



# 政通股份

NEEQ : 831925

## 广西政通工程股份有限公司

Guangxi Zhengtong Construction Co.,LTD.



## 半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人申世伟、主管会计工作负责人张彦兰及会计机构负责人（会计主管人员）张彦兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	10
第四节	股份变动及股东情况 .....	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	83
附件 II	融资情况 .....	83

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		释义
公司、本公司、政通股份、政通有限公司	指	广西政通工程股份有限公司
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三会	指	本公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、万元
期末	指	2024年6月30日
上年期末	指	2023年12月31日
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上期、上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广西政通工程股份有限公司		
英文名称及缩写	Guangxi Zhengtong Construction Co., LTD.		
法定代表人	申世伟	成立时间	2003年8月13日
控股股东	控股股东为（申传胜）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（申传胜），一致行动人为（郭永红）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业（E）-土木工程建筑业（48）-铁路、道路、隧道和桥梁工程建筑（481）-市政道路工程建筑（4813）		
主要产品与服务项目	市政公用工程、房屋建筑工程		
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	政通股份	证券代码	831925
挂牌时间	2015年2月13日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	134,000,000
主办券商（报告期内）	国开证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区阜成门外大街 29 号 1-9 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张彦兰	联系地址	天津市津南区双港镇工业园区恒泽产业园 47-1
电话	13821377121	电子邮箱	gxztyx2020@sina.com
传真	0771-5823646		
公司办公地址	天津市津南区双港镇工业园区恒泽产业园 47-1	邮政编码	300000
公司网址	www.gxztgf.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914500007537010713		
注册地址	广西壮族自治区南宁市东盟经济技术开发区武华大道 37 号华强会展综合楼 6 楼 601、602、603、604 室		
注册资本（元）	134,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司所处行业属于土木工程建筑业，公司的业务主要是市政工程行业和房屋建筑业。建筑业在很大程度上依赖于国民经济运行状况，所以建筑业的行业周期与国民经济周期基本一致。

公司主要为政府部门、国有控股公司及有市政、房屋建筑物建设需求的客户提供建筑工程服务。公司通过招投标获取工程项目，收入主要来源于工程服务收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化。

#### (二) 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	15,395,717.41	41,666,779.21	-63.05%
毛利率%	3.14%	8.82%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,465,937.19	142,440.91	-2,533.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,450,491.12	156,036.75	-2,311.33%
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）	-1.88%	0.07%	-
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）	-1.87%	0.08%	-
基本每股收益	-0.05	0.00	-100%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	336,311,599.15	392,769,301.67	-14.37%
负债总计	151,245,251.69	203,999,920.42	-25.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	184,812,913.73	188,277,303.22	-1.84%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.38	1.41	-2.13%

资产负债率% (母公司)	44.32%	51.93%	-
资产负债率% (合并)	44.97%	51.94%	-
流动比率	1.72	1.55	-
利息保障倍数	-2.46	1.41	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-6,526,763.44	-8,079,369.91	19.22%
应收账款周转率	0.09	0.30	-
存货周转率	0.00	0.00	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-14.37%	-3.45%	-
营业收入增长率%	-63.05%	-3.21%	-
净利润增长率%	-6,003.00%	-67.04%	-

### 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	9,834,466.71	2.92%	18,000,089.07	4.58%	-45.36%
应收票据	0	0.00%	0	0%	0
应收账款	88,883,190.33	26.43%	136,516,626.71	34.76%	-34.89%
预付款项	79,763.78	0.02%	47,047.80	0.01%	69.54%
其他应收款	4,993,413.21	1.48%	7,427,239.71	1.89%	-32.77%
合同资产	152,764,176.63	45.42%	150,330,518.27	38.27%	1.62%
其他流动资产	300,516.78	0.09%	115,269.17	0.03%	160.71%
投资性房地产	25,491,951.62	7.58%	26,517,216.40	6.75%	-3.87%
固定资产	32,653,676.51	9.71%	32,704,114.36	8.33%	-0.15%
无形资产	14,299.93	0.00%	40,033.27	0.01%	-64.28%
商誉	250,000.00	0.07%	0	0%	100.00%
长期待摊费用	145,852.13	0.04%	170,855.39	0.04%	-14.63%
递延所得税资产	20,900,291.52	6.21%	20,900,291.52	5.32%	0.00%
短期借款	0	0.00%	26,400,000.00	6.72%	-100.00%
应付账款	99,138,705.46	29.48%	154,366,948.90	39.30%	-35.78%
合同负债	0	0.00%	0	0.07%	-100.00%
应付职工薪酬	2,679,572.50	0.80%	2,610,552.25	0.66%	2.64%
应交税费	86,212.73	0.03%	292,553.46	0.07%	-70.53%
其他应付款	12,363,756.58	3.68%	8,281,823.79	2.11%	49.29%
其他流动负债	8,727,004.42	2.59%	10,198,042.02	2.60%	-14.42%
长期借款	28,250,000.00	8.40%	1,850,000.00	0.47%	1,427.03%
资产总计	336,311,599.15	100%	392,769,301.67	100.00%	-14.37%

### 项目重大变动原因

本期末应收账款较上年末减少34.89%，主要因为收回临港项目应收账款，应付账款较上年末减少35.78%，主要因为本期支付临港项目应付账款。

### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	15,395,717.41	-	41,666,779.21	-	-63.05%
营业成本	14,912,046.01	96.86%	37,990,608.64	91.18%	-60.75%
毛利率	3.14%	-	8.82%	-	-
税金及附加	73,848.08	0.48%	66,589.83	0.16%	10.90%
管理费用	2,698,871.43	17.53%	2,333,678.63	5.60%	15.65%
财务费用	1,375,067.47	8.93%	1,013,394.07	2.43%	35.69%
其他收益	2,922.48	0.02%	3,430.46	0.01%	-14.81%
资产处置收益	0	0.00%	-21,558.25	-0.05%	100.00%
营业利润	-3,661,193.10	-23.78%	244,380.25	0.59%	-1,598.15%
营业外收入	5,114.28	0.03%	0	0.00%	100.00%
营业外支出	26,125.52	0.17%	0	0.00%	100.00%
净利润	-3,706,204.33	-24.07%	62,784.14	0.15%	-6,003.09%
经营活动产生的现金流量净额	-6,526,763.44	-	-8,079,369.91	-	19.22%
投资活动产生的现金流量净额	-250,000.00	-	-10,549.12	-	-2,269.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,389,304.28	-	864,147.81	-	-260.77%

### 项目重大变动原因

营业收入与上年同期相比减少 63.05%，营业成本与上年同期相比减少 60.75%，原因主要包括宏观经济调整，建筑市场需求疲软，企业的业务减少，经营下行压力加大。市场竞争加剧，挤压利润空间，进一步影响了企业的收入，经营成本上升、资金紧缺、项目推进缓慢等综合影响，签订工程合同金额及施工工程量缩减，公司营业收入和成本同比减少。

营业利润与上年同期相比减少 1598.15%，净利润与上年同期相比减少 6003.09%，主要因为本期营业收入及营业成本均较上期大幅减少，在费用基本不变的情况下，利润同比减少。

投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比变动-2269.87%，主要因为本期投资天津鑫和建筑工程有限公司支出 25 万。

筹资活动产生的现金流量净额与上年同期相比变动-260.77%，主要因为本期无新增额度的银行贷款。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津中泰农业科技 有限公司	子公司	园林绿化	1,000,000.00	6,726,755.12	517,211.69	251,680.18	-490,341.10
天津正和科技有限 公司	子公司	工程技术	1,000,000.00	16,930,054.35	-878,389.15	49,403.67	-471,694.10
天津臻和建筑工程 有限公司	子公司	建筑工程	50,000,000.00	0	0	0	0

### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 五、 企业社会责任

□适用 √不适用

## 六、 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
固定资产投资放缓的风险	本公司主营业务所属的建筑业与宏观经济运行情况密切相关，当前，经济增长减速，固定投资放缓，建筑行业整体增长率放缓，将对公司经营产生不利影响。
建筑业市场竞争加剧的风险	国内建筑业属于完全竞争性行业，企业数量众多，行业集中度较低，市场竞争激烈，行业整体利润水平偏低。近年来，随着国家对建筑业企业资质管理的不断强化以及国家对建筑业节能、环保技术的大力倡导，行业内呈现资源向优势企业集中的趋势，在一定程度上加剧了市场上优势企业之间的竞争程度。
应收账款发生坏账的风险	公司的主要客户为政府部门和国有控股公司，客户信用较好，但由于客户资金的收紧，支付缓慢，导致公司部分应收账款呈现账龄增长的趋势，如不能收回，将对公司的财务状况和经营成果产生不利影响。
开拓市场的风险	为进一步提升公司业务规模和盈利能力，本公司计划扩大所在区域的市场份额，同时进一步开拓新市场。开拓市场将不可避免的承担风险，包括本公司开拓市场可能导致公司的资金、人员及物资设备资源紧张的风险；与市场上新进入、已存在的公司竞争的风险，以及因当地政府对外地公司进入可能设定较高进入门槛而导致的不能成功进入该市场的风险。

