



**汉嘉设计集团股份有限公司**  
**HANJIA DESIGN GROUP CO.,LTD.**

**2024 年半年度报告**

(公告编号: 2024-034)

**2024 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人岑政平、主管会计工作负责人李亚玲及会计机构负责人(会计主管人员)张永明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

公司可能面临的风险详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请广大投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

# 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	23
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	28
第八节 优先股相关情况.....	32
第九节 债券相关情况.....	33
第十节 财务报告.....	34

## 备查文件目录

- 一、经公司法定代表人签名的 2024 半年度报告文件原件；
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件；
- 四、其他相关资料；
- 五、以上备查文件的置备地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、汉嘉设计	指	汉嘉设计集团股份有限公司
杭设股份	指	杭州市城乡建设设计院股份有限公司，现为公司控股子公司
市政公用事业	指	市政公用事业包括城市供水、供气、供热、污水处理、垃圾处理及公共交通事业，是城市经济和社会发展的载体，直接关系到社会公共利益，关系到人民群众的生活质量，关系到城市经济和社会的可持续发展。
市政、市政工程	指	市政基础工程，指城市道路、公共交通、供水、排水、燃气、热力、园林、环卫、污水处理、垃圾处理、防洪、地下公共设施及附属设施的土建、管道、设备安装工程。
建筑、建筑工程	指	建筑工程是广义的概念，指各类房屋建筑及其附属设施和与其配套的线路、管道、设备安装工程及室内外装修工程。根据建筑物的使用性质，可将建筑物分为居住建筑、公共建筑、工业建筑三大类。居住建筑和公共建筑通常统称为民用建筑。
建筑设计	指	建筑设计是指为满足一定的建造目的（包括人们对它的使用功能的要求、对它的视觉感受的要求）而进行的设计，它使具体的物质材料在技术、经济等方面可行的条件下形成能够成为审美对象的产物。
全程化设计服务	指	业内又称“设计总包”，指设计企业拥有较齐全的业务资质和综合服务能力，不仅能为业主提供建筑设计服务，还能提供与建筑相关的可行性研究、规划、室内外装饰、园林景观、市政、岩土、智能化、幕墙、泛光照明等全程设计服务。
全过程工程咨询	指	是一种创新咨询服务组织实施方式，可满足委托方多样化需求的工程咨询服务模式。从投资决策、工程建设、运营等项目全生命周期角度，开展跨阶段咨询服务组合或同一阶段内不同类型咨询服务组合。
EPC	指	EPC 全称 Engineering Procurement Construction（即“设计-采购-施工”），又称交钥匙工程总承包，是工程总承包企业接受业主委托，按照合同约定对建设工程项目的勘察、设计、采购、施工、试运行等阶段实行全过程或若干阶段的承包，承包方对承包工程的质量、安全、费用和进度负责。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	汉嘉设计	股票代码	300746
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	汉嘉设计集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	汉嘉设计		
公司的外文名称（如有）	HANJIA DESIGN GROUP CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	HANJIA DESIGN		
公司的法定代表人	岑政平		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李娴	黄国华
联系地址	杭州市湖墅南路 501 号	杭州市湖墅南路 501 号
电话	0571-89975015	0571-89975015
传真	0571-89975015	0571-89975015
电子信箱	hj-lx@cnhanjia.com	hjzq@cnhanjia.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	618,435,562.56	950,796,749.79	-34.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	3,720,179.80	20,240,754.49	-81.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	1,499,381.82	16,005,663.46	-90.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-19,659,199.83	-491,433.34	-3,900.38%
基本每股收益（元/股）	0.02	0.09	-77.78%
稀释每股收益（元/股）	0.02	0.09	-77.78%
加权平均净资产收益率	0.30%	1.56%	-1.26%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,683,293,267.29	2,663,314,436.95	0.75%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,181,555,636.48	1,227,497,888.84	-3.74%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-36,651.30	
计入当期损益的政府补助（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）	162,805.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融	2,871,206.37	

资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-552,563.48	
减：所得税影响额	349,970.41	
少数股东权益影响额（税后）	-125,971.73	
合计	2,220,797.98	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司主营业务

公司主要从事市政公用事业及环境保护工程的设计、光伏氢能等新能源设计、燃气热力设计、城市规划和建筑及相关专业的工程设计，EPC 总承包及全过程咨询等其他业务。其中设计业务包括规划、建筑、市政公用、环境卫生、燃气热力、新能源、园林景观、室内外装饰、岩土、河道整治、智能化、幕墙、泛光照明等设计；EPC 总承包业务涵盖建筑、市政公用、环境卫生、装饰、园林景观工程等；其他业务包括各专业行业发展规划、项目可研、申请报告、项目评估、后评价、全过程咨询和施工图审查等业务。

#### 2、公司经营模式

市政公用及环境保护工程、光伏氢能等新能源、燃气热力、建筑、园林景观、装饰等设计业务是一项专业、复杂和系统的工作，优秀设计作品的产生需要各类型专业设计人员的紧密配合，团队协作。

公司结合设计行业的特点和专业性设立了不同的专业部门，并取得了相关多个门类的专业甲级资质，不仅能为业主提供专业设计服务，还能提供与设计相关的可行性研究、规划、全过程咨询以及 EPC 总承包等全方位服务。

公司主要通过项目招投标和业主直接委托两种方式获取业务，并通过内部各专业部门之间的协作，推动项目顺利进行，保证设计服务质量。

#### 3、报告期内主营业务情况

##### （一）公司主营业务概况

公司自 1993 年成立以来，一直专注于城市规划、建筑设计、市政设计、装饰景观设计、EPC 工程总承包等业务。得益于国家社会经济的快速发展，尤其是 1998 年我国住房制度改革以后，房地产行业成为了我国经济发展的重要支柱，建筑行业也得到了前所未有的快速发展，造就了我国房地产及相关行业发展的“黄金时期”。得益于我国房地产行业的持续快速发展带来的建筑行业的繁荣，我国建筑设计行业也迅速得到壮大。公司建筑设计板块业务发展走上了快车道，成长为中国十大民营工程设计企业之一。

为了提升公司城市运行服务综合能力，在着力发展城市规划、建筑设计、装饰景观设计业务的同时，公司在市政公用事业板块也进行了布局，取得了市政行业乙级资质，并开展道路工程、公共交通工程、桥梁工程等市政设计相关业务。为了进一步做大做强市政公用事业业务，公司于 2019 年完成了对杭设股份的收购并控股，公司的市政设计资质提升至行业甲级，市政公用事业领域的业务链进一步拓展延伸至燃气、光伏、氢能等综合能源业务、垃圾处理、水处理及环境整治业务及公共交通信息化服务等领域，公司市政公用事业领域的综合竞争力得到大幅提升。

公司深耕城市运行服务 30 余年，在建筑设计业务领域，为全国大部分省市设计了大批富有影响力的建筑作品，创造了多项精品工程，获得了无数奖项。在涉及民生方方面面的市政公用事业领域，公司服务于城市建设发展大局，以服务社会、铸造精品为己任，凭借过硬的综合实力、真抓实干的服务态度，为城市建设与发展提供技术支撑力量，在市政公用、城市更新、美丽中国建设、乡村振兴与产业升级等各个层面都发挥了积极作用。

近年来，工程勘察设计行业面临巨大挑战，遇到了前所未有的困难和压力，公司建筑设计板块业务出现较大幅度的下滑。面对严峻的行业形势，根据市场变化情况，公司适时调整了发展战略，业务重心由建筑设计转为以市政公用事业为主。虽然公司建筑设计板块业务继续承压，但市政公用事业板块业务仍然保持稳中有进的发展势头，呈现出了较强的发展韧性。

##### （二）报告期内公司业务概况

2024年上半年，公司实现营业收入 61,843.56 万元，同比下降 34.96%，其中：设计业务实现营业收入 31,988.47 万元，同比下降 2.07%；EPC 工程总承包业务实现营业收入 29,530.49 万元，同比下降 51.94%。归属于上市公司股东的净利润为 372.02 万元，同比下降 81.62%。归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为 149.94 万元，同比下降 90.63%。

报告期内，公司市政公用事业板块业务（不含 EPC 工程）实现营业收入 14,583.14 万元，占公司设计业务营业收入的 45.59%；实现毛利 4,981.96 万元。其中能源工程、市政交通工程、环境卫生工程、给排水工程等各板块业务情况如下：

### （1）能源工程业务

公司控股子公司杭设股份在燃气热力领域积累了三十多年工程设计经验，是华东地区最大的燃气专业设计咨询机构。在能源工程业务上，除了传统的燃气热力业务外，近年来杭设股份在新能源领域布局频频，尤以新能源光伏和氢能工程为发展重点，为客户提供涵盖规划咨询、工程设计、新能源发展的全方位能源解决方案，在浙江、广东、江西、安徽、福建等地承接了多个大型重点项目。

2024 年，公司能源工程确定了以燃气为主，继续加大燃气以外各项业务的投入，逐步提升热力、氢能、电能、新能源等业务占比的工作方针。做深做全燃气板块业务，业务范围扩展至安全类咨询项目类别、省外安全评估/评价、长输管线、高压管道及场站等业务。公司能源工程设计院作为华东地区能源设计行业的佼佼者，始终紧跟城市更新的政策导向，在新能源技术的持续创新与优化上蓄势发力。深入钻研太阳能高端光伏组件、充电桩设计以及电化学储能等新能源电力行业技术，积极投身市场竞争，抢占新赛道、锻造新优势，加快能源领域绿色转型。报告期内，新能源业务再获突破，中标了雅山西路加氢（供氢）站项目，设计充装能力每小时 21,000 立方米，充装压力 22mpa，3km 输氢管道。上半年还完成了氢能类咨询及设计共计 5 个项目，以及杭州数字能源港低碳高效项目可行性研究报告。

报告期内，公司能源工程业务继续保持省内市场稳定的同时，进一步扩大了省外市场。截至 2024 年 6 月底，公司共计完成杭州主城区燃气工程老旧管网改造工程 382 个项目，保持嘉兴、绍兴、温州、宁波等区域燃气市场稳定。省外市场业务开拓成果显著，中标了深燃集团燃气多气源基准气应用工程，开拓了江苏启东华润安全评估项目，在安徽 7 个地市承接多个企业安全评估项目，另外还承接了漳州和平工业园项目、国家管网浙江瑞安一文成支线可研项目、深圳地铁项目等。省外业务区域的持续扩大，尤其是安徽市场将有望继广东、福建等省后成为公司又一个优质、稳定的省外市场，为公司能源工程业务的可持续发展提供了进一步保障。

### （2）市政交通工程业务

2024 上半年，市政交通设计市场同样面临困难挑战和激烈竞争。公司充分利用现有资源，强化对各区域市场及客户的维护，进一步加强工程设计的质量管理，提高工程设计的优质服务水平，积极开拓新业务。报告期内，公司中标的重点项目有：杭州市城市轨道交通 12 号线一期工程道路恢复及管线迁改设计项目；杭州市余杭区城投凤新路（南湖东路—城东路）提升改造工程设计项目；高铁西站北航东侧配套基础设施工程设计；石塘村区域刘一路等 7 条道路工程可行性研究报告咨询服务等。公司还通过与其他设计单位合作，共同参与了宁波、金华、永康、温州等地的大型项目，在积累设计经验的同时，也为市场的下一步开拓奠定基础。

报告期内，公司市政院协助杭州市勘察设计行业协会共同承办了“城市交通与道路设计专题技术讲座”，为公司的专业发展搭建了良好的沟通桥梁，提升了公司市政交通的品牌效应。

### （3）环境卫生工程业务

2024 年，在“双碳目标”和“无废城市建设”的两大背景下，在国家《“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》以及浙江省关于城镇生活垃圾、危险废弃物、工业固废、建筑垃圾处理等各项行动计划的政策引导下，公司以各类生活垃圾减量化、资源化、无害化为着力点，为各地方补短板强弱项，为业主单位着力解决各类固废的分类、收集、转运和处理设施存在的突出问题。公司紧随行业发展脚步，保持对政策的敏感性，市场定位以高端、中高端为主，利用专业的影响力，寻找契机开展“走出浙江、面向华东、辐射全国”的经营生产工作，通过自主经营和合作经营的多种方式将市场由省内辐射至全国，对外输出浙江经验。

2024 年上半年，公司在稳固省内环境卫生工程设计业务外，加大拓展省外市场推进工作力度，并继续拓展业务范围，扩大了建筑垃圾污染防治工作规划、建筑垃圾资源化处置中心、飞灰资源化处置、渣土堆填处置及利用、污染场地治理、废弃矿山空间利用等新业务领域。上半年共计中标项目 43 个，已签订总合同额为 1974 万元。

2024 年上半年，在科研方面，公司发挥自身环境工程实践优势，积极参与行业课题研究，通过课题研究提高自身科研水平的同时也促进经营推广。杭设股份与国内高校、科研院所、国企央企以及地方主管部门合作开展科研工作，继续参与推进国家重点研发计划“场地土壤污染成因与治理技术”、“固体废弃物填埋场地土壤污染风险管控与净化技术”等课题。杭设股份作为主要修编单位参与国家住建部行业标准《生活垃圾产生量计算及预测方法》（修订）修编工作，参编中国环境卫生协会团体标准《生活垃圾焚烧稳定化飞灰填埋处置技术规程》。主(参)编省市级课题、规范、标准 5 项，主编浙江省地方标准《封场后生活垃圾填埋场评价规范》和《建筑垃圾污染防治工作规划导则》、参编省级导则《建筑垃圾消纳场所建设管理导则》、参与浙江省城乡规划设计专项科研项目《浙江省建筑垃圾综合利用产品应用标准体系研究》、杭州市建设科研项目《拆除、装修垃圾资源化利用评价体系研究与应用》《建筑垃圾资源化利用的碳足迹研究》和《淤泥质工程渣土资源化利用关键技术研究》等 3 项。完成浙江省建设科研项目“既有垃圾填埋场污染阻隔关键技术研究”结题验收。通过课题研究、标准规范编制、行业论坛会议、企业技术交流和内部培训交流等形式，提升公司在行业的影响力，实现市场经营、核心技术双轮驱动。

#### （4）给排水工程业务

公司给排水专业始终以“水环境、水生态、水安全保护和治理”为指引，开展“用户、官网、泵站、厂站”全流程、“供水、污水、排水”全领域、“规划、设计、运维”全生命周期的咨询和设计工作。项目类型不仅包括传统市政给排水管网、水处理厂站、泵站，还涵盖二次供水改造、河道治理、污水处理、再生水利用、污水零直排区建设、黑臭水体治理、污泥无害化处理和资源化利用、海绵城市、地下管廊、智慧水务等类型。

2024 年上半年，公司给排水专业及其所属的水处理部门，敏锐捕捉市场动态，果断布局全省范围内的城市体检项目、二次供水系统改造工程、高品质供水提升工程、给排水管网提升改造工程、给排水厂站新建及提标扩容改造工程等。公司始终坚守“顾客至上”的核心价值观，在维护好固有市场的同时，积极开拓新市场和新业务，通过示范项目的成功实施，带动周边区域的协同发展，凭借着卓越的业界声誉与稳固的客户关系，确保了项目来源的持续稳定。

报告期内，公司给排水业务板块新签合同额稳步增长，总计新签合同额 3669 万元，其中亮点新签项目主要包括：金华市第二污水处理厂项目设计、雷甸污水厂扩建及配套设施提升工程设计、浦江县供水管网建设及通济水厂二期扩建与深度处理工程浦设计项目、嘉善大道（红旗塘至平黎公路）供水管道新建工程勘察设计、高品质饮用水（管道直饮水）项目设计、三门县高层住宅二次供水改造项目（二期）施工图设计、济宁东部城市排水设施建设 EPC 项目、萧山区北干街道污水零直排提质增效二期设计以及慈溪市城镇排水管网综合改造工程-雨水排口智能化改造及管网建设工程 EPCO 等。

水处理部门积极参与竞标，共参与 4 项工程投标并全部成功中标，累计中标金额 1184.99 万元。中标项目包括金华市第二污水处理厂的设计项目、浦江县供水管网建设及通济水厂二期扩建与深度处理工程的设计、雷甸污水厂扩建及其配套设施提升工程设计，以及龙泉市溪北污水厂三期扩建项目的核准申请报告编制。水处理部门深入贯彻“经营效率提升、生产效能优化”的战略方针，灵活调整市场策略，积极拓展业务版图，有效提升了市场影响力，通过精准捕捉项目信息并逐一攻克难关，展现了自身的市场竞争力与执行力。

