



方大咨询

NEEQ : 839296

方大国际工程咨询股份有限公司

FANGDA INTERNATIONAL ENGINEERING CONSULTING CORP.,LTD.



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人李宗峰、主管会计工作负责人刘俊锋及会计机构负责人（会计主管人员）刘俊锋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第六节	财务会计报告 .....	22
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	105
附件 II	融资情况 .....	106

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

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、方大咨询	指	方大国际工程咨询股份有限公司
河南三英	指	河南三英企业管理咨询中心（有限合伙）
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	现行有效的《方大国际工程咨询股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
企业会计准则	指	财政部修订后的《企业会计准则—基本准则》及财政部颁布和修订的 42 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。
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监的统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
监理	指	取得建设主管部门颁发的工程监理资格证书的监理单位，受建设单位的委托或指定，对施工的工程合同、质量、工期、造价等进行全面监督与管理的活动。
招标代理	指	采购方或者招标代理机构为购买商品或者让他人完成一定的工作，通过发布招标公告或者招标邀请书等方式，公布特定的标准和条件，公开或者书面邀请投标人参加投标，招标者按照规定的程序从参加投标的人中确定交易对象即中标人的行为。
工程造价咨询	指	面向社会接受委托、承担建设项目的全过程、动态的造价管理，包括投资估算、项目经济评价、工程概算、预算、工程结算、工程竣工结算、工程招标标底、投标报价的编制和审核、对工程造价进行监控以及提供有关工程造价信息资料等业务。
第三方工程评估	指	专业的咨询机构接受委托人的委托，依据评估体系，评价标准，以独立第三方的名义开展工程现场检查，对工程质量、安全、进度等方面存在的工程风险进行量化，并形成评估报告，提出系统改善建议的工作过程。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	方大国际工程咨询股份有限公司		
英文名称及缩写	Fangda International Engineering Consulting Corp., Ltd.		
法定代表人	李宗峰	成立时间	2003年10月24日
控股股东	控股股东为李宗峰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李宗峰，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M 科学研究和技术服务业-M74 专业技术服务业-M748 工程技术-M7481 工程管理服务		
主要产品与服务项目	招标代理；工程造价咨询；工程监理；工程技术服务；工程项目管理；建设工程项目咨询服务；全过程工程咨询服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	方大咨询	证券代码	839296
挂牌时间	2016年9月28日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦21楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘俊锋	联系地址	河南省郑州市郑东新区康宁街普济路德威广场12层
电话	0371-86120857	电子邮箱	junfeng86@qq.com
传真	0371-86226103		
公司办公地址	河南省郑州市郑东新区康宁街普济路德威广场12层	邮政编码	450000
公司网址	http://www.hnfdgl.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410100755180994R		
注册地址	河南省郑州市自贸试验区郑州片区(郑东)普济路19号德威广场12层		
注册资本（元）	50,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 一、商业模式

公司的主要业务包括招标代理、工程造价咨询和工程监理，项目来源于自营直销或者通过招投标方式中标产生。凭借公司的平台及长期的服务经验，公司积累了大批客户资源，公司为客户提供上述专业服务并获取收入。

##### 1、销售模式

公司具有较强的服务能力和丰富的经验，能够为委托人提供专业、快捷的服务，在河南省具有较高的品牌知名度。所以依托于公司平台和声誉，公司业务人员可以通过直销和招投标等各种方式结合来实现销售。

公司的招标代理项目主要来源于直销，即客户直接委托，少量来自招投标方式或由公共资源交易中心随机抽取；造价咨询业务除直销外，有部分来自于招投标中标；而工程监理业务大部分来自于招投标中标，少量业务来自于自我开发。

##### 2、服务模式

招标代理：公司依据法律法规的规定，为客户提供招标咨询，编制招标文件，审查投标人资格，组织开标、评标、定标，协调合同签订，协助客户选定工程、货物及服务的开发商、承包商或者供应商。公司提供招标代理服务是依靠内部招标师、造价师、工程师等专业人士的协同服务。