工程劳务分包协作的风险	<p>公司工程施工业务工期期限多有不同，部分作业项目简单重复，且人员流动性较高，为降低成本，公司项目有部分劳务工作与劳务公司或工程劳务队合作，并签署相应劳务分包协议，由该主体组织劳务人员具体开展实施。公司历史上在项目施工过程中将部分施工工程分包给没有资质的劳务施工队，不符合《建筑业企业资质管理规定》等建筑业法规要求，存在不规范情形。公司已建立相关管理制度，用以防范和降低劳务分包协作风险。公司及股东已出具承诺，除既有项目按照已签订合同履行完毕外，新中标项目将不再与无资质的劳务方签署任何与工程劳务分包有关的合同或协议。如公司对劳务分包方监管不力，而引发安全、质量事故和经济纠纷，将对公司生产经营构成不利影响</p>
内部控制有待强化的风险	<p>公司制定了完备的公司章程，并制定了三会议事规则，《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》以及《对外担保管理制度》等决策制度。公司管理层严格按照制度要求开展经营，公司对相关制度和内部控制的设计根据公司发展情况进行建设。但随着公司的发展，对公司内部控制的设计和执行的执行将会提出更高的要求，在未来的一段时间内，公司的治理和内部控制仍为一项重要工作。</p>
建筑业企业易涉诉风险	<p>作为建筑施工企业，公司可能存在因工期延误而导致的相关责任，在生产过程中发生的人身及财产损害赔偿责任，因不及时付款而产生的材料及人工费清偿责任以及因业主方拖延付款导致的债务追索权等，上述责任及追偿可能导致潜在诉讼风险，进而影响公司正常的生产经营。</p>
不可抗力导致暂时停工的风险	<p>公司主要业务所在地位于北方地区，近年来，为应对雾霾天气，地方政府要求施工项目停工，尤其在冬季。长时间的停工，对公司的生产经营产生不利影响。</p>
营业收入下滑风险	<p>本期营业收入 15,395,717.41 元，与上年同期相比减少 63.05%，在管理费用财务费用变动幅度不大的情况下，本期净利润 -3,706,204.33，与上年同期相比减少 6003.09%，下滑幅度较大，主要受宏观经济调整，建筑市场需求疲软，企业的业务减少，经营下行压力加大。建筑市场竞争加剧，挤压利润空间，经营成本上升、资金紧缺、项目推进缓慢等综合影响，产生营业收入下滑风险。公司将采取提升服务质量、加强成本控制、提高效率等措施应对风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期新增营业收入下滑风险，详见重大风险事项简要描述。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三. 二. (一)

是否存在提供担保事项	<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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重大事件详情

### (一) 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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

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	宜信(天津)国际融资租赁有限公司	26,400,000.00	0.00	26,400,000.00	2024年5月8	2027年5月7	连带	否	已事前

					日	日			及时履行
总计	-	26,400,000.00	0.00	26,400,000.00	-	-	-	-	-

#### 可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

董事会认为本次担保系公司生产经营之所需，有利于保证业务运营及日常经营资金需求，符合全体股东利益。该担保事项不会为公司带来重大财务风险，担保风险可控。担保合同正处于保证期间，无明显迹象证明公司需承担连带清偿责任。

#### 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）	26,400,000.00	26,400,000.00
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	0	0
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	26,400,000.00	26,400,000.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### （三） 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

本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

#### （四） 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	1,100,000.00	1,143,786.00
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额

存款	-	-
贷款	-	-

### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内公司发生的关联交易为关键管理人员薪酬，公司经营管理层将按照已签署的合同继续执行。此关联交易是公司业务发展及经营正常所需，属公司的正常业务，针对公司运营和业务发展起到积极促进作用，不会对公司及股东利益造成实际损害。关联交易价格公正、公允，不存在损害公司及公司股东的利益，不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响，公司的主要业务也不会因此对关联方形成依赖。

### (五) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年1月20日		正在履行中
公开转让说明书	公司	劳动用工承诺	2015年1月20日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	劳动用工承诺	2015年1月20日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	劳动用工承诺	2015年1月20日		正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金	635,157.80	0.19%	农民工工资保证金
盾构机	固定资产	抵押	32,284,000.00	9.60%	借款标的物
房屋	投资性房地产	抵押	6,127,139.74	1.82%	借款标的物
总计	-	-	39,046,297.54	11.61%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

- 1、上述货币资金受限是用于工程项目农民工工资保证金，系工程开展所需，对公司经营无不利影响。
- 2、上述固定资产、房屋抵押是用于公司长期借款抵押担保，对公司经营无不利影响，此长期借款能优化企业财务结构，提高财务杠杆效应。借款期间公司严格执行资金使用及监管制度，积极回收客户欠款，有计划的偿还借款。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	69,245,000	51.68%		69,245,000	51.68%
	其中：控股股东、实际控制人	16,560,000	12.36%		16,560,000	12.36%
	董事、监事、高管	5,025,000	3.75%		5,025,000	3.75%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	64,755,000	48.32%		64,755,000	48.32%
	其中：控股股东、实际控制人	49,680,000	37.07%		49,680,000	37.07%
	董事、监事、高管	15,075,000	11.25%		15,075,000	11.25%
	核心员工					
总股本		134,000,000	-	0	134,000,000	-
普通股股东人数						97

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	申传胜	66,240,000		66,240,000	49.43%	49,680,000	16,560,000	66,240,000	
2	华	44,560,000		44,560,000	33.25%		44,560,000		

	建 兴 业 投 资 有 限 公 司								
3	郭 永 红	20,100,000		20,100,000	15.00%	15,075,000	5,025,000	20,100,000	
4	天 津 恒 泰 永 信 建 筑 工 程 有 限 公 司	703,000	1,945	704,945	0.53%		704,945		
5	陈 后 平	514,502	1,200	515,702	0.38%		515,702		
6	陈 国 斌	360,000		360,000	0.27%		360,000		
7	刘 焕 明	0	211,710	211,710	0.16%		211,710		
8	刘 卫	202,786		202,786	0.15%		202,786		
9	刘 云 鹏	125,000		125,000	0.09%		125,000		
10	叶 光 亮	110,506		110,506	0.08%		110,506		
	<b>合计</b>	<b>132,915,794</b>	<b>-</b>	<b>133,130,649</b>	<b>99.34%</b>	<b>64,755,000</b>	<b>68,375,649</b>	<b>86,340,000</b>	<b>0</b>

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：申传胜和郭永红是一致行动人关系，其他股东之间不存在关联关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 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				
申世伟	董事长	男	1988年5月	2023年8月18日	2026年7月16日				
申传胜	董事	男	1970年4月	2023年7月17日	2026年7月16日	66,240,000		66,240,000	49.43%
郭永红	总经理、董事	男	1968年4月	2023年7月17日	2026年7月16日	20,100,000		20,100,000	15.00%
张彦兰	董事会秘书、财务总监、董事	女	1985年12月	2023年7月17日	2026年7月16日				
宝英哲	董事	男	1984年7月	2023年7月17日	2026年7月16日				
吴景峰	董事	男	1977年11月	2023年7月17日	2026年7月16日				
汤磊	监事会主席	男	1980年10月	2023年7月17日	2026年7月16日				
程雅茹	监事	女	1983年3月	2023年7月17日	2026年7月16日				
冯艳松	监事	男	1972年6月	2023年7月17日	2026年7月16日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

申传胜和郭永红是一致行动人，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	38	20
生产人员	71	57
销售人员	0	0
技术人员	53	38
财务人员	5	5
员工总计	167	120

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	9,834,466.71	18,000,089.07
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			
应收账款	五、2	88,883,190.33	136,516,626.71
应收款项融资			
预付款项	五、3	79,763.78	47,047.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,993,413.21	7,427,239.71
其中：应收利息	五、4	779,704.00	779,704.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产	五、5	152,764,176.63	150,330,518.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	300,516.78	115,269.17
<b>流动资产合计</b>		<b>256,855,527.44</b>	<b>312,436,790.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、7	25,491,951.62	26,517,216.40
固定资产	五、8	32,653,676.51	32,704,114.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	14,299.93	40,033.27
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、10	250,000.00	
长期待摊费用	五、11	145,852.13	170,855.39
递延所得税资产	五、12	20,900,291.52	20,900,291.52
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		79,456,071.71	80,332,510.94
<b>资产总计</b>		336,311,599.15	392,769,301.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14		26,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、15	99,138,705.46	154,366,948.90
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	2,679,572.50	2,610,552.25
应交税费	五、17	86,212.73	292,553.46
其他应付款	五、18	12,363,756.58	8,281,823.79
其中：应付利息	五、18	57,464.01	11,894.98
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			
其他流动负债	五、19	8,727,004.42	10,198,042.02
<b>流动负债合计</b>		122,995,251.69	202,149,920.42
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	五、20	28,250,000.00	1,850,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>		28,250,000.00	1,850,000.00
<b>负债合计</b>		151,245,251.69	203,999,920.42
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	44,882,022.25	44,882,022.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、23	52,189.61	50,641.91
盈余公积	五、24	8,443,164.40	8,443,164.40
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-2,564,462.53	901,474.66
归属于母公司所有者权益合计		184,812,913.73	188,277,303.22
少数股东权益		253,433.73	492,078.03
<b>所有者权益合计</b>		185,066,347.46	188,769,381.25
<b>负债和所有者权益总计</b>		336,311,599.15	392,769,301.67