#### （三）强化技术驱动，推动转型升级，赋能城市运行

随着“智慧城市”、“智慧交通”、“智慧水务”、“智慧环保”等概念的兴起，在当前智能技术不断发展的大背景下，公司紧跟时代步伐，积极探索大数据、人工智能等先进技术在城市规划、建筑设计、市政公用事业等领域的应用。经过多年投入建设，公司已搭建了数据平台，早已实现设计项目全过程数字化管理。2023 年初步尝试将 AI 技术应用于设计，2024 年初组建了 AI 中心，开展 AI 技术的研发和应用。经过 30 多年的城市建设、城市运行服务工作，公司在城市规划、建筑设计以及包括城市供水、供气、供热、污水处理、垃圾处理及公共交通事业在内的市政公用事业等领域，积累了无数成功经验案例，掌握了大量的一手数据资料。这些数据资料是公司最宝贵的资产之一，为公司将来从“信息化、数字化”升级到“智能化、智慧化”奠定了坚实基础。

报告期内，公司研发投入3,643.57万元，特别加强AI、BIM等信息技术的研发投入力度，在AI驱动的个性化公共设施适老化设计及智能化改造策略研究、融合被动房技术和AI节能算法的新型公共办公建筑设计、AI预测模型在城市公共空间舒适度评估及优化设计中的应用、绿色智能与人性化诊疗环境融合建筑设计研发项目、建筑工程数字化设计文件交付技术开发项目、基于BIM技术的建筑给排水设计与优化研究、基于BIM模型的可视化建筑设计研究、基于BIM的项目4D动态管理系统的研发等研发项目上共计投入近千万元。

上半年，公司主编、参编的课题标准有33项，其中国家级标准12项，省部级标准有17项，市级标准有5项。同时，公司主编、参编了11项课题研究，其中省级课题7项，包括省尖兵领雁计划课题：《固废清洁安全处置及高质量循环利用技术、装备研发及示范—填埋场存量垃圾安全处置及资源化利用技术与装备研发及示范》《市政污水减污降碳协同处理和利用关键技术装备研发及示范》等。报告期内公司及控股子公司共获得1项发明专利，1项实用新型专利。

#### （四）报告期内获奖情况

报告期内，公司在市政、建筑、风景园林、BIM应用、建筑装饰等多个项目获得了2024年杭州市勘察设计行业优秀成果奖项，其中市政类一等奖1项、二等奖4项、三等奖4项；建筑设计类一等奖2项、二等奖4项、三等奖9项；风景园林类二等奖2项；BIM应用类一等奖1项、二等奖1项、三等奖1项；建筑装饰类二等奖2项；获宁波市优秀勘察设计优秀市政交通工程设计三等奖1项。运河新城(运河湾城市设计范围)人行桥工程项目获2023年度“中国钢结构金奖”浙江推荐奖。

## 二、报告期内公司所处行业情况

公司主要从事市政公用及环境保护工程的设计、光伏氢能等新能源设计、燃气热力设计、城市规划和建筑及相关专业的工程设计，EPC总承包及全过程咨询等其他业务。根据《中国上市公司协会上市公司行业统计分类指引》，公司主营业务所属行业为专业技术服务业，分类代码为M74。

### （一）行业发展情况

#### 1、行业现状

2023年，具有工程勘察设计资质的企业工程勘察新签合同额合计1,455.5亿元，同比减少2.3%；工程设计新签合同额合计7,290.5亿元，同比增长0.2%；工程总承包新签合同额合计71,380.3亿元，同比增长8.5%；其他工程咨询业务新签合同额合计1,412.2亿元，同比增长4.3%。近年来，工程勘察设计行业整体承压，面临着前所未有的困难和挑战。

据国家住建部、中经百汇研究中心的相关统计数据显示：供水、供气、供热、污水处理、垃圾处理及公共交通事业等市政公用事业关系国计民生，在国民经济发展中占有重要的地位。城市基础设施不断完善，公共服务能力明显提升，其中，公共交通设施不断完善，在政府公共财政持续支持下，城市基础设施建设规模保持稳定增长态势。从2010-2023年我国市政公用设施建设固定资产投资的增长率来看，我国市政工程施工行业除在2014年、2015年、2022年稍有下降外，长期保持增长态势。2023年，城市市政公用设施建设固定资产投资23,417.2亿元左右。

从市政工程行业市场规模上看，市政行业规模仍处于持续增长中。我国的城镇化率仍然存在10%-20%的上升空间，我国市政工程建设固定资产投资从21世纪前十年的快速增长调整为近十年的稳定增长，中国市政建设行业的整体市场规模已从2014年的23,360亿元增至2023年的34,349亿元。

#### 2、行业发展趋势

随着国家经济从高速增长阶段转向高质量发展阶段，我国勘察设计行业发展正处于寻求高质量发展的瓶颈期。

市政公用事业是城市经济和社会发展的载体，直接关系到社会公共利益，关系到人民群众的生活质量。市政公用事业行业具有以下特点：一是拥有固有市场，业务可替代性较小；二是关系国计民生，受政治与经济因素冲击力度相对较小；三是市政公用行业受国家政策支持力度较大。上述特点意味着市政公用行业格局较为稳定，而行业内的企业仍具有充足的发展空间。

从趋势上看，节约型、环保型市政将成为主流方向。随着经济的快速发展及城市建设，其土地、水资源及生态环境日渐面临压力。自然资源消耗与生活环境不断改善之间的矛盾日益凸显。最大限度地提高资源利用率，从市政建设项目规划、设计、施工及养护等各个方面降低能源消耗和实现环境协调发展，是市政公用事业行业发展的必然趋势。因此，能够以更为经济、更为环保的方式提供市政公用服务的企业将迎来发展机遇。

### 3、行业政策驱动

#### (1) 城市更新、城市体检相关政策

城市更新是城市高质量发展的重要路径。党的二十大报告提出，实施城市更新行动，加强城市基础设施建设，打造宜居、韧性、智慧城市。党的二十届三中全会通过的《中共中央关于进一步全面深化改革、推进中国式现代化的决定》明确要求，建立可持续的城市更新模式和政策法规，加强地下综合管廊建设和老旧管线改造升级，深化城市安全韧性提升行动。

2024 年《政府工作报告》再次明确，围绕民生工程、里子工程、安全工程这三大工程稳步实施城市更新行动和更新工作。具体目标：“再改造 5 万个老旧小区，建设一批完整的社区”“加大城市的燃气、供水、污水、供热等老旧管网的改造力度，今年再改造 10 万公里以上”“推进城市生命线安全工程建设，就是通过数字化手段，对城市的供水、排水、燃气、供热、桥梁、管廊等各类设施进行实时监测，及早发现问题、解决问题，有效提升城市安全运行保障能力”“提升城市排涝的能力，今年再启动 100 个城市 1000 个易涝点的整治”。杭州作为新晋超大城市，紧跟国家步伐，制定了《杭州市城市更新行动方案(2023-2025 年)》。该方案旨在优化城市空间布局、完善基础设施，并加强历史文化保护，力求打造一个宜居、宜业、宜游的优质城市环境。

住房和城乡建设部数据显示，截至 2024 年 8 月，全国已实施城市更新项目超 6.6 万个，累计完成投资 2.6 万亿元，城市更新行动实施带来的综合性成效逐步显现。在政策引导和民生需要的共同作用下，越来越多的城市依托城市更新激活发展潜力，提升经济价值，增强治理能力。

城市体检是城市更新的重要前提，也是城市更新规划设计的着眼点。2023 年 11 月，住房和城乡建设部发布关于全面开展城市体检工作的指导意见，指导意见明确，在地级及以上城市全面开展城市体检工作，扎实有序推进实施城市更新行动。要把城市体检作为统筹城市规划、建设、管理工作的重要抓手，整体推动城市结构优化、功能完善、品质提升，打造宜居、韧性、智慧城市。根据指导意见，城市体检的重点任务包括明确体检工作主体和对象、完善体检指标体系、深入查找问题短板、强化体检结果应用、加快信息平台建设等五个方面。

来自住房和城乡建设部消息显示，截止 2024 年 3 月，297 个地级及以上城市已经全部启动今年的城市体检工作。其中，115 个城市已部署完成相关工作，204 个城市制定了城市体检工作方案。按照要求，9 月底前，各地要将城市体检报告报送至住房和城乡建设部。通过城市找到到短板问题并抓住重点有针对性地解决问题。

#### (2) 绿色转型相关政策

2024 年 8 月 11 日，中共中央、国务院印发《关于加快经济社会发展全面绿色转型的意见》，首次系统部署加快经济社会发展全面绿色转型。《意见》中提出：

**大力发展非化石能源：**积极发展分布式光伏、分散式风电，因地制宜开发生物质能、地热能、海洋能等新能源，推进氢能“制储输用”全链条发展。

**加快构建新型电力系统：**鼓励在气源可落实、气价可承受地区布局天然气调峰电站。

**建设绿色交通基础设施：**提升新建车站、机场、码头、高速公路设施绿色化智能化水平，推进既有交通基础设施节能降碳改造提升，建设一批低碳（近零碳）车站、机场、码头、高速公路服务区，因地制宜发展高速公路沿线光伏。完善充（换）电站、加氢（醇）站、岸电等基础设施网络，加快建设城市智慧交通管理系统。

**大力发展绿色低碳建筑：**建立建筑能效等级制度。优化建筑用能结构，推进建筑光伏一体化建设，推动“光储直柔”技术应用，发展清洁低碳供暖。

新能源以其高效、清洁、可持续的特性，正逐步颠覆传统的能源结构，引领能源领域的深刻变革，为城市的高质量发展提供有力支撑。在能源供应结构优化方面，充分利用光伏技术的前沿进展，通过在城市中广泛布局分布式光伏和储能电站等新能源设施，有效减少对传统能源的依赖，降低碳排放，推动城市的绿色发展。新能源技术还将深入融合到绿色建筑、绿色交通和绿色照明等领域。高效光伏板和智能微电网的集成应用，将在节能减排方面发挥显著作用。同时，

大力推广新能源车辆和普及绿色照明系统，将进一步推动城市的绿色化进程。这些措施将有效提升市民的生活品质，并增强城市的可持续发展能力。新能源技术与信息技术、物联网技术等领域的深度融合，使得城市能源系统能够实现实时监测和智能调度，为智慧城市的构建注入了新的活力。

### （3）垃圾处理相关政策

随着我国城镇化进程的快速发展和居民消费水平提升，垃圾产生量逐年提高，带动垃圾填埋和焚烧厂处理量的增加，解决各类固废的分类收集转运和处理设施的市场需求仍保持在一定规模。《“十四五”城镇生活垃圾分类和处理设施发展规划》指出，明确到2025年，直辖市、省会城市和计划单列市等46个重点城市生活垃圾分类和处理能力进一步提升，地级城市要因因地制宜基本建成生活垃圾分类和处理系统。

2023年8月24日，国家发展改革委、生态环境部、住房和城乡建设部印发了《环境基础设施建设水平提升行动（2023—2025年）》，部署推动补齐环境基础设施短板弱项，全面提升环境基础设施建设水平；此次行动方案提出六大行动，涉及污水、垃圾、固体废弃物、危险废物、医疗废物等多个领域，其中针对生活垃圾处理设施污染物排放，要求进一步强化监管，增强生活垃圾处理设施污染防治能力，强化设施二次环境污染防治能力建设，全面提升生活垃圾处理设施污染物排放管理水平。上述政策的执行落地，将提升垃圾处理设施改造需求及运营服务需求。

### （4）污水处理相关政策

水务行业是典型的公用事业，为确保水务行业健康和可持续发展，国家有关部门制定了一系列政策和规划为其健康发展提供了保障。近年来，水务行业政策重点体现在用水提质增效，实施严格节水制度，加强用水管理，完善节约用水相关保障和监督机制；加快城镇污水设施建设和污水排放检测，进一步释放污水处理产能，加快补齐城市和县城污水处理能力缺口；加强再生利用设施建设，推进污水资源化利用；通过中央、地方专项资金等方式为项目建设提供资金保障。

根据《“十四五”城镇污水处理及资源化利用发展规划》，“十四五”期间，要加快补齐城镇污水管网短板，提升收集效能；从强化城镇污水处置设施弱项、提升处理能力以及推进污水资源化利用三方面推进设施建设；2023年7月，国家发改委等部门印发的《环境基础设施建设水平提升行动（2023—2025年）》（以下简称“三年提升行动”）提出，到2025年，我国环境基础设施处理处置能力和水平显著提升，新增污水处理能力1200万立方米/日，新增和改造污水收集管网4.5万公里，新建、改建和扩建再生水生产能力不少于1000万立方米/日。三年提升行动重点任务中提到，循序推进管网改造，提升污水收集效能；加快补齐城市和县城污水处理能力缺口，稳步推进建制镇污水处理设施建设；结合现有污水处理设施提标升级扩能改造，加强再生利用设施建设，推进污水资源化利用。随着“十三五”全国城镇污水处理体系的基本建立，“十四五”发展规划及三年提升行动更加注重“补短板”，预计随着污水处理及再生利用设施的投资并投入运营，城镇污水处理能力预期将进一步提升，污水价格形成和收费机制有望进一步完善，污水处理行业仍处于发展期。

## （二）公司在同行业内的地位

公司地处长三角核心区域，是浙江省较早成立的民营建筑设计企业，首先在浙江市场打开局面，并逐步得到全国市场的广泛认可。经过三十年的发展，已成长为一家专业强、范围广、门类全、精品多的行业领先企业。公司数度荣登中国十大民营工程设计企业榜单，被评为浙江省建筑装饰行业装配式装修示范企业以及入选浙江省服务业重点行业规上企业“亩产效益”领跑者名单。

## 二、核心竞争力分析

### 1、全程化设计服务能力

公司拥有为客户提供全程化设计服务的能力。公司拥有建筑、风景园林、岩土、市政等工程设计及勘察等多项资质，以及建筑、市政公用工程、生态建设和环境工程、电力（含火电、水电、核电、新能源）、石油天然气专业资信，并具备城乡规划、民用建筑节能评估、施工图设计文件审查等资格，为全程化设计服务提供了专业保证。经过多年的市场探索及收购杭设股份，公司提供的全程化设计服务业务模式贯通了规划、建筑、市政公用、园林景观、燃气热力、室内外装饰、环境卫生、岩土、河道整治、智能化、幕墙、泛光照明等设计各业务产品链，并有效的发挥出协同效应，提升了公司的市场声誉和品牌影响力。

## 2、高素质的设计师团队优势

人才是设计企业的核心竞争力。公司作为行业领先的民营设计企业，充分利用灵活的经营机制，建立起一支富有朝气的高素质设计师队伍。公司高素质专业人才群体以及多门类、多资质、多阶梯的人才结构体系，保障了公司在行业内的领先优势。

## 3、公司品牌和精品项目优势

公司多年来一直致力于创造精品工程，设计了大批富有影响力的作品，相继荣获“全国工程勘察设计行业奖”、“中国土木工程詹天佑奖（金奖）”、“中国建设工程鲁班奖（国家优质工程）”、“全国第九届优秀工程设计铜奖”、“建设部部级城乡建设优秀勘察设计二等奖”、“浙江省建设工程钱江杯奖一等奖”等多项国家、部、省级优秀设计奖项。优秀的专业素养、产品质量以及服务能力，为公司赢得了良好的品牌效应，并形成了精品项目群，成为领先行业的优势之一。

## 4、连锁经营优势

借鉴美国 SOM (Skidmore Owings & Merrill)、KPF (Kohn Pedersen Fox Associates) 等国际知名建筑设计事务所的成功经验，公司在加快对外扩张的过程中，建立了一套包括选址、硬件配置、人员招聘、挂牌营业和内部管理等全程化的统一模式标准，逐步形成了“设计连锁化经营”的模式。这种连锁经营模式提高了公司异地拓展业务的效率，并迅速扩大公司经营规模和市场占有率。

## 5、区位和客户资源优势

公司地处长三角核心区域，属于国内市场经济最发达的区域之一。该区域的固定资产投资与城镇化建设规模都走在全国前列，设计理念更加新颖。浙江省是全国经济尤其是民营经济最发达地区之一。公司是浙江省较早成立的民营建筑设计企业，首先在浙江市场打开局面，并逐步得到全国市场的广泛认可，已成长为行业领先企业之一。

