17,528,201.46	12.43%	2,410,854.24	13.75%	15,117,347.22
2-3年	11,265,848.71	8.15%	5,099,650.44	45.27%	6,166,198.27	6,288,929.41	4.46%	1,568,905.80	24.95%	4,720,023.61
3-4年	4,738,132.17	3.43%	2,799,836.86	59.09%	1,938,295.31	3,338,343.62	2.37%	1,823,556.09	54.62%	1,514,787.53
4-5年	6,128,752.81	4.44%	4,368,590.01	71.28%	1,760,162.80	2,619,571.30	1.86%	2,087,736.32	79.70%	531,834.98
5年以上	11,157,437.07	8.07%	9,807,956.57	87.91%	1,349,480.50	6,731,853.98	4.77%	6,731,853.98	100.00%	0.00
合计	138,186,379.65	100.00%	38,746,758.93	28.04%	99,439,620.72	141,023,062.98	100.00%	18,867,495.32	13.38%	122,155,567.66

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	80,977,871.17	10,027,949.68	12.38%
1-2年	23,918,337.72	6,642,775.37	27.77%
2-3年	11,265,848.71	5,099,650.44	45.27%
3-4年	4,738,132.17	2,799,836.86	59.09%

4-5年	6,128,752.81	4,368,590.01	71.28%
5年以上	11,157,437.07	9,807,956.57	87.91%
合计	138,186,379.65	38,746,758.93	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	80,977,871.17
1至2年	23,918,337.72
2至3年	11,265,848.71
3年以上	22,024,322.05
3至4年	4,738,132.17
4至5年	6,128,752.81
5年以上	11,157,437.07
合计	138,186,379.65

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	18,867,495.32	20,836,979.41		957,715.80		38,746,758.93
合计	18,867,495.32	20,836,979.41		957,715.80		38,746,758.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
恩平市国扬雅景房地产开发有限公司	2,498,885.88	1.81%	379,206.75
安徽省引江济淮工程有限责任公司	2,466,604.00	1.78%	267,379.87
中国移动通信集团海南有限公司	2,015,493.03	1.46%	413,964.89

中国移动通信集团四川有限公司成都分公司	1,853,358.78	1.34%	317,588.94
平潭海峡发电有限公司	1,786,402.27	1.29%	267,960.34
合计	10,620,743.96	7.68%	

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	651,215,237.44	301,212,972.65	350,002,264.79	653,012,735.80	116,343,698.36	536,669,037.44
合计	651,215,237.44	301,212,972.65	350,002,264.79	653,012,735.80	116,343,698.36	536,669,037.44

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同资产	-186,666,772.65	公司基于谨慎性原则，提高了合同资产减值准备计提比例。
合计	-186,666,772.65	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	184,869,274.29			
合计	184,869,274.29			——

其他说明：

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	349,070,680.75	52,360,647.11	145,797,680.90	21,869,652.14
内部交易未实现利润	1,884,846.53	282,187.23	2,955,699.00	443,354.85
可抵扣亏损	48,405,122.82	7,327,388.28	29,646,552.72	4,446,982.91
合计	399,360,650.10	59,970,222.62	178,399,932.62	26,759,989.90

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		59,970,222.62		26,759,989.90
递延所得税负债		384,053.02		453,250.81

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	361,112,197.43	331,453,448.72
调整后期初未分配利润	361,112,197.43	331,453,448.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-177,834,073.90	33,420,009.81
减：提取法定盈余公积		762,177.10
转作股本的普通股股利	3,408,050.00	2,999,084.00
期末未分配利润	179,870,073.53	361,112,197.43

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,171,078.68	-4,849,539.84
应收票据坏账损失	315,705.91	-323,046.35
应收账款坏账损失	-20,836,979.41	-487,812.71
合计	-19,350,194.82	-5,660,398.90

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、商誉减值损失	-35,856,935.56	-2,858,293.24
十二、合同资产减值损失	-184,869,274.29	-6,755,717.96
合计	-220,726,209.85	-9,614,011.20

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,580,938.73	6,698,047.77
递延所得税费用	-33,279,419.48	-4,447,263.75
合计	-30,698,480.75	2,250,784.02

