



# 鸿基科技

NEEQ:872363

## 江苏鸿基水源科技股份有限公司

Jiangsu Hongji Water Source Science and Technology Inc.

**科学管理 质量为本 安全健康 保护环境**

## 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、公司负责人吉锋、主管会计工作负责人杜琪君 及会计机构负责人（会计主管人员）叶桂平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  
不存在未按要求披露的事项。

## 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 .....	12
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 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	71
附件 II	融资情况 .....	71

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	江苏鸿基水源科技股份有限公司董事会秘书办公室。

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、本集团、股份公司、鸿基股份、鸿基科技	指	江苏鸿基水源科技股份有限公司
东源投资	指	江苏东源投资有限公司
江苏水源	指	南水北调东线江苏水源有限责任公司
股东大会	指	江苏鸿基水源科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏鸿基水源科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏鸿基水源科技股份有限公司监事会
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
岩土工程	指	地上、地下和水中的各类工程统称土木工程，土木工程中涉及岩石、土、地下、水中的部分称岩土工程
桩基工程	指	由设置于岩土中的桩和与桩顶联结的承台共同组成的基础或由柱与桩直接联结的单桩基础，称为桩基。根据主体工程和所在地地质报告，设计桩基方案，支撑主体工程；组织实施这个桩基方案的施工过程叫桩基工程。
水利工程	指	水利工程承担挡水、蓄水、泄水的任务，因而对水工建筑物的稳定、承压、防渗、抗冲、耐磨、抗冻、抗裂等性能都有特殊要求，需按照水利工程的技术规范，采用专门的施工方法和措施，保证工程质量。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏鸿基水源科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Hongji Water Source Science and Technology Inc. hongjitech		
法定代表人	吉锋	成立时间	1995年4月22日
控股股东	控股股东为（江苏东源投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江苏省人民政府），一致行动人为（江苏省人民政府）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	E48-土木工程建筑业-12101210-建筑与工程行业		
主要产品与服务项目	地基处理工程、河湖治理、水利工程及相关技术咨询。		
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	鸿基科技	证券代码	872363
挂牌时间	2017年11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）	40,000,000.00
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号		
联系方式			
董事会秘书姓名	强成仓	联系地址	江苏省扬州市邗江区港路30号
电话	0514-87365648	电子邮箱	hongjitech@189.cn
传真	0514-87365648		
公司办公地址	江苏省扬州市邗江区港路30号	邮政编码	225001
公司网址	www.jshjsy.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	91321000134783864C		
注册地址	江苏省扬州市邗江区物港路30号		
注册资本（元）	40,000,000.00	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

##### 1、商业模式

本公司为工程建设项目提供地基处理及岩土工程施工服务、水利水电综合业务及相关技术咨询服务的专业服务提供商。公司关键资源有：外部主要资源有为相关公司长期提供技术服务形成的良好客户关系、品牌影响力。内部关键资源主要包括液压抓斗成墙施工技术、多头小直径搅喷式水泥土防渗墙施工技术、堤防劈裂灌浆技术等 27 项岩土行业和水利行业的专利证书，其中包含 7 项发明专利、20 项实用新型专利。同时公司还拥有精干高效的技术研发队伍，经验丰富的技术管理和工程施工团队。从事的岩土工程业务需要有国家颁布的地基基础工程专业承包资质，我公司是壹级资质（最高级）企业，可承担各类地基基础工程的施工。除此，还具有河湖整治工程专业承包贰级、水利水电工程施工总承包贰级资质和环保工程专业承包叁级资质。公司主要客户有：大型国有水利水电工程公司、环保公司、房产公司、基础设施投资公司、地方政府及所属的工程公司。公司销售渠道主要包括：来自于相关行业公开信息平台发布的招投标信息，对施工技术要求高或工况复杂的业主邀请招标或单一技术的议标谈判，部分水利工程应急抢险任务业主直接委托等，公司的业务承揽模式分为直接从业主方承揽项目和从总包方处承揽项目两种类型。公司收入来源主要为提供工程施工结算获得的营业收入，技术咨询服务收入等。

报告期内，公司的商业模式与上年度相比没有发生重大变化。

##### 2、上半年公司经营开展情况

2024 年公司利润总额目标 800 万元，营业收入目标不低于 16300 万元。截至 6 月 30 日，公司新签合同 10338 万元（市场项目占比 97.6%），同比去年增加 49.8%，上半年营业收入实现 4595 万元，利润总额 3.16 万元。

#### (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	45,950,621.74	110,130,948.05	-58.28%
毛利率%	7.80%	5.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-442,658.23	1,252,535.90	-135.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-573,490.30	1,159,839.88	-149.45%
加权平均净资产收益	-0.70%	1.97%	-

率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)			
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)	-0.90%	1.83%	-
基本每股收益	-0.0111	0.0313	-135.46%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	238,987,033.14	254,761,579.22	-6.19%
负债总计	177,604,053.87	190,935,941.72	-6.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,382,979.27	63,825,637.50	-3.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.60	-3.83%
资产负债率% (母公司)	74.32%	74.95%	-
资产负债率% (合并)	74.32%	74.95%	-
流动比率	1.3	1.29	-
利息保障倍数	1.36	16.34	-
<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	-6,280,183.29	9,424,615.96	-166.64%
应收账款周转率	0.78	1.47	-
存货周转率	33.51	-	-
<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%	-6.19%	11.39%	-
营业收入增长率%	-58.28%	44.51%	-
净利润增长率%	-135.34%	81.26%	-

### 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	10,366,350.56	4.34%	17,441,409.84	6.85%	-40.56%
应收票据	400,000.00	0.17%	933,914.91	0.37%	-57.17%
应收账款	58,022,432.03	24.28%	58,746,664.05	23.06%	-1.23%
存货	2,136,210.79	0.89%	606,341.17	0.24%	252.31%
投资性房地产	22,283.00	0.01%	28,334.30	0.01%	-21.36%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	4,691,768.70	1.96%	4,971,489.26	1.95%	-5.63%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-

无形资产	64,077.56	0.03%	73,578.08	0.03%	-12.91%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	5,006,006.94	2.09%	5,006,006.94	1.97%	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他应收款	8,398,265.56	3.51%	9,040,107.06	3.55%	-7.10%
应付账款	119,824,815.77	50.14%	125,259,003.14	49.18%	-4.34%
合同负债	30,886,804.02	12.92%	32,589,302.94	12.79%	-5.22%
应付职工薪酬	4,579,037.73	1.92%	5,317,816.37	2.09%	-13.89%
应交税费	1,343,050.56	0.56%	538,955.38	0.21%	149.20%
其他应付款	13,965,281.59	5.84%	15,953,381.04	6.26%	-12.46%
预付账款	15,174,559.16	6.35%	11,325,475.57	4.45%	33.99%
合同资产	134,275,020.56	56.19%	146,751,373.56	57.61%	-8.50%
递延所得税资产	2,675,807.14	1.12%	2,827,827.66	1.11%	-5.38%
应付票据	1,120,000.00	0.47%	5,700,000.00	2.24%	-80.35%