目前，公司以其先进的设计理念、优良的服务在市场上拥有了一批优质客户资源，如保利地产、中海地产、绿地集团、华润置地、新鸿基地产、中国平安、滨江房产、龙湖地产等众多知名企业，均已成为公司提供建筑设计服务的客户，丰富的客户资源及项目储备是公司持续发展的坚实基础。

## 6、经营机制灵活的优势

公司1998年就从国有体制改制为民营企业，通过建立灵活的经营机制吸引了业内优秀人才，形成了领先的人才储备。同时灵活的经营机制，提升了公司的运营效率和服务意识，有效地提高了企业竞争力。公司按照现代企业制度规范运行，完全自主地进行经营决策，拥有敏锐的市场触觉，更快地对市场的需求作出反应，并根据市场的变化及时调整经营策略。公司制定了灵活的人才激励和淘汰机制，充分调动员工的积极性，实现员工价值的最大化。公司拥有灵活人才引入制度，由于没有人员编制的限制，可以根据业务发展的需要，争揽各类人才。由于公司运行机制相对灵活，在获取更多业务机会的同时，也有效降低了公司日常经营成本。

## 7、信息技术优势

信息化先进程度是保证建筑设计效率和水平的一个重要条件。公司已实现设计项目全过程数字化管理。公司于2011年开始引进BIM技术，2012年成立BIM工作小组开始操作实际项目，2013年对全院展开三维设计培训，逐渐推广三维设计协同，2014年成立BIM设计中心对BIM技术进行专门的研究，2018年采用BIM技术实现全专业三维协调正向设计项目实操。公司数字化工程设计在BIM正向设计领域处于技术领先的水平，是浙江省唯一具备从住宅到大型综合体类型全覆盖的正向设计团队。2023年，公司紧跟人工智能技术发展潮流，积极探索应用AI绘画工具来提升设计质量和设计效率，并于2024年1月初成立AI研究中心，持续推进人工智能技术在设计业务中的深化应用。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	618,435,562.56	950,796,749.79	-34.96%	主要系本期 EPC 总承包收入下降
营业成本	510,888,357.58	833,967,536.09	-38.74%	主要系本期 EPC 总承包成本下降
销售费用	15,183,454.71	15,537,098.97	-2.28%	
管理费用	46,716,042.18	44,741,982.19	4.41%	
财务费用	-1,124,191.23	-749,558.47	-49.98%	主要系银行贷款利息减少
所得税费用	3,529,586.30	-1,924,022.05	283.45%	主要系未确认递延所得税资产增加
研发投入	36,435,739.94	41,617,331.26	-12.45%	
经营活动产生的现金流量净额	-19,659,199.83	-491,433.34	-3,900.38%	主要系本期经营活动收款减少
投资活动产生的现金流量净额	5,593,843.17	13,932,888.71	-59.85%	主要系上年同期收回子公司投资款所致
筹资活动产生的现金流量净额	-53,400,787.51	-80,121,183.01	33.35%	主要系上年同期偿还银行贷款及收购子公司股份所致
现金及现金等价物净增加额	-67,466,144.17	-66,679,727.64	-1.18%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
设计及咨询业务	319,884,701.31	229,680,874.86	28.20%	-2.07%	-3.10%	0.76%
EPC 总承包	295,304,948.19	278,494,714.81	5.69%	-51.94%	-52.82%	1.75%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	160,448,129.62	5.98%	227,954,284.87	8.56%	-2.58%	



应收账款	452,092,492.86	16.85%	443,590,764.77	16.66%	0.19%	
合同资产	876,120,506.30	32.65%	755,710,524.41	28.37%	4.28%	
存货	1,098,482.25	0.04%	1,098,482.25	0.04%	0.00%	
投资性房地产	35,364,262.79	1.32%	30,890,301.94	1.16%	0.16%	
固定资产	306,642,178.86	11.43%	333,076,705.05	12.51%	-1.08%	
在建工程	412,844.04	0.02%			0.02%	
使用权资产	1,171,855.90	0.04%	1,860,615.56	0.07%	-0.03%	
合同负债	36,590,580.03	1.36%	40,651,159.76	1.53%	-0.17%	
租赁负债	321,057.76	0.01%	671,838.19	0.03%	-0.02%	

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	307,346,407.02	866,541.04			527,700,000.00	585,102,907.35		250,810,040.71
5. 其他非流动金融资产	26,688,795.19	-703,297.34						25,985,497.85
金融资产小计	334,035,202.21	163,243.70			527,700,000.00	585,102,907.35		276,795,538.56
上述合计	334,035,202.21	163,243.70			527,700,000.00	585,102,907.35		276,795,538.56
金融负债	136,000,000.14							136,000,000.14

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

货币资金期末余额中有履约保证金 8,401,179.45 元以及车辆 ETC 押金 15,200.00 元，变现受限制。公司另有部分固定资产、投资性房地产用于借款抵押，详见附注七、20“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
577,700,000.00	432,600,000.00	33.54%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	306,000,000.00	866,541.04	1,346,407.02	527,700,000.00	585,102,907.35			250,810,040.71	自有资金
其他	28,637,771.46	-703,297.34	-1,948,976.27					25,985,497.85	自有资金
合计	334,637,771.46	163,243.70	-602,569.25	527,700,000.00	585,102,907.35	0	0	276,795,538.56	-

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	30,734.64	25,081	0	0
其他类	自有资金	5,023.15	5,023.15	0	0
合计		35,757.79	30,104.15	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

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	营业利润	净利润
杭州市城乡建设	子公司	设计、EPC 总承包	10,500	64,101.70	30,865.70	21,793.65	2,596.07	2,241.40

计院股份 有限公司								
--------------	--	--	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、下游行业波动对公司业绩影响的风险

本公司主要从事建筑设计、市政公用事业及相关业务。建筑设计行业的需求，主要来自于建筑行业，因此受房地产市场的发展影响较大。市政公用事业涉及国计民生，受国家政策和政府投入力度影响较大。若我国房地产市场投资规模增长速度未来持续下滑甚至出现负增长，或国家减少在市政公用事业的投入，公司存在业绩下降的风险。

应对措施：公司将进一步加强政策和市场的前瞻性研究，把握国家宏观经济政策导向，从而降低政策性变化导致的行业波动对公司经营业绩的影响风险。同时拓展和完善主营业务经营范围，增强主营业务的竞争力和盈利能力。

### 2、市场竞争的风险

未来若行业市场趋于饱和，或政府减少市政公用事业的投入，行业内竞争将愈发激烈。

应对措施：公司将努力提升企业的核心竞争力，稳固业已取得的竞争优势。

### 3、业务区域相对集中的风险

公司来自于浙江省内的业务占比较高，未来如果浙江经济出现区域性衰退，或者受到地区性自然灾害或者其他不可抗力影响，导致当地市场表现不佳，可能导致公司整体收入规模的下滑的风险。

应对措施：公司自 2003 年起开始实施连锁化发展战略，已于上海、北京、成都、厦门、南京、济南、重庆、昆明、西安、合肥、阜阳等地设立分支机构，通过设计技术和服务的复制实现了业务区域扩张，逐步降低对单一地区的业务依赖。

### 4、期末应收账款较大的风险

随着公司销售收入的增加，应收账款余额也呈上升趋势。如果未来出现由于客户财务状况不佳而拖延支付设计款或者由于客户破产、建筑工程项目实施不顺利等原因导致应收账款发生大额坏账的情形，将会对公司财务状况和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将通过选择优质客户、定期对账催收、按照规定计提坏账准备、通过法律途径维护公司合法权益等措施来有效防范上述风险。

### 5、EPC 业务的风险

公司针对 EPC 业务已建立了较为完善的管理制度，但是由于 EPC 模式不同于传统单一的设计业务，涉及到分包商的选择、总体成本的控制、项目的管理、项目进度把握和质量的监控等综合协调控制能力，存在占用公司资金或不能按时收回款项的风险，项目工期和质量也可能受到多种因素的影响而导致未能完全符合要求，该项业务的拓展将给公司带来资金成本、生产安全、质量控制和经济纠纷等综合管理风险，具有一定的不确定性。

应对措施：公司将遵守谨慎原则，对 EPC 项目进行充分的研究、筛选和风险评估后再立项投标。进一步提升 EPC 业务的质量管理水平，制定完善的管理制度流程，建立动态监控体系，有效地保证工程质量和效率，防范业务风险。

### 6、成长性风险

公司未来发展过程中，可能面临内部环境，包括人才流失、产品创新不足、竞争地位下降等不利因素影响；同时，又面临外部环境包括国家产业调整、房地产投资下降、经济发展放缓等宏观政策因素影响，尤其是近几年我国传统房地产行业受政策调控影响明显又面临转型升级，将对公司的综合竞争能力提出更高要求，影响公司预期的成长性和盈利能力。

应对措施：公司将通过顺应市场和行业发展趋势，适时调整发展战略，增强业务拓展能力来有效应对上述不利因素。

7、并购风险及商誉减值风险

公司于 2019 年 9 月完成了对杭州市城乡建设设计院股份有限公司 85.71%的股权收购。公司和被收购公司之间能否通过整合既保证公司对被收购公司的控制力又保持被收购公司原有竞争优势并充分发挥双方的协同效应，具有不确定性。若因宏观经济环境变化或被收购公司的经营出现风险，则存在商誉减值风险，将对公司的年度经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将促进双方在业务、管理及文化等各个方面有效整合，积极推动子公司全面拓展其优势及主营业务，最大限度地降低可能的商誉减值风险。同时，强化及优化公司管理体系、加强内部控制制度的约束机制，进一步加强对控股子公司的管理，持续提高公司治理水平。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 06 日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="http://rs.p5w.net">http://rs.p5w.net</a> )	网络平台线上交流	其他	投资者	详见公司投资者关系活动记录表（编号：2024-001）	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）2024 年 5 月 6 日披露的汉嘉设计业绩说明会投资者关系活动记录表

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	53.92%	2024 年 04 月 08 日	2024 年 04 月 08 日	详见 2024 年 4 月 8 日于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的 2024-018 号公告

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，也不存在因环境问题受到行政处罚的情况，各项经营生产活动严格遵守有关环境保护的相关法律、法规。日常工作中，公司大力提倡绿色办公、无纸化办公，倡导节约用水用电，为环境保护履行企业责任。

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司上市以来积极承担起社会责任，回报社会，积极响应国家精准扶贫的号召。报告期内公司子公司再次向杭州市送温暖工程基金会捐赠 5 万元，用于资助困难群众的生活、培训、教育、医疗等。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用



诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
报告期内发生尚未达到重大诉讼、仲裁的其他诉讼、仲裁	85.69	否	共 4 起案件, 其中 1 起已完结; 1 起已判决, 待执行; 2 起调解中。	对公司经营无重大影响	共 4 起案件, 其中 1 起已完结; 1 起已判决, 待执行; 2 起调解中。	不适用	未达到披露标准

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
汉嘉设计集团股份有限公司	杭州市拱墅区城市建设发展中心、杭州上塘城市建设发展有限公司、杭州市拱墅区	490,980,577.00	100.00%	140,062,190.32	437,557,538.68	324,210,230.60	否	否

	城中村改造指挥部上塘分指挥部							
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	仙居县乐安环保能源有限公司	243,227,500.00	100.00%	30,748,939.06	219,635,278.99	200,211,154.96	否	否

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,854,109	1.71%						3,854,109	1.71%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,729,109	1.21%						2,729,109	1.21%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,729,109	1.21%						2,729,109	1.21%
4、外资持股	1,125,000	0.50%						1,125,000	0.50%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	1,125,000	0.50%						1,125,000	0.50%
二、无限售条件股份	221,884,219	98.29%						221,884,219	98.29%
1、人民币普通股	221,884,219	98.29%						221,884,219	98.29%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	225,738,328	100.00%						225,738,328	100.00%

股份变动的理由

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
古鹏	1,186,556			1,186,556	高管锁定股	每年按持股总数的25%解除锁定
叶军	1,067,878			1,067,878	高管锁定股	每年按持股总数的25%解除锁定
岑政平	1,125,000			1,125,000	高管锁定股	每年按持股总数的25%解除锁定
杨小军	474,675			474,675	高管锁定股	每年按持股总数的25%解除锁定
合计	3,854,109	0	0	3,854,109	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,482	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
浙江城建集团股份有限公司	境内非国有法人	51.60%	116,485,300	0	0	116,485,300	质押	58,000,000
费禹铭	境内自然人	6.20%	14,000,000	0	0	14,000,000	质押	14,000,000
高重建	境内自然人	1.75%	3,952,210	387,200	0	3,952,210	不适用	0
古鹏	境内自然人	0.70%	1,582,075	0	1,186,556	395,519	不适用	0
岑政平	境外自然人	0.66%	1,500,000	0	1,125,000	375,000	不适用	0
叶军	境内自然人	0.63%	1,423,837	0	1,067,878	355,959	不适用	0
张幼平	境内自然人	0.48%	1,073,700	1,073,700	0	1,073,700	不适用	0
蔡光辉	境内自然人	0.32%	716,151	0	0	716,151	不适用	0
康平	境内自然人	0.29%	652,945	37,100	0	652,945	不适用	0

杨小军	境内自然人	0.28%	632,900	0	474,675	158,225	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		浙江城建集团股份有限公司与岑政平为一致行动人。公司未知其他前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或是否为一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		不适用						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）		不适用						
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
浙江城建集团股份有限公司	116,485,300	人民币普通股	116,485,300					
费禹铭	14,000,000	人民币普通股	14,000,000					
高重建	3,952,210	人民币普通股	3,952,210					
张幼平	1,073,700	人民币普通股	1,073,700					
蔡光辉	716,151	人民币普通股	716,151					
康平	652,945	人民币普通股	652,945					
谷兆峰	580,000	人民币普通股	580,000					
成敏	537,300	人民币普通股	537,300					
季佳俊	531,975	人民币普通股	531,975					
殷立龙	496,200	人民币普通股	496,200					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明		浙江城建集团股份有限公司与岑政平为一致行动人。公司未知其他前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或是否为一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）		不适用						

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：汉嘉设计集团股份有限公司

2024年06月30日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	160,448,129.62	227,954,284.87
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	250,810,040.71	307,346,407.02
衍生金融资产		
应收票据	1,634,280.50	5,201,057.12
应收账款	452,092,492.86	443,590,764.77
应收款项融资		
预付款项	1,907,580.74	738,604.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,268,346.75	15,323,815.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,098,482.25	1,098,482.25
其中：数据资源		
合同资产	876,120,506.30	755,710,524.41
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	58,685,269.10	9,609,661.42
流动资产合计	1,818,065,128.83	1,766,573,601.55
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	25,985,497.85	26,688,795.19
投资性房地产	35,364,262.79	30,890,301.94
固定资产	306,642,178.86	333,076,705.05
在建工程	412,844.04	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,171,855.90	1,860,615.56
无形资产	9,740,806.54	11,304,040.25
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	353,084,418.47	353,084,418.47
长期待摊费用	14,640,596.22	15,492,997.03
递延所得税资产	52,126,832.79	53,218,939.22
其他非流动资产	66,058,845.00	71,124,022.69
非流动资产合计	865,228,138.46	896,740,835.40
资产总计	2,683,293,267.29	2,663,314,436.95
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,128,570,720.60	1,025,543,411.94
预收款项		
合同负债	36,590,580.03	40,651,159.76
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	99,616,061.70	123,540,632.57
应交税费	11,590,987.53	20,991,002.64
其他应付款	16,095,559.73	17,015,559.45
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	809,085.50	1,137,841.49
其他流动负债	14,830,882.36	11,627,698.01
流动负债合计	1,308,103,877.45	1,240,507,305.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	321,057.76	671,838.19
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	7,829,655.64	8,645,996.12
其他非流动负债	136,000,000.14	136,000,000.14
非流动负债合计	144,150,713.54	145,317,834.45
负债合计	1,452,254,590.99	1,385,825,140.31
所有者权益：		
股本	225,738,328.00	225,738,328.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	481,034,784.51	481,034,784.51
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	84,678,628.67	84,678,628.67
一般风险准备		
未分配利润	390,103,895.30	436,046,147.66
归属于母公司所有者权益合计	1,181,555,636.48	1,227,497,888.84
少数股东权益	49,483,039.82	49,991,407.80
所有者权益合计	1,231,038,676.30	1,277,489,296.64
负债和所有者权益总计	2,683,293,267.29	2,663,314,436.95

法定代表人：岑政平

主管会计工作负责人：李亚玲

会计机构负责人：张永明

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	84,053,132.91	107,917,832.30
交易性金融资产	212,712,072.49	284,320,916.16