造价咨询：在项目决策阶段参与可行性研究，对拟建项目的各方案做出相应的投资估算，并进行项目经济评价，向业主提出项目的经济合理性；在设计阶段运用技术经济方法评选设计方案，编制概算，并从经济技术角度协助设计人员进行设计优化；在工程招标投标阶段，编制招标文件、制定合同条款、编制标底或招标控制价，协助业主开标、完成清标工作并择优选择承包商；在施工阶段审查签证变更的经济合理性，协助业主对进度款审核，审核评估相关索赔及风险；在竣工结算阶段，进行结算审核并编制工程结算，作好相应的项目后评价工作。

工程监理：工程监理服务是业主代表的一种形式，也代表建设单位管理项目，包括投资管理、进度控制、质量控制、合同管理、信息管理和组织协调工作。公司与需求方协商服务的项目、服务内容、服务质量等，将服务直接提供给客户。

##### 3、定价模式

公司根据国家发展和改革委员会《关于进一步放开建设项目专业服务价格的通知》（发改价格[2015]299号），各项服务收费实行市场调节价。遵守《价格法》、《关于商品和服务实行明码标价的规定》等规范性文件的规定，在考虑服务方案策划、标的金额、成本等因素的基础上与客户协商确定，并在服务合同中约定。

##### 4、盈利模式

工程管理服务行业很少涉及原材料采购，成本主要是在服务过程中产生的费用和人工工资。公司通过提高服务技术水平和良好的人力资源管理模式保证企业盈利水平，一方面通过提高服务的技术水平增强企业服务过程中的议价能力，保证服务质量，避免不必要的支出；另一方面通过有效的人力资源管理模式提高服务效率、保证服务进度，将运营成本控制在合理范围内。

报告期内，公司的商业模式稳定，未发生重大变化。

##### 二、经营计划

报告期内，公司按照既定的发展战略，积极推进各项工作计划的开展和落实。

2024年上半年，公司实现营业总收入102,502,960.64元，去年同期为160,565,995.54元，同比减

少 36.16%；实现净利润 7,343,905.61 元，去年同期为 25,771,960.54 元，同比减少 71.50%。

报告期内，公司在进一步提升规范化管理水平的同时，积极扩大市场区域，拓宽销售渠道，先后成立雄安分公司、泰安分公司计 2 家分公司；同时根据业务发展需要，优化调整注销桂林分公司、南宁分公司、万州分公司计 3 家分公司。报告期末公司共有 33 家分公司。

报告期内，公司在信息化建设方面继续加大投入，2024 年上半年公司研发投入金额为 5,746,715.87 元，占营业收入的比例为 5.61%；截至报告期末，公司共有研发人员 107 人，占员工总量的比例为 7.75%。

报告期内，公司连续保持创新层。

报告期内，除上述事项外，公司的产品及服务未发生重大变化与调整，核心团队及商业模式稳定。

## （二） 行业情况

2024 年上半年，全国固定资产投资（不含农户）245,391 亿元，同比增长 3.9%。

随着固定资产投资的增长，工程咨询行业规模日益扩大。另外，随着工程咨询行业管理的日益规范及对工程质量和安全性要求的不断提高，工程咨询在工程建设中的作用逐渐显现，受重视程度不断提高，也促使工程咨询行业整体规模不断增长。