### 项目重大变动原因

**货币资金：**因期初资金主要用于上半年项目施工，且本期营收较上期大幅下降，资金回笼也相应减少。期末较年初下降707万元；

**应收票据：**期初应收票据到期兑付，期末比本期期初减少53万元；

**存货：**因上半年施工项目中有未确认合同金额的项目，无法结转成本，导致期末比期初存货金额高153万元；

**应交税费：**因调整坏账准备、减值准备等事项，相应调整应交所得税，导致报表应交税费比期初高169万元；

**预付账款：**因项目施工预付款项较多，发票报销延后，故账面预付账款较期初高385万元；

**应付票据：**期初应付票据到期兑付或转让，期末比期初减少458万元。

### (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	45,950,621.74	-	110,130,948.05	-	-58.28%
营业成本	42,367,750.06	92.20%	104,553,957.94	94.94%	-59.48%
毛利率	7.80%	-	5.06%	-	-
税金及附加	-7,657.25	-0.02%	-331,288.45	-0.30%	-97.69%
管理费用	2,569,392.14	5.59%	2,511,474.80	2.28%	2.31%
研发费用	1,715,330.12	3.73%	1,350,076.82	1.23%	27.05%
财务费用	55,573.91	0.12%	-26,535.83	-0.02%	-309.43%
其他收益	205,623.77	0.45%	48,000.00	0.04%	328.38%
信用减值损失	-7,428.71	-0.02%	-1,135,666.68	-1.03%	-99.35%
营业外收入	100.00	0.00%	109,733.19	0.10%	-99.91%



营业外支出	32,390.16	0.07%	34,138.49	0.03%	-5.12%
所得税费用	474,306.33	1.03%	821,731.16	0.75%	-42.28%
净利润	-442,658.23	-0.96%	1,252,535.90	1.14%	-135.34%
经营活动产生的现金流量净额	-6,280,183.29	-	9,424,615.96	-	-166.64%
投资活动产生的现金流量净额	-77,286.91	-	-249,653.00	-	-69.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-87,687.50	-	-5,251,524.17	-	-98.33%

#### 项目重大变动原因

**营业收入：**主要是 2023 年存量项目少，2024 年新承接的项目尚未形成产值；

**营业成本：**上年存量项目少，本年新承接项目尚未形成产值，营业收入下降 58%，营业成本随着营业收入增减而变动；

**税金及附加：**差异原因是冲销审计调整金额所致。上年期初冲销审计调整金额 84.63 万元，本期期初冲销 42.31 万元；

**财务费用：**上年有农行双利丰存款收益，本年无双利丰存款，且需支出招行贷款利息；

**其他收益：**本年收到政府补助较上年同期增加 15.76 万元；

**信用减值损失：**因年初收回应收账款，本期冲销应收账款坏账准备 32.4 万；本期冲销商业票据坏账准备 4.9 万本期计提其他应收款坏账准备 38 万，合计计提 0.74 万元。上年同期合计计提坏账准备 113.57 万元；

**营业外收入：**上年处置废旧资产收入 10.97 万元，今年无；

**所得税费用：**本年利润 3 万元，上年同期 207 万元，计提所得税费用金额差异较大；本年调整减值准备、坏账准备增加了本年所得税费用；

**净利润：**本年净利润-44 万元，上年同期 125 万元。1、计提所得税费用金额差异较大，本年调整减值准备、坏账准备增加了本年所得税费用，减少了净本年利润；2、本年应收较上年下降 58%，是本年利润下降的主要因素，从而影响净利润；

**经营活动产生的现金流量净额：**本年上半年开票金额较少，回款较上年同期少 2700 万元，对经营活动产生的现金流量净额影响较大；

**投资活动产生的现金流量净额：**本期购置固定资产较上年同期少 17 万元；

**筹资活动产生的现金流量净额：**上年同期归还银行贷款 500 万元，今年上半年未发生。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### （二） 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

公司作为一家新三板挂牌的公众公司，本着对工程负责、对社会负责、对环境负责、对员工负责的职业精神，根据市场和公司发展的要求，不断提高管理水平和产品质量，增强顾客的满意程度，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，做到安全生产、绿色生产，维护和保障职工和当地的合法权益。

报告期内，公司共计发放职工薪酬 550.41 万元，承担福利及保险费用 40.34 万元，公司安全文明措施费用按相关规定足额计提使用。

## 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
宏观经济波动风险	施工行业为大型民用建筑、市政工程及交通运输等工程项目中不可缺少的一环，因此行业的发展趋势与下游房地产、基础设施建设、交通枢纽以及水利水电等行业领域的市场发展情况密切相关。虽然国家每年对固定资产及重大市政工程项目的投资总额也处于稳定的态势，但一旦宏观经济下滑，公司存在因基础设施建设、房地产等下游行业领域的业绩下滑而可能面临的市场波动风险。
市场区域集中性风险	公司目前承接的大多数工程项目集中在江苏省内，报告期内江苏地区业务收入占营业收入总额较高。尽管公司也曾将市场销售区域拓展至山东、河北、黑龙江、安徽、海南等多个省份，并计划在未来向全国拓展，同时积极开拓海外业务，但在短期内仍无法摆脱公司项目市场区域集中度较高的风险。
工程质量风险	为整个工程项目施工环节的起点以及工程建设产业链的上游，公司水利工程各主控项目、基坑支护、防渗、地基处理、桩基础等业务承做的好坏将直接影响到整个项目工程最终的施工质量，并决定了工程项目在竣工后的稳定性表现。尽管公司通过各种手段严格把控工程项目质量，但公司工程项目仍可能面临工程质量风险。
安全生产风险	公司在实际施工过程中，不仅对机械设备实施操作，同时也涉及施工人员在现场进行物料搬运、挖土以及测绘等人力劳务的直接投入，整体施工环节对人员技术操作性和项目经验的依赖度较大。虽然报告期内公司已取得相应的安全生产许可证，可确保公司参与施工环节的项目负责人、劳务人员以及相关机械设备均已达到安全生产的标准，并且公司在每个项目施工前期均安排现场人员接受充分的安全防护培训工作；但仍不排除今后存在因机械施工设备突发质量问题或人员一时疏忽造成操作不当而引发的意外安全事故风险。
短期偿债能力不足的风险	由于项目回款周期较长和原材料采购付款周期较短，随着公司业务扩张和承接的项目数量的增加，公司需要更多的流动资金来支持业务规模。如果出现客户无法按时付款，公司也不

	能及时获得融资的情况，公司将可能出现流动资金短缺进而影响生产经营的风险。
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
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	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	8,657,904.16	13.66%
作为被告/被申请人	0.00	0.00%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	8,657,904.16	13.66%

##### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2024-019	原告/申请人	建设工程施工合同纠纷	是	8,657,904.16	否	已申请强制执行

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼不会对公司生产经营及财务方面产生重大不利影响，公司将及时跟进本次诉讼进展，切实维护公司合法权益，避免给公司及投资者造成损失。

## （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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

## （三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	500,000.00	94,339.62
销售产品、商品, 提供劳务	49,000,000.00	1,827,162.49
采购商品	300,000.00	180,135.85