衍生金融资产		
应收票据	300,000.00	2,150,656.55
应收账款	210,743,960.22	229,071,561.59
应收款项融资		
预付款项	810,548.24	144,481.38
其他应收款	9,487,289.05	10,158,639.04
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产	754,162,349.79	612,139,093.35
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	50,418,516.86	1,321,077.49
流动资产合计	1,322,687,869.56	1,247,224,257.86
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	682,389,025.90	682,389,025.90
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	22,421,293.45	14,500,915.77
固定资产	134,796,378.96	154,506,478.52
在建工程	412,844.04	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	819,105.54	1,092,140.72
无形资产	8,891,850.23	10,610,375.39
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	40,160,212.13	40,199,071.09
其他非流动资产	52,268,732.93	54,753,213.17
非流动资产合计	942,159,443.18	958,051,220.56
资产总计	2,264,847,312.74	2,205,275,478.42
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	836,627,526.50	699,478,190.84
预收款项		
合同负债	27,505,144.05	27,760,331.28
应付职工薪酬	80,943,016.23	103,894,062.50
应交税费	7,126,620.41	9,472,583.07
其他应付款	83,274,669.68	86,648,327.68
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	545,781.03	534,723.26
其他流动负债	253,274.38	576,148.47
流动负债合计	1,036,276,032.28	928,364,367.10
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	281,604.76	557,417.46
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	281,604.76	557,417.46
负债合计	1,036,557,637.04	928,921,784.56
所有者权益：		
股本	225,738,328.00	225,738,328.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	578,392,215.36	578,392,215.36
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	84,678,628.67	84,678,628.67
未分配利润	339,480,503.67	387,544,521.83
所有者权益合计	1,228,289,675.70	1,276,353,693.86
负债和所有者权益总计	2,264,847,312.74	2,205,275,478.42

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业总收入	618,435,562.56	950,796,749.79
其中：营业收入	618,435,562.56	950,796,749.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	611,252,125.99	938,577,887.07
其中：营业成本	510,888,357.58	833,967,536.09
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	3,152,722.81	3,463,497.03
销售费用	15,183,454.71	15,537,098.97
管理费用	46,716,042.18	44,741,982.19
研发费用	36,435,739.94	41,617,331.26
财务费用	-1,124,191.23	-749,558.47
其中：利息费用	27,576.05	692,052.52
利息收入	1,215,149.59	1,523,641.65
加：其他收益	162,805.07	1,034,294.11
投资收益（损失以“—”号填列）	2,707,962.67	542,702.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		446,345.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	163,243.70	3,915,456.58
信用减值损失（损失以“—”号填列）	5,246,155.45	2,698,109.97
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,008,913.35	254,798.24
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-60,728.51	500,535.88
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	10,393,961.60	21,164,759.99
加：营业外收入	7,929.32	1,945.65

减：营业外支出	560,492.80	750,035.49
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	9,841,398.12	20,416,670.15
减：所得税费用	3,529,586.30	-1,924,022.05
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,311,811.82	22,340,692.20
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	6,311,811.82	22,340,692.20
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	3,720,179.80	20,240,754.49
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	2,591,632.02	2,099,937.71
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	6,311,811.82	22,340,692.20
归属于母公司所有者的综合收益总额	3,720,179.80	20,240,754.49
归属于少数股东的综合收益总额	2,591,632.02	2,099,937.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.02	0.09
（二）稀释每股收益	0.02	0.09

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

法定代表人：岑政平

主管会计工作负责人：李亚玲

会计机构负责人：张永明



## 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、营业收入	382,811,124.84	672,163,457.73
减：营业成本	340,197,944.48	610,155,688.38
税金及附加	1,935,940.72	2,233,153.83
销售费用	7,961,167.76	9,405,332.85
管理费用	22,875,418.46	23,410,630.98
研发费用	23,881,662.65	29,580,474.40
财务费用	-812,548.61	-1,027,458.41
其中：利息费用	24,692.49	14,185.58
利息收入	892,716.34	1,115,484.78
加：其他收益	35,764.91	170,913.49
投资收益（损失以“—”号填列）	21,070,313.26	19,896,356.57
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		
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）	733,229.23	4,874,532.54
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-243,719.15	-53,372.95
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,596,825.14	-50,940.78
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-62,098.38	495,226.15
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	1,708,204.11	23,738,350.72
加：营业外收入	3,590.00	252.56
减：营业外支出	69,726.40	597,565.17
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,642,067.71	23,141,038.11
减：所得税费用	43,653.71	-2,995,829.83
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,598,414.00	26,136,867.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,598,414.00	26,136,867.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	1,598,414.00	26,136,867.94
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	531,420,953.04	973,161,522.62
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	41,696.37	1,537.46
收到其他与经营活动有关的现金	17,490,583.74	26,550,483.13
经营活动现金流入小计	548,953,233.15	999,713,543.21
购买商品、接受劳务支付的现金	251,135,840.54	681,797,394.53
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		
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	245,375,348.32	229,357,922.17
支付的各项税费	30,813,387.89	32,273,046.77
支付其他与经营活动有关的现金	41,287,856.23	56,776,613.08

经营活动现金流出小计	568,612,432.98	1,000,204,976.55
经营活动产生的现金流量净额	-19,659,199.83	-491,433.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	583,715,040.00	444,490,705.00
取得投资收益收到的现金	3,864,323.17	13,322,396.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	652,550.00	1,060,207.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	588,231,913.17	458,873,308.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,938,070.00	12,340,420.13
投资支付的现金	577,700,000.00	432,600,000.00
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		
投资活动现金流出小计	582,638,070.00	444,940,420.13
投资活动产生的现金流量净额	5,593,843.17	13,932,888.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
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		9,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		9,800,000.00
偿还债务支付的现金		29,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,762,432.16	50,344,493.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,100,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	638,355.35	10,176,689.25
筹资活动现金流出小计	53,400,787.51	89,921,183.01
筹资活动产生的现金流量净额	-53,400,787.51	-80,121,183.01
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	-67,466,144.17	-66,679,727.64
加：期初现金及现金等价物余额	219,497,894.34	291,790,784.81
六、期末现金及现金等价物余额	152,031,750.17	225,111,057.17

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024年半年度	2023年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	267,972,060.02	663,437,093.74
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,967,663.08	8,527,317.05
经营活动现金流入小计	277,939,723.10	671,964,410.79
购买商品、接受劳务支付的现金	139,813,121.50	507,975,245.19
支付给职工以及为职工支付的现金	123,796,524.21	135,150,147.01
支付的各项税费	10,461,291.99	12,940,818.86
支付其他与经营活动有关的现金	16,324,107.71	21,475,156.11
经营活动现金流出小计	290,395,045.41	677,541,367.17

经营活动产生的现金流量净额	-12,455,322.31	-5,576,956.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	546,715,040.00	410,510,230.00
取得投资收益收到的现金	22,165,839.31	7,387,127.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,550.00	1,054,207.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	568,889,429.31	418,951,564.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,587,160.00	11,137,976.08
投资支付的现金	525,700,000.00	404,099,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	529,287,160.00	415,237,776.08
投资活动产生的现金流量净额	39,602,269.31	3,713,788.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	49,670,103.39	49,662,432.16
支付其他与筹资活动有关的现金	295,865.00	295,685.00
筹资活动现金流出小计	49,965,968.39	49,958,117.16
筹资活动产生的现金流量净额	-49,965,968.39	-49,958,117.16
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	-22,819,021.39	-51,821,284.80
加：期初现金及现金等价物余额	101,617,316.81	161,258,219.06
六、期末现金及现金等价物余额	78,798,295.42	109,436,934.26

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	225,738,328.00				481,034,784.51				84,678,628.67		436,046,147.66		1,227,497,888.84	49,991,407.80	1,277,489,296.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	225,738,328.00				481,034,784.51				84,678,628.67		436,046,147.66		1,227,497,888.84	49,991,407.80	1,277,489,296.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										45,942,252.36			-45,942,252.36	-508,367.98	-46,450,620.34
（一）综合收益总额										3,720,179.80			3,720,179.80	2,591,632.02	6,311,811.82
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通															



5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	225,738,328.00				481,034,784.51			84,678,628.67		390,103,895.30		1,181,555,636.48	49,483,039.82	1,231,038,676.30

上年金额

单位：元

项目	2023年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	225,738,328.00				482,511,783.70			84,677,997.40		501,875,145.13		1,294,803,254.23	55,772,032.65	1,350,575,286.88	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	225,738,328.00				482,511,783.70			84,677,997.40		501,875,145.13		1,294,803,254.23	55,772,032.65	1,350,575,286.88	





1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					-1,735,454.70							-1,735,454.70	-	7,764,345.30	-9,499,800.00
四、本期期末余额	225,738,328.00				480,776,329.00			84,677,997.40	472,453,467.46		1,263,646,121.86	46,807,625.06	-	1,310,453,746.92	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024年半年度									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项	盈余公积	未分配利润	其	所有者权益合计

		优先 股	永续 债	其 他		存股	合收益	储备			他	
一、上年年末余额	225,738,328.00				578,392,215.36				84,678,628.67	387,544,521.83		1,276,353,693.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	225,738,328.00				578,392,215.36				84,678,628.67	387,544,521.83		1,276,353,693.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-48,064,018.16		-48,064,018.16
（一）综合收益总额										1,598,414.00		1,598,414.00
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-49,662,432.16		-49,662,432.16
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-49,662,432.16		-49,662,432.16
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	225,738,328.00				578,392,215.36				84,678,628.67	339,480,503.67	1,228,289,675.70

上期金额

单位：元

项目	2023年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	225,738,328.00				578,392,215.36				84,677,997.40	464,997,488.01		1,353,806,028.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	225,738,328.00				578,392,215.36				84,677,997.40	464,997,488.01		1,353,806,028.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-23,525,564.22		-23,525,564.22
（一）综合收益总额										26,136,867.94		26,136,867.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-49,662,432.16		-49,662,432.16
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-49,662,432.16		-49,662,432.16

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	225,738,328.00				578,392,215.36				84,677,997.40	441,471,923.79		1,330,280,464.55

### 三、公司基本情况

汉嘉设计集团股份有限公司(以下简称公司、本公司、汉嘉设计)是在浙江城建设计集团有限公司的基础上整体变更设立,于 1998 年 6 月 16 日在浙江省工商行政管理局登记注册。公司现取得统一社会信用代码为 91330000142917121G 的营业执照。公司于 2018 年 5 月 4 日经中国证券监督管理委员会“证监发行字[2018]780 号”文批准,首次向社会公众发行人民币普通股 5,260 万股,发行价格人民币 5.62 元,募集资金合计人民币 295,612,000.00 元,扣除承销保荐费和其他发行费用后,募集资金净额为人民币 237,884,264.15 元,其中增加股本为人民币 52,600,000.00 元,增加资本公积为人民币 185,284,264.15 元,首次发行后公司股本为 210,400,000.00 元。公司股票于 2018 年 5 月 25 日在深圳证券交易所挂牌交易。2019 年 5 月 8 日,公司取得中国证券监督管理委员会《关于核准汉嘉设计集团股份有限公司向高重建等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2018]833 号),公司发行 15,338,328 股股票,发行后公司股本 225,738,328 股。公司现有股本为人民币 225,738,328 元,总股数为 225,738,328 股,每股面值人民币 1 元。其中:有限售条件的流通股份 A 股 3,854,109 股;无限售条件的流通股份 A 股 221,884,219 股。

公司注册地址/总部地址:杭州市湖墅南路 501 号迪尚商务大厦。法定代表人:岑政平。

本公司及各子公司主要从事:建筑工程设计、室内外装饰工程设计、园林工程设计、EPC 工程总承包、建设工程的技术研究、服务,经济技术咨询等。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 8 月 28 日经公司第六届董事会第十二次会议批准对外报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外,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。

#### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认原则、应收款项减值、固定资产折旧等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计。

#### 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现金流量。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3、营业周期

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，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	金额 1,000 万元以上(含)且占应收账款账面余额 10%以上的款项
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	金额 100 万元以上(含)且占其他应收款账面余额 10%以上的款项
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 10%以上

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项

可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、17“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、17“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、17、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、17（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。



## 10、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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，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。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款。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。

#### （4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### （6）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。

#### （7）金融工具的公允价值确定

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

### 11、应收票据

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

### 12、应收账款

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

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

应收账款组合 1 账龄组合

应收账款组合 2 关联方组合

### 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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 账龄组合

其他应收款组合 2 关联方组合

#### 14、合同资产

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。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

合同资产组合 2 已完成尚未到结算期的工程款组合

#### 15、存货

##### (1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

##### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用先进先出法；设计类项目采用个别计价法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

##### (3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，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) 存货可变现净值的确认方法

存货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。

## 16、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被

投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则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。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后

的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

## 19、固定资产

### (1) 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。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
运输工具	年限平均法	5	5%	19.00%
电子及其他设备	年限平均法	3~5	5%	19.00%~31.67%
固定资产装修	年限平均法	5		20.00%

## 20、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。



## 21、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 22、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司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。

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。

本公司期末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。

## 23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 24、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。

## 25、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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 26、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 27、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）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的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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，本公司在该时段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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

公司的主营业务主要包括建筑、市政景观、燃气等设计类业务和 EPC 总承包业务，以及运营服务，公司在合同生效日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产(商品或服务)的控制权时确认收入。

### ①设计业务

由于履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司的设计业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入，履约进度按照产出法确定，具体以公司已提交并经客户或第三方验收的工作成果作为产出。

### ②EPC 总承包业务

由于客户能够控制企业履约过程中在建的商品，公司的 EPC 总承包业务属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度在合同期内确认收入，履约进度按照产出法确定，即根据已经完成的合同工作量对应的价值占总合同收入的比例确定恰当的履约进度,该工作量经过第三方监理单位、业主单位及公司共同确认。

当履约进度不能合理确定时，企业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。

### ③运营服务

主要系受托提供污水处理试运行服务，公司每月根据客户确认的按处理水量吨位和合同约定单价计算的结算单确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

## 28、合同成本

### (1) 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且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。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与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。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### 31、租赁

#### (1) 作为承租方租赁的会计处理方法

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

##### ①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发

生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

## ②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

## ③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

## ④售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### ①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：  
A. 承租人需支付的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；B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；C. 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D. 承租人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；E. 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## ②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，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。

## 32、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 回购股份

本公司在股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股时，本公司按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

本公司对库存股进行注销时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

## 33、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2024年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 1%、3%、5%、6%、9%、13%等税率计缴

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	15%
北京汉嘉建筑设计院有限公司	20%
上海汉嘉建筑设计有限公司	20%
江苏汉嘉建筑设计院有限公司	20%
厦门汉嘉建筑设计有限公司	20%
浙江汉嘉建筑节能科技有限公司	20%
浙江汉嘉建设工程施工图审查中心	20%
浙江汉嘉建筑设计咨询有限公司	20%
杭州青卓建筑工程技术有限公司	20%
浙江城建设计研究院有限公司	25%

## 2、税收优惠

根据国家科技部、财政部、国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的有关规定，本公司于2023年12月8日通过高新技术企业重新认定，取得编号为GR202333012805的高新技术企业证书，认定有效期三年，公司2024年度企业所得税税率按15%计缴。

根据国家科技部、财政部、国家税务总局颁布的《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362号)的有关规定，子公司杭州市城乡建设设计院股份有限公司于2022年12月24日取得编号为GR202233007070的高新技术企业证书，认定有效期三年，2024年度企业所得税税率按15%计缴。

根据财政部、税务总局公告[2022]13号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，在2022年1月1日至2024年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过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。根据财政部、税务总局公告[2023]6号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，在2023年1月1日至2024年12月31日期间，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。2024年部分子公司享受上述优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,354.52	3,611.33
银行存款	152,028,395.65	219,494,283.01
其他货币资金	8,416,379.45	8,456,390.53



合计	160,448,129.62	227,954,284.87
----	----------------	----------------

其他说明

截至2024年6月30日止，货币资金中除履约保函保证金及其利息8,401,179.45元和车辆ETC押金15,200.00元外，无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	250,810,040.71	307,346,407.02
其中：		
其他	250,810,040.71	307,346,407.02
其中：		
合计	250,810,040.71	307,346,407.02

其他说明：

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,634,280.50	2,922,150.57
商业承兑票据		2,278,906.55
合计	1,634,280.50	5,201,057.12

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,634,280.50	100.00%	0.00	0.00%	1,634,280.50	5,320,999.57	100.00%	119,942.45	2.25%	5,201,057.12
其中：										