法定代表人：申世伟

主管会计工作负责人：张彦兰

会计机构负责人：张彦兰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		9,779,148.31	17,962,026.00
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	87,988,669.74	135,622,106.12
应收款项融资			
预付款项		79,763.78	47,047.80

其他应收款	十一、2	26,431,704.92	28,633,705.52
其中：应收利息		779,704.00	779,704.00
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产		151,436,333.38	149,223,469.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		289,930.15	105,568.96
<b>流动资产合计</b>		<b>276,005,550.28</b>	<b>331,593,923.88</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	1,760,000.00	1,510,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		4,259,162.82	4,446,240.72
固定资产		32,631,335.17	32,675,436.22
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		14,299.93	40,033.27
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		145,852.13	170,855.39
递延所得税资产		20,916,312.85	20,916,312.85
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>59,726,962.90</b>	<b>59,758,878.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>335,732,513.18</b>	<b>391,352,802.33</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			26,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		99,138,705.46	154,366,948.90
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		2,226,023.75	2,300,520.73
应交税费		86,212.73	292,553.45
其他应付款		12,292,955.08	8,184,368.65
其中：应付利息			9,577.34
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		8,656,550.31	10,132,034.24
<b>流动负债合计</b>		<b>122,400,447.33</b>	<b>201,676,425.97</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		26,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>26,400,000.00</b>	
<b>负债合计</b>		<b>148,800,447.33</b>	<b>201,676,425.97</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		134,000,000.00	134,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		44,882,022.25	44,882,022.25
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		46,629.21	46,770.59
盈余公积		8,443,164.40	8,443,164.40
一般风险准备			
未分配利润		-439,750.01	2,304,419.12
<b>所有者权益合计</b>		<b>186,932,065.85</b>	<b>189,676,376.36</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>335,732,513.18</b>	<b>391,352,802.33</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		15,395,717.41	41,666,779.21
其中：营业收入	五、26	15,395,717.41	41,666,779.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		19,059,832.99	41,404,271.17
其中：营业成本	五、26	14,912,046.01	37,990,608.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	73,848.08	66,589.83
销售费用			
管理费用	五、28	2,698,871.43	2,333,678.63
研发费用			
财务费用	五、29	1,375,067.47	1,013,394.07
其中：利息费用		1056889.64	893,774.86
利息收入		20,957.16	18,725.41
加：其他收益	五、30	2,922.48	3,430.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、31		-21,558.25
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-3,661,193.10	244,380.25
加：营业外收入	五、32	5,114.28	
减：营业外支出	五、33	26,125.52	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,682,204.34	244,380.25
减：所得税费用	五、34	23,999.99	181,596.11
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,706,204.33	62,784.14
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)		-3,706,204.33	62,784.14
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)		-240,267.14	-79,656.77
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-3,465,937.19	142,440.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,706,204.33	62,784.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,465,937.19	142,440.91
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-240,267.14	-79,656.77
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.05	0.00
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.05	0.00

法定代表人: 申世伟

主管会计工作负责人: 张彦兰

会计机构负责人: 张彦兰

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一、4	15,094,633.56	41,261,905.21
减: 营业成本	十一、4	13,811,941.71	37,229,448.09
税金及附加		72,519.60	62,105.28

销售费用			
管理费用		2,569,879.13	2,244,948.37
研发费用			
财务费用		1,337,260.75	980,891.21
其中：利息费用		1,020,647.20	861,960.00
利息收入		20,917.64	17,999.41
加：其他收益		2,922.48	3,430.46
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-21,558.25
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,694,045.15	726,384.47
加：营业外收入			
减：营业外支出		26,123.99	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,720,169.14	726,384.47
减：所得税费用		23,999.99	181,596.12
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,744,169.13	544,788.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,744,169.13	544,788.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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		-2,744,169.13	544,788.35
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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,044,410.58	44,026,400.55
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		483.50	
收到其他与经营活动有关的现金	五、35	35,126,190.64	8,504,094.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>96,171,084.72</b>	<b>52,530,495.04</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		68,680,597.99	54,344,736.02
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		3,147,409.09	3,024,742.50
支付的各项税费		773,803.83	1,136,238.59
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	30,096,037.25	2,104,147.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>102,697,848.16</b>	<b>60,609,864.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,526,763.44</b>	<b>-8,079,369.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,549.12
投资支付的现金		250,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		250,000.00	10,549.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-250,000.00	-10,549.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,400,000.00	1,850,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,400,000.00	1,850,000.00
偿还债务支付的现金		26,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,059,304.28	903,352.19
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、35	330,000.00	82,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,789,304.28	985,852.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,389,304.28	864,147.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,166,067.72	-7,225,771.22
加：期初现金及现金等价物余额		17,365,376.63	12,154,784.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,199,308.91	4,929,013.66

法定代表人：申世伟

主管会计工作负责人：张彦兰

会计机构负责人：张彦兰

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,044,410.58	44,026,400.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		35,046,502.08	8,636,278.49
<b>经营活动现金流入小计</b>		96,090,912.66	52,662,679.04
购买商品、接受劳务支付的现金		68,680,597.99	53,644,736.02
支付给职工以及为职工支付的现金		2,941,709.06	2,807,485.14

支付的各项税费		771,990.32	1,108,442.02
支付其他与经营活动有关的现金		30,279,191.14	1,319,564.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		102,673,488.51	58,880,227.49
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-6,582,575.85	-6,217,548.45
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			10,549.12
投资支付的现金		250,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		250,000.00	10,549.12
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-250,000.00	-10,549.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		26,400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		26,400,000.00	
偿还债务支付的现金		26,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,020,747.20	871,537.33
支付其他与筹资活动有关的现金		330,000.00	82,500.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		27,750,747.20	954,037.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,350,747.20	-954,037.33
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-8,183,323.05	-7,182,134.90
加：期初现金及现金等价物余额		17,327,313.56	11,769,660.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,143,990.51	4,587,525.12

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	六、1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

参考本报告二. 四. (一)

#### (二) 财务报表项目附注

## 财务报表附注

### 一、 公司基本情况

广西政通工程股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为原广西政通工程有限公司，2014年07月23日在该公司基础上改组为股份有限公司。本公司股本13,400万元人民币，法定代表人申世伟，社会信用统一代码：914500007537010713，注册地址南宁市广西-东盟经济技术开发区武华大道37号华强会展综合楼6楼601、602、603、604室，经营范围：市政公用工程施工总承包；房屋建筑工程施工总承包；土石方工程专业承包；建筑装饰装饰工程专业承包；钢结构工程专业承包；建筑防水工程专业承包；机电安装工程施工总承包；建筑装饰装修工程设计与施工一体化；城市轨道交通工程；劳务分包工程；对外承包工程；城市园林绿化工程。

2003年8月13日公司成立，原名广西通建装饰有限责任公司，注册资本为500万元，其中广西壮族自治区建设厅服务中心出资人民币400万元，占注册资本总额的80%；广西建设信息中心出资人民币100万元，占注册资本总额的20%。

2006年11月3日，公司原股东广西建设信息中心将其持有的50万元转让给郭永红，50万元转让给刘太银，广西建设厅机关服务中心将所持股份300万转让给刘太钊。

2007年1月20日增资1500万元，其中刘太钊认缴1200万元，刘太银认缴150万元，郭永红认缴150万元；增资后公司注册资本变更为2000万元，其中刘太钊占注册资本总额的75%；刘太银占注册资本总额的10%；郭永红占注册资本总额的10%；广西壮族自治区建设厅机关服务中心占注册资本总额的5%。

2008年9月17日，公司原股东刘太钊将所持47.5%公司股权（计人民币950万元）转让给新股东刘春雷，公司原股东刘太钊将所持27.5%公司股权（计人民币550万元）转让给新股东吴晓鹏，公司原股东刘太银将所持10%公司股权（计人民币200万元）转让给新股东吴晓鹏，公司原股东广西壮族自治区建设厅机关服务中心将所持5%公司股权（计人民币100万元）转让给郭永红。本次转让后，公司股权结构为刘春雷持股47.5%；吴晓鹏持股37.5%；郭永红持股15%。

2008年9月27日增资3000万元，其中公司新股东申传胜认缴2150万元，刘春雷认缴850万元；增资后公司注册资本变更为5000万元，其中申传胜占注册资本总额的43%；刘春雷占注册资本总额的36%；吴晓鹏占注册资本总额的15%；郭永红占注册资本总额的6%。

2009年10月22日，公司原股东刘春雷转让36%（1800万元）给申传胜，吴晓鹏转让10%（500万）给郭永红、吴晓鹏转让5%（250万）给申传胜，至此，申传胜占84%（4200万），郭永红占16%（800万）

2011年10月27日增资3000万元，其中公司原股东申传胜认缴2520万元，公司原股东郭永红认缴480万元；增资后公司注册资本变更为8000万元，其中申传胜占注册资本总额的84%；郭永红占注册资本总额的16%。

2014年5月30日，政通有限公司召开股东会，全体股东一致同意将政通有限公司整体变更为股份公司，按照2014年3月31日经审计的净资产整体折股，股东各自的持股比例不变。