### 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，公司未发生重大关联交易。

## （四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保证金	其他货币资金	农民工专户、履约保函保证金	700,159.22	0.29%	根据业主方要求办理履约保函，划到银行指定的保证金账户，保函到期，资金回到公司结算账户。
总计	-	-	700,159.22	0.29%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

该业务为经营过程中正常资金活动，对资金流动性有影响，对公司资产总额无影响。

## 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	26,400,000.00	66%	0.00	26,400,000.00	66%
	其中：控股股东、实际控制人	6,800,000.00	17%	0.00	6,800,000.00	17%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,600,000.00	34%	0.00	13,600,000.00	34%
	其中：控股股东、实际控制人	13,600,000.00	34%	0.00	13,600,000.00	34%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		40,000,000.00	-	0.00	40,000,000.00	-
普通股股东人数						2

#### 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	江苏东源投资有限公司	20,400,000	0	20,400,000	51%	13,600,000	6,800,000	0	0
2	江苏省工程勘测研究院有限责任公司	19,600,000	0	19,600,000	49%	0	19,600,000	0	0
合计		40,000,000	-	40,000,000	100%	13,600,000	26,400,000	0	0

#### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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				
吉锋	董事长	男	1983年3月	2024年2月20日	2026年1月4日	0	0	0	0%
王正宏	副董事长	男	1976年8月	2023年1月5日	2026年1月4日	0	0	0	0%
周志彦	董事、总经理	男	1978年3月	2023年1月5日	2026年1月4日	0	0	0	0%
叶爱民	董事、副总经理	男	1973年5月	2023年1月5日	2026年1月4日	0	0	0	0%
袁海志	董事	男	1972年8月	2023年1月5日	2026年1月4日	0	0	0	0%
杨建强	董事	男	1969年8月	2024年2月20日	2026年1月4日	0	0	0	0%
单文彬	董事	男	1976年12月	2023年1月5日	2026年1月4日	0	0	0	0%
朱小敏	监事会主席	女	1974年10月	2023年1月5日	2026年1月4日	0	0	0	0%
李永博	职工监事	男	1972年10月	2023年1月5日	2026年1月4日	0	0	0	0%
姚瑶	监事	女	1990年9月	2023年1月5日	2026年1月4日	0	0	0	0%
别学清	总工程师	男	1969年10月	2023年1月5日	2026年1月4日	0	0	0	0%
强成仓	董秘、副总经理	男	1966年1月	2023年1月5日	2026年1月4日	0	0	0	0%
杜琪君	财务负责人	男	1973年8月	2023年1月5日	2026年1月4日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

副董事长王正宏为股东江苏省工程勘测研究院有限责任公司副总经理；  
 董事袁海志为控股股东江苏东源投资有限公司总经理；  
 监事会主席朱小敏为股东江苏省工程勘测研究院有限责任公司副总会计师兼财务处处长。



## （二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吉锋	无	新任	董事长	工作调动
杨建强	无	新任	董事	工作调动
徐竹青	董事长	离任	无	工作调动
沈仲铭	董事	离任	无	工作调动

### 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

**吉锋**，男，1983年3月出生，汉族，江苏盐城人，博士研究生学历，教授级高级工程师，中共党员。2009年3月至2012年11月攻读东南大学博士学位，2012年12月至2016年6月任职南水北调江苏水源公司资产运营部管理员、主管，2016年1月至2018年4月任职南水北调江苏水源公司投资发展中心总经理助理，2018年4月至2019年12月任职南水北调江苏水源公司经营发展部副主任兼南京淮苏咨询有限公司总经理，2019年12月至2021年12月任职江苏东源投资有限公司副总经理，2021年12月至2022年7月任职南水北调江苏生态环境有限公司副总经理，2022年7月至2024年2月任职南水北调江苏生态环境有限公司总经理，2024年2月至今任职江苏鸿基水源科技股份有限公司董事长。

**杨建强**，男，1969年8月出生，回族，江苏南京人，大专学历，会计师，中共党员。1990年12月至1991年10月任职南京新街口百货商店股份有限公司针织商场营业员，1991年10月至1996年5月任职南京新街口百货商店股份有限公司服装商场会计，1996年6月至2002年任职南京新街口百货商店股份有限公司财务部会计、主办会计，2002年至2003年任职南京新街口百货商店股份有限公司财务部部长助理，2003年至2004年10月任职南京新街口百货商店股份有限公司财务部副部长，2004年10月至2012年7月任职南京苏商投资发展（集团）有限公司财务总监，2012年7月至2016年5月任职江苏东源投资有限公司财务部经理，2016年6月至2019年12月任职江苏东源投资有限公司副总经理，2019年12月至2021年1月任职江苏水源生态发展有限公司副总经理，2017年3月至2020年4月兼任江苏鸿基水源科技股份有限公司监事，2021年1月至今任职南水北调江苏生态环境有限公司副总经理，2022年4月至今兼任江苏东源投资有限公司董事，2023年5月至今兼任江苏沿海咨询管理有限公司监事，2024年2月至今兼任江苏鸿基水源科技股份有限公司董事。

## （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
行政人员	6	6
管理人员	11	12
生产人员	30	31
财务人员	3	3
员工总计	50	52

2024年2月安全技术部新进人员1名，工程管理部新进人员1名。

(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) 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	六、1	10,366,350.56	17,441,409.84
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	六、2	400,000.00	933,914.91
应收账款	六、3	58,022,432.03	58,746,664.05
应收款项融资	六、4		1,300,000.00
预付款项	六、5	15,174,559.16	11,325,475.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	8,398,265.56	9,040,107.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	2,136,210.79	606,341.17
其中：数据资源			
合同资产	六、8	134,275,020.56	146,751,373.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	2,394,676.83	349,482.51
<b>流动资产合计</b>		<b>231,167,515.49</b>	<b>246,494,768.67</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	六、10	28,800.00	28,800.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产	六、11	22,283.00	28,334.30
固定资产	六、12	4,691,768.70	4,971,489.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、13	336,781.25	336,781.25
无形资产	六、14	64,077.56	73,578.08
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、15	2,675,807.14	2,827,827.66
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		7,819,517.65	8,266,810.55
<b>资产总计</b>		238,987,033.14	254,761,579.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、16	5,006,006.94	5,006,006.94
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	六、17	1,120,000.00	5,700,000.00
应付账款	六、18	119,824,815.77	125,259,003.14
预收款项			
合同负债	六、19	30,886,804.02	32,589,302.94
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	六、20	4,579,037.73	5,317,816.37
应交税费	六、21	1,343,050.56	538,955.38
其他应付款	六、22	13,965,281.59	15,953,381.04
其中：应付利息			
应付股利		2,000,000.00	
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	六、23		171,876.24
其他流动负债	六、24	527,526.04	219,944.69
<b>流动负债合计</b>		177,252,522.65	190,756,286.74
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、25	351,531.22	179,654.98
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>		351,531.22	179,654.98
<b>负债合计</b>		177,604,053.87	190,935,941.72
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、26	40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	2,253,134.04	2,253,134.04
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	3,725,459.69	3,725,459.69
一般风险准备			
未分配利润	六、29	15,404,385.54	17,847,043.77
归属于母公司所有者权益合计			63,825,637.50
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		61,382,979.27	63,825,637.50
<b>负债和所有者权益总计</b>		238,987,033.14	254,761,579.22