此外，我国积极推进“一带一路”战略，与沿线国家开展了全方位，多领域的经贸合作。“一带一路”将拉动沿线国家区域整体开发建设，也给中国阶段性、结构性供大于求的建设产能提供了发展出路，为中国企业“走出去”提供广阔发展空间，也为工程咨询企业带来了丰富的市场机遇。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、郑州市“专精特新”中小企业 公司于 2022 年 12 月取得郑州市工业和信息化局郑州市“专精特新”中小企业认定，有效期：三年。 2、河南省“专精特新”中小企业 公司于 2024 年 1 月取得河南省工业和信息化厅河南省“专精特新”中小企业认定，有效期：三年。 3、高新技术企业 公司于 2021 年 10 月取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的“高新技术企业”证书，证书编号：GR202141002639，有效期：三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	102,502,960.64	160,565,995.54	-36.16%
毛利率%	36.69%	35.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	7,353,977.89	25,784,640.94	-71.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,326,255.01	25,410,709.58	-71.17%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.38%	14.76%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.37%	14.55%	-
基本每股收益	0.1471	0.5157	-71.48%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	267,890,453.19	260,665,596.70	2.77%
负债总计	95,129,600.69	95,248,649.81	-0.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	171,495,521.84	164,141,543.95	4.48%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.43	3.28	4.48%
资产负债率%（母公司）	37.38%	38.24%	-
资产负债率%（合并）	35.51%	36.54%	-
流动比率	2.67	2.60	-
利息保障倍数	71.01	25.60	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-13,508,712.98	-41,215,623.31	67.22%
应收账款周转率	0.79	1.28	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	2.77%	-5.80%	-
营业收入增长率%	-36.16%	5.65%	-
净利润增长率%	-71.50%	74.28%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,779,029.20	7.76%	24,079,469.81	9.24%	-13.71%
交易性金融资产	7,900,000.00	2.95%	-	-	100%
应收票据	257,548.51	0.10%	570,000.00	0.22%	-54.82%
应收账款	101,577,054.38	37.92%	90,913,081.98	34.88%	11.73%
预付款项	1,130,441.86	0.42%	451,312.50	0.17%	150.48%
其他应收款	13,545,977.48	5.06%	11,897,864.50	4.56%	13.85%
合同资产	105,319,377.82	39.31%	114,347,153.25	43.87%	-7.90%
其他流动资产	97,072.20	0.04%	196,481.46	0.08%	-50.59%
固定资产	4,063,187.17	1.52%	4,581,158.52	1.76%	-11.31%
使用权资产	2,509,594.45	0.94%	3,338,917.99	1.28%	-24.84%
无形资产	329,962.79	0.12%	364,692.83	0.14%	-9.52%
长期待摊费用	128,773.57	0.05%	-	-	100%

递延所得税资产	8,065,305.76	3.01%	7,738,335.86	2.97%	4.23%
其他非流动资产	2,187,128.00	0.82%	2,187,128.00	0.84%	0.00%
短期借款	20,000,000.00	7.47%	-	-	100%
应付账款	3,968,792.48	1.48%	4,045,812.92	1.55%	-1.90%
合同负债	7,695,518.85	2.87%	4,921,588.71	1.89%	56.36%
应付职工薪酬	22,937,321.34	8.56%	32,912,367.88	12.63%	-30.31%
应交税费	1,698,016.09	0.63%	2,903,507.83	1.11%	-41.52%
其他应付款	34,907,662.57	13.03%	44,971,994.68	17.25%	-22.38%
一年内到期的非流动负债	1,492,940.66	0.56%	1,457,737.74	0.56%	2.41%
其他流动负债	1,149,059.50	0.43%	2,030,157.59	0.78%	-43.40%
租赁负债	1,280,289.20	0.48%	2,005,482.46	0.77%	-36.16%