合计	1,634,280.50	100.00%	0.00%	0.00%	1,634,280.50	5,320,999.57	100.00%	119,942.45	2.25%	5,201,057.12
----	--------------	---------	-------	-------	--------------	--------------	---------	------------	-------	--------------

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	1,634,280.50	0.00	0.00%
合计	1,634,280.50	0.00	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收票据坏账准备	119,942.45	-119,942.45				0.00
合计	119,942.45	-119,942.45				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	0.00	
商业承兑票据	0.00	
合计	0.00	

## 4、应收账款

### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	328,393,579.92	294,899,845.11
1至2年	97,089,801.72	115,558,571.51
2至3年	54,538,743.03	86,432,806.51
3年以上	150,918,975.09	130,384,229.37
3至4年	51,103,905.67	37,696,423.56
4至5年	19,631,469.80	12,548,112.16
5年以上	80,183,599.62	80,139,693.65
合计	630,941,099.76	627,275,452.50

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,299,131.31	7.34%	46,299,131.31	100.00%		45,988,150.14	7.33%	45,988,150.14	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	584,641,968.45	92.66%	132,549,475.59	22.67%	452,092,492.86	581,287,302.36	92.67%	137,696,537.59	23.69%	443,590,764.77
其中：										
账龄组合	584,641,968.45	92.66%	132,549,475.59	22.67%	452,092,492.86	581,287,302.36	92.67%	137,696,537.59	23.69%	443,590,764.77
合计	630,941,099.76	100.00%	178,848,606.90	28.35%	452,092,492.86	627,275,452.50	100.00%	183,684,687.73	29.28%	443,590,764.77

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
嵊州盛建置业有限公司	5,931,424.44	5,931,424.44	5,931,424.44	5,931,424.44	100.00%	预计难以收回
安吉穗华置业有限公司	1,219,903.91	1,219,903.91	1,136,957.91	1,136,957.91	100.00%	预计难以收回
徐州九龙苑酒店管理有限公司	1,158,322.20	1,158,322.20	1,158,322.20	1,158,322.20	100.00%	预计难以收回
宁波恒跃房地产开发有限公司	1,056,119.78	1,056,119.78	1,056,119.78	1,056,119.78	100.00%	预计难以收回

杭州穗华置业有限公司	912,950.14	912,950.14	912,950.14	912,950.14	100.00%	预计难以收回
宁波奉化盛建置业有限公司	842,258.94	842,258.94	842,258.94	842,258.94	100.00%	预计难以收回
宁波三立嘉达置业有限公司	841,117.90	841,117.90	841,117.90	841,117.90	100.00%	预计难以收回
宁波穗华置业有限公司	768,110.69	768,110.69	768,110.69	768,110.69	100.00%	预计难以收回
南京临江御景房地产开发有 限公司	652,844.76	652,844.76	652,844.76	652,844.76	100.00%	预计难以收回
宁波三立岚城置业有限公司	492,500.00	492,500.00	492,500.00	492,500.00	100.00%	预计难以收回
南京普耀房地产开发有 限公司	432,657.94	432,657.94	432,657.94	432,657.94	100.00%	预计难以收回
杭州盛建置业有限公司	377,240.00	377,240.00	377,240.00	377,240.00	100.00%	预计难以收回
舟山市新城瑞丰房地产开发 有限公司	328,800.00	328,800.00	328,800.00	328,800.00	100.00%	预计难以收回
南京恒康置业有限公司	254,978.47	254,978.47	254,978.47	254,978.47	100.00%	预计难以收回
杭州丰涛置业有限公司	209,979.40	209,979.40	209,979.40	209,979.40	100.00%	预计难以收回
温州恒跃房地产开发有 限公司	208,051.78	208,051.78	208,051.78	208,051.78	100.00%	预计难以收回
绍兴永恒置业有限公司	161,000.00	161,000.00	161,000.00	161,000.00	100.00%	预计难以收回
嘉兴恒瑾房地产开发有 限公司	156,000.00	156,000.00	156,000.00	156,000.00	100.00%	预计难以收回
诸暨恒大置业有限公司	152,011.72	152,011.72	152,011.72	152,011.72	100.00%	预计难以收回
连云港恒鹏置业有限公司	104,128.60	104,128.60	104,128.60	104,128.60	100.00%	预计难以收回
溧阳恒扬房地产开发有 限责任公司	96,000.00	96,000.00	96,000.00	96,000.00	100.00%	预计难以收回
无锡远东置业有限公司	94,351.00	94,351.00	94,351.00	94,351.00	100.00%	预计难以收回
海盐穗华置业有限公司	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	100.00%	预计难以收回
镇江佳祺置业有限公司	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	100.00%	预计难以收回
浙江大卫房地产开发有 限公司	88,400.00	88,400.00	88,400.00	88,400.00	100.00%	预计难以收回
淮安恒悦置业有限公司	85,000.00	85,000.00	85,000.00	85,000.00	100.00%	预计难以收回
诸暨盛建置业有限公司	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	100.00%	预计难以收回
恒大鑫丰（彭山）置 业有限公司	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	100.00%	预计难以收回
泰州周山河房	48,632.76	48,632.76	48,632.76	48,632.76	100.00%	预计难以收回

地产开发有限公司						
丽水景杉置业有限公司	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00	100.00%	预计难以收回
上海景麒房地产开发有限公司	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00	100.00%	预计难以收回
淮安恒大富丰房地产开发有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计难以收回
浙江金湖置业有限公司	25,920.00	25,920.00	25,920.00	25,920.00	100.00%	预计难以收回
江苏茅山置业投资有限公司	24,643.96	24,643.96	24,643.96	24,643.96	100.00%	预计难以收回
织金扶贫有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计难以收回
连云港恒康健康产业有限公司	14,900.00	14,900.00	14,900.00	14,900.00	100.00%	预计难以收回
衢州恒大盛建置业有限公司	10,451.61	10,451.61	10,451.61	10,451.61	100.00%	预计难以收回
固安幸福基业资产管理有限公司	604,800.00	604,800.00	604,800.00	604,800.00	100.00%	预计难以收回
固安九通新盛园区建设发展有限公司	598,420.00	598,420.00	598,420.00	598,420.00	100.00%	预计难以收回
德清孔雀海房地产开发有限公司	506,557.55	506,557.55	506,557.55	506,557.55	100.00%	预计难以收回
廊坊幸福基业教育投资有限公司	387,393.75	387,393.75	387,393.75	387,393.75	100.00%	预计难以收回
三浦威特园区建设发展有限公司	254,000.00	254,000.00	254,000.00	254,000.00	100.00%	预计难以收回
达州万骏置业有限公司	1,893,659.99	1,893,659.99	1,893,659.99	1,893,659.99	100.00%	预计难以收回
达州蓝光和骏置业有限公司	1,180,139.00	1,180,139.00	1,180,139.00	1,180,139.00	100.00%	预计难以收回
合肥蓝光和骏置业有限公司	1,098,738.48	1,098,738.48	1,098,738.48	1,098,738.48	100.00%	预计难以收回
成都成华中泓房地产开发有限公司	796,000.00	796,000.00	796,000.00	796,000.00	100.00%	预计难以收回
重庆和骏置业有限公司	635,620.22	635,620.22	635,620.22	635,620.22	100.00%	预计难以收回
成都武侯蓝光房地产开发有限公司	418,904.74	418,904.74	418,904.74	418,904.74	100.00%	预计难以收回
成都锦江灿琮置业有限公司	341,531.65	341,531.65	341,531.65	341,531.65	100.00%	预计难以收回
成都青白江蓝光和骏置业有限公司	242,060.00	242,060.00	242,060.00	242,060.00	100.00%	预计难以收回
合肥蓝光房地产开发有限公司	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00	100.00%	预计难以收回

司						
成都武侯炬峰置业有限公司	99,900.00	99,900.00	99,900.00	99,900.00	100.00%	预计难以收回
台州和园置业有限公司	5,863,306.00	5,863,306.00	5,863,306.00	5,863,306.00	100.00%	预计难以收回
攀枝花良泓房地产开发有限责任公司	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00%	预计难以收回
杭州槿钰建设工程有限公司	2,714,989.00	2,714,989.00	2,714,989.00	2,714,989.00	100.00%	预计难以收回
杭州淳都房地产开发有限公司	1,995,765.00	1,995,765.00	1,995,765.00	1,995,765.00	100.00%	预计难以收回
云南华翔投资发展有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	预计难以收回
西安远瑞置业有限公司	1,645,820.00	1,645,820.00	1,645,820.00	1,645,820.00	100.00%	预计难以收回
成都天赫房地产开发有限公司	768,000.00	768,000.00	768,000.00	768,000.00	100.00%	预计难以收回
西安新玖一二文化产业发展有限公司	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00	100.00%	预计难以收回
六安元和置业集团有限公司	356,467.00	356,467.00	356,467.00	356,467.00	100.00%	预计难以收回
杭州兴伦房地产开发有限公司	173,377.76	173,377.76	173,377.76	173,377.76	100.00%	预计难以收回
成都陇海三郎旅游资源开发有限公司			330,165.17	330,165.17	100.00%	预计难以收回
成都三益利合投资有限公司			63,762.00	63,762.00	100.00%	预计难以收回
合计	45,988,150.14	45,988,150.14	46,299,131.31	46,299,131.31		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	584,641,968.45	132,549,475.59	22.67%
合计	584,641,968.45	132,549,475.59	

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	183,684,687.73	-4,760,806.83		75,274.00		178,848,606.90
合计	183,684,687.73	-4,760,806.83		75,274.00		178,848,606.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	75,274.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
杭州市拱墅区京杭运河综合保护开发有限公司		234,308,182.13	234,308,182.13	15.08%	11,715,409.11
杭州上塘城市建设发展有限公司		223,937,631.34	223,937,631.34	14.41%	11,196,881.57
杭州市拱墅区城市建设发展中心		87,728,969.51	87,728,969.51	5.64%	4,386,448.48
杭州市拱墅区城中村改造工程指挥部		85,015,110.94	85,015,110.94	5.47%	4,250,755.55
杭州良渚新城城建投资有限公司		83,181,999.38	83,181,999.38	5.35%	4,159,099.97
合计		714,171,893.30	714,171,893.30	45.95%	35,708,594.68

## 5、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
质保金组合	56,755,000.00	2,837,750.00	53,917,250.00	46,832,851.47	2,341,642.57	44,491,208.90

已完成尚未到结算期的工程款组合	866,567,536.51	44,364,280.21	822,203,256.30	750,803,541.44	39,584,225.93	711,219,315.51
合计	923,322,536.51	47,202,030.21	876,120,506.30	797,636,392.91	41,925,868.50	755,710,524.41

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	923,322,536.51	100.00%	47,202,030.21	5.11%	876,120,506.30	797,636,392.91	100.00%	41,925,868.50	5.26%	755,710,524.41
其中：										
合计	923,322,536.51	100.00%	47,202,030.21	5.11%	876,120,506.30	797,636,392.91	100.00%	41,925,868.50	5.26%	755,710,524.41

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
质保金组合	56,755,000.00	2,837,750.00	5.00%
已完成尚未到结算期的工程款组合	866,567,536.51	44,364,280.21	5.12%
合计	923,322,536.51	47,202,030.21	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
质保金组合	496,107.43			预期信用损失
已完成尚未到结算期的工程款组合	4,780,054.28			预期信用损失
合计	5,276,161.71			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性



其他说明

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,268,346.75	15,323,815.03
合计	15,268,346.75	15,323,815.03

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	26,598,242.39	28,069,325.56
备用金	464,803.36	793,652.31
其他	2,462,785.99	1,083,728.32
合计	29,525,831.74	29,946,706.19

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,675,723.30	6,618,629.94
1 至 2 年	2,605,412.92	2,880,868.67
2 至 3 年	3,238,382.38	3,262,801.03
3 年以上	16,006,313.14	17,184,406.55
3 至 4 年	1,983,384.70	2,207,089.80
4 至 5 年	4,894,611.44	3,975,474.26
5 年以上	9,128,317.00	11,001,842.49
合计	29,525,831.74	29,946,706.19

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,301,342.95	4.41%	1,301,342.95	100.00%		1,301,342.95	4.35%	1,301,342.95	100.00%	
其中：										
按组合	28,224,488.79	95.59%	12,956,142.04	45.90%	15,268,346.75	28,645,363.24	95.65%	13,321,548.21	46.51%	15,323,815.03

计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	28,224,488.79	95.59%	12,956,142.04	45.90%	15,268,346.75	28,645,363.24	95.65%	13,321,548.21	46.51%	15,323,815.03
合计	29,525,831.74	100.00%	14,257,484.99	48.29%	15,268,346.75	29,946,706.19	100.00%	14,622,891.16	48.83%	15,323,815.03

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大地产集团珠三角房地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	回收可能性
东台盛基置业有限公司	2,652.00	2,652.00	2,652.00	2,652.00	100.00%	回收可能性
南京临江御景房地产开发有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	回收可能性
启东宝丰置业有限公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	100.00%	回收可能性
太仓恒泰旅游开发有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	回收可能性
杭州丰涛置业有限公司	89,054.40	89,054.40	89,054.40	89,054.40	100.00%	回收可能性
绍兴永恒置业有限公司	6,900.00	6,900.00	6,900.00	6,900.00	100.00%	回收可能性
宁波三立岚城置业有限公司	49,250.00	49,250.00	49,250.00	49,250.00	100.00%	回收可能性
宁波奉化盛建置业有限公司	279,081.26	279,081.26	279,081.26	279,081.26	100.00%	回收可能性
宁波三立嘉达置业有限公司	261,309.90	261,309.90	261,309.90	261,309.90	100.00%	回收可能性
嵊州盛建置业有限公司	445,000.77	445,000.77	445,000.77	445,000.77	100.00%	回收可能性
诸暨恒大置业有限公司	101,094.62	101,094.62	101,094.62	101,094.62	100.00%	回收可能性
合计	1,301,342.95	1,301,342.95	1,301,342.95	1,301,342.95		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	28,224,488.79	12,956,142.04	45.90%
合计	28,224,488.79	12,956,142.04	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	

2024年1月1日余额	332,931.50	5,277,907.27	9,012,052.39	14,622,891.16
2024年1月1日余额 在本期				
——转入第二阶段	-300,973.54	300,973.54		
——转入第三阶段		-1,640,498.56	1,640,498.56	
本期计提	351,828.21	526,789.67	-1,244,024.05	-365,406.17
2024年6月30日余额	383,786.17	4,465,171.92	9,408,526.90	14,257,484.99

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款 坏账准备	14,622,891.16	-365,406.17				14,257,484.99
合计	14,622,891.16	-365,406.17				14,257,484.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 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：元

单位名称	款项的性质	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
杭州市萧山区区级机关事业单位会计结算中心	保证金	1,363,242.59	4-5年	4.62%	681,621.30
嘉善县城乡天然气有限责任公司	保证金	1,260,578.56	1至2年18,950.00元, 2至3年29,832.00元, 3至4年86,511.06元, 4至5年198,000.00元, 5年以上927,285.50元	4.27%	1,139,785.63
杭州市文化广电新闻出版局	保证金	1,167,900.00	5年以上	3.96%	1,167,900.00
中国人民解放军32101部队保障部	保证金	1,076,100.00	2-3年	3.64%	215,220.00
杭州市萧山区区级财政国库支付	保证金	975,000.00	2-3年	3.30%	195,000.00

中心					
合计		5,842,821.15		19.79%	3,399,526.93

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,907,387.74	99.99%	738,411.66	99.97%
3年以上	193.00	0.01%	193.00	0.03%
合计	1,907,580.74		738,604.66	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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1,607,401.32元，占预付账款期末余额合计数的比例为84.26%。

其他说明：

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
委托加工物资	1,098,482.25		1,098,482.25	1,098,482.25		1,098,482.25
合计	1,098,482.25		1,098,482.25	1,098,482.25		1,098,482.25

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣待认证进项税	8,225,794.37	8,247,626.06
预缴税金	227,967.88	1,362,035.36
大额存单	50,231,506.85	
合计	58,685,269.10	9,609,661.42

其他说明：

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	25,985,497.85	26,688,795.19
合计	25,985,497.85	26,688,795.19