法定代表人：吉锋    主管会计工作负责人：杜琪君    会计机构负责人：叶桂平

## （二） 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>		45,950,621.74	110,130,948.05
其中：营业收入	六、30	45,950,621.74	110,130,948.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		46,700,388.98	108,057,685.28
其中：营业成本	六、30	42,367,750.06	104,553,957.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、31	-7,657.25	-331,288.45
销售费用			
管理费用	六、32	2,569,392.14	2,511,474.80
研发费用	六、33	1,715,330.12	1,350,076.82
财务费用	六、34	55,573.91	-26,535.83
其中：利息费用		87,687.50	74,667.97
利息收入		46,500.60	108,780.37
加：其他收益	六、35	205,623.77	48,000.00
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、36	-7,428.71	-1,135,666.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	615,510.44	1,013,076.27
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		63,938.26	1,998,672.36
加：营业外收入	六、38	100.00	109,733.19
减：营业外支出	六、39	32,390.16	34,138.49
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		31,648.10	2,074,267.06
减：所得税费用	六、40	474,306.33	821,731.16
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-442,658.23	1,252,535.90
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）		-442,658.23	1,252,535.90
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）			
<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>		-442,658.23	1,252,535.90
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-442,658.23	1,252,535.90
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.0313
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.0290

法定代表人：吉锋    主管会计工作负责人：杜琪君    会计机构负责人：叶桂平

### （三）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		64,186,157.71	91,198,846.03
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	39,318,075.82	34,915,169.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		103,504,233.53	126,114,015.32
购买商品、接受劳务支付的现金		56,359,089.51	75,522,014.24
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		5,966,861.29	8,949,271.84
支付的各项税费		2,599,158.83	6,319,674.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	44,859,307.19	25,898,439.04
<b>经营活动现金流出小计</b>		109,784,416.82	116,689,399.36
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、42	-6,280,183.29	9,424,615.96
<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		77,286.91	249,653.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		77,286.91	249,653.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-77,286.91	-249,653.00
<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			
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>			
偿还债务支付的现金			5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		87,687.50	63,784.72
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	六、41	-	187,739.45



筹资活动现金流出小计		87,687.50	5,251,524.17
筹资活动产生的现金流量净额		-87,687.50	-5,251,524.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、42	-6,445,157.70	3,923,438.79
加：期初现金及现金等价物余额		16,111,349.04	12,201,572.19
六、期末现金及现金等价物余额		9,666,191.34	16,125,010.98

法定代表人：吉锋      主管会计工作负责人：杜琪君      会计机构负责人：叶桂平

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

-
---

#### (二) 财务报表项目附注

**江苏鸿基水源科技股份有限公司**  
**2024年1-6月财务报表附注**  
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

**一、公司基本情况**

**1、公司注册地、组织形式和总部地址**

江苏鸿基水源科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”,在包含子公司时统称本集团)前身为江苏鸿基岩土工程有限公司,于2017年6月27日由江苏东源投资有限公司、江苏省工程勘测研究院有限责任公司共同发起设立(以定向募集方式设立)的股份有限公司。公司企业法人营业执照注册号:91321000134783864C,并于2017年11月13日,公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌,股票代码为:872363。

截止2024年6月30日,本公司累计发行股本总数40,000,000.00股,注册资本为40,000,000.00元,注册地址:江苏省扬州市物港路30号,总部地址:江苏省扬州市。

本公司成立于1995年4月22日,成立时的注册资本为437.017943万元人民币,其中:江苏省水利勘测设计研究院以货币资金36.00万元、实物作价377.017943万元出资,占注册资本的94.50%;江苏省水利勘测总队科技服务部以货币资金13.00万元出资,占注册资本的2.98%;扬州市水利技术干部培训中心招待所以货币资金11.00万元出资,占注册资本的2.52%。上述实收资本由江苏兴源会计师事务所出具苏源会验(95)字第11号验资报告予以审验。本公司经江苏省扬州工商行政管理局批准成立,营业执照注册号为:3200001102561。现住所:江苏省扬州市物港路30号;经营范围:承担10米以内的建筑物、构筑物的地基基础处理和深度在35米以内的桩基础工程施工。建筑工程机械和钻探机械、测绘仪器加工、维修。岩土工程技术咨询服务。

1999年10月29日,依据股东会决议,股东江苏省水利勘测总队科技服务部更名为江苏省工程勘测研究院科技服务部。

2001年4月10日,依据股东会决议,股东扬州市水利技术干部培训中心招待所将持有的2.52%股权以11.00万元转让给江苏省工程勘测研究院科技服务部;同时将至2000年12月31日账面资本公积221.134403万元全部转增资本,注册资本增加至658.15万元。江苏省工程勘测研究院(原江苏省水利勘测设计研究院)以货币资金增加投资180.00万元;新增股东江苏省工程勘测研究院工会以货币资金出资170.00万元,注册资本增加至1,008.142845万元。变更后营业执照号为3210001374258。由扬州佳诚会计事务所出具扬佳验字(2011)178号验资报告予以审验。增资后各股东出资情况如下:江苏省工程勘测研究院出资801.998164万元,占注册资本的79.55%;江苏省工程勘测研究院科技服务部出资36.144681万元,占注册资本的3.58%;江苏省工程勘测研究院工会出资170.00万元,占注册资本的16.87%。

2006年3月10日,依据股东会决议,股东江苏省工程勘测研究院科技服务部将持有的3.58%股权以36.144681万元转让给江苏省工程勘测研究院有限责任公司(原江苏省工程勘测研究院)。变更后营业执照号为3210002303920。

2009年10月19日，依据股东会决议，注册资本增加至1,508.142845万元人民币。江苏省工程勘测研究院有限责任公司以500.00万元货币资金增加投资。由江苏富华会计事务所有限公司出具苏富会验[2009]68号验资报告予以审验。增资后各股东出资情况如下：江苏省工程勘测研究院有限责任公司出资1,338.142845万元，占注册资本的88.73%；江苏省工程勘测研究院有限责任公司工会 出资170.00万元，占注册资本的11.27%。

2016年12月1日，依据股东会决议，股东江苏省工程勘测研究院有限责任公司工会将持有的11.27%股权以170.00万元转让给江苏省工程勘测研究院有限责任公司。变更后统一社会信用代码为91321000134783864C。

2017年2月23日，依据股东会决议，注册资本增加至4,000.00万元；新增股东江苏东源投资有限公司以2,247.96万元货币资金增加投资，其中2,040.00万元计入公司注册资本，超过部分207.96万元作为溢价计入公司资本公积；原股东江苏省工程勘测研究院有限责任公司以469.210559万元公司未分配利润转增注册资本，其中451.857155万元计入公司注册资本，超过部分17.353404万元作为溢价计入公司资本公积。增资后各股东出资情况如下：江苏东源投资有限公司出资2,040.00万元，占注册资本的51.00%；江苏省工程勘测研究院有限责任公司出资1,960.00万元，占注册资本的49.00%。