### 项目重大变动原因

- (1) 交易性金融资产增加的原因：主要是报告期内公司购买了银行理财产品。
- (2) 应收票据减少的原因：主要是报告期内商业承兑汇票到期承兑所致。
- (3) 预付款项增加的原因：主要是报告期末公司预付的房租和软件服务费等增加。
- (4) 其他流动资产减少的原因：主要是报告期末公司预交企业所得税减少所致。
- (5) 长期待摊费用增加的原因：主要是报告期内采购的软件服务费增加所致。
- (6) 短期借款增加的原因：因生产经营需要，公司向银行流动资金借款增加。
- (7) 合同负债增加的原因：主要是报告期末公司项目预收款项增加所致。
- (8) 应付职工薪酬减少的原因：主要是上年期末计提的员工年终奖金提成于报告期内发放。
- (9) 应交税费减少的原因：主要是报告期末公司计提的应交企业所得税减少所致。
- (10) 其他流动负债减少的原因：主要是报告期末附追索权的应收账款保理款项减少所致。
- (11) 租赁负债减少的原因：主要是根据签订的长期房屋租赁合同，未来需要支付的房租随着时间推移减少所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	102,502,960.64	-	160,565,995.54	-	-36.16%
营业成本	64,897,149.02	63.31%	103,589,580.61	64.52%	-37.35%
毛利率	36.69%	-	35.48%	-	-
税金及附加	734,755.70	0.72%	687,400.45	0.43%	6.89%
销售费用	8,584,491.65	8.37%	5,267,324.45	3.28%	62.98%
管理费用	13,140,724.42	12.82%	12,934,817.92	8.06%	1.59%
研发费用	5,746,715.87	5.61%	4,485,486.49	2.79%	28.12%
财务费用	175,849.42	0.17%	436,438.58	0.27%	-59.71%
其他收益	36,885.65	0.04%	69,614.14	0.04%	-47.01%
投资收益	79,872.40	0.08%	403,205.39	0.25%	-80.19%
信用减值损失	-2,371,843.17	-2.31%	-3,011,591.55	-1.88%	-21.24%

资产减值损失	768,027.96	0.75%	-1,837,079.16	-1.14%	-141.81%
营业利润	7,736,217.40	7.55%	28,789,095.86	17.93%	-73.13%
营业外支出	51,067.92	0.05%	61,635.89	0.04%	-17.15%
所得税费用	341,243.87	0.33%	2,955,499.43	1.84%	-88.45%
净利润	7,343,905.61	7.16%	25,771,960.54	16.05%	-71.50%

### 项目重大变动原因

(1) 营业收入减少的原因：主要是报告期内因受宏观经济和建筑行业市场不景气影响，公司工程监理业务、造价咨询业务、技术咨询业务、评估咨询业务收入同比均有所下降。

(2) 营业成本减少的原因：主要是报告期内对外采购的项目咨询费用减少所致。

(3) 销售费用增加的原因：主要是销售人员增加所致。

(4) 财务费用减少的原因：主要是报告期内支付的银行借款利息以及应收账款保理费用减少。

(5) 其他收益减少的原因：主要是报告期内进项税额加计扣除减少所致。

(6) 投资收益减少的原因：主要是报告期内公司银行理财收益减少。

(7) 资产减值损失减少的原因：主要是报告期内合同资产因项目结算减少，计提的减值准备减少。

(8) 所得税费用减少的原因：主要是报告期内营业利润减少。

(9) 营业利润、净利润减少的原因：主要是报告期内因受宏观经济和建筑行业市场不景气影响，公司营业收入减少所致。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	102,502,960.64	160,565,995.54	-36.16%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	64,897,149.02	103,589,580.61	-37.35%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
工程监理	52,400,337.93	34,780,219.65	33.63%	-43.41%	-43.93%	0.61%
招标代理	25,044,576.15	13,474,516.88	46.20%	46.95%	50.87%	-1.40%
造价咨询	21,356,325.47	14,245,242.16	33.30%	-38.09%	-35.72%	-2.46%
技术咨询	3,069,774.32	1,987,446.53	35.26%	-79.51%	-79.15%	-1.13%
评估咨询	631,946.77	409,723.80	35.16%	-56.08%	-56.18%	0.16%

### 按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
河南省内	49,645,226.43	31,107,849.44	37.34%	-38.91%	-39.71%	0.83%
河南省外	52,857,734.21	33,789,299.58	36.08%	-33.34%	-35.01%	1.64%

### 收入构成变动的原因

#### 一、按产品分类

报告期内，因受宏观经济和建筑行业市场不景气影响，公司工程监理业务、造价咨询业务、技术咨询业务、评估咨询业务收入同比均有所下降。招标代理业务收入增长的主要原因是收购存量房源用于人才公寓和保障性住房项目的招标代理费增加所致。

#### 二、按区域分类

报告期内，因受宏观经济和建筑行业市场不景气影响，公司河南省内、河南省外业务收入同比均有所下降。

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-13,508,712.98	-41,215,623.31	67.22%
投资活动产生的现金流量净额	-8,183,126.60	-17,909,636.46	54.31%
筹资活动产生的现金流量净额	17,914,512.83	-11,432,488.07	256.70%