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-215,261,178.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-32,289,176.76
子公司适用不同税率的影响	-72,352.96
调整以前期间所得税的影响	1,198,088.88
非应税收入的影响	-1,140,935.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,576,967.71
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,692.17
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	61,290.93
技术开发费加计扣除	-5,409,210.86
其他	5,378,540.33
所得税费用	-30,698,480.75

其他说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-184,562,697.69	39,531,307.67
加：资产减值准备	240,076,404.67	15,274,410.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,292,355.61	3,242,291.98
使用权资产折旧	5,029,054.49	4,103,901.35
无形资产摊销	1,638,210.88	1,468,945.45
长期待摊费用摊销	1,806,865.12	1,480,098.45
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）	-40,633.22	91,677.45
固定资产报废损失（收益以	115,986.10	1,160.36

“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	13,351,873.54	13,660,912.10
投资损失(收益以“—”号填列)	-7,609,085.57	-3,617,068.41
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-33,210,232.72	-3,748,791.14
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		-71,865.45
存货的减少(增加以“—”号填列)	-16,036,970.49	
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	47,566,840.33	16,146,902.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-55,259,024.64	-5,928,095.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	16,158,946.41	81,635,787.10
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	131,601,593.76	140,067,346.56
减: 现金的期初余额	140,067,346.56	160,211,347.83
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,465,752.80	-20,144,001.27

九、在其他主体中的权益

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东顺水工程建设监理有限公司	33.00%	700,466.31		15,789,741.13
福州维思电力勘察设计有限公司	40.00%	-7,180,496.81		4,608,196.51

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东顺水工程建设监理有限公司	120,265,453.12	9,941,460.71	130,206,913.83	82,304,969.30	1,967,039.62	84,272,008.92	104,258,551.80	6,403,673.56	110,662,225.40	66,712,522.98	439,544.38	67,152,067.36
福州维思电力勘察设计有限公司	46,785,532.06	11,052,671.18	57,838,203.24	42,435,107.82	4,146,109.10	46,581,216.92	61,502,192.03	8,177,957.09	69,680,149.12	35,789,108.18	4,772,811.71	40,561,919.89

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东顺水工程建设监理有限公司	103,021,878.55	2,424,746.87	2,424,746.87	-11,070,064.12	90,023,309.37	14,930,367.07	14,930,367.07	17,086,712.58
福州维思电力勘察设计有限公司	29,275,070.58	-17,861,242.91	-17,861,242.91	-2,283,885.70	29,281,655.17	3,312,441.43	3,312,441.43	726,029.60

其他说明：

十八、补充资料

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-30.95%	-1.3045	-1.3045
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-31.63%	-1.3332	-1.3332

二、2023 年度

(一)2023 年更正后的财务报表(粗体字项目为本次差错更正受影响数据)

1、合并资产负债表

编制单位：中达安股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	142,243,410.45	143,978,308.49
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据	427,000.00	1,331,317.73
应收账款	134,177,078.45	180,153,855.94
应收款项融资		
预付款项	1,249,404.11	41,888.89
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	32,059,749.55	73,165,405.92
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	296,840.85	19,343,592.77
合同资产	536,196,791.79	396,773,053.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,680,332.64	2,049,165.11
流动资产合计	849,330,607.84	816,836,588.76
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	110,800,898.44	96,339,664.23
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	35,458,425.05	38,201,035.08
在建工程	30,238.28	