经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同审字(2014)第110ZB2135号审计报告（审计基准日为2014年3月31日），政通有限公司的净资产为人民币93,022,022.25元；开元资产评估有限公司出具的开元评报字[2014]099号资产评估报告书（评估基准日为2014年3月31日），广西政通工程有限公司净资产评估值为人民币9,682.52万元。致同会计师事务所（特殊普通合伙）为政通股份改制出具验资报告致同验字（2014）第110ZC0160号，确认全体发起人根据发起人协议、公司章程的规定，以其拥有的政通有限公司截至2014年3月31日，经审计的净资产人民币93,022,022.25元折股8,000万股，每股人民币1元，净资产折合股本后的余额转入资本公积。

2014年7月14日，股东申传胜、郭永红签署了《广西政通工程股份有限公司发起人协议》，并于当日召开股份公司第一次股东大会，审议通过了股份公司设立，选举公司董事、监事组成第一届董事会、监事会，授权董事会办理股份公司设立登记等议案。

2014年7月23日，广西壮族自治区工商行政管理局核准了股份公司设立登记，核发了新的企业法人营业执照号码：450000000008530。

公司于2015年2月13日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，设置总经理办公室、工程部、企管部、计划部、财务部等

部门。

公司于 2015 年 7 月完成首次定向增发股份 5400 万股，其中限售 6,330,000 股，不予限售 47,670,000 股。由申传胜、华建兴业投资有限公司、郭永红三方认购，共募集资金 8586 万元，增加注册资本人民币 5400 万元，增加股本 5400 万元，增加资本公积 3186 万元，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 6 月 18 日出具致同验字（2015）第 110ZC0272 号验资报告验证。上述股份已于 2015 年 7 月 29 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。增发后，申传胜仍为公司第一大股东，持股 6834 万股，占比 51%。

2015 年 9 月 25 日，公司第一大股东申传胜转让 150 万股股票给东方证券股份有限公司，同年 10 月 8 日，申传胜转让 50 万股股票给华林证券有限责任公司，华建兴业投资有限公司转让 100 万股股票给东方证券股份有限公司，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，公司股票于 2015 年 12 月 16 日由协议转让方式变更为做市转让方式。做市商为东方证券股份有限公司和华林证券有限责任公司。

2015 年 11 月公司组织机构代码证、营业执照、税务登记证三证合一，新的营业执照统一社会信用代码为：914500007537010713。

2021 年 8 月因做市商不足 2 家，公司股票交易方式由做市交易方式强制变更为集合竞价交易方式。

2023 年 8 月公司法定代表人、董事长变更为申世伟。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第七次会议于 2024 年 8 月 15 日批准。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、14、附注三、16 和附注三、20。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2024 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

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

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	50 万元人民币
重要逾期利息	50 万元人民币
本期合同资产账面价值的重大变动	50 万元人民币
账龄超过 1 年的重要应付账款	100 万元人民币
账龄超过 1 年的重要其他应付款	100 万元人民币

说明：重要的单项计提坏账准备的应收款项、重要逾期利息按照占比 100%标准确定；本期合同资产账面价值的重大变动、账龄超过 1 年的重要应付账款按照占比 90%标准确定；账龄超过 1 年的重要其他应付款按照占比 80%标准确定。

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

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

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

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

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资

产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

### **(3) 企业合并中有关交易费用的处理**

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## **7、控制的判断标准和合并财务报表编制方法**

### **(1) 控制的判断标准**

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

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

### **(2) 合并财务报表的编制方法**

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

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

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

### **(3) 购买子公司少数股东股权**

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### **(4) 丧失子公司控制权的处理**

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

## **8、现金及现金等价物的确定标准**

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9、金融工具**

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### **(1) 金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## (2) 金融资产分类和计量

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

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

### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息

和股利收入) 计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

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

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

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

### **(3) 金融负债分类和计量**

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

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

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

#### **以摊余成本计量的金融负债**

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

#### **金融负债与权益工具的区分**

金融负债, 是指符合下列条件之一的负债:

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

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

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

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

#### **(4) 金融工具的公允价值**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### **(5) 金融资产减值**

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；

#### **预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

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

#### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

##### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

##### B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收工程保证金
- 应收账款组合 2：应收关联方
- 应收账款组合 3：应收工程款
- 应收账款组合 4：应收其他客户

##### C、合同资产

- 合同资产组合 1：工程施工
- 合同资产组合 2：质量保证金

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

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

#### 其他应收款

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

- 其他应收款组合 1：备用金、保证金、押金
- 其他应收款组合 2：关联方债权
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

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

### 信用风险显著增加的评估

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

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

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

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

### 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

## 预期信用损失准备的列报

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

## 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (6) 金融资产转移

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

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

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

## (7) 金融资产和金融负债的抵销

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

## 10、公允价值计量

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

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

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

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

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、周转材料、低值易耗品、合同履约成本等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用先进先出法计价。

### (3) 存货跌价准备的确定依据和计提方法

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

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

## 12、长期股权投资

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

### (1) 初始投资成本确定

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

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

### (2) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

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

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

### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、17。

## 13、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。本公司投资性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。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、17。

投资性房地产出售、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差额计入当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司除盾构施工设备按工作量法计提折旧费用外，其他固定资产采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.5
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
其他	5	5	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

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

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

(5) 固定资产处置

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

## 15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

## 16、无形资产

本公司无形资产包括软件使用权等。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
软件使用权	10	使用年限	年限平均法	

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

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

## 17、资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 18、长期待摊费用

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

## 19、职工薪酬

### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### (2) 短期薪酬

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

### (3) 离职后福利

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

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

### (4) 辞退福利

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

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

### (5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## 20、收入

### (1) 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

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

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (2) 具体方法

#### 提供工程项目建造服务

本公司在提供建筑服务的过程中确认收入，建筑服务的已完成履约义务的进度以投入法确定，建筑服务的已完成履约义务的进度以已发生施工成本占合同预计总成本的比例确定。

对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项服务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项服务。各项服务的单独售价依据本公司单独销售各项服务的价格得出。

当履约义务的履约进度不能合理确定时，如已经发生的成本预计能够得到补偿的，应当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

## 21、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

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

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

## 22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

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

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

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

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

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

## 23、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 24、租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### (2) 本公司作为承租人

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 短期租赁

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

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

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

#### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

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

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

#### 租赁变更

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

理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

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

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### (3) 本公司作为出租人

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

#### 融资租赁

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

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

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

#### 租赁变更

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

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

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

定合同的规定进行会计处理。

## 25、重大会计判断和估计

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

### 金融资产的分类

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

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

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

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 收入确认

本公司提供建筑服务的相关收入在一段时间内确认。相关服务收入和利润的确认取决于本公司对于合同结果和履约进度的估计。本公司根据合同采用期望值法或最有可能发生金额估计合同预计总收入，并根据历史经验及施工方案评估合同预计总成本。鉴于建筑服务合同周期有可能跨多个会计期间，本公司会随着合同完成进度定期复核并修订预算中的合同收入及合同成本估计。如果实际发生的总收入和总成本金额高于或低于管理层的估计值，将会影响本公司未来期间收入和利润确认的金额。

### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

## 26、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

无。

### (2) 重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	3、2、9
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5、1
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
水利基金	应税收入	0.1

纳税主体名称	所得税税率%
广西政通工程股份有限公司	25
天津中泰农业科技有限公司	20
天津正和科技有限公司	20
天津鑿和建筑工程有限公司	20

### 2、税收优惠及批文

1) 水利建设基金：根据《广西壮族自治区财政厅关于明确地方水利建设基金优惠政策的通知》（桂财规〔2022〕11号）的规定，对自治区范围所有征收对象，2022年4月1日至2026年12月31日(所属期)免征地方水利建设基金。

2) 城市维护建设税：天津、河北地区适用7%，广西省分地区适用7%、5%、1%。

3) 增值税：简易计税项目适用3%的税率。一般计税项目适用9%税率，固定资产处置适用税率3%（按2%征收）。

4) 企业所得税：根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（财政部 税务总局公告2023年第12号）》，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；本公司的子公司天津中泰农业科技有限公司、天津正和科技有限公司、天津鑿和建筑工程有限公司享受企业所得税税率为20%。

## 五、合并财务报表项目附注

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,823.40	5,256.80
银行存款	9,195,485.51	17,360,119.83
其他货币资金	635,157.80	634,712.44
<b>合 计</b>	<b>9,834,466.71</b>	<b>18,000,089.07</b>

本公司期末其他货币资金 635,157.80 元系农民工工资保证金，为限定用途货币资金。

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,283,760.00	43,052,867.05
1 至 2 年	24,986.65	29,299,243.22
2 至 3 年	28,929,357.02	48,531,663.66
3 至 4 年	43,395,182.26	10,021,564.25
4 至 5 年	4,048,037.32	40,352,653.96
5 年以上	44,573,889.37	27,630,656.86
<b>小 计</b>	<b>151,255,212.62</b>	<b>198,888,649.00</b>
减：坏账准备	62,372,022.29	62,372,022.29
<b>合 计</b>	<b>88,883,190.33</b>	<b>136,516,626.71</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,099,901.00	0.73	1,099,901.00	100.00	
按组合计提坏账准备	150,155,311.62	99.27	61,272,121.29	40.81	
其中：					
按信用风险特征组合	150,155,311.62	99.27	61,272,121.29	40.81	
<b>合 计</b>	<b>151,255,212.62</b>	<b>100.00</b>	<b>62,372,022.29</b>	<b>41.24</b>	