### 现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流量净额增加的主要原因是报告期内对外采购的项目咨询费用减少所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是报告期内赎回和购买银行理财产品产生的现金流量净额同比增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额增加的主要原因是报告期内新增银行贷款。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南方大工程评估咨询有限公司	控股子公司	第三方评估与咨询服务	2,000,000.00	4,259,047.20	4,217,768.84	-	-33,574.27

河南方大 招标代理 有限公司	控 股 子 公 司	招 标 代 理	2,000,000.00	2,215,633.23	2,215,264.59	-	-25,854.53
河南豫宛 工程咨询 管理有限 公司	参 股 公 司	工 程 咨 询 服 务	6,000,000.00	3,284,476.89	2,337,797.21	3,565,516.83	1,187,132.05

注：截至报告期末，公司对参股公司河南豫宛工程咨询管理有限公司尚未实缴出资。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
河南豫宛工程咨询管理有限公司	关联	扩大市场份额

### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

公司于2013年9月25日发起成立了春晖爱心基金。2019年4月24日，河南省慈善总会春晖慈善基金冠名基金捐赠启动。春晖爱心基金秉承“汇聚滴水之力，帮助困难群体，呵护儿童、贫困学子健康成长，帮助贫困老人安度晚年”的宗旨，突出爱心基金的社会属性。截止目前，基金共有爱心人士856人，爱心机构36个，爱心人士和机构总计892人（个）。

2024年上半年，基金募集善款71,000.00元，捐赠总支出51,600.00元。其中资助困境儿童88人，困境老人7人。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
宏观经济波动风险	公司主营业务是提供工程监理、招标代理、工程造价咨询服务，主要市场为建筑业，其发展状况与城镇化进程、基础设施投资规模及房地产市场景气度等因素密切相关，受宏观经济波动性、国家宏观调控政策影响明显。若固定资产投资规模增速放缓，房地产市场景气度下降，可能导致建筑行业发展疲软，一方面，引起公司的业务量下降，另一方面，延长公司应收账款的回收周期，增加公司的坏账比例，降低公司的营业收入和

	<p>盈利能力，进而导致公司业绩下滑。</p>
公司治理风险	<p>在有限公司期间，公司治理机制尚不健全，并未建立完善的内部控制制度。股份公司成立后，公司建立了较为健全的治理机构，制定了适应企业现阶段发展的内部管理制度和风险控制体系。但是股份公司成立至今运营时间较短，公司内部治理的规范意识仍有待提高，各项内部控制制度也需经过一段时间的实践检验。报告期末公司在全国拥有 33 家分公司，该 33 家分公司分别在各自的地区开展业务，随着经营规模的持续扩大、业务范围不断扩展、员工人数不断增加，公司管理体系将日趋复杂，对公司的规范治理将会提出更高的要求。若公司的内部管理不能适应未来的发展要求，将会对公司的持续、稳定、健康发展造成不利影响。</p>
公司资质变动风险	<p>公司拥有住房和城乡建设部颁发的工程监理综合资质和水利部颁发的水利工程监理乙级资质。根据《建筑法》、《行政许可法》等法律的相关规定，从事建设项目工程管理服务的企业必须具备相应的资质。《工程监理企业资质管理规定》等法律规范性文件规定了企业申请工程监理资质的具体标准和条件，并规定了资质的有效期。资质到期前，企业需向政府主管部门申请续期，到期后若公司不能顺利办理续期手续，公司将不能从事相关领域的业务，从而对公司的经营业绩产生一定的影响。</p>
人才流动风险	<p>工程管理服务属于技术密集型、人力资本密集型行业，具有专业素质和服务水平的技术服务人才是公司的核心资源。公司经过多年精心培育，已经拥有一批专业的技术人才，并成为公司的核心竞争力。随着公司业务规模的扩大，公司对行业各层次的人才需求也日益迫切，受人才市场供求矛盾影响，公司能否保持现有人才、及时吸引优秀人才加入，将成为影响公司竞争力的关键因素。若公司不能建立完善的人力资源管理体系，可能导致现有核心技术人才流失，也难以及时从市场补充优秀高素质人才，将给公司运营带来较大风险。</p>
业务区域集中风险	<p>报告期内，公司主营业务收入来源区域比较集中，公司 2023 年度、2024 年上半年来源于河南省的业务收入占全部收入的比例分别为 45.96%、48.43%。作为一家成立和发展于河南省的工程管理服务企业，公司经过多年发展，在河南省同行业范围内已具有领先地位。目前，我国专业从事工程监理、招标代理及工程造价咨询等业务的机构众多，行业集中度不高，市场竞争比较激烈。如果公司不能增强市场竞争力，保持和提升在河南地区的市场占有率，势必影响公司的持续发展能力，同时，若公司不能开拓其他市场区域，突破发展的地域性限制，一旦省内建筑行业增速下滑，公司的业务量及经营业绩将受到不利影响。</p>
大股东不当控制风险	<p>公司控股股东及实际控制人为李宗峰。李宗峰直接持有公司 66.64%股份，通过河南三英间接持有公司 6.37%股份，合计持有公司 73.02%股份，并担任公司董事长。实际控制人李宗峰通过行使其股东权利或通过其推选的董事行使权利，能够在公</p>