其他说明：

## 11、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	94,248,279.09			94,248,279.09
2. 本期增加金额	31,983,425.24			31,983,425.24
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	31,983,425.24			31,983,425.24
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	5,827,894.16			5,827,894.16
(1) 处置	2,231,766.25			2,231,766.25
(2) 其他转出	3,596,127.91			3,596,127.91
4. 期末余额	120,403,810.17			120,403,810.17
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	63,357,977.15			63,357,977.15
2. 本期增加金额	25,741,338.06			25,741,338.06
(1) 计提或摊销	3,624,248.74			3,624,248.74
(2) 固定资产转入	22,117,089.32			22,117,089.32
3. 本期减少金额	4,059,767.83			4,059,767.83
(1) 处置	1,170,129.17			1,170,129.17
(2) 其他转出	2,889,638.66			2,889,638.66
4. 期末余额	85,039,547.38			85,039,547.38
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	35,364,262.79			35,364,262.79
2. 期初账面价值	30,890,301.94			30,890,301.94

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

适用 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明：期末无未办妥产权证书的投资性房地产。

**12、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	306,642,178.86	333,076,705.05
合计	306,642,178.86	333,076,705.05

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	固定资产装修	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	566,966,133.18	60,901,608.28	47,958,986.97	29,190,675.75	705,017,404.18
2. 本期增加金额	3,596,127.91	138,543.69	1,139,376.79	1,000,612.63	5,874,661.02

(1) 购置			1,139,376.79	1,000,612.63	2,139,989.42
(2) 在建工程转入		138,543.69			138,543.69
(3) 企业合并增加					
(4) 经营租赁转为自用	3,596,127.91				3,596,127.91
3. 本期减少金额	31,983,425.24		1,931,546.56	669,285.25	34,584,257.05
(1) 处置或报废			1,931,546.56	669,285.25	2,600,831.81
(2) 自用转为经营租赁	31,983,425.24				31,983,425.24
4. 期末余额	538,578,835.85	61,040,151.97	47,166,817.20	29,522,003.13	676,307,808.15
二、累计折旧					
1. 期初余额	260,544,600.27	57,355,630.40	34,707,795.61	19,332,672.85	371,940,699.13
2. 本期增加金额	17,235,144.21	1,074,521.77	2,082,102.25	1,924,717.96	22,316,486.19
(1) 计提	14,345,505.55	1,074,521.77	2,082,102.25	1,924,717.96	19,426,847.53
(2) 经营租赁转为自用	2,889,638.66				2,889,638.66
3. 本期减少金额	22,117,089.32		1,834,969.22	639,497.49	24,591,556.03
(1) 处置或报废			1,834,969.22	639,497.49	2,474,466.71
(2) 自用转为经营租赁	22,117,089.32				22,117,089.32
4. 期末余额	255,662,655.16	58,430,152.17	34,954,928.64	20,617,893.32	369,665,629.29
三、减值准备					
1. 期初余额					
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	282,916,180.69	2,609,999.80	12,211,888.56	8,904,109.81	306,642,178.86
2. 期初账面价值	306,421,532.91	3,545,977.88	13,251,191.36	9,858,002.90	333,076,705.05

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
图景创意大厦北楼	126,768,900.44	办理中

其他说明

## (3) 固定资产的减值测试情况

□适用 不适用

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	412,844.04	
合计	412,844.04	

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽分公司办公场所装修	412,844.04		412,844.04			
合计	412,844.04		412,844.04			

## (2) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

## 14、使用权资产

## (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,699,285.47	5,699,285.47
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,699,285.47	5,699,285.47
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,838,669.91	3,838,669.91
2. 本期增加金额	688,759.66	688,759.66



(1) 计提	688,759.66	688,759.66
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,527,429.57	4,527,429.57
三、减值准备		
1. 期初余额		
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	1,171,855.90	1,171,855.90
2. 期初账面价值	1,860,615.56	1,860,615.56

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				61,693,141.20	61,693,141.20
2. 本期增加金额				1,025,261.45	1,025,261.45
(1) 购置				1,025,261.45	1,025,261.45
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				263,503.11	263,503.11
(1) 处置				263,503.11	263,503.11

4. 期末余额				62,454,899.54	62,454,899.54
二、累计摊销					
1. 期初余额				50,389,100.95	50,389,100.95
2. 本期增加金额				2,588,495.16	2,588,495.16
(1) 计提				2,588,495.16	2,588,495.16
3. 本期减少金额				263,503.11	263,503.11
(1) 处置				263,503.11	263,503.11
4. 期末余额				52,714,093.00	52,714,093.00
三、减值准备					
1. 期初余额					
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				9,740,806.54	9,740,806.54
2. 期初账面价值				11,304,040.25	11,304,040.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

16、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	353,084,418.47					353,084,418.47
合计	353,084,418.47					353,084,418.47

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
杭州市城乡建设设计院股份有限公司						
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	杭设股份经营性长期资产	杭设股份资产组能够独立产生现金流量，可将其认定为一个单独的资产组	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
----	------	-------	------	--------	----------	----------	---------------

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

**17、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修	12,431,758.82		998,679.42		11,433,079.40
顾家畈路22号大楼装修	3,061,238.21		146,682.56		2,914,555.65
宁波分公司办公场所装修		310,194.17	17,233.00		292,961.17
合计	15,492,997.03	310,194.17	1,162,594.98		14,640,596.22

其他说明

**18、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	174,328,101.52	26,177,726.80	179,670,584.97	26,979,099.32
合同资产减值准备	28,576,441.04	4,286,466.16	23,436,105.52	3,515,415.83
公允价值变动损益	39,534,941.53	5,930,241.23	39,211,414.48	5,881,712.18
应付未付薪酬	82,758,335.28	12,232,218.38	96,254,083.65	14,256,580.64
应付未付成本	23,192,337.69	3,454,766.60	16,683,896.40	2,478,500.41
租赁负债	302,757.47	45,413.62	717,538.96	107,630.84
合计	348,692,914.53	52,126,832.79	355,973,623.98	53,218,939.22

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	44,250,919.93	6,637,637.99	49,277,465.27	7,391,619.79
公允价值变动损益	57,625.13	8,643.77	57,625.13	8,643.77
使用权资产	352,750.36	52,912.55	768,474.84	115,271.23
折旧税会差异	7,536,408.88	1,130,461.33	7,536,408.88	1,130,461.33
合计	52,197,704.30	7,829,655.64	57,639,974.12	8,645,996.12

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		52,126,832.79		53,218,939.22
递延所得税负债		7,829,655.64		8,645,996.12

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	44,052,732.46	43,272,128.89
合计	44,052,732.46	43,272,128.89

#### 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
回收期在一年以上的质保金	69,542,740.45	3,483,895.45	66,058,845.00	74,875,166.50	3,751,143.81	71,124,022.69
合计	69,542,740.45	3,483,895.45	66,058,845.00	74,875,166.50	3,751,143.81	71,124,022.69

其他说明：

#### 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,416,379.45	8,416,379.45		履约保证金、ETC押金	8,456,390.53	8,456,390.53		履约保证金、ETC押金
固定资产	15,759,728.75	2,273,531.10		贷款已清偿，抵押未解除	15,759,728.75	2,593,900.81		贷款已清偿，抵押未解除
投资性房地产	12,943,423.04	1,867,245.01		贷款已清偿，抵押未解除	12,943,423.04	2,130,363.79		贷款已清偿，抵押未解除
合计	37,119,531.24	12,557,155.56			37,159,542.32	13,180,655.13		

其他说明：

#### 21、应付账款

##### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	846,813,939.09	673,767,437.51
1-2年	221,604,731.12	275,976,098.02

2-3年	45,854,859.20	52,085,248.49
3年以上	14,297,191.19	23,714,627.92
合计	1,128,570,720.60	1,025,543,411.94

## (2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
浙江恒誉建设有限公司	119,710,164.20	未到约定付款时间
杭州中宙建工集团有限公司	40,922,430.32	未到约定付款时间
杭州天和建设集团有限公司	32,136,265.48	未到约定付款时间
浙江宏超建设集团有限公司	24,667,631.36	未到约定付款时间
浦华控股有限公司	13,201,814.13	未到约定付款时间
宇杰集团股份有限公司	9,879,942.62	未到约定付款时间
萧云建设股份有限公司宁海分公司	6,674,184.74	未到约定付款时间
合计	247,192,432.85	

其他说明：

## 22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	16,095,559.73	17,015,559.45
合计	16,095,559.73	17,015,559.45

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	7,883,116.76	5,686,473.45
暂借款	2,465,521.90	1,004,800.06
应付暂收款	5,161,729.39	9,997,104.96
其他	585,191.68	327,180.98
合计	16,095,559.73	17,015,559.45

## 2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设计业务	36,312,753.72	37,964,239.91

EPC 总承包业务	277,826.31	2,686,919.85
合计	36,590,580.03	40,651,159.76

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 24、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	122,362,688.00	202,253,692.00	226,317,023.45	98,299,356.55
二、离职后福利-设定提存计划	1,177,944.57	17,008,720.70	16,869,960.12	1,316,705.15
合计	123,540,632.57	219,262,412.70	243,186,983.57	99,616,061.70

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	118,841,215.12	173,416,559.18	196,199,006.39	96,058,767.91
2、职工福利费		6,734,914.64	6,734,914.64	
3、社会保险费	853,183.93	10,908,523.39	10,922,702.57	839,004.75
其中：医疗保险费	821,544.09	10,545,794.38	10,555,691.66	811,646.81
工伤保险费	31,639.84	344,297.23	348,579.13	27,357.94
生育保险费		18,431.78	18,431.78	
4、住房公积金	41,906.00	8,831,755.80	8,871,855.80	1,806.00
5、工会经费和职工教育经费	2,626,382.95	2,361,938.99	3,588,544.05	1,399,777.89
合计	122,362,688.00	202,253,692.00	226,317,023.45	98,299,356.55

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,062,981.93	16,428,502.23	16,217,497.76	1,273,986.40
2、失业保险费	114,962.64	580,218.47	652,462.36	42,718.75

合计	1,177,944.57	17,008,720.70	16,869,960.12	1,316,705.15
----	--------------	---------------	---------------	--------------

其他说明：

## 25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,947,208.75	3,883,318.79
企业所得税	5,397,445.82	9,458,252.56
个人所得税	1,462,193.08	3,985,575.86
城市维护建设税	317,862.80	415,448.29
房产税	177,501.81	2,814,512.99
土地使用税	1,328.46	82,833.74
教育费附加	139,317.71	180,324.61
地方教育附加	99,060.20	129,964.07
印花税	19,634.73	36,329.27
水利建设专项资金	1,353.10	4,378.38
其他	28,081.07	64.08
合计	11,590,987.53	20,991,002.64

其他说明

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	809,085.50	1,137,841.49
合计	809,085.50	1,137,841.49

其他说明：

## 27、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	14,830,882.36	11,627,698.01
合计	14,830,882.36	11,627,698.01

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：



## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,131,769.80	1,856,084.63
减：未确认融资费用	-1,626.54	-46,404.95
减：一年内到期的租赁负债	-809,085.50	-1,137,841.49
合计	321,057.76	671,838.19

其他说明

## 29、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
少数股东承诺	136,000,000.14	136,000,000.14
合计	136,000,000.14	136,000,000.14

其他说明：

## 30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	225,738,328.00						225,738,328.00

其他说明：

## 31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	479,971,001.98			479,971,001.98
其他资本公积	1,063,782.53			1,063,782.53
合计	481,034,784.51			481,034,784.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	84,678,628.67			84,678,628.67
合计	84,678,628.67			84,678,628.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	436,046,147.66	501,875,145.13
调整后期初未分配利润	436,046,147.66	501,875,145.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,720,179.80	20,240,754.49
应付普通股股利	49,662,432.16	49,662,432.16
期末未分配利润	390,103,895.30	472,453,467.46

调整期初未分配利润明细：

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

## 34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	615,189,649.50	508,175,589.67	941,160,047.93	827,320,144.68
其他业务	3,245,913.06	2,712,767.91	9,636,701.86	6,647,391.41
合计	618,435,562.56	510,888,357.58	950,796,749.79	833,967,536.09

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间								

分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司收入确认政策详见附注五、27。

本公司主营业务包括设计业务、EPC 总承包业务

①设计业务

本公司与客户之间签订的提供设计服务合同是以提交整体多阶段方案成果为最终目的，因此本公司将整个合同的履行判定为一项履约义务。本公司所提供的设计服务为定制化服务，对客户具有不可替代的用途且具有合格收款权，因此本公司提供设计劳务所产生的履约义务为在某一时段内履行的履约义务。

② EPC 总承包业务

本公司与客户之间签订的提供 EPC 总承包服务合同是以提供工程成果为最终目的，因此本公司将整个合同的履行判定为一项履约义务。本公司所提供的 EPC 总承包服务为定制化服务，对客户具有不可替代的用途且具有合格收款权，因此公司提供 EPC 总承包服务所产生的履约义务为在某一时段内履行的履约义务。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

**35、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,176,163.33	1,244,993.87
教育费附加	505,001.01	534,649.28
房产税	811,192.89	769,184.74
土地使用税	9,748.74	9,030.91
车船使用税	35,254.41	37,716.67
印花税	181,018.67	404,465.80
地方教育附加	338,308.85	356,372.59
其他	96,034.91	107,083.17
合计	3,152,722.81	3,463,497.03

其他说明：

**36、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,191,363.64	19,647,499.12
折旧及摊销	11,241,851.76	11,918,456.02
差旅及交通费	1,853,828.30	2,678,307.10
办公费	2,183,682.92	2,307,859.28
业务招待费	2,679,525.48	2,964,638.78
物业及房租费	1,749,220.35	1,768,161.46
中介机构费	2,132,285.03	1,878,062.37
水电费	243,345.56	277,978.69
其他	440,939.14	1,301,019.37
合计	46,716,042.18	44,741,982.19

其他说明

**37、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,799,332.40	9,781,201.27
差旅及交通费用	466,824.46	927,113.13
办公费	847,236.39	1,525,049.96
业务招待费	2,034,405.52	3,074,130.11
广告宣传费		218,768.65
资料费	26,084.57	7,575.47
其他	9,571.37	3,260.38
合计	15,183,454.71	15,537,098.97

其他说明：

### 38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,629,274.47	39,827,309.95
直接材料	266,394.69	115,864.58
折旧与摊销	1,067,139.50	1,074,607.69
委托开发	339,805.83	
其他	133,125.45	599,549.04
合计	36,435,739.94	41,617,331.26

其他说明

### 39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	27,576.05	692,052.52
其中：租赁负债利息费用	27,576.05	30,238.59
减：利息收入	1,215,149.59	1,523,641.65
手续费支出	63,382.31	82,030.66
合计	-1,124,191.23	-749,558.47

其他说明

### 40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	149,791.57	337,868.80
可抵扣进项税额加计抵减	13,013.50	696,425.31
合计	162,805.07	1,034,294.11

### 41、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	866,541.04	5,110,352.54
其他非流动金融资产	-703,297.34	-1,194,895.96
合计	163,243.70	3,915,456.58

其他说明：

### 42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		446,345.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,707,962.67	96,356.57
合计	2,707,962.67	542,702.49

其他说明

**43、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	119,942.45	-48,648.46
应收账款坏账损失	4,760,806.83	-251,067.50
其他应收款坏账损失	365,406.17	2,997,825.93
合计	5,246,155.45	2,698,109.97

其他说明

**44、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-5,276,161.71	254,798.24
十二、其他	267,248.36	
合计	-5,008,913.35	254,798.24

其他说明：

**45、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-60,728.51	500,535.88
其中：固定资产	-60,728.51	500,535.88

**46、营业外收入**

单位：元

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
其他	7,929.32	1,945.65	7,929.32
合计	7,929.32	1,945.65	

其他说明：

**47、营业外支出**

单位：元

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
对外捐赠	50,000.00	100,000.00	50,000.00
资产报废、毁损损失	15,065.39	262.31	15,065.39
赔偿金、违约金	64,873.34	82,000.00	64,873.34
其他	430,554.07	567,773.18	430,554.07

合计	560,492.80	750,035.49	560,492.80
----	------------	------------	------------

其他说明：

#### 48、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,253,820.35	1,623,482.57
递延所得税费用	275,765.95	-3,547,504.62
合计	3,529,586.30	-1,924,022.05

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,841,398.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,476,209.72
子公司适用不同税率的影响	553,540.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,811,757.02
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	153,439.78
研发费用加计扣除	-5,465,360.99
所得税费用	3,529,586.30

其他说明：

#### 49、现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金保证金	11,416,675.95	19,910,146.87
政府补助	71,967.16	337,036.35
利息收入	1,215,149.59	1,523,641.65
往来款	1,021,081.27	855,464.39
房租	2,773,393.62	2,590,165.60
其他	992,316.15	1,334,028.27
合计	17,490,583.74	26,550,483.13