续：

类 别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,099,901.00	0.55	1,099,901.00	100.00	
按组合计提坏账准备	197,788,748.00	99.45	61,272,121.29	30.98	136,516,626.71

类别	账面余额		上年年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	坏账准备 预期信用损失率(%)	
其中:					
按信用风险特征组合	197,788,748.00	99.45	61,272,121.29	30.98	136,516,626.71
<b>合计</b>	<b>198,888,649.00</b>	<b>100.00</b>	<b>62,372,022.29</b>	<b>31.36</b>	<b>136,516,626.71</b>

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额	期末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
天津双街盛兴经济建设开发有限公司	1,099,901.00	1,099,901.00	100.00	预计收回困难

续:

名称	账面余额	上年年末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
天津双街盛兴经济建设开发有限公司	1,099,901.00	1,099,901.00	100.00	预计收回困难

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目: 按信用风险特征组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收工程款	142,245,636.89	53,362,446.56	37.51	189,879,073.27	53,362,446.56	28.10
应收工程保证金	7,909,674.73	7,909,674.73	100.00	7,909,674.73	7,909,674.73	100.00
<b>合计</b>	<b>150,155,311.62</b>	<b>61,272,121.29</b>	<b>40.81</b>	<b>197,788,748.00</b>	<b>61,272,121.29</b>	<b>30.98</b>

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	79,763.78	100.00	47,047.80	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
<b>合计</b>	<b>79,763.78</b>	<b>100.00</b>	<b>47,047.80</b>	<b>100.00</b>

#### 4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	779,704.00	779,704.00
其他应收款	4,213,709.21	6,647,535.71
合 计	<b>4,993,413.21</b>	<b>7,427,239.71</b>

##### (1) 应收利息

###### ①应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
其他	1,949,260.00	1,949,260.00
小 计	<b>1,949,260.00</b>	<b>1,949,260.00</b>
减：坏账准备	1,169,556.00	1,169,556.00
合 计	<b>779,704.00</b>	<b>779,704.00</b>

###### ②坏账准备计提情况

期末处于第一阶段、第二阶段和第三阶段的应收利息的坏账准备计提情况，可见附注五、4、(2) ③。

##### (2) 其他应收款

###### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,736,693.85	933,065.68
1 至 2 年	216,506.09	219,352.21
2 至 3 年	212,791.45	707,400.00
3 至 4 年	550,000.00	4,127,553.13
4 至 5 年	947,553.13	200,000.00
5 年以上	2,738,047.00	2,648,047.00
小 计	<b>6,401,591.52</b>	<b>8,835,418.02</b>
减：坏账准备	2,187,882.31	2,187,882.31
合 计	<b>4,213,709.21</b>	<b>6,647,535.71</b>

###### ②按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程保证金	3,877,666.67	1,968,308.30	1,909,358.37	6,327,090.00	1,968,308.30	4,358,781.70

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
押金	585,724.00	2,915.62	582,808.38	584,724.00	2,915.62	581,808.38
备用金	678,970.78	331.65	678,639.13	728,930.92	331.65	728,599.27
其他	1,259,230.07	216,326.74	1,042,903.33	1,194,673.10	216,326.74	978,346.36
<b>合 计</b>	<b>6,401,591.52</b>	<b>2,187,882.31</b>	<b>4,213,709.21</b>	<b>8,835,418.02</b>	<b>2,187,882.31</b>	<b>6,647,535.71</b>

### ③坏账准备计提情况

期末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,949,260.00	60.00	1,169,556.00	779,704.00
应收利息	1,949,260.00	60.00	1,169,556.00	779,704.00
按组合计提坏账准备	4,446,268.52	5.23	232,559.31	4,213,709.21
备用金、保证金、押金	3,187,038.45	0.51	16,232.57	3,170,805.88
应收其他款项	1,259,230.07	17.18	216,326.74	1,042,903.33
<b>合 计</b>	<b>6,395,528.52</b>	<b>21.92</b>	<b>1,402,115.31</b>	<b>4,993,413.21</b>

期末处于第二阶段的坏账准备

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息和其他应收款。

期末处于第三阶段的坏账准备

类 别	账面余额	整个存续期预 期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
应收利息				
按组合计提坏账准备	1,955,323.00	100.00	1,955,323.00	
备用金、保证金、押金	1,955,323.00	100.00	1,955,323.00	
应收其他款项				
<b>合 计</b>	<b>1,955,323.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,955,323.00</b>	

上年年末处于第一阶段的坏账准备

类 别	账面余额	未来 12 个月内 的预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备	1,949,260.00	60.00	1,169,556.00	779,704.00
应收利息	1,949,260.00	60.00	1,169,556.00	779,704.00
按组合计提坏账准备	6,880,095.02	3.38	232,559.31	6,647,535.71
备用金、保证金、押金	5,746,129.85	0.28	16,232.57	5,729,897.28

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
应收其他款项	1,133,965.17	19.08	216,326.74	917,638.43
<b>合计</b>	<b>8,829,355.02</b>	<b>15.88</b>	<b>1,402,115.31</b>	<b>7,427,239.71</b>

上年年末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息其他应收款。

上年年末处于第三阶段的坏账准备

类别	账面余额	整个存续期预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
应收利息				
按组合计提坏账准备	1,955,323.00	100.00	1,955,323.00	
备用金、保证金、押金	1,955,323.00	100.00	1,955,323.00	
应收其他款项				
<b>合计</b>	<b>1,955,323.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,955,323.00</b>	

## 5、合同资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同资产	153,268,930.35	150,835,271.99
减：合同资产减值准备	504,753.72	504,753.72
小计	152,764,176.63	150,330,518.27
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
<b>合计</b>	<b>152,764,176.63</b>	<b>150,330,518.27</b>

(1) 工程建设业务部分项目按工程价款结算总额 5%-10%的比例，预留质量保证金，在质保期满后取得无条件收款权利。

(2) 合同资产减值准备计提情况

类别	账面余额		期末余额	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	减值准备 金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	153,268,930.35	100.00	504,753.72	0.33	152,764,176.63
其中：					
信用风险组合	153,268,930.35	100.00	504,753.72	0.33	152,764,176.63
<b>合计</b>	<b>153,268,930.35</b>	<b>100.00</b>	<b>504,753.72</b>	<b>0.33</b>	<b>152,764,176.63</b>

合同资产减值准备计提情况（续）

类别	上年年末余额
----	--------

	账面余额		减值准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额		
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	150,835,271.99	100.00	504,753.72	0.33	150,330,518.27
其中：					
信用风险组合	150,835,271.99	100.00	504,753.72	0.33	150,330,518.27
<b>合计</b>	<b>150,835,271.99</b>	<b>100.00</b>	<b>504,753.72</b>	<b>0.33</b>	<b>150,330,518.27</b>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：工程施工

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	34,206,970.68			26,382,338.12		
1至2年	2,793,267.55	2,793.27	0.10	2,793,267.55	2,793.27	0.10
2至3年	5,602,204.44	11,204.40	0.20	5,602,204.44	11,204.40	0.20
3年以上	63,939,251.22	262,469.03	0.41	63,939,251.22	262,469.03	0.41
<b>合计</b>	<b>106,541,693.89</b>	<b>276,466.70</b>	<b>0.26</b>	<b>98,717,061.33</b>	<b>276,466.70</b>	<b>0.28</b>

组合计提项目：其他

	期末余额			上年年末余额		
	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)	合同资产	减值准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,941,967.2			3,077,815.00		
1至2年	1,497,079.81	1,497.08	0.10	1,497,079.81	1,497.08	0.10
2至3年	2,708,081.98	5,416.17	0.20	2,708,081.98	5,416.17	0.20
3年以上	40,580,107.47	221,373.77	0.55	44,835,233.87	221,373.77	0.49
<b>合计</b>	<b>46,727,236.5</b>	<b>228,287.02</b>	<b>0.49</b>	<b>52,118,210.66</b>	<b>228,287.02</b>	<b>0.44</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴企业所得税	104,423.80	104,911.81
待认证进项税额	6,141.85	6,799.00
进项税额		1,639.80
代缴的个人所得税	¥2,538.10	1,638.56
多交或预缴的增值税额	187,413.03	280.00
<b>合计</b>	<b>300,516.78</b>	<b>115,269.17</b>

## 7、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	31,624,654.23		31,624,654.23
2.本期增加金额			
(1) 其他增加			
3.本期减少金额			
4.期末余额	31,624,654.23		31,624,654.23
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	5,107,437.83		5,107,437.83
2.本期增加金额	1,025,264.78		1,025,264.78
(1) 计提或摊销	1,025,264.78		1,025,264.78
3.本期减少金额			
4.期末余额	6,132,702.61		6,132,702.61
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	25,491,951.62		25,491,951.62
2.期初账面价值	26,517,216.40		26,517,216.40

## 8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	32,653,676.51	32,704,114.36
固定资产清理		
<b>合 计</b>	<b>32,653,676.51</b>	<b>32,704,114.36</b>