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	23,003,091.25	19,296,308.90
无形资产	4,153,459.46	5,246,110.81
开发支出		
商誉	135,215,975.62	135,774,905.63
长期待摊费用	11,712,987.51	2,859,131.76
递延所得税资产	72,788,260.59	63,587,371.66
其他非流动资产	1,406,501.86	1,256,564.68
非流动资产合计	394,569,838.06	362,561,092.75
资产总计	1,243,900,445.90	1,179,397,681.51
流动负债：		
短期借款	182,750,782.03	200,603,262.50
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	81,707,231.37	54,387,973.93
预收款项		
合同负债	31,932,910.41	32,420,020.82
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	88,321,168.64	80,871,009.04
应交税费	13,049,176.25	18,910,936.27
其他应付款	212,064,016.64	156,004,767.04
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	16,220,714.36	36,082,533.40
其他流动负债	57,102,055.33	43,891,770.44
流动负债合计	683,148,055.03	623,172,273.44
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	86,033,244.34	8,334,658.04
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债	19,028,578.81	16,150,161.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,503,874.72	1,567,869.40
递延所得税负债	2,403,470.26	3,278,499.35
其他非流动负债		
非流动负债合计	108,969,168.13	29,331,187.79
负债合计	792,117,223.16	652,503,461.23
所有者权益：		
股本	136,322,000.00	136,322,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	54,372,431.27	136,539,331.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,957,779.84	39,957,779.84
一般风险准备		
未分配利润	194,083,206.67	191,451,630.99
归属于母公司所有者权益合计	424,735,417.78	504,270,742.10
少数股东权益	27,047,804.96	22,623,478.18
所有者权益合计	451,783,222.74	526,894,220.28
负债和所有者权益总计	1,243,900,445.90	1,179,397,681.51

法定代表人：陈天宝 主管会计工作负责人：杨萍 会计机构负责人：张霞

2、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	705,353,969.88	590,254,388.83
其中：营业收入	705,353,969.88	590,254,388.83
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	740,622,895.44	575,348,088.35
其中：营业成本	553,917,723.17	427,735,660.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,171,570.15	3,845,046.47

销售费用	14,212,292.61	10,691,558.03
管理费用	98,031,063.02	74,814,062.64
研发费用	55,392,514.74	45,068,202.64
财务费用	13,897,731.75	13,193,558.44
其中：利息费用	13,575,987.01	11,658,986.09
利息收入	1,494,844.02	688,415.53
加：其他收益	1,802,132.97	3,135,622.18
投资收益（损失以“-”号填列）	2,190,282.46	7,609,085.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,555,618.80	4,946,363.33
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	766,407.78	-19,350,194.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）	30,863,934.66	-220,726,209.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,659,027.18	40,633.22
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,012,859.49	-214,384,763.22
加：营业外收入	127,894.31	563,218.40
减：营业外支出	1,358,067.78	1,439,633.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,782,686.02	-215,261,178.44
减：所得税费用	-4,273,216.44	-30,753,219.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,055,902.46	-184,507,959.09
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,055,902.46	-184,507,959.09
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. 归属于母公司股东的净利润	2,631,575.68	-177,784,472.69
2. 少数股东损益	4,424,326.78	-6,723,486.40
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	7,055,902.46	-184,507,959.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,631,575.68	-177,784,472.69
归属于少数股东的综合收益总额	4,424,326.78	-6,723,486.40
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.0193	-1.3042
(二) 稀释每股收益	0.0193	-1.3042

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：8,781,013.76元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：陈天宝 主管会计工作负责人：杨萍 会计机构负责人：张霞

3、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	136,322,000.00				134,065,794.95	0.00			38,743,312.77		179,870,073.53		489,001,181.25	22,599,344.36	511,600,525.61
加：会计政策变更								3,590.95		143,989.60		147,580.55	24,133.82	171,714.37	
期差错更正															
其他					2,473.53			1,087.00		11,437.50		15,219.00		15,121.90	

				6.32				6.12		67.86		80.30		80.30
二、本年期初余额	136,322,000.00			136,539,331.27	0.00			39,957,779.84		191,451,630.99		504,270,742.10	22,623,478.18	526,894,220.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				-82,166,900.00	0.00			0.00		2,631,575.68		-79,535,324.32	4,424,326.78	-75,110,997.54
（一）综合收益总额										2,631,575.68		2,631,575.68	4,424,326.78	7,055,902.46
（二）所有者投入和减少资本				-82,166,900.00	0.00							-82,166,900.00	0.00	-82,166,900.00
1.所有者投入的普通股														
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												0.00		0.00
4.其他				-82,166,900.00								-82,166,900.00		-82,166,900.00
（三）利								0.00		0.00		0.00	0.00	0.00

润分配															
1. 提取盈余公积											0.00		0.00		0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													0.00		0.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转															

留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	136,322,000.00				54,372,431.27	0.00			39,957,779.84		194,083,206.67		424,735,417.78	27,047,804.96	451,783,222.74