## 2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属工程施工行业，经营范围主要包括：建设工程施工；工程和技术研究和试验发展；污水处理及其再生利用；水污染防治服务；水污染治理；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工程技术服务（规划管理、勘察、设计、监理除外）；土石方工程施工；水泥制品制造；水泥制品销售；砼结构构件制造；建筑砌块制造；标准化服务；文物文化遗址保护服务；建筑物清洁服务；家具安装和维修服务；对外承包工程；市政设施管理；园林绿化工程施工；工程管理服务；承接总公司工程建设业务；建筑工程机械与设备租赁；环保咨询服务；固体废物治理；土壤污染治理与修复服务；土壤污染防治服务；土地整治服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）限分支机构经营；建筑废弃物再生技术研发。

## 3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月26日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### （二）持续经营评价

本公司自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产或负债的流动性划分标准。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

### （五）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	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
重要的应收款项实际核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 50%以上

### （六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：(1)各参与方均受到该安排的约束；(2)两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：(1)确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；(2)确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；(3)确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；(4)按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；(5)确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益列示。

#### (九) 金融工具

##### 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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

## 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此

类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 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：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）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(含属于金融负债的衍生工具)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。

### 4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估



计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存

续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

## 6.金融资产转移

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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

### (十) 应收票据

#### 1.应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

#### 2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据确认组合的依据及计量损失准备的方法如下：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合一	银行承兑汇票组合	不存在损失风险，不计提坏账准备
组合二	商业承兑汇票组合	按照应收账款的账龄连续计算的原则对其不终止确认并计提预期信用损失准备

### 3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收票据预期信用损失率计提比例 (%)
1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

#### 4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单独评估信用风险的金融工具，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

#### (十一) 应收账款

##### 1.应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

##### 2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

除了单独评估信用风险的金融工具外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法计提
信用风险极低组合	以应收款项与交易对象关系及应收款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方组合和联营项目组合。	不计提

### 3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收账款预期信用损失率计提比例 (%)	其他应收账款预期信用损失率计提比例 (%)
1 年以内	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	20	20

3至4年	50	50
4至5年	80	80
5年以上	100	100

#### 4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单独评估信用风险的金融工具，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

### （十二）应收款项融资

#### 1.应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法计提
信用风险极低组合	以应收款项与交易对象关系及应收款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方组合和联营项目组合。	不计提

#### 3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收款项融资预期信用损失率计提比例（%）
1年以内	5
1至2年	10
2至3年	20
3至4年	50
4至5年	80
5年以上	100

#### 4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单独评估信用风险的金融工具，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

### （十三）存货

#### 1.存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司的主要存货为合同履行成本。

## 2.发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

## 3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 4.低值易耗品和包装物的摊销方法

### (1)低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

### (2)包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

## （十四）合同资产

### 1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即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，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 3.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合	账龄分析法计提
信用风险极低组合	以应收款项与交易对象关系及应收款项性质为信用风险特征划分组合，包括关联方组合和联营项目组合。	不计提

### 4.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	合同资产预期信用损失率计提比例（%）
----	--------------------

1 年以内	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

#### 5.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

单独评估信用风险的金融工具，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；财务担保合同等。

#### （十五）长期股权投资

##### 1.投资成本的确定

(1)同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2)非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3)除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

##### 2.后续计量及损益确认方法

本集团能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本集团个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的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,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长

期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

### 4.长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 投资性房地产

1.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和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日,有迹象表明投资性房地产发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十七) 固定资产

##### 1.固定资产确认条件、计价和折旧方法

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2.各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5	4.75
运输设备	4	5	23.75

机器设备	10	5	9.50
电子及办公设备	3-5	2-5	19.00-32.67

### 3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十八) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十九) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (二十) 无形资产

1. 无形资产为专利权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	折旧年限(年)
专利权	20



使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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，每年均进行减值测试。

### 3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### （1）研发支出的归集范围

本公司的研发支出主要包括研发人员职工薪酬、材料费用、折旧与摊销费用、燃料动力费等。

#### （2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司研发支出开始资本化的具体依据：由科研管理部门召集并组织专家评审组对项目研究阶段的成果进行评审，并对项目在技术可行性、商业用途、预计可否形成无形资产、无形资产的可用性、技术及财务支持、项目内部管理和费用核算等角度进行评估，判断是否满足转开发阶段并资本化的要求，形成《研发项目转阶段评审确认表》并经专家组评审通过。

公司开发支出结转无形资产的具体依据：由科研管理部门召集并组织专家评审组对项目开发阶段的成果进行评审，研发项目成果的设计数据和代码经定版确认，实现既定的研发项目目标，满足各项研发技术指标，形成《评审报告》并经专家组评审通过。

公司截至目前，没有资本化的无形资产。

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十三）职工薪酬

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1.短期薪酬

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

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

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

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

## 3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

(1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### 4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### （二十四）预计负债

1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

#### （二十五）股份支付

##### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2.权益工具公允价值的确定方法

(1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

##### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1)以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

###### (2)以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，

按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十六）收入

### 1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入的确认

本公司的收入主要包括供应链服务收入、培训服务收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### (3) 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

#### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

#### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

#### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

#### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现

时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司向客户提供建造服务，因在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的在建商品，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为投入法，具体根据累计已发生的建造成本占预计总成本的比例确定。

#### （二十七）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

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

#### （二十八）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；

难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

#### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4.本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (三十) 租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

##### (1) 判断依据

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不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产

所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

#### (2) 会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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。

### 2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

#### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

#### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税基础	税率
增值税	销售货物或提供劳务过程中产生的增值额	3.00%、5.00%、6.00%、9.00%
城市维护建设税	应交流转税税额	7.00%、5.00%
教育费附加	应交流转税税额	3.00%
地方教育费附加	应交流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%
其他		按国家相关标准计缴

### (二) 重要税收优惠政策及其依据

无。

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### (一) 会计政策变更情况

报告期，本公司无重要会计政策变更。

### (二) 会计估计变更情况



报告期，本公司无重要会计估计变更。

(三) 前期重大会计差错更正情况

报告期，本公司无重大会计差错更正。

## 六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，“期末”指 2024 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年 1-6 月，“上期”指 2023 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	9,666,191.34	16,111,349.04
其他货币资金	700,159.22	1,330,060.80
合计	<b>10,366,350.56</b>	<b>17,441,409.84</b>
其中：存放在境外的款项总额		
其中：存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

### 货币资金使用受限制状况

项目	受限余额	使用受限的原因
其他货币资金	700,159.22	农民工专户、履约保函保证金
合计	<b>700,159.22</b>	

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	400,000.00	
商业承兑汇票		983,068.33
小计	400,000.00	983,068.33
减：坏账准备		49,153.42
合计	<b>400,000.00</b>	<b>933,914.91</b>

(2) 期末已质押的应收票据

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

(4) 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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
组合 1: 商业承兑汇票					
组合 2: 银行承兑汇票	400,000.00	100.00			400,000.00
合计	<b>400,000.00</b>	—			<b>400,000.00</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	983,068.33	100.00	49,153.42	5.00	933,914.91
组合 1: 商业承兑汇票	983,068.33	100.00	49,153.42	5.00	933,914.91
组合 2: 银行承兑汇票					
合计	<b>983,068.33</b>	—	<b>49,153.42</b>	—	<b>933,914.91</b>