## (1) 固定资产

### ① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：					
1.期初余额	68,808,594.13	2,020,440.56	746,696.93	1,518,678.28	73,094,409.90
2.本期增加金额			2,856.62		2,856.62
(1) 购置			2,856.62		2,856.62
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	68,808,594.13	2,020,440.56	749,553.55	1,518,678.28	73,097,266.52
二、累计折旧					
1.期初余额	18,911,444.81	1,919,418.52	660,109.02	1,391,573.41	22,882,545.76
2.本期增加金额	16,983.48		21,359.55	14,951.44	53,294.47
(1) 计提	16,983.48		21,359.55	14,951.44	53,294.47
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	18,928,428.29	1,919,418.52	681,468.57	1,406,524.85	22,935,840.23
三、减值准备					
1.期初余额	17,507,749.78				17,507,749.78
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	17,507,749.78				17,507,749.78
四、账面价值					
1.期末账面价值	32,372,416.06	101,022.04	68,084.98	112,153.43	32,653,676.51
2.期初账面价值	32,389,399.54	101,022.04	86,587.91	127,104.87	32,704,114.36

说明：（1）本公司机器设备中，盾构机的可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定，公允价值参照国内市场同类型资产的现时市价，由购置费、运杂费、安装调试费等部分构成；（2）本公司两台盾构机，账面价值 32,284,000.00 元，为长期借款的抵押物。

## 9、无形资产

项 目	软件使用权	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	571,466.68		571,466.68
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	571,466.68		571,466.68
二、累计摊销			
1.期初余额	531,433.41		531,433.41
2.本期增加金额	25,733.34		25,733.34
(1) 计提	25,733.34		25,733.34
3.本期减少金额			
4.期末余额	557,166.75		557,166.75
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	14,299.93		14,299.93
2.期初账面价值	40,033.27		40,033.27

## 10、商誉

初投资单位名称或形成商誉的项	期初余额	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
天津鑒和建筑工程有限公司		250,000.00				250,000.00
<b>合 计</b>		<b>250,000.00</b>				<b>250,000.00</b>

注：2024年4月公司以250,000.00元购买天津鑒和建筑工程有限公司100%股权，购买日鑒和建筑可辨认净资产公允价值0元，超出部分形成商誉250,000.00元

## 11、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期摊销	其他减少	
一号地临建	170,855.39		25,003.26		145,852.13
<b>合 计</b>	<b>170,855.39</b>		<b>25,003.26</b>		<b>145,852.13</b>

## 12、递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税产
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	18,012,503.50	4,502,828.95	18,012,503.50	4,502,828.95
信用减值准备	65,732,240.60	16,397,462.57	65,732,240.60	16,397,462.57
<b>小 计</b>	<b>83,744,744.10</b>	<b>20,900,291.52</b>	<b>83,744,744.10</b>	<b>20,900,291.52</b>

## 13、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期 末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	635,157.80	635,157.80	使用权受限	农民工工资保 证金
固定资产	67,400,000.00	32,284,000.00	所有权受限	借款标的物
投资性房地产	9,725,680.50	6,127,139.74	所有权受限	借款标的物
<b>合 计</b>	<b>77,760,838.30</b>	<b>39,046,297.54</b>		

续：

项 目	上年年末		受限类型	受限情况
	账面余额	账面价值		
货币资金	634,712.44	634,712.44	使用权受限	农民工工资保 证金
固定资产	67,400,000.00	32,284,000.00	所有权受限	借款标的物
投资性房地产	3,577,445.93	3,340,849.64	所有权受限	借款标的物
<b>合 计</b>	<b>71,612,158.37</b>	<b>36,259,562.08</b>		

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	0.00	26,400,000.00

## 15、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
购货款	22,327,312.55	24,297,062.12
工程款	59,131,286.75	111,934,312.54
机械费	15,735,589.28	15,512,277.22
其他	1,944,516.88	2,623,297.02
<b>合 计</b>	<b>99,138,705.46</b>	<b>154,366,948.90</b>

其中，账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
三亚道平劳务有限公司	14,779,493.01	按合同约定付款
海南仁达建筑劳务有限公司	14,419,254.09	按合同约定付款
天津市滨海新区恒磊建材销售中心	5,956,111.41	按合同约定付款
莆田市建安劳务派遣有限公司	5,078,702.00	按合同约定付款
天津市津南区宏运建材商行	4,811,100.00	按合同约定付款
<b>合 计</b>	<b>45,044,660.51</b>	

## 16、应付职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	2,610,552.25	3,005,933.62	2,936,913.37	2,679,572.50
离职后福利-设定提存计划		182,903.28	182,903.28	
<b>合 计</b>	<b>2,610,552.25</b>	<b>3,188,836.90</b>	<b>3,119,816.65</b>	<b>2,679,572.50</b>

### (1) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,610,552.25	2,610,552.25	2,762,081.35	2,679,572.5
职工福利费		47,635.47	47,635.47	
社会保险费		79,808.55	79,808.55	
其中：1. 基本医疗保险费		72,057.12	72,057.12	
2. 大额医疗互助		3,870.00	3,870.00	
3. 工伤保险费		2,217.69	2,217.69	
4. 长期护理险		1,663.74	1,663.74	
住房公积金		47,148.00	47,148.00	
工会经费和职工教育经费				
其他短期薪酬		240	240	
<b>合 计</b>	<b>2,610,552.25</b>	<b>3,005,933.62</b>	<b>2,936,913.37</b>	<b>2,679,572.5</b>

### (2) 设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利		182,903.28	182,903.28	
其中：基本养老保险费		177,359.88	177,359.88	
失业保险费		5,543.40	5,543.40	
<b>合 计</b>		<b>182,903.28</b>	<b>182,903.28</b>	

## 17、应交税费

税 项	期末余额	上年年末余额
增值税		207,120.28

税 项	期末余额	上年年末余额
企业所得税		0.01
个人所得税	86,212.73	60,578.74
城市维护建设税		14,498.42
教育费附加		6,213.61
地方教育费附加		4,142.40
<b>合 计</b>	<b>86,212.73</b>	<b>292,553.46</b>

## 18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	57,464.01	11,894.98
其他应付款	12,306,292.57	8,269,928.81
<b>合 计</b>	<b>12,363,756.58</b>	<b>8,281,823.79</b>

### (1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	57,464.01	2,317.64
短期借款应付利息		9,577.34
<b>合 计</b>	<b>57,464.01</b>	<b>11,894.98</b>

### (2) 其他应付款（按款项性质列示）

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	4,355,732.60	4,229,561.77
押金	34,703.73	34,703.73
报销款	60,511.40	394,343.35
其他	7,855,344.84	3,611,319.96
<b>合 计</b>	<b>12,306,292.57</b>	<b>8,269,928.81</b>

## 19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	8,727,004.42	10,198,042.02

## 20、长期借款

项 目	期末余额	利率区间	上年年末余额	利率区间
抵押借款	1,850,000.00	LPR+0.45%	1,850,000.00	LPR+0.45%
抵押借款	26,400,000.00	6.53%		
<b>小 计</b>	<b>28,250,000.00</b>		<b>1,850,000.00</b>	
减：一年内到期的长期借款				
<b>合 计</b>	<b>28,250,000.00</b>		<b>1,850,000.00</b>	

说明：子公司天津中泰农业科技有限公司以朗逸花园两套房产作为抵押，向中国建设银行

股份有限公司天津津南支行借入 185 万元长期借款，借款额度有效期至 2026 年 1 月 13 日。母公司与宜信（天津）国际融资租赁有限公司签订三年期 2640 万元融资租赁合同，有效期至 2027 年 4 月 28 日。

## 21、股本（单位：万股）

项 目	期初余额	发行 新股	本期增减（+、-）			小计	期末余额
			送股	公积金 转股	其他		
股份总数	13,400.00						13,400.00

## 22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	44,882,022.25			44,882,022.25

## 23、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	50,641.91	261,078.28	259,530.58	52,189.61

## 24、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,443,164.40			8,443,164.40

## 25、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
期初未分配利润	901,474.66	14,730,743.28	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,465,937.19	142,440.91	
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	-2,564,462.53	14,873,184.19	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额			

## 26、营业收入和营业成本

### （1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,182,430.73	13,635,426.97	41,331,959.43	37,234,849.47
其他业务	213,286.68	1,276,619.04	334,819.78	755,759.17
合 计	15,395,717.41	14,912,046.01	41,666,779.21	37,990,608.64

(2) 营业收入、营业成本按行业（或产品类型）划分

主要产品类型（或行业）	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
市政	8,189,499.96	7,150,964.08	6,780,489.24	6,248,268.60
房建	6,992,930.77	6,484,462.89	34,551,470.19	30,986,580.87
小计	<b>15,182,430.73</b>	<b>13,635,426.97</b>	<b>41,331,959.43</b>	<b>37,234,849.47</b>
其他业务：				
租赁收入	213,286.68	1,276,619.04	334,819.78	755,759.17
小计	<b>213,286.68</b>	<b>1,276,619.04</b>	<b>334,819.78</b>	<b>755,759.17</b>
合计	<b>15,395,717.41</b>	<b>14,912,046.01</b>	<b>41,666,779.21</b>	<b>37,990,608.64</b>