上期金额

单位：元

项目	2022 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	136,322,000.00				129,575,556.54	0.00			38,743,312.77		361,112,197.43		665,753,066.74	26,877,968.15	692,631,034.89
加：会计政策变更									3,590.95		94,388.39		97,979.34	18,996.43	116,975.77
期差错更正															
其他															
二、	136,				129,	0.00			38,7		361,		665,	26,8	692,

本年期初余额	322,000.00				575,556.54				46,903.72		206,585.82		851,046.08	96,964.58	748,010.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					6,963.774.73	0.00			1,210.876.12		-169,754,954.83		-161,580,303.98	-4,273.486.40	-165,853,790.38
(一) 综合收益总额											-177,784,472.69		-177,784,472.69	-6,723.486.40	-184,507,959.09
(二) 所有者投入和减少资本					6,963.774.73				1,210.876.12		11,437.567.86		19,612.218.71	2,450.000.00	22,062.218.71
1. 所有者投入的普通股														2,450.000.00	2,450.000.00
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															
4. 其他					6,963.774.73				1,210.876.12		11,437.567.86		19,612.218.71		19,612.218.71
(三) 利润分配											-3,408.050.00		-3,408.050.00	0.00	-3,408.050.00
1. 提取													0.00		0.00

取盈公 积															
2. 提 取一 般风 险准 备															
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的 分 配											-3,4 08,0 50.0 0		-3,4 08,0 50.0 0		-3,4 08,0 50.0 0
4. 其 他															
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转															
1. 资 本公 积转 增资 本 (或 股 本)															
2. 盈 余公 积转 增资 本 (或 股 本)															
3. 盈 余公 积弥 补亏 损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															
5. 其															

他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	136,322,000.00				136,539,331.27	0.00			39,957,779.84		191,451,630.99		504,270,742.10	22,623,478.18	526,894,220.28

(二) 2023 年年度与更正事项相关的财务报表附注 (粗体字项目为本次差错更正受影响数据)

七、合并财务报表项目注释

5、应收账款

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	404,013.99	0.23%	323,211.19	80.00%	80,802.80	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
1年以内	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
1-2年	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
2-3年	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
3-4年	316,284.06	0.18%	253,027.25	80.00%	63,256.81	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00

4-5年	21,036.90	0.01%	16,829.52	80.00%	4,207.38	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
5年以上	66,693.03	0.04%	53,354.42	80.00%	13,338.61	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	171,832,691.14	99.77%	37,736,415.49	21.96%	134,096,275.65	219,352,507.13	100.00%	39,198,651.19	17.87%	180,153,855.94
其中：										
1年以内	88,751,407.65	51.53%	6,501,934.77	7.33%	82,249,472.88	162,125,498.66	73.91%	10,479,841.94	6.46%	151,645,656.72
1-2年	39,820,060.80	23.12%	6,405,978.74	16.09%	33,414,082.06	23,918,337.72	10.90%	6,642,775.37	27.77%	17,275,562.35
2-3年	17,550,598.54	10.19%	6,665,569.02	37.98%	10,885,029.52	11,284,348.71	5.14%	5,099,650.44	45.19%	6,184,698.27
3-4年	8,518,038.59	4.95%	4,477,481.78	52.56%	4,040,556.81	4,738,131.45	2.16%	2,799,836.86	59.09%	1,938,294.59
4-5年	3,675,019.67	2.13%	2,335,477.21	63.55%	1,339,542.46	6,128,752.65	2.79%	4,368,590.01	71.28%	1,760,162.64
5年以上	13,517,565.89	7.85%	11,349,973.97	83.96%	2,167,591.92	11,157,437.94	5.09%	9,807,956.57	87.91%	1,349,481.37
合计	172,236,705.13	100.00%	38,059,626.68	22.10%	134,177,078.45	219,352,507.13	100.00%	39,198,651.19	17.87%	180,153,855.94