(5) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	49,153.42		49,153.42		

### 3、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	20,679,563.98	27,692,425.38
1 至 2 年	22,955,544.86	17,207,226.26
2 至 3 年	6,587,030.35	10,988,739.30
3 至 4 年	7,722,602.44	1,965,914.96
4 至 5 年	759,585.11	2,862,557.17
5 年以上	4,948,923.63	3,984,503.40
小计	<b>63,653,250.37</b>	<b>64,701,366.47</b>
减: 坏账准备	5,630,818.34	5,954,702.42
合计	<b>58,022,432.03</b>	<b>58,746,664.05</b>

## (2) 按坏账计提方法分类列式

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	63,653,250.37	100.00	5,630,818.34	8.85	58,022,432.03
其中：账龄组合	16,390,329.44	25.75	5,630,818.34	34.35	10,759,511.10
其他组合	47,262,920.93	74.25			47,262,920.93
合计	<b>63,653,250.37</b>	—	<b>5,630,818.34</b>	—	<b>58,022,432.03</b>

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	64,701,366.47	100.00	5,954,702.42	9.20	58,746,664.05
其中：账龄组合	20,435,067.34	31.58	5,954,702.42	29.14	14,480,364.92
其他组合	44,266,299.13	68.42			44,266,299.13
合计	<b>64,701,366.47</b>	<b>100.00</b>	<b>5,954,702.42</b>	—	<b>58,746,664.05</b>

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,748,300.72	237,415.04	5.00
1至2年	1,757,014.13	175,701.41	10.00
2至3年	5,369,907.01	1,073,981.40	20.00
3至4年	492,251.88	246,125.94	50.00
4至5年	626,305.74	501,044.59	80.00
5年以上	3,396,549.96	3,396,549.96	100.00
合计	<b>16,390,329.44</b>	<b>5,630,818.34</b>	—

续

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,142,616.61	357,130.83	5.00
1 至 2 年	3,176,175.35	317,617.54	10.00
2 至 3 年	5,581,167.80	1,116,233.56	20.00
3 至 4 年	492,251.88	246,125.94	50.00
4 至 5 年	626,305.74	501,044.59	80.00
5 年以上	3,416,549.96	3,416,549.96	100.00
合计	<b>20,435,067.34</b>	<b>5,954,702.42</b>	—

### (3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,954,702.42		323,884.08		5,630,818.34
合计	<b>5,954,702.42</b>		<b>323,884.08</b>		<b>5,630,818.34</b>

### (4) 本期无实际核销的应收账款情况

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 28,334,895.89 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 44.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 764,471.15 元。

债务人名称	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
中建科工集团有限公司	10,154,911.41	15.95	
扬州宝龙房地产有限公司	6,109,379.71	9.60	
宝应县中型灌区节水配套改造工程建设处	5,201,609.02	8.17	
江苏省水利建设工程有限公司	3,822,355.75	6.00	764,471.15
丰县凤城街道办事处	3,046,640.00	4.79	
合计	<b>28,334,895.89</b>	<b>44.51</b>	<b>764,471.15</b>

## 4、应收款项融资

### (1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据		1,300,000.00
应收账款		
合计		<b>1,300,000.00</b>

### (2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期变动	期末余额
----	--------	------	------

项目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	1,300,000.00		-1,300,000.00			
应收账款						
合计	<b>1,300,000.00</b>		<b>-1,300,000.00</b>			

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,574,155.27	63.09	9,798,457.59	86.52
1 至 2 年	4,909,647.30	32.35	337,608.21	2.98
2 至 3 年	159,121.92	1.05	1,189,409.77	10.50
3 年以上	531,634.67	3.51		
合计	<b>15,174,559.16</b>	<b>100.00</b>	<b>11,325,475.57</b>	<b>100.00</b>

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 5,238,702.64 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 34.52%。

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占预付账款总额的比例 (%)
江苏众盈建设工程有限公司	非关联方	1,787,672.68	1 至 2 年	11.78
苏州三正交通科技集团有限公司洪泽分公司	非关联方	1,094,551.46	1 年以内	7.21
江苏赢合水利工程有限公司	非关联方	812,986.00	1 年以内 600,000.00; 1-2 年 212,986.00	5.36
淮安耀尔得新型建材工程有限公司	非关联方	782,400.00	1 至 2 年	5.16
江苏金广建设有限公司	非关联方	761,092.50	1 年以内	5.01
合计		<b>5,238,702.64</b>		<b>34.52</b>

## 6、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,398,265.56	9,040,107.06
合计	<b>8,398,265.56</b>	<b>9,040,107.06</b>

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,770,090.12	7,869,501.66
1至2年	5,769,226.63	1,186,561.43
2至3年	337,531.38	229,207.23
3至4年	165,932.28	337,160.31
4至5年	318,274.93	20,500.00
5年以上	487,969.18	467,469.18
小计	<b>9,849,024.52</b>	<b>10,110,399.81</b>
减：坏账准备	1,450,758.96	1,070,292.75
合计	<b>8,398,265.56</b>	<b>9,040,107.06</b>

## (2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	1,740,333.47	9,092,596.40
往来款	6,565,653.98	499,400.40
备用金	1,474,214.58	463,844.31
社会保险	28,234.94	52,118.70
其他	40,587.55	2,440.00
小计	<b>9,849,024.52</b>	<b>10,110,399.81</b>
减：坏账准备	1,450,758.96	1,070,292.75
合计	<b>8,398,265.56</b>	<b>9,040,107.06</b>

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	1,070,292.75			1,070,292.75
年初其他应收款账面余额				
在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	380,466.21			380,466.21
本期转回				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,450,758.96			1,450,758.96

(4) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄分析法	1,070,292.75	380,466.21			1,450,758.96
<b>合计</b>	<b>1,070,292.75</b>	<b>380,466.21</b>			<b>1,450,758.96</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏润扬交通工程集团有限公司	往来款	5,495,456.86	1-2 年	55.80	549,545.69
南水北调江苏生态环境有限公司	往来款	439,912.82	1 年以内	4.47	21,995.64
张小兰	备用金	380,000.00	1 年以内	3.86	
江苏海力荟建设工程有限公司	往来款	350,000.40	1 年以内	3.55	
安徽水安建设集团股份有限公司	保证金	256,195.56	1 年以内 6,195.56; 2-3 年 250,000.00	2.60	50,309.78
合计	--	<b>6,921,565.64</b>	--	<b>70.28</b>	<b>621,851.11</b>

7、存货

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
合同履约成本	2,136,210.79		2,136,210.79	606,341.17		606,341.17
<b>合计</b>	<b>2,136,210.79</b>		<b>2,136,210.79</b>	<b>606,341.17</b>		<b>606,341.17</b>

8、合同资产

(1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	137,743,062.98	3,468,042.42	134,275,020.56
<b>合计</b>	<b>137,743,062.98</b>	<b>3,468,042.42</b>	<b>134,275,020.56</b>

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值

项目	上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	150,834,926.42	4,083,552.86	146,751,373.56
合计	150,834,926.42	4,083,552.86	146,751,373.56