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,337,642.71	1,889,895.08
付现费用支出	30,721,577.01	32,620,070.10
押金保证金	8,215,020.12	20,917,409.16
手续费及其他	1,013,616.39	1,349,238.74
合计	41,287,856.23	56,776,613.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款额	638,355.35	676,889.25
收购子公司少数股东权益		9,499,800.00
合计	638,355.35	10,176,689.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债	1,137,841.49		309,599.36	638,355.35		809,085.50
合计	1,137,841.49		309,599.36	638,355.35		809,085.50

## 50、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,311,811.82	22,340,692.20
加：资产减值准备	-237,242.10	-2,952,908.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,051,096.27	23,426,501.46



使用权资产折旧	688,759.66	647,224.00
无形资产摊销	2,588,495.16	2,692,539.91
长期待摊费用摊销	1,162,594.98	1,485,926.94
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）	60,728.51	-500,535.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,065.39	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-163,243.70	-3,915,456.58
财务费用（收益以“-”号填列）	27,576.05	684,363.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,707,962.67	-542,702.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,092,106.43	-2,855,448.29
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-816,340.48	-692,056.33
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-118,530,713.28	64,421,926.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	67,822,145.34	-104,731,500.43
其他	-24,077.21	
经营活动产生的现金流量净额	-19,659,199.83	-491,433.34
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
确认使用权资产的租赁	1,171,855.90	1,157,640.61
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	152,031,750.17	225,111,057.17
减：现金的期初余额	219,497,894.34	291,790,784.81
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	-67,466,144.17	-66,679,727.64

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	152,031,750.17	219,497,894.34
其中：库存现金	3,354.52	3,611.33
可随时用于支付的银行存款	152,028,395.65	219,494,283.01

三、期末现金及现金等价物余额	152,031,750.17	219,497,894.34
----------------	----------------	----------------

## 51、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	2,049,552.49	
合计	2,049,552.49	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,629,274.47	39,827,309.95
直接材料	266,394.69	115,864.58
折旧与摊销	1,067,139.50	1,074,607.69
委托开发	339,805.83	
其他	133,125.45	599,549.04
合计	36,435,739.94	41,617,331.26
其中：费用化研发支出	36,435,739.94	41,617,331.26

## 九、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	105,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	建筑设计	85.71%		非同一控制下企业合并
杭州青卓建筑工程技术有限公司	1,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	建筑咨询		85.71%	非同一控制下企业合并
浙江汉嘉建筑节能科技有限公司	5,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	建筑设计	100.00%		设立
厦门汉嘉建筑设计有限公司	5,000,000.00	福建厦门	福建厦门	建筑设计	100.00%		设立
北京汉嘉建筑设计院有限公司	5,000,000.00	北京	北京	建筑设计	100.00%		设立
江苏汉嘉建筑设计院有限公司	5,000,000.00	江苏南京	江苏南京	建筑设计	100.00%		设立
浙江城建设计研究院有限公司	20,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	建筑设计	100.00%		设立
浙江汉嘉建筑设计咨询有限公司	5,000,000.00	浙江杭州	浙江杭州	建筑设计	100.00%		同一控制下企业合并
上海汉嘉建筑设计有限公司	30,000,000.00	上海	上海	建筑设计	100.00%		同一控制下企业合并下
浙江汉嘉建设工程施工图审查中心	200,000.00	浙江杭州	浙江杭州	审图服务	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	14.29%	2,591,632.02	3,100,000.00	49,483,039.82

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	439,302,712.46	201,714,264.67	641,016,977.13	331,137,103.00	1,222,826.88	332,359,929.88	472,627,313.55	212,338,824.91	684,966,138.46	375,662,931.07	1,360,153.29	377,023,084.36

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	217,936,523.27	22,413,993.15	22,413,993.15	-13,487,114.44	270,767,413.10	21,090,329.29	21,090,329.29	6,321,835.93

其他说明：

## 十、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	149,791.57	337,868.80

其他说明

## 十一、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### 1、市场风险

##### (1) 外汇风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内主要业务以人民币结算，因此，本公司无外汇变动市场风险。

##### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2024年6月30日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

##### (3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

#### 2、信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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

#### (1) 信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- ①根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- ②债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- ③债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- ④预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- ⑤其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

#### (2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难。
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- ⑤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。
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### (3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- ①违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- ②违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- ③违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

#### (4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### 3、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

### 4、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2024 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 54.12% (2023 年 12 月 31 日：52.04%)。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十二、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		250,810,040.71		250,810,040.71
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益		250,810,040.71		250,810,040.71

的金融资产				
(二)其他非流动金融资产			25,985,497.85	25,985,497.85
持续以公允价值计量的资产总额		250,810,040.71	25,985,497.85	276,795,538.56
(七)指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			136,000,000.14	136,000,000.14
持续以公允价值计量的负债总额			136,000,000.14	136,000,000.14
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括年末交易对方提供的权益通知书中记录的权益价值等。

## 3、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的结构性存款和资金信托，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为观察值区间对应的浮动利率\*本金\*天数/365。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、税息折旧及摊销前利润(EBITDA)乘数、缺乏流动性折价等。

对于不在活跃市场上交易的其他权益工具投资,能取得被投资单位经审计财务报表的，对被投资公司股按持股比例对应净资产份额作为其公允价值来源；对于无法取得被投资单位经审计的财务报表的，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

## 4、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

# 十三、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
浙江城建集团股份有限公司	浙江杭州	商务服务业	50,000 万元	51.60%	51.60%

本企业的母公司情况的说明



浙江城建集团股份有限公司由上海汉嘉投资有限公司和浙江汉嘉投资有限公司于2006年2月15日发起设立。统一社会信用代码：913300007856508548。截止2024年6月30日，公司注册资本为50,000万元。公司法定代表人：岑政平。

本企业最终控制方是岑政平、欧薇舟夫妇。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、“在子公司中的权益”。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州市城市建设投资集团有限公司	持有杭设股份公司10%以上股份的股东
浙江城建房地产集团股份有限公司	同一控股股东
成都汉嘉房地产开发有限公司	同一控股股东
杭州诚寓商业管理有限公司	杭设股份公司参股公司
杭州远合置业有限公司	杭设股份公司参股公司
杭州市市政工程集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司参股的公司
杭州市路桥集团股份有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州天然气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市公共交通集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
桐庐杭燃燃气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
淳安杭燃燃气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市燃气集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州钱江燃气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
海宁星港燃气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市城市建设发展集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州建工集团有限责任公司	杭州市城市建设投资集团有限公司参股的公司
杭州环临环境发展有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市水务集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州水务工程建设有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州富阳水务有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州之江汽车销售有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州城投武林投资发展有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州大江东能源有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市排水有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州城商文晖置业有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州临安燃气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州临安环湖绿道建设有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市环境集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
建德杭燃燃气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州天子岭再生资源有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市富阳公共交通有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州公交餐饮管理有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市勘测设计研究院有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州宁巢公寓运营管理有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市能源集团工程科技有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州建德污水处理有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州启祥房地产开发有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州钱运置业有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市安居集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市城东新城建设投资有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司

杭州市第四建筑工程有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市钱江新城开发集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州水务设计院有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州致祥房地产开发有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
嘉善城发建设发展有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州城投建设有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司参股的公司
浙江杭嘉鑫清洁能源有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司参股的公司
杭州滨江水务有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州城发资产经营管理有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州钱慧置业有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市安居建设投资集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州钱和置业有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市租赁房屋开发有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市房地产测绘有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市安居宁巢投资有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市能源集团有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市临安区浙能天然气有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司
杭州市新能源投资发展有限公司	杭州市城市建设投资集团有限公司控制的公司

其他说明

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州市环境集团有限公司	EPC 业务		83,000,000.00	否	1,132,075.48
杭州市能源集团工程科技有限公司	EPC 业务	172,477.06	15,000,000.00	否	918,411.19
杭州市路桥集团股份有限公司	EPC 业务		65,000,000.00	否	2,732,153.80
杭州市市政工程集团有限公司	设计费		83,000,000.00	否	23,584.91
杭州市勘测设计研究院有限公司	设计费	49,056.60	83,000,000.00	否	58,173.59
杭州水务设计院有限公司	设计费	2,401,883.02	83,000,000.00	否	
杭州市房地产测绘有限公司	测绘费		83,000,000.00	否	3,436.25
杭州远合置业有限公司	物业管理费	702,805.18	83,000,000.00	否	567,194.27
杭州宁巢公寓运营管理有限公司	住宿服务	352,726.44	83,000,000.00	否	571,074.16
杭州市租赁房屋开发有限公司	住宿服务	207,441.17	83,000,000.00	否	
杭州公交餐饮管理有限公司	餐费	665,000.00	83,000,000.00	否	676,850.38

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州市环境集团有限公司	设计服务等	2,057,264.14	871,869.53
浙江杭嘉鑫清洁能源有限公司	EPC 业务等	2,167,596.29	4,316,177.14
杭州市安居集团有限公司	EPC 业务		17,907,898.15
杭州天然气有限公司	设计服务	22,797,560.59	11,388,235.96
杭州市公共交通集团有限公司	设计服务	92,358.49	1,922,316.06
桐庐杭燃燃气有限公司	设计服务	1,100,610.57	3,171,047.87
淳安杭燃燃气有限公司	设计服务	47,169.81	
杭州市城市建设投资集团有限公司	设计服务	208,436.39	564,226.41
建德杭燃燃气有限公司	设计服务	586,276.87	492,620.75

杭州市燃气集团有限公司	设计服务等	75,471.70	8,752,732.69
杭州钱江燃气有限公司	设计服务	1,063,661.99	
海宁星港燃气有限公司	设计服务	312,079.67	66,554.72
杭州市城市建设发展集团有限公司	设计服务		169,142.84
杭州市能源集团工程科技有限公司	设计服务	1,025.94	1,062.74
杭州环临环境发展有限公司	设计服务		18,867.92
杭州市安居建设投资集团有限公司	设计服务	157,429.25	694,339.62
杭州市水务集团有限公司	设计服务		28,301.89
杭州水务工程建设有限公司	设计服务	6,509.43	
杭州城投武林投资发展有限公司	设计服务	11,155.66	9,433.96
杭州大江东能源有限公司	设计服务		272,641.51
杭州市排水有限公司	设计服务	1,143,817.26	1,952,972.17
杭州临安燃气有限公司	设计服务		60,468.56
杭州临安环湖绿道建设有限公司	设计服务	1,134,195.85	
杭州市城东新城建设投资有限公司	设计服务	137,296.21	114,698.10
杭州市路桥集团股份有限公司	设计服务	979,433.77	350,062.83
杭州启祥房地产开发有限公司	设计服务		57,169.81
杭州致祥房地产开发有限公司	设计服务		74,339.62
杭州钱运置业有限公司	设计服务		18,867.92
杭州市富阳公共交通有限公司	设计服务	4,245.28	54,716.98
杭州市钱江新城开发集团有限公司	设计服务	67,811.32	254,707.54
杭州城投建设有限公司	设计服务	204,679.25	204,679.25
杭州城商文晖置业有限公司	设计服务	1,974,127.17	
杭州钱和置业有限公司	设计服务	23,584.90	
杭州钱慧置业有限公司	设计服务	19,801.88	
杭州市市政工程集团有限公司	设计服务	632,971.70	
杭州水务设计院有限公司	设计服务	251,229.05	
杭州城发资产经营管理有限公司	设计服务	29,716.98	
杭州市新能源投资发展有限公司	设计服务	125,471.70	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,533,225.00	4,261,002.00

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州市环境集团有限公司	26,467,815.29	2,490,276.53	25,936,610.32	2,546,191.03
应收账款	浙江杭嘉鑫清洁能源有限公司	14,984,789.83	749,239.49	32,852,982.68	2,014,000.89
应收账款	建德杭燃燃气有限公司	896,777.49	44,838.87	574,296.00	28,714.80
应收账款	杭州市燃气集团有限公司	374,000.00	18,700.00	374,000.00	18,700.00
应收账款	杭州市公共交通集团	97,900.00	4,895.00	964,414.25	48,220.71

	有限公司				
应收账款	杭州市城市建设投资集团有限公司	283,030.00	14,151.50	403,610.00	20,180.50
应收账款	杭州天子岭再生资源有限公司	49,000.00	49,000.00	49,000.00	49,000.00
应收账款	杭州市城市建设发展集团有限公司	222,437.20	11,121.86	228,437.20	11,421.86
应收账款	杭州市水务集团有限公司			7,420.00	371.00
应收账款	杭州钱江燃气有限公司	55,500.00	2,775.00	18,213.50	910.68
应收账款	海宁星港燃气有限公司	18,700.00	935.00		
应收账款	杭州富阳水务有限公司	132,000.00	23,100.00	132,000.00	23,100.00
应收账款	杭州建工集团有限责任公司	1,300,000.00	65,000.00	1,468,000.00	73,400.00
应收账款	杭州天然气有限公司	5,858,241.65	292,912.08	1,771,935.00	88,596.75
应收账款	杭州市安居建设投资集团有限公司	166,875.00	8,343.75		
应收账款	杭州之江汽车销售有限公司			19,900.00	1,990.00
应收账款	杭州市城东新城建设投资有限公司	10,000.00	500.00	1,745,279.10	87,263.96
应收账款	杭州市排水有限公司	1,878,784.40	93,939.22	666,338.10	33,316.91
应收账款	杭州建德污水处理有限公司			501,203.80	25,060.19
应收账款	杭州水务设计院有限公司			95,763.00	4,788.15
应收账款	杭州市第四建筑工程有限公司			10,000.00	500.00
应收账款	桐庐杭燃燃气有限公司	757,461.97	37,873.10		
应收账款	杭州市新能源投资发展有限公司	133,000.00	6,650.00		
应收账款	杭州市安居宁巢投资有限公司	30,000.00	1,500.00		
应收账款	杭州城投武林投资发展有限公司	5,000.00	250.00		
其他应收款	杭州市水务集团有限公司	3,000.00	300.00	67,480.00	32,540.00
其他应收款	杭州市燃气集团有限公司	46,750.00	37,400.00	46,750.00	23,375.00
其他应收款	杭州市公共交通集团有限公司	229,854.34	157,414.01	229,854.34	126,918.41
其他应收款	杭州市城市建设发展集团有限公司	20,250.00	1,075.00	20,250.00	1,050.00
其他应收款	杭州市富阳公共交通有限公司	15,000.00	1,500.00	15,000.00	1,500.00
其他应收款	杭州市城东新城建设投资有限公司			48,000.00	9,600.00
其他应收款	杭州水务设计院有限公司	20,000.00	2,000.00	20,000.00	2,000.00
其他应收款	杭州天然气有限公司	98,394.84	4,919.74	50,000.00	2,500.00
其他应收款	嘉善城发建设发展有限公司			537,800.00	268,900.00
其他应收款	杭州市租赁住房开发	40,000.00	2,000.00		

	有限公司				
其他应收款	杭州市能源集团有限公司	40,000.00	2,000.00		
其他应收款	杭州滨江水务有限公司	28,084.00	1,404.20		
其他应收款	杭州市能源集团工程科技有限公司	3,700.00	185.00		
合同资产	杭州市环境集团有限公司	20,718,067.73	2,071,806.77	20,718,067.73	2,071,806.77
合同资产	杭州市燃气集团有限公司	2,721,840.78	136,092.04	2,721,840.78	136,092.04
合同资产	杭州市安居集团有限公司	15,570,503.14	778,525.16	26,280,561.94	1,314,028.10
合同资产	浙江杭嘉鑫清洁能源有限公司	6,632,018.12	331,600.91	6,632,018.12	331,600.91
合同资产	杭州市城市建设投资集团有限公司	38,679.25	1,933.96	38,679.25	1,933.96

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州市市政工程集团有限公司		1,358,263.94
应付账款	杭州市路桥集团股份有限公司	54,666,984.25	61,299,265.49
应付账款	杭州公交餐饮管理有限公司		997,603.37
应付账款	杭州远合置业有限公司		147,566.90
应付账款	杭州市勘测设计研究院有限公司	10,000.00	10,000.00
合同负债	杭州市临安区浙能天然气有限公司	21,481.43	21,481.43
合同负债	杭州市富阳公共交通有限公司	268,818.11	168,010.94