	司经营决策、人事任免、财务管理、利润分配等公司重大事项方面施予重大影响。若控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东的利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	757,732.95	0.44%
作为被告/被申请人	3,269,980.91	1.89%
作为第三人	-	-
合计	4,027,713.86	2.33%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联	债务人是否为公司董	借款期间	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
-----	-----------	-----------	------	------	------	------	------	----------	---------

	关系	事、监事及高级管理人员	起始日期	终止日期						
河南启顺建筑设备租赁有限公司	非关联关系	否	2024年4月26日	-	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

2024年4月26日，因业务需要，公司向河南启顺建筑设备租赁有限公司提供借款100万元，根据公司章程，上述事项未达到董事会决策权限标准，报总经理批准后实施。2024年8月7日，河南启顺建筑设备租赁有限公司归还公司上述借款20万元。

上述对外提供借款事项是公司正常业务需要，不会对公司产生不利影响。

#### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	-	-
销售产品、商品,提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	1,200,000	600,000
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司不存在重大的关联交易事项。

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年9月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不与公司构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年9月28日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
保函保证金	其他货币资金	质押	3,318,534.72	1.24%	开具银行保函
总计	-	-	3,318,534.72	1.24%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

报告期内，公司通过开户银行开具银行保函，上述保函保证金是向银行提供的一种反担保措施。保函到期后，如保函受益人未行使保函权利，上述保函保证金可以办理取消质押手续，公司可以正常使用上述资金。公司办理上述业务是正常经营需要，是合理的、必要的，不会对公司产生不利影响。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,225,000	10.45%	-	5,225,000	10.45%
	其中：控股股东、实际控制人	4,170,500	8.34%	-	4,170,500	8.34%
	董事、监事、高管	5,120,500	10.24%	-	5,120,500	10.24%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	44,775,000	89.55%	-	44,775,000	89.55%
	其中：控股股东、实际控制人	29,151,130	58.30%	-	29,151,130	58.30%
	董事、监事、高管	39,536,130	79.07%	-	39,536,130	79.07%
	核心员工	-	-	-	-	-
<b>总股本</b>		<b>50,000,000</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>50,000,000</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>50</b>				

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李宗峰	33,321,630	-	33,321,630	66.64%	29,151,130	4,170,500	-	-
2	肖伟艳	8,835,000	-	8,835,000	17.67%	7,885,000	950,000	-	-
3	河南三英企业管理咨询中心（有限合伙）	5,181,870	-	5,181,870	10.36%	5,181,870	-	-	-
4	赵军生	2,500,000	-	2,500,000	5.00%	2,500,000	-	-	-
5	李富贵	57,000	-	57,000	0.11%	57,000	-	-	-
6	沈杰	21,302	-	21,302	0.04%	-	21,302	-	-
7	陈启昌	3,226	2,100	5,326	0.01%	-	5,326	-	-
8	邱洪强	7,000	-2,140	4,860	0.01%	-	4,860	-	-