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	88,751,407.65	6,501,934.77	7.33%
1-2年	39,820,060.80	6,405,978.74	16.09%
2-3年	17,550,598.54	6,665,569.02	37.98%
3-4年	8,518,038.59	4,477,481.78	52.56%
4-5年	3,675,019.67	2,335,477.21	63.55%
5年以上	13,517,565.89	11,349,973.97	83.96%
合计	171,832,691.14	37,736,415.49	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提		323,211.19				323,211.19
账龄组合	39,198,651.19	-746,508.64		715,727.06		37,736,415.49
合计	39,198,651.19	-423,297.45		715,727.06		38,059,626.68

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合同资产	807,738,834.23	271,542,042.44	536,196,791.79	699,737,961.02	302,964,907.11	396,773,053.91
合计	807,738,834.23	271,542,042.44	536,196,791.79	699,737,961.02	302,964,907.11	396,773,053.91

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同资产	139,423,737.88	本年度合并范围内新增子公司带来业务增长，按合同约定暂未结算收款项目有所增加导致合同资产增加
合计	139,423,737.88	——

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	1,175,262.56	0.15%	940,210.05	80.00%	235,052.51	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
1年以内					0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
1-2年					0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
2-3年					0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
3-4年	442,132.99	0.05%	353,706.39	80.00%	88,426.60	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
4-5年	191,217.20	0.02%	152,973.76	80.00%	38,243.44	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
5年以上	541,912.37	0.07%	433,529.90	80.00%	108,382.47	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
按组合计提坏账准备	806,563,571.67	99.85%	270,601,832.39	33.55%	535,961,739.28	699,737,961.02	100.00%	302,964,907.11	43.30%	396,773,053.91
其中：										
1年以内	323,784,463.11	40.09%	23,865,481.12	7.37%	299,918,981.99	241,574,701.92	34.52%	26,557,416.28	10.99%	215,017,285.64
1-2年	138,720,834.33	17.17%	24,155,617.99	17.41%	114,565,216.34	113,332,053.24	16.20%	32,473,705.44	28.65%	80,858,347.80
2-3年	84,385,	10.45%	28,495,	33.77%	55,890,	69,169,	9.88%	30,985,	44.80%	38,183,

	960.90		507.25		453.65	090.47		415.12		675.35
3-4年	52,508,368.43	6.50%	27,666,535.95	52.69%	24,841,832.48	70,852,111.43	10.13%	43,101,869.22	60.83%	27,750,242.21
4-5年	51,827,302.28	6.42%	34,560,180.80	66.68%	17,267,121.48	73,219,967.95	10.46%	53,012,285.38	72.40%	20,207,682.57
5年以上	155,336,642.62	19.23%	131,858,509.28	84.89%	23,478,133.34	131,590,036.01	18.81%	116,834,215.67	88.79%	14,755,820.34
合计	807,738,834.23	100.00%	271,542,042.44	33.62%	536,196,791.79	699,737,961.02	100.00%	302,964,907.11	43.30%	396,773,053.91

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	323,784,463.11	23,865,481.12	7.37%
1-2年	138,720,834.33	24,155,617.99	17.41%
2-3年	84,385,960.90	28,495,507.25	33.77%
3-4年	52,508,368.43	27,666,535.95	52.69%
4-5年	51,827,302.28	34,560,180.80	66.68%
5年以上	155,336,642.62	131,858,509.28	84.89%
合计	806,563,571.67	270,601,832.39	

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
单项计提	940,210.05		0.00	
账龄组合	-32,363,074.72			
合计	-31,422,864.67		0.00	——

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	319,349,039.14	47,759,827.10	357,721,120.31	52,911,635.44
内部交易未实现利润	935,973.54	140,951.87	1,881,248.23	282,187.23
可抵扣亏损	146,980,615.44	22,595,479.43	48,410,015.49	7,327,388.28
因租赁负债确认递延所得税	15,280,014.55	2,292,002.19	20,441,071.38	3,066,160.71
合计	482,545,642.67	72,788,260.59	428,453,455.41	63,587,371.66

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		72,788,260.59		63,587,371.66

递延所得税负债		2,403,470.26		3,278,499.35
---------	--	--------------	--	--------------

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	179,870,073.53	361,112,197.43
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	11,581,557.46	11,531,956.25
调整后期初未分配利润	191,451,630.99	372,644,153.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,631,575.68	-177,784,472.69
应付普通股股利		3,408,050.00
期末未分配利润	194,083,206.67	191,451,630.99