## 十四、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

无

## 十五、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况详见附注七、20、所有权或使用权受到限制的资产。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日止，公司开立的尚未到期履约保函金额 8,401,179.45 元。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十六、其他重要事项

### 1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司大股东质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
浙江城建集团股份有限公司	华夏银行股份有限公司杭州分行	2022/11/23-2025/11/18	2,000 万股
浙江城建集团股份有限公司	中国农业银行股份有限公司杭州西湖支行	2023 年 9 月 13 日至申请解除质押之日止	3,800 万股
合计			5,800 万股

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	129,590,816.60	156,686,803.64
1 至 2 年	51,998,476.41	51,080,444.46
2 至 3 年	36,519,417.24	52,548,785.97

3年以上	137,280,123.11	112,898,516.39
3至4年	46,129,528.88	29,490,203.17
4至5年	18,576,802.90	11,136,538.26
5年以上	72,573,791.33	72,271,774.96
合计	355,388,833.36	373,214,550.46

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	42,350,391.62	11.92%	42,350,391.62	100.00%		42,039,410.45	11.26%	42,039,410.45	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	313,038,441.74	88.08%	102,294,481.52	32.68%	210,743,960.22	331,175,140.01	88.74%	102,103,578.42	30.83%	229,071,561.59
其中：										
账龄组合	313,038,441.74	88.08%	102,294,481.52	32.68%	210,743,960.22	331,175,140.01	88.74%	102,103,578.42	30.83%	229,071,561.59
合计	355,388,833.36	100.00%	144,644,873.14	40.70%	210,743,960.22	373,214,550.46	100.00%	144,142,988.87	38.62%	229,071,561.59

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
嵊州盛建置业有限公司	5,931,424.44	5,931,424.44	5,931,424.44	5,931,424.44	100.00%	预计难以收回
安吉穗华置业有限公司	1,219,903.91	1,219,903.91	1,136,957.91	1,136,957.91	100.00%	预计难以收回
徐州九龙苑酒店管理有限公司	1,158,322.20	1,158,322.20	1,158,322.20	1,158,322.20	100.00%	预计难以收回
宁波恒跃房地产开发有限公司	1,056,119.78	1,056,119.78	1,056,119.78	1,056,119.78	100.00%	预计难以收回
杭州穗华置业有限公司	912,950.14	912,950.14	912,950.14	912,950.14	100.00%	预计难以收回
宁波奉化盛建置业有限公司	842,258.94	842,258.94	842,258.94	842,258.94	100.00%	预计难以收回
宁波三立嘉达置业有限公司	841,117.90	841,117.90	841,117.90	841,117.90	100.00%	预计难以收回
南京临江御景房地产开发有	652,844.76	652,844.76	652,844.76	652,844.76	100.00%	预计难以

限公司						收回
宁波三立岚城置业有限公司	492,500.00	492,500.00	492,500.00	492,500.00	100.00%	预计难以收回
南京普耀房地产开发有限公司	432,657.94	432,657.94	432,657.94	432,657.94	100.00%	预计难以收回
舟山市新诚瑞丰房地产开发有限公司	328,800.00	328,800.00	328,800.00	328,800.00	100.00%	预计难以收回
南京恒康置业有限公司	254,978.47	254,978.47	254,978.47	254,978.47	100.00%	预计难以收回
杭州丰涛置业有限公司	209,979.40	209,979.40	209,979.40	209,979.40	100.00%	预计难以收回
温州恒跃房地产开发有限公司	208,051.78	208,051.78	208,051.78	208,051.78	100.00%	预计难以收回
绍兴永恒置业有限公司	161,000.00	161,000.00	161,000.00	161,000.00	100.00%	预计难以收回
嘉兴恒瑾房地产开发有限公司	156,000.00	156,000.00	156,000.00	156,000.00	100.00%	预计难以收回
诸暨恒大置业有限公司	152,011.72	152,011.72	152,011.72	152,011.72	100.00%	预计难以收回
连云港恒鹏置业有限公司	104,128.60	104,128.60	104,128.60	104,128.60	100.00%	预计难以收回
溧阳恒扬房地产开发有限责任公司	96,000.00	96,000.00	96,000.00	96,000.00	100.00%	预计难以收回
无锡远东置业有限公司	94,351.00	94,351.00	94,351.00	94,351.00	100.00%	预计难以收回
海盐穗华置业有限公司	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	100.00%	预计难以收回
镇江佳祺置业有限公司	90,000.00	90,000.00	90,000.00	90,000.00	100.00%	预计难以收回
淮安恒悦置业有限公司	85,000.00	85,000.00	85,000.00	85,000.00	100.00%	预计难以收回
诸暨盛建置业有限公司	80,000.00	80,000.00	80,000.00	80,000.00	100.00%	预计难以收回
恒大鑫丰(彭山)置业有限公司	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	100.00%	预计难以收回
泰州周山河房地产开发有限公司	48,632.76	48,632.76	48,632.76	48,632.76	100.00%	预计难以收回
丽水景杉置业有限公司	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00	100.00%	预计难以收回
上海景麒房地产开发有限公司	45,000.00	45,000.00	45,000.00	45,000.00	100.00%	预计难以收回
淮安恒大富丰房地产开发有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计难以收回
浙江金湖置业有限公司	25,920.00	25,920.00	25,920.00	25,920.00	100.00%	预计难以收回
江苏茅山置业投资有限公司	24,643.96	24,643.96	24,643.96	24,643.96	100.00%	预计难以收回
织金扶贫有限公司	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计难以收回
连云港恒康健康产业有限公司	14,900.00	14,900.00	14,900.00	14,900.00	100.00%	预计难以收回
衢州恒大盛建置业有限公司	10,451.61	10,451.61	10,451.61	10,451.61	100.00%	预计难以收回
固安幸福基业资产管理有限公司	604,800.00	604,800.00	604,800.00	604,800.00	100.00%	预计难以收回
固安九通新盛园区建设发展有限公司	598,420.00	598,420.00	598,420.00	598,420.00	100.00%	预计难以收回



德清孔雀海房地产开发有限公司	506,557.55	506,557.55	506,557.55	506,557.55	100.00%	预计难以收回
廊坊幸福基业教育投资有限公司	387,393.75	387,393.75	387,393.75	387,393.75	100.00%	预计难以收回
三浦威特园区建设发展有限公司	254,000.00	254,000.00	254,000.00	254,000.00	100.00%	预计难以收回
达州万骏置业有限公司	1,893,659.99	1,893,659.99	1,893,659.99	1,893,659.99	100.00%	预计难以收回
达州蓝光和骏置业有限公司	1,180,139.00	1,180,139.00	1,180,139.00	1,180,139.00	100.00%	预计难以收回
合肥蓝光和骏置业有限公司	1,098,738.48	1,098,738.48	1,098,738.48	1,098,738.48	100.00%	预计难以收回
成都成华中泓房地产开发有限公司	796,000.00	796,000.00	796,000.00	796,000.00	100.00%	预计难以收回
重庆和骏置业有限公司	635,620.22	635,620.22	635,620.22	635,620.22	100.00%	预计难以收回
成都武侯蓝光房地产开发有限公司	418,904.74	418,904.74	418,904.74	418,904.74	100.00%	预计难以收回
成都锦江灿琮置业有限公司	341,531.65	341,531.65	341,531.65	341,531.65	100.00%	预计难以收回
成都青白江蓝光和骏置业有限公司	242,060.00	242,060.00	242,060.00	242,060.00	100.00%	预计难以收回
合肥蓝光房地产开发有限公司	160,000.00	160,000.00	160,000.00	160,000.00	100.00%	预计难以收回
成都武侯炬峰置业有限公司	99,900.00	99,900.00	99,900.00	99,900.00	100.00%	预计难以收回
台州和园置业有限公司	5,863,306.00	5,863,306.00	5,863,306.00	5,863,306.00	100.00%	预计难以收回
攀枝花良泓房地产开发有限责任公司	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00%	预计难以收回
杭州淳都房地产开发有限公司	1,995,765.00	1,995,765.00	1,995,765.00	1,995,765.00	100.00%	预计难以收回
云南华翔投资发展有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	1,700,000.00	100.00%	预计难以收回
西安远瑞置业有限公司	1,645,820.00	1,645,820.00	1,645,820.00	1,645,820.00	100.00%	预计难以收回
成都天赫房地产开发有限公司	768,000.00	768,000.00	768,000.00	768,000.00	100.00%	预计难以收回
西安新玖一九一二文化产业发展有限公司	550,000.00	550,000.00	550,000.00	550,000.00	100.00%	预计难以收回
六安元和置业集团有限公司	356,467.00	356,467.00	356,467.00	356,467.00	100.00%	预计难以收回
杭州兴伦房地产开发有限公司	173,377.76	173,377.76	173,377.76	173,377.76	100.00%	预计难以收回
成都陇海三郎旅游资源开发有限公司			330,165.17	330,165.17	100.00%	预计难以收回
成都三益利合投资有限公司			63,762.00	63,762.00	100.00%	预计难以收回
合计	42,039,410.45	42,039,410.45	42,350,391.62	42,350,391.62		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位:元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	313,038,441.74	102,294,481.52	32.68%
合计	313,038,441.74	102,294,481.52	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	144,142,988.87	501,884.27				144,644,873.14
合计	144,142,988.87	501,884.27				144,644,873.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
杭州市拱墅区京杭运河综合保护开发有限公司		234,308,182.13	234,308,182.13	20.39%	11,715,409.11
杭州上塘城市建设发展有限公司		223,937,631.34	223,937,631.34	19.49%	11,196,881.57
杭州市拱墅区城市建设发展中心		87,728,969.51	87,728,969.51	7.63%	4,386,448.48
杭州市拱墅区城中村改造工程指挥部		85,015,110.94	85,015,110.94	7.40%	4,250,755.55
杭州良渚新城城		83,181,999.38	83,181,999.38	7.24%	4,159,099.97

建投资有限公司					
合计		714,171,893.30	714,171,893.30	62.15%	35,708,594.68

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,487,289.05	10,158,639.04
合计	9,487,289.05	10,158,639.04

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	17,216,884.38	19,072,827.67
备用金	462,803.36	785,629.31
其他	1,732,247.28	369,800.70
合计	19,411,935.02	20,228,257.68

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	3,769,632.65	3,822,616.47
1至2年	1,489,736.64	1,208,874.97
2至3年	2,747,003.04	2,746,807.51
3年以上	11,405,562.69	12,449,958.73
3至4年	840,920.65	1,208,600.00
4至5年	4,174,834.49	5,555,049.74
5年以上	6,389,807.55	5,686,308.99
合计	19,411,935.02	20,228,257.68

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,301,342.95	6.70%	1,301,342.95	100.00%		1,301,342.95	6.43%	1,301,342.95	100.00%	
其中：										
按组合	18,110,592.07	93.30%	8,623,303.02	47.61%	9,487,289.05	18,926,914.73	93.57%	8,768,275.69	46.33%	10,158,639.04

计提坏账准备										
其中：										
账龄组合	18,110,592.07	93.30%	8,623,303.02	47.61%	9,487,289.05	18,926,914.73	93.57%	8,768,275.69	46.33%	10,158,639.04
合计	19,411,935.02	100.00%	9,924,645.97	51.13%	9,487,289.05	20,228,257.68	100.00%	10,069,618.64	49.78%	10,158,639.04

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
恒大地产集团珠三角房地产开发有限公司	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00	100.00%	回收可能性
东台盛基置业有限公司	2,652.00	2,652.00	2,652.00	2,652.00	100.00%	回收可能性
南京临江御景房地产开发有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	100.00%	回收可能性
启东宝丰置业有限公司	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	100.00%	回收可能性
太仓恒泰旅游开发有限公司	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	100.00%	回收可能性
杭州丰涛置业有限公司	89,054.40	89,054.40	89,054.40	89,054.40	100.00%	回收可能性
绍兴永恒置业有限公司	6,900.00	6,900.00	6,900.00	6,900.00	100.00%	回收可能性
宁波三立岚城置业有限公司	49,250.00	49,250.00	49,250.00	49,250.00	100.00%	回收可能性
宁波奉化盛建置业有限公司	279,081.26	279,081.26	279,081.26	279,081.26	100.00%	回收可能性
宁波三立嘉达置业有限公司	261,309.90	261,309.90	261,309.90	261,309.90	100.00%	回收可能性
嵊州盛建置业有限公司	445,000.77	445,000.77	445,000.77	445,000.77	100.00%	回收可能性
诸暨恒大置业有限公司	101,094.62	101,094.62	101,094.62	101,094.62	100.00%	回收可能性
合计	1,301,342.95	1,301,342.95	1,301,342.95	1,301,342.95		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	18,110,592.07	8,623,303.02	47.61%
合计	18,110,592.07	8,623,303.02	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

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)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减)	

		值)	值)	
2024 年 1 月 1 日余额	191,130.83	3,911,968.92	5,966,518.89	10,069,618.64
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	-159,172.89	159,172.89		
——转入第三阶段		-1,373,288.66	1,373,288.66	
本期计提	156,523.68	648,503.65	-950,000.00	-144,972.67
2024 年 6 月 30 日余额	188,481.62	3,346,356.80	6,389,807.55	9,924,645.97

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	10,069,618.64	-144,972.67				9,924,645.97
合计	10,069,618.64	-144,972.67				9,924,645.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

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: 元

单位名称	款项的性质	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
杭州市萧山区区级机关事业单位会计结算中心	保证金	1,363,242.59	4-5 年	7.02%	681,621.30
杭州市文化广电新闻出版局	保证金	1,167,900.00	5 年以上	6.02%	1,167,900.00
中国人民解放军 32101 部队保障部	保证金	1,076,100.00	2-3 年	5.54%	215,220.00
杭州市萧山区区级财政国库支付中心	保证金	975,000.00	2-3 年	5.02%	195,000.00
中国人寿保险股份有限公司浙江省分公司	保证金	827,000.00	4-5 年	4.26%	413,500.00
合计		5,409,242.59		27.86%	2,673,241.30

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	682,389,025.90		682,389,025.90	682,389,025.90		682,389,025.90
合计	682,389,025.90		682,389,025.90	682,389,025.90		682,389,025.90

## (1) 对子公司投资

单位：元

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		
浙江汉嘉建筑设计咨询有限公司	2,514,596.80						2,514,596.80	
浙江汉嘉建筑节能科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
上海汉嘉建筑设计有限公司	59,485,017.33						59,485,017.33	
厦门汉嘉建筑设计有限公司	3,933,505.91						3,933,505.91	
北京汉嘉建筑设计院有限公司	3,699,023.00						3,699,023.00	
江苏汉嘉建筑设计院有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
浙江城建设计研究院有限公司	19,699,800.00						19,699,800.00	
浙江汉嘉建设工程施工图审查中心	200,000.00						200,000.00	
杭州市城乡建设设计院股份有限公司	582,857,082.86						582,857,082.86	
合计	682,389,025.90						682,389,025.90	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	380,898,306.29	338,958,475.49	670,107,735.70	609,131,747.83
其他业务	1,912,818.55	1,239,468.99	2,055,722.03	1,023,940.55
合计	382,811,124.84	340,197,944.48	672,163,457.73	610,155,688.38

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部1		分部2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								

其中:								
按经营地区分类								
其中:								
市场或客户类型								
其中:								
合同类型								
其中:								
按商品转让的时间分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

本公司收入确认政策详见附注五、27。

本公司主营业务包括设计业务、EPC 总承包业务

①设计业务

本公司与客户之间签订的提供设计服务合同是以提交整体多阶段方案成果为最终目的，因此本公司将整个合同的履行判定为一项履约义务。本公司所提供的设计服务为定制化服务，对客户具有不可替代的用途且具有合格收款权，因此本公司提供设计劳务所产生的履约义务为在某一时段内履行的履约义务。

② EPC 总承包业务

本公司与客户之间签订的提供 EPC 总承包服务合同是以提供工程成果为最终目的，因此本公司将整个合同的履行判定为一项履约义务。本公司所提供的 EPC 总承包服务为定制化服务，对客户具有不可替代的用途且具有合格收款权，因此公司提供 EPC 总承包服务所产生的履约义务为在某一时段内履行的履约义务。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	18,600,000.00	19,800,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,470,313.26	96,356.57
合计	21,070,313.26	19,896,356.57

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-36,651.30	
计入当期损益的政府补助（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）	162,805.07	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,871,206.37	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-552,563.48	
减：所得税影响额	349,970.41	
少数股东权益影响额（税后）	-125,971.73	
合计	2,220,797.98	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.30%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.12%	0.01	0.01



### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用