(3) 营业收入、营业成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	15,395,717.41	14,912,046.01	41,666,779.21	37,990,608.64
小计	<b>15,395,717.41</b>	<b>14,912,046.01</b>	<b>41,666,779.21</b>	<b>37,990,608.64</b>

(4) 营业收入、营业成本按商品转让时间划分

项目	本期发生额			
	工程施工		租赁业务	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其中：在某一时刻确认				
在某一时段确认	15,182,430.73	13,635,426.97		
其他业务				
其中：在某一时刻确认				
在某一时段确认			213,286.68	1,276,619.04
合计	<b>15,182,430.73</b>	<b>13,635,426.97</b>	<b>213,286.68</b>	<b>1,276,619.04</b>

(5) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注三、20。本公司与客户签署建筑工程承包合同，向客户提供建设服务，并通常于双方约定的期间内交付建筑工程。客户在合同履行期间内分期对已完成工作量进行结算，并于结算后支付进度款，于工程完工交付及竣工验收后进行最终结算及付款。

(6) 与剩余履约义务有关的信息

本公司与若干客户签署工程施工合同，提供建筑工程承包服务，并在未来某一时段内履行，这些合同通常整体构成单项履约义务。截至2024年6月30日，本公司部分建筑工程项目在履约过程中，分摊至尚未履行的履约义务的交易价格总额约为1.9亿元，该项金额与每个合同的履约进度相关，并将于每个合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

## 27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,792.48	3,402.63
教育费附加	10,559.77	2,268.42
地方教育费附加	7,039.84	8,064.44
房产税	16,627.34	17,406.86
土地使用税	359.10	350.50
印花税	14,469.55	35,096.98
<b>合 计</b>	<b>73,848.08</b>	<b>66,589.83</b>

各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 28、管理费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,618,578.20	1,421,297.98
业务招待费	104,017.17	316,313.71
咨询费	48,148.51	18,530.09
诉讼费	-110,228.00	
车辆使用维护费	108,923.77	113,403.70
中介审计评估费	265,433.96	181,864.29
服务费	238,651.03	
差旅交通费	36,034.62	48,095.69
电费	115,000.00	
残疾人保障金	69,058.69	69,902.12
固定资产折旧	24,925.57	55,668.87
无形资产摊销	25,733.34	
办公费	87,203.63	26,169.60
租赁费	12,000.00	
通讯费	10,981.13	
房租及物业费	44,409.81	82,432.58
<b>合 计</b>	<b>2,698,871.43</b>	<b>2,333,678.63</b>

## 29、财务费用（按费用性质列示）

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,056,889.64	893,774.86
减：利息资本化		
利息收入	20,957.16	18,725.41
手续费及其他	318,177.83	138,344.62
<b>合 计</b>	<b>1,375,067.47</b>	<b>1,013,394.07</b>

### 30、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
扣代缴个人所得税手续费返还	2,922.48	3,430.46
<b>合 计</b>	<b>2,922.48</b>	<b>3,430.46</b>

政府补助的具体信息，详见附注七、政府补助。

### 31、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）		<b>-21,558.25</b>

### 32、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	5,114.28		

### 33、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	26,125.52		

### 34、所得税费用

#### （1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	23,999.99	181,596.11
递延所得税费用		
<b>合 计</b>	<b>23,999.99</b>	<b>181,596.11</b>

#### （2）所得税费用与利润总额的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-3,682,204.34	244,380.25
按法定（或适用）税率计算的所得税费用（利润总额*25%）		61,095.06
某些子公司适用不同税率的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响		
其他	23,999.99	120,501.05
所得税费用	23,999.99	181,596.11

### 35、现金流量表项目注释

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回的投标保证金	591,550.00	7,400,000.00
收到利息	19,416.69	18,725.65
代垫费用、备用金	34,355,495.76	815,689.52
收到的政府补贴	2,922.48	3,430.46
收到的税费退回	113,805.71	
收到的房租	43,000.00	266,248.86
<b>合 计</b>	<b>35,126,190.64</b>	<b>8,504,094.49</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费、差旅费等费用开支	1,440,009.71	1,359,549.65
职工借款及备用金	227,022.00	
支付的投标保证金	560,576.67	
律师中介等服务费	316,360.00	
代垫费用	27,483,010.18	731,154.00
其他	69,058.69	13,444.19
<b>合 计</b>	<b>30,096,037.25</b>	<b>2,104,147.84</b>

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
融资手续费	330,000.00	82,500.00
<b>合 计</b>	<b>330,000.00</b>	<b>82,500.00</b>

### 36、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-3,706,204.33	62,784.14
加：资产减值损失		
信用减值损失		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,078,559.25	713,666.62
无形资产摊销	25,733.34	27,383.34
长期待摊费用摊销	25,003.26	4,167.21
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)		21,558.25

补充资料	本期发生额	上期发生额
财务费用（收益以“-”号填列）	1,375,067.47	1,013,394.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	47,633,436.38	7,619,843.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-52,958,358.81	-17,542,167.52
经营活动产生的现金流量净额	-6,526,763.44	-8,079,369.91
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,199,308.91	4,929,013.66
减：现金的期初余额	17,365,376.63	12,154,784.88
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,166,067.72	-7,225,771.22

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,199,308.91	17,365,376.63
其中：库存现金	3,934.80	5,256.80
可随时用于支付的银行存款	9,195,374.11	17,360,119.83
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	9,199,308.91	17,365,376.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款			
其他货币资金	635,157.80	634,712.44	农民保证金
合 计	635,157.80	634,712.44	

37、租赁

(1) 作为承租人

项 目	本期发生额
短期租赁费用	12,000.00
低价值租赁费用	
合 计	12,000.00

(2) 作为出租人

### 经营租赁

项目	本期发生额
租赁收入	213,286.68

## 六、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
天津正和科技有限公司	天津	天津	工程技术	100.00		投资成立
天津中泰农业科技有限公司	天津	天津	园林绿化	51.00		投资成立
天津臻和建筑工程有限公司	天津	天津	建筑工程	100.00		购入

#### (2) 重要的非全资子公司

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
天津中泰农业科技有限公司	49%	-240,267.14	—	253,433.73

## 七、政府补助

### 1、采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
个人所得税扣缴税款手续费	财政拨款	3,430.46	2,922.48	其他收益	与收益相关
合计		3,430.46	2,922.48		

## 八、关联方及关联交易

### 1、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注六、1。

### 2、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
申传胜	控股股东及实际控制人
申世伟	法定代表人

关联方名称	与本公司关系
华建兴业控股集团有限公司	股东
秦皇岛天业通联重工科技有限公司	本公司股东对其有重大影响
天业通联（天津）有限公司	本公司股东对其有重大影响
天津颂晟检测技术服务有限公司	股东之一系控股股东及实际控制人直系亲属
郭永红	总经理
张彦兰	董事会秘书、财务总监

### 3、关联交易情况

#### （1）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 9 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,143,786.00	1,107,201.83

### 4、关联方应收应付款项

#### （1）应收关联方款项

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
其他应收款	天业通联（天津）有限公司	15,786.13	4,735.84	15,786.13	4,735.84

#### （2）应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	天业通联（天津）有限公司	1,534,562.08	1,534,562.08

## 九、承诺及或有事项

### 1、或有事项

（1）本公司诉儋州市英鸣学校一案，经法院调解，双方达成调解协议，建设方儋州市英鸣学校支付本公司 1,600.00 万元（其中工程款 1,100.00 万元，利息、违约金等 500.00 万元），要求在 2018 年 12 月 30 日执行完毕。儋州市英鸣学校之后未按照调解协议履行，法院裁定房产及所占土地使用权按现状作价 1,500.00 万元交付本公司，抵偿儋州市英鸣学校所欠相应工程款，裁定生效并送达儋州市不动产登记中心，剩余 100.00 万元欠款仍由儋州市英鸣学校支付。因儋州市英鸣学校对调解协议提起异议，2021 年 12 月 31 日海南省第二中级人民法院裁定再审且再审期间原调解书中止执行。目前案件处于再审阶段，正在进行工程造价鉴定，预计 2024 年法院将出具判决结果。本公司预计可以收回所欠工程款。

（2）本公司诉海南万基威有限公司云海花都项目一案，双方于 2019 年 11 月达成执行和解协议，1) 海南万基威有限公司支付本公司工程款 1,454.59 万元，利息 179.96 万元，本息合计 1,634.55 万元。2) 支付损失补偿 413.89 万元。3) 偿还借款本金 660 万元，利息 865.61 万

元，本息合计 1,525.61 万元。4) 鉴定费为 40.5 万元。该案件进入执行程序，2022 年 3 月海南万基威有限公司申请复议，海南省高院驳回其申请，裁定维持原执行和解协议，案件继续执行，已拍卖部分房产。海南万基威有限公司已累计支付 3,365.65 万元，尚有部分查封房产未拍卖，预计可以收回剩余 248.90 万元工程款及相关利息。