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 143,989.60 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 11,437,567.86 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	50,476.12	315,705.91
应收账款坏账损失	423,297.45	-20,836,979.41
其他应收款坏账损失	292,634.21	1,171,078.68
合计	766,407.78	-19,350,194.82

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十、商誉减值损失	-558,930.01	-35,856,935.56
十一、合同资产减值损失	31,422,864.67	-184,869,274.29
合计	30,863,934.66	-220,726,209.85

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	5,802,701.58	2,580,938.73
递延所得税费用	-10,075,918.02	-33,334,158.08
合计	-4,273,216.44	-30,753,219.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,782,686.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	417,402.90
子公司适用不同税率的影响	-1,014,725.99
调整以前期间所得税的影响	3,070,025.82
非应税收入的影响	-569,014.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	893,741.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,825.41
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	1,150,532.56
技术开发费加计扣除	-8,275,268.39
其他	65,915.35
所得税费用	-4,273,216.44

其他说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	7,055,902.46	-184,507,959.09
加：资产减值准备	-31,630,342.44	240,076,404.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,567,078.31	3,292,355.61
使用权资产折旧	6,156,016.16	5,029,054.49
无形资产摊销	1,959,116.18	1,638,210.88
长期待摊费用摊销	2,098,270.21	1,806,865.12
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）	-3,659,027.18	-40,633.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,868.09	115,986.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	14,964,396.84	13,351,873.54
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,190,282.46	-7,609,085.57

列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-9,200,888.93	-33,570,606.89
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-875,029.09	305,635.57
存货的减少(增加以“—”号填列)	19,046,751.92	-16,036,970.49
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-48,254,928.02	47,566,840.33
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	74,143,260.75	-55,259,024.64
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	33,215,162.80	16,158,946.41
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	67,303,500.00	
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	130,610,882.23	131,601,593.76
减: 现金的期初余额	133,698,416.21	140,067,346.56
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	-3,087,533.98	-8,465,752.80

十、在其他主体中的权益

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东顺水工程建设监理有限公司	33.00%	3,958,840.92		19,750,818.51
福州维思电力勘察设计有限公司	40.00%	-852,801.38		3,777,292.50
庐山中达安工程咨询有限公司	49.00%	1,318,287.24		3,519,693.95

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

		产			债			产			债	
广东 顺水 工程 建设 监理 有限 公司	143,996,540.00	9,618,848.71	153,615,388.71	93,486,752.83	1,920,424.47	95,407,177.30	120,265,453.12	10,297,338.01	130,562,791.13	82,304,969.30	2,316,139.77	84,621,109.07
福州 维思 电力 勘察 设计 有限 公司	46,965,867.83	11,838,032.21	58,803,900.04	45,389,550.65	3,971,118.13	49,360,668.78	46,785,532.06	12,078,906.03	58,864,438.09	42,435,107.82	4,854,095.56	47,289,203.38
庐山 中达 安工 程咨 询有 限公 司	7,516,921.37	242,123.97	7,759,045.34	575,996.45	0.00	575,996.45	4,251,014.58	381,647.77	4,632,662.35	139,995.59	0.00	139,995.59

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东顺水工程建设监理有限公司	102,872,778.20	12,266,529.35	12,266,529.35	4,124,148.89	103,021,878.55	2,424,746.87	2,424,746.87	-11,070,064.12
福州维思电力勘察设计有限公司	35,437,987.05	-2,132,003.45	-2,132,003.45	4,534,668.85	29,275,070.58	-17,926,327.22	-17,926,327.22	-2,283,885.70
庐山中达安工程咨询有限公司	7,821,742.36	2,690,382.13	2,690,382.13	-812,224.71	0.00	-507,333.24	-507,333.24	-584,525.01

其他说明：

二十、补充资料

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.57%	0.0193	0.0193
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.67%	-0.0568	-0.0568