9	林冰	-	3,160	3,160	0.01%	-	3,160	-	-
10	曹丽丽	2,498	-	2,498	0.00%	-	2,498	-	-
	合计	49,929,526	-	49,932,646	99.87%	44,775,000	5,157,646	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：股东李宗峰系股东河南三英的普通合伙人，持有河南三英 61.50% 的权益份额。除此之外前十名股东之间不存在其他关系。

### 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李宗峰	董事长	男	1973年5月	2022年3月16日	2025年3月15日	33,321,630	0	33,321,630	66.64%
赵军生	董事、总经理	男	1973年9月	2022年3月16日	2025年3月15日	2,500,000	0	2,500,000	5.00%
肖伟艳	董事	女	1970年1月	2022年3月16日	2025年3月15日	8,835,000	0	8,835,000	17.67%
王军伟	董事、常务副总经理	男	1983年10月	2022年3月16日	2025年3月15日	0	0	0	0%
陈娟	董事、副总经理	女	1982年10月	2022年3月16日	2025年3月15日	0	0	0	0%
王震	董事、副总经理	男	1988年2月	2022年3月16日	2025年3月15日	0	0	0	0%
刘俊锋	董事、财务总监、董事会秘书	男	1979年6月	2022年3月16日	2025年3月15日	0	0	0	0%
胡永超	监事会主席	男	1972年2月	2022年3月16日	2025年3月15日	0	0	0	0%
黄志煜	监事	男	1984年3月	2022年3月16日	2025年3月15日	0	0	0	0%
李高杰	职工代表监事	男	1995年4月	2023年12月20日	2025年3月15日	0	0	0	0%
于增林	副总经理	男	1983年9月	2022年3月16日	2025年3月15日	0	0	0	0%
陈建坤	副总经理	男	1987年2月	2022年3月16日	2025年3月15日	0	0	0	0%
马骅	副总经理	男	1986年12月	2022年3月16日	2025年3月15日	0	0	0	0%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长李宗峰为公司股东，也是股东河南三英的普通合伙人，持有河南三英 61.50%的权益份额；董事肖伟艳为公司股东；董事、总经理赵军生为公司股东。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	84	3	6	81
技术人员	1,218	7	33	1,192
财务人员	31	2	5	28
销售人员	76	5	1	80
员工总计	1,409	17	45	1,381

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	20,779,029.20	24,079,469.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	7,900,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	257,548.51	570,000.00
应收账款	五、（四）	101,577,054.38	90,913,081.98
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	1,130,441.86	451,312.50
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	13,545,977.48	11,897,864.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产	五、（七）	105,319,377.82	114,347,153.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	97,072.20	196,481.46
<b>流动资产合计</b>		<b>250,606,501.45</b>	<b>242,455,363.50</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、(九)	4,063,187.17	4,581,158.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十)	2,509,594.45	3,338,917.99
无形资产	五、(十一)	329,962.79	364,692.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	128,773.57	
递延所得税资产	五、(十三)	8,065,305.76	7,738,335.86
其他非流动资产	五、(十四)	2,187,128.00	2,187,128.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>17,283,951.74</b>	<b>18,210,233.20</b>
<b>资产总计</b>		<b>267,890,453.19</b>	<b>260,665,596.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十六)	20,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十七)	3,968,792.48	4,045,812.92
预收款项			
合同负债	五、(十八)	7,695,518.85	4,921,588.71
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十九)	22,937,321.34	32,912,367.88
应交税费	五、(二十)	1,698,016.09	2,903,507.83
其他应付款	五、(二十一)	34,907,662.57	44,971,994.68
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	五、(二十二)	1,492,940.66	1,457,737.74
其他流动负债	五、(二十三)	1,149,059.50	2,030,157.59
<b>流动负债合计</b>		<b>93,849,311.49</b>	<b>93,243,167.35</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十四)	1,280,289.20	2,005,482.46
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	五、(十三)		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,280,289.20</b>	<b>2,005,482.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>95,129,600.69</b>	<b>95,248,649.81</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(二十五)	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	2,672,733.62	2,672,733.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	14,197,166.15	14,197,166.15
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	104,625,622.07	97,271,644.18
归属于母公司所有者权益合计		171,495,521.84	164,141,543.95
少数股东权益		1,265,330.66	1,275,402.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>172,760,852.50</b>	<b>165,416,946.89</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>267,890,453.19</b>	<b>260,665,596.70</b>