(3) 本公司诉天津经济技术开发区西部片区管理局支付北大街（秋实路-冬旭路）排水道路工程与北大街（秋实路-冬旭路）道路红线外填土工程的工程款及利息 1,925.54 万元（其中工程款 1,690.97 万元、利息 234.56 万元）一案，二审裁定：驳回起诉，但认可本公司实际施工人的地位，二审期间公司已完成诉讼项目的最终结算手续。2023 年收回工程款 293.70 万元，最高人民法院于 2023 年 12 月 12 日确定再审，目前最高法已开庭，将于近期达成调解协议，预计可以收回所欠工程款及相关利息。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十、资产负债表日后事项

(1) 本公司诉天津星城投资发展有限公司支付津南区八里台镇二期出让区外环路（八二路至外环南路）、规划三号路（阁榭西路至外环南路）、阁榭西路（外环路至白万路）道路排水工程进度款和逾期付款利息，2024 年 8 月 2 日，收到天津市津南区人民法院受理通知书，本公司预计可以收回所欠工程款。

(2) 本公司诉天津星城投资发展有限公司支付八里台示范镇二期出让区场地平整及围墙工程进度款和逾期付款利息，2024 年 8 月 2 日，收到天津市津南区人民法院受理通知书，本公司预计可以收回所欠工程款。

截止 2024 年 8 月 15 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,283,760.00	43,052,867.05
1 至 2 年	24,986.65	29,299,243.22
2 至 3 年	28,929,357.02	47,537,751.89
3 至 4 年	43,395,182.26	10,021,564.25
4 至 5 年	3,054,125.55	40,352,653.96
5 年以上	44,573,889.37	27,630,656.86
小计	<b>150,261,300.85</b>	<b>197,894,737.23</b>
减：坏账准备	62,272,631.11	62,272,631.11
合计	<b>87,988,669.74</b>	<b>135,622,106.12</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,099,901.00	0.73	1,099,901.00	100.00	
按组合计提坏账准备	149,161,399.85	99.27	61,172,730.11	41.01	87,988,669.74
其中：					
按信用风险特征组合	149,161,399.85	99.27	61,172,730.11	41.01	87,988,669.74
<b>合计</b>	<b>150,261,300.85</b>	<b>100.00</b>	<b>62,272,631.11</b>	<b>41.44</b>	<b>87,988,669.74</b>

续：

类别	账面余额		上年年末余额		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)			
按单项计提坏账准备	1,099,901.00	0.56	1,099,901.00	100.00			
按组合计提坏账准备	196,794,836.23	99.44	61,172,730.11	31.08		135,622,106.12	
其中：							
按信用风险特征组合	196,794,836.23	99.44	61,172,730.11	31.08		135,622,106.12	
<b>合计</b>	<b>197,894,737.23</b>	<b>100.00</b>	<b>62,272,631.11</b>	<b>31.47</b>		<b>135,622,106.12</b>	

按单项计提坏账准备的应收账款

名称	账面余额	期末余额		计提依据
		坏账准备	预期信用损失率(%)	
天津双街盛兴经济建设开发有限公司	1,099,901.00	1,099,901.00	100.00	预计无法收回

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：按信用风险特征组合

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
应收工程款	142,351,626.12	53,263,055.38	37.42	188,885,161.50	53,263,055.38	28.20
应收工程保证金	7,909,674.73	7,909,674.73	100.00	7,909,674.73	7,909,674.73	100.00
<b>合计</b>	<b>150,261,300.85</b>	<b>61,172,730.11</b>	<b>40.71</b>	<b>196,794,836.23</b>	<b>61,172,730.11</b>	<b>31.08</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	779,704.00	779,704.00
其他应收款	25,652,000.92	27,854,001.52
<b>合计</b>	<b>26,431,704.92</b>	<b>28,633,705.52</b>

## (1) 应收利息

### 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
其他	1,949,260.00	1,949,260.00
小 计	1,949,260.00	1,949,260.00
减：坏账准备	1,169,556.00	1,169,556.00
合 计	<b>779,704.00</b>	<b>779,704.00</b>

## (2) 其他应收款

### ① 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,900,801.17	945,847.10
1 至 2 年	296,506.09	18,657,034.78
2 至 3 年	18,650,974.02	3,487,400.00
3 至 4 年	3,330,000.00	4,127,553.13
4 至 5 年	947,553.13	200,000.00
5 年以上	2,738,047.00	2,648,047.00
小 计	<b>27,863,881.41</b>	<b>30,065,882.01</b>
减：坏账准备	2,211,880.49	2,211,880.49
合 计	<b>25,652,000.92</b>	<b>27,854,001.52</b>

### ② 按款项性质披露

项 目	期末金额			上年年末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
工程保证金	3,877,666.67	1,968,308.30	1,909,358.37	6,327,090.00	1,968,308.30	4,358,781.70
押金	585,724.00	2,915.62	582,808.38	584,724.00	2,915.62	581,808.38
备用金	678,970.78	331.65	678,639.13	721,420.27	331.65	721,088.62
其他	22,721,519.96	240,324.92	22,481,195.04	22,432,647.74	240,324.92	22,192,322.82
合 计	<b>27,863,881.41</b>	<b>2,211,880.49</b>	<b>25,652,000.92</b>	<b>30,065,882.01</b>	<b>2,211,880.49</b>	<b>27,854,001.52</b>

### ③ 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,949,260.00	60.00	1,169,556.00	779,704.00	
应收利息	1,949,260.00	60.00	1,169,556.00	779,704.00	
按组合计提坏账准备	25,908,558.41	0.99	256,557.49	25,652,000.92	

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
备用金、保证金、押金	5,142,361.45	0.78	40,230.75	5,102,130.70	
应收其他款项	20,766,196.96	1.04	216,326.74	20,549,870.22	
<b>合计</b>	<b>27,857,818.41</b>	<b>5.12</b>	<b>1,426,113.49</b>	<b>26,431,704.92</b>	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

本公司不存在处于第二阶段的应收利息和其他应收款。

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
按组合计提坏账准备	1,955,323.00	100.00	1,955,323.00		
备用金、保证金、押金	1,955,323.00	100.00	1,955,323.00		
应收其他款项					
<b>合计</b>	<b>1,955,323.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,955,323.00</b>		

上年年末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	1,949,260.00	60.00	1,169,556.00	779,704.00	
应收利息	1,949,260.00	60.00	1,169,556.00	779,704.00	
按组合计提坏账准备	28,110,559.01	0.91	256,557.49	27,854,001.52	
备用金、保证金、押金	26,976,593.84	0.15	40,230.75	26,936,363.09	
应收其他款项	1,133,965.17	19.08	216,326.74	917,638.43	
<b>合计</b>	<b>30,059,819.01</b>	<b>4.74</b>	<b>1,426,113.49</b>	<b>28,633,705.52</b>	

上年年末，处于第二阶段的坏账准备：

本公司不存在处于第二阶段的应收利息和其他应收款。

上年年末，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
按组合计提坏账准备	1,955,323.00	100.00	1,955,323.00		

类别	账面余额	整个存续期	坏账准备	账面价值	理由
		预期信用损失率 (%)			
备用金、保证金、押金 应收其他款项	1,955,323.00	100.00	1,955,323.00		
<b>合计</b>	<b>1,955,323.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,955,323.00</b>		

### 3、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	1,760,000.00		1,760,000.00	1,510,000.00		1,510,000.00
对合营企业投资						
对联营企业投资						
<b>合计</b>	<b>1,760,000.00</b>		<b>1,760,000.00</b>	<b>1,510,000.00</b>		<b>1,510,000.00</b>

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津中泰农业科技有限 公司	510,000.00						510,000.00	
天津正和科技有限 公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
天津鑒和建 筑工程有限 公司						250,000.00	250,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,510,000.00</b>					<b>250,000.00</b>	<b>1,760,000.00</b>	

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,961,636.27	13,624,863.81	41,131,300.11	37,042,370.19
其他业务	132,997.29	187,077.90	130,605.10	187,077.90
<b>合计</b>	<b>15,094,633.56</b>	<b>13,811,941.71</b>	<b>41,261,905.21</b>	<b>37,229,448.09</b>

#### (2) 履约义务的说明

本公司收入确认政策详见附注三、20。本公司与客户签署建筑工程承包合同，向客户提供建设服务，并通常于双方约定的期间内交付建筑工程。客户在合同履约期间内分期对已完成工作量进行结算，并于结算后支付进度款，于工程完工交付及竣工验收后进行最终结算

及付款。

### (3) 与剩余履约义务有关的信息

本公司与若干客户签署工程施工合同，提供建筑工程承包服务，并在未来某一时段内履行，这些合同通常整体构成单项履约义务。截至 2024 年 6 月 30 日，本公司部分建筑工程项目尚在履约过程中，分摊至尚未履行的履约义务的交易价格总额约为 1.9 亿元，该项金额与每个合同的履约进度相关，并将于每个合同的未来履约期内按履约进度确认为收入。

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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	2,922.48	为个税手续费返还
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,011.24	
<b>非经常性损益总额</b>	<b>-18,088.76</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	-4,522.19	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-13,566.57</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	1,879.50	
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>-15,446.07</b>	

### 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.88	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.87	-0.05	-0.05

广西政通工程股份有限公司

2024 年 8 月 15 日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助	2,922.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,011.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	-18,088.76
减：所得税影响数	-4,522.19
少数股东权益影响额（税后）	1,879.50
<b>非经常性损益净额</b>	-15,446.07

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用