三、2024 年第一季度

(一) 2024 年第一季度更正后的财务报表（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

1、合并资产负债表

编制单位：中达安股份有限公司

2024 年 03 月 31 日

单位：元
期初余额

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	122,596,186.65	142,243,410.45
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	5,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	4,238,286.59	427,000.00
应收账款	152,682,620.16	134,177,078.45
应收款项融资		
预付款项	989,069.73	1,249,404.11
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	38,160,947.65	32,059,749.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	405,475.81	296,840.85
其中：数据资源		
合同资产	551,700,637.64	536,196,791.79
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,982,035.92	2,680,332.64
流动资产合计	878,755,260.15	849,330,607.84
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	107,492,187.07	110,800,898.44
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	35,116,344.18	35,458,425.05
在建工程	2,189,295.98	30,238.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	21,871,431.27	23,003,091.25
无形资产	3,687,271.97	4,153,459.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	135,215,975.62	135,215,975.62
长期待摊费用	14,386,563.60	11,712,987.51
递延所得税资产	75,806,063.54	72,788,260.59
其他非流动资产	1,159,478.72	1,406,501.86
非流动资产合计	396,924,611.95	394,569,838.06
资产总计	1,275,679,872.10	1,243,900,445.90
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款	123,684,595.05	86,033,244.34
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,357,710.18	19,028,578.81
应付账款		
预收款项		
合同负债		
卖出回购金融资产款	1,487,876.05	1,503,874.72
吸收存款及同业存放	2,307,477.59	2,403,470.26
代理买卖证券款		
代理承销证券款	147,837,658.87	108,969,168.13
应付职工薪酬	821,824,476.79	792,117,223.16
应交税费		
其他应付款	123,684,595.05	86,033,244.34
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款	20,357,710.18	19,028,578.81
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,487,876.05	1,503,874.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	123,684,595.05	86,033,244.34
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	20,357,710.18	19,028,578.81
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	1,487,876.05	1,503,874.72
递延所得税负债	2,307,477.59	2,403,470.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	147,837,658.87	108,969,168.13
负债合计	821,824,476.79	792,117,223.16
所有者权益：		
股本	136,322,000.00	136,322,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	54,372,431.27	54,372,431.27
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,957,779.84	39,957,779.84
一般风险准备		
未分配利润	194,608,397.61	194,083,206.67
归属于母公司所有者权益合计	425,260,608.72	424,735,417.78
少数股东权益	28,594,786.59	27,047,804.96
所有者权益合计	453,855,395.31	451,783,222.74
负债和所有者权益总计	1,275,679,872.10	1,243,900,445.90

法定代表人：陈天宝 主管会计工作负责人：杨萍 会计机构负责人：张霞

2、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	162,237,489.94	130,988,151.85
其中：营业收入	162,237,489.94	130,988,151.85
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	168,257,201.66	141,234,201.59
其中：营业成本	124,626,825.52	100,480,489.74
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	1,052,025.35	859,674.40
销售费用	3,220,864.38	3,723,950.75
管理费用	22,408,979.40	22,319,685.46
研发费用	13,404,087.32	10,317,495.40
财务费用	3,544,419.69	3,532,905.84
其中：利息费用	3,548,788.96	3,803,894.26
利息收入	320,251.33	839,052.90
加：其他收益	393,498.96	326,095.86
投资收益（损失以“-”号填列）	258,964.76	-699,977.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	248,799.69	241,558.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,130,667.31	81,075,692.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	7,140,727.39	-56,786,521.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40,699.86	46,297.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	683,511.94	13,715,537.12
加：营业外收入	190.12	1,103.90
减：营业外支出	426,632.03	9,682.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	257,070.03	13,706,958.60
减：所得税费用	-1,815,102.54	1,553,768.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,072,172.57	12,153,190.24
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,072,172.57	12,153,190.24
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. 归属于母公司所有者的净利润	525,190.94	10,517,071.90
2. 少数股东损益	1,546,981.63	1,636,118.34
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,072,172.57	12,153,190.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	525,190.94	10,517,071.90
归属于少数股东的综合收益总额	1,546,981.63	1,636,118.34
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0039	0.0771
(二) 稀释每股收益	0.0039	0.0771

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：陈天宝

主管会计工作负责人：杨萍

会计机构负责人：张霞

中达安股份有限公司董事会

2024 年 7 月 22 日