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	137,743,062.98	100.00	3,468,042.42	2.52	134,275,020.56
其中：账龄组合	69,360,848.40	50.36	3,468,042.42	5.00	65,892,805.98
其他组合	68,382,214.58	49.64			68,382,214.58
合计	137,743,062.98	100.00	3,468,042.12	—	134,275,020.56

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	150,834,926.42	100.00	4,083,552.86	2.30	146,751,373.56
其中：账龄组合	81,671,057.20	54.15	4,083,552.86	5.00	77,587,504.34
其他组合	69,163,869.22	45.85			69,163,869.22
合计	150,834,926.42	100.00	4,083,552.86	—	146,751,373.56

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	69,360,848.40	3,468,042.42	5.00
合计	69,360,848.40	3,468,042.12	5.00

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	81,671,057.20	4,083,552.86	5.00
合计	81,671,057.20	4,083,552.86	5.00

(4) 坏账准备的情况



类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	4,083,552.86		615,510.44		3,468,042.42
合计	<b>4,083,552.86</b>		<b>615,510.44</b>		<b>3,468,042.12</b>

### 9、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	2,386,909.84	349,482.51
预缴税金	7,766.99	
合计	<b>2,394,676.83</b>	<b>349,482.51</b>

### 10、其他权益工具投资

#### 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
扬州市公路投资建设开发中心	28,800.00	28,800.00
合计	<b>28,800.00</b>	<b>28,800.00</b>

### 11、投资性房地产

#### 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	242,150.00	242,150.00
2、本期增加金额		
(1) 外购		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	242,150.00	242,150.00
二、累计折旧和累计摊销		
1、上年年末余额	213,815.70	213,815.70
2、本期增加金额		
(1) 计提或摊销	6,051.30	6,051.30
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	219,867.00	219,867.00
三、减值准备		
1、上年年末余额		

项目	房屋、建筑物	合计
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	<b>22,283.00</b>	<b>22,283.00</b>
2、上年年末账面价值	<b>28,334.30</b>	<b>28,334.30</b>

## 12、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,691,768.70	4,971,489.26
固定资产清理		
合计	<b>4,691,768.70</b>	<b>4,971,489.26</b>

### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	2,608,298.90	16,700,465.07	507,788.98	656,049.20	20,472,602.15
2、本期增加金额		35,044.25		42,242.66	77,286.91
(1) 购置		35,044.25		42,242.66	77,286.91
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额				11,329.20	11,329.20
(1) 处置或报废				11,329.20	11,329.20
4、期末余额	<b>2,608,298.90</b>	<b>16,735,509.32</b>	<b>507,788.98</b>	<b>686,962.66</b>	<b>20,538,559.86</b>
二、累计折旧					
1、上年年末余额	972,838.13	13,725,638.34	314,153.84	488,482.58	15,501,112.89
2、本期增加金额	65,181.42	222,742.48	24,958.20	43,558.91	356,441.01
(1) 计提	65,181.42	222,742.48	24,958.20	43,558.91	356,441.01
3、本期减少金额				10,762.74	10,762.74
(1) 处置或报废				10,762.74	10,762.74
4、期末余额	<b>1,038,019.55</b>	<b>13,948,380.82</b>	<b>339,112.04</b>	<b>521,278.75</b>	<b>15,846,791.16</b>
三、减值准备					-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子及办公设备	合计
1、上年年末余额					-
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					-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	<b>1,570,279.35</b>	<b>2,787,128.50</b>	<b>168,676.94</b>	<b>165,683.91</b>	<b>4,691,768.70</b>
2、上年年末账面价值	<b>1,635,460.77</b>	<b>2,974,826.73</b>	<b>193,635.14</b>	<b>167,566.62</b>	<b>4,971,489.26</b>

### 13、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	673,562.50	673,562.50
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	673,562.50	673,562.50
二、累计折旧		
1、上年年末余额	336,781.25	336,781.25
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	336,781.25	336,781.25
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	<b>336,781.25</b>	<b>336,781.25</b>
2、上年年末账面价值	<b>336,781.25</b>	<b>336,781.25</b>

### 14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利技术	合计
一、账面原值		
1、上年年末余额	263,333.30	263,333.30
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	263,333.30	263,333.30
二、累计摊销		
1、上年年末余额	189,755.22	189,755.22
2、本期增加金额	9,500.52	9,500.52
(1) 计提	9,500.52	9,500.52
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	199,255.74	199,255.74
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	64,077.56	64,077.56
2、上年年末账面价值	73,578.08	73,578.08

15、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明细

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
减值准备	10,549,619.72	2,637,404.86	11,157,701.45	2,789,425.38
租赁差异	153,609.12	38,402.28	153,609.12	38,402.28
合计	<b>10,703,228.84</b>	<b>2,675,807.14</b>	<b>11,311,310.57</b>	<b>2,827,827.66</b>

## 16、短期借款

### 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
未到期应付利息	6,006.94	6,006.94
合计	<b>5,006,006.94</b>	<b>5,006,006.94</b>

## 17、应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,120,000.00	5,700,000.00
合计	<b>1,120,000.00</b>	<b>5,700,000.00</b>

## 18、应付账款

### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	106,444,493.23	115,063,608.80
材料款	12,241,880.61	6,191,713.29
其他	1,138,441.93	4,003,681.05
合计	<b>119,824,815.77</b>	<b>125,259,003.14</b>

## 19、合同负债

### (1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
工程款	30,886,804.02	32,589,302.94
合计	<b>30,886,804.02</b>	<b>32,589,302.94</b>

## 20、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,317,816.37	4,765,272.40	5,504,051.04	4,579,037.73
二、离职后福利-设定提存计划		403,466.06	403,466.06	-
三、辞退福利				

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,317,816.37	5,168,738.46	5,907,517.10	4,579,037.73

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,308,466.37	3,884,965.96	4,614,394.60	4,579,037.73
2、职工福利费		342,104.48	342,104.48	
3、社会保险费		226,718.20	226,718.20	
其中：医疗保险费		201,915.91	201,915.91	
工伤保险费		24,802.29	24,802.29	
4、住房公积金		265,730.00	265,730.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,350.00	45,753.76	55,103.76	
6、非货币性福利				
合计	5,317,816.37	4,765,272.40	5,504,051.04	4,579,037.73

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		391,239.36	391,239.36	
2、失业保险费		12,226.70	12,226.70	
3、企业年金缴费				
合计		403,466.06	403,466.06	

21、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,178,412.68	
城建税	21,044.37	244,098.22
教育费附加	15,031.69	174,344.75
企业所得税	78,333.01	
个人所得税	50,228.81	109,573.00
印花税		4,461.75
房产税		6,420.28
土地使用税		57.38
合计	1,343,050.56	538,955.38

22、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	2,000,000.00	
其他应付款	11,965,281.59	15,953,381.04
<b>合计</b>	<b>13,965,281.59</b>	<b>15,953,381.04</b>

### (1) 其他应付款

#### ①应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	2,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	

#### ②其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
个人社保及公积金	34,440.63	361,101.76
往来款	11,930,840.96	15,592,279.28
<b>合计</b>	<b>11,965,281.59</b>	<b>15,953,381.04</b>

### 23、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债		171,876.24
<b>合计</b>		<b>171,876.24</b>

### 24、其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	527,526.04	219,944.69
期末未终止确认的商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>527,526.04</b>	<b>219,944.69</b>

### 25、租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
办公用房租赁	351,531.22	351,531.22
减：一年内到期的租赁负债		171,876.24
<b>合计</b>	<b>351,531.22</b>	<b>179,654.98</b>

### 26、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

## 27、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,253,134.04			2,253,134.04

## 28、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,725,459.69			3,725,459.69

## 29、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
年初未分配利润	17,847,043.77	16,973,385.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	-442,658.23	970,731.37
减：提取法定盈余公积		97,073.14
减：应付普通股股利	2,000,000.00	
期末未分配利润	15,404,385.54	17,847,043.77

## 30、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,950,621.74	42,367,750.06	110,130,948.05	104,553,957.94
其他业务				
合计	<b>45,950,621.74</b>	<b>42,367,750.06</b>	<b>110,130,948.05</b>	<b>104,553,957.94</b>

### (2) 分类列示主营业务收入、成本明细

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
涉水工程施工及服务	45,950,621.74	42,367,750.06	110,130,948.05	104,553,957.94
合计	<b>45,950,621.74</b>	<b>42,367,750.06</b>	<b>110,130,948.05</b>	<b>104,553,957.94</b>

## 31、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	-37,771.79	-220,476.80
教育费附加（地方教育费附加）	10,081.82	-151,354.33
房产税	6,420.28	12,840.56
土地使用税	57.38	114.76
印花税	13,555.06	27,227.36
车船税		360.00



项目	本期金额	上期金额
合计	-7,657.25	-331,288.45

### 32、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,994,753.22	2,161,126.24
办公费	164,488.42	87,509.84
中介机构服务费	142,269.43	17,934.54
业务招待费	120,870.45	185,390.67
折旧费	114,623.04	108,784.01
差旅费	20,190.63	31,345.57
水电通讯费	9,220.00	17,060.00
租赁费	2,168.51	17,400.00
会议费		29,807.79
广告业务宣传费		18,854.39
其他	808.44	-163,738.25
合计	2,569,392.14	2,511,474.80

### 33、研发费用

2024年上半年研发项目3个，共发生研发费用1,715,330.12元。上年同期账面研发项目3个，共发生研发费用1,350,076.82元。

### 34、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	87,687.50	74,667.97
减：利息收入	46,500.60	108,780.37
手续费	14,387.01	7,576.57
合计	55,573.91	-26,535.83

### 35、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	205,600.00	48,000.00	205,600.00
代扣个人所得税手续费返还	23.77		
合计	205,623.77	48,000.00	205,600.00

### 36、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	49,153.42	59,350.00

应收账款坏账损失	323,884.08	-1,136,683.07
其他应收款坏账损失	-380,466.21	-58,333.61
合计	<b>-7,428.71</b>	<b>-1,135,666.68</b>

### 37、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	615,510.44	1,013,076.27
合计	<b>615,510.44</b>	<b>1,013,076.27</b>

### 38、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	100.00	109,733.19	100.00
合计	<b>100.00</b>	<b>109,733.19</b>	<b>100.00</b>

### 39、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	31,823.70	34,138.49	31,823.70
非流动资产报废毁损损失	566.46		566.46
合计	<b>32,390.16</b>	<b>34,138.49</b>	<b>32,390.16</b>

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	322,285.81	853,463.11
递延所得税费用	152,020.52	-31,731.95
合计	<b>474,306.33</b>	<b>821,731.16</b>

### 41、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	39,065,951.45	34,758,388.92
利息收入	46,500.60	108,780.37
其他收益	205,623.77	48,000.00
合计	<b>39,318,075.82</b>	<b>34,915,169.29</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款、保证金、备用金、代垫款、赔偿款等	42,667,774.18	24,763,366.62

项目	本期金额	上期金额
其他付现费用	2,177,146.00	1,126,730.85
银行手续费	14,387.01	8,341.57
合计	<b>44,859,307.19</b>	<b>25,898,439.04</b>

### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付		187,739.45
合计		<b>187,739.45</b>

## 42、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-442,658.23	1,252,535.90
加：资产减值准备	-615,510.44	-1,013,076.27
信用减值损失	7,428.71	1,135,666.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	362,492.31	357,040.19
无形资产摊销	9,500.52	9,500.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	566.46	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	87,687.50	74,667.97
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	152,020.52	-31,731.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,529,869.62	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,503,076.89	-24,929,591.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-13,814,917.91	32,569,604.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-6,280,183.29</b>	<b>9,424,615.96</b>
<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		

补充资料	本期金额	上期金额
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	9,666,191.34	16,125,010.98
减：现金的年初余额	16,111,349.04	12,201,572.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-6,445,157.70</b>	<b>3,923,438.79</b>

## (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	9,666,191.34	16,111,349.04
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,666,191.34	16,111,349.04
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,666,191.34	16,111,349.04

## 七、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
江苏东源投资有限公司	江苏南京	商务服务业	20,000.00 万	51.00	51.00

注：本公司的最终控制方是江苏省人民政府。

### 2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	持股 5%以上股东
南水北调东线江苏水源有限责任公司	控股股东的母公司
南水北调江苏泵站技术有限公司	控股股东的母公司的子公司
南水北调江苏生态环境有限公司	控股股东的母公司的子公司

### 3、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	购买固定资产、低耗		117,283.18

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	服务费	94,339.62	
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	检测费	180,135.85	18,089.62

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
南水北调东线江苏水源有限责任公司	工程项目	1,827,162.49	20,265,444.54
<b>合计</b>		<b>1,827,162.49</b>	<b>20,265,444.54</b>

4、关联方应收应付款项

科目	关联方	本期金额	上期金额
应收账款	南水北调东线江苏水源有限责任公司	1,641,126.19	972,495.23
预付款项	江苏省工程勘测研究院有限责任公司	198,988.00	
其他应收款	南水北调东线江苏水源有限责任公司	183,820.44	1,758,274.93
合同负债	南水北调东线江苏水源有限责任公司	558,059.77	1,122,844.80
应付账款	南水北调东线江苏水源有限责任公司	815,880.00	87,480.00
其他应收款	南水北调江苏生态环境有限公司	439,912.82	
其他应付款	南水北调江苏生态环境有限公司	2,000,000.00	3,060,087.18
其他应付款	江苏东源投资有限公司	93,900.15	93,900.15
其他应付款	江苏省工程勘测研究院有限责任公司	40,138.75	48,340.47

八、承诺及或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	566.40	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	205,600.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,723.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	174,442.76	
所得税影响额	43,610.69	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	130,832.07	

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.70	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.90	-0.0111	-0.0143

江苏鸿基水源科技股份有限公司

2024年8月28日

法定代表人：吉锋

主管会计工作负责人：杜琪君

会计机构负责人：叶桂平

## 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	566.46
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	205,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,723.70
<b>非经常性损益合计</b>	<b>174,442.76</b>
减：所得税影响数	43,610.69
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>130,832.07</b>

### 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