法定代表人：李宗峰

主管会计工作负责人：刘俊锋

会计机构负责人：刘俊锋

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		20,655,262.25	22,929,526.84
交易性金融资产		7,900,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		257,548.51	570,000.00
应收账款	十二、(一)	101,524,326.87	90,843,290.54
应收款项融资			
预付款项		1,130,441.86	451,312.50

其他应收款	十二、(二)	13,545,977.48	11,897,864.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产		105,319,377.82	114,347,153.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		97,072.20	196,479.58
<b>流动资产合计</b>		<b>250,430,006.99</b>	<b>241,235,627.21</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	3,400,000.00	3,400,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,063,187.17	4,581,158.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,509,594.45	3,338,917.99
无形资产		329,962.79	364,692.83
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		128,773.57	
递延所得税资产		8,033,046.23	7,710,342.31
其他非流动资产		2,187,128.00	2,187,128.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>20,651,692.21</b>	<b>21,582,239.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>271,081,699.20</b>	<b>262,817,866.86</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,968,792.48	4,045,812.92
预收款项			
合同负债		7,695,518.85	4,921,588.71
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		22,896,930.57	32,866,677.11
应交税费		1,698,016.09	2,903,507.83
其他应付款		41,159,534.84	50,262,417.84
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		1,492,940.66	1,457,737.74
其他流动负债		1,149,059.50	2,030,157.59
<b>流动负债合计</b>		<b>100,060,792.99</b>	<b>98,487,899.74</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,280,289.20	2,005,482.46
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,280,289.20</b>	<b>2,005,482.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>101,341,082.19</b>	<b>100,493,382.20</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,672,733.62	2,672,733.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,074,321.26	14,074,321.26
一般风险准备			
未分配利润		102,993,562.13	95,577,429.78
<b>所有者权益合计</b>		<b>169,740,617.01</b>	<b>162,324,484.66</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>271,081,699.20</b>	<b>262,817,866.86</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		<b>102,502,960.64</b>	<b>160,565,995.54</b>
其中：营业收入	五、(二十九)	102,502,960.64	160,565,995.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>93,279,686.08</b>	<b>127,401,048.50</b>
其中：营业成本	五、(二十九)	64,897,149.02	103,589,580.61
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十)	734,755.70	687,400.45
销售费用	五、(三十一)	8,584,491.65	5,267,324.45
管理费用	五、(三十二)	13,140,724.42	12,934,817.92
研发费用	五、(三十三)	5,746,715.87	4,485,486.49
财务费用	五、(三十四)	175,849.42	436,438.58
其中：利息费用		109,772.83	280,806.08
利息收入		33,774.69	41,896.19
加：其他收益	五、(三十五)	36,885.65	69,614.14
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	79,872.40	403,205.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十七)	-2,371,843.17	-3,011,591.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	768,027.96	-1,837,079.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,736,217.40</b>	<b>28,789,095.86</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十九)	51,067.92	61,635.89
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,685,149.48</b>	<b>28,727,459.97</b>
减：所得税费用	五、(四十)	341,243.87	2,955,499.43
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,343,905.61</b>	<b>25,771,960.54</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

(一) 按经营持续性分类:	-	-	-
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		7,343,905.61	25,771,960.54
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-10,072.28	-12,680.40
2. 归属于母公司所有者的净利润		7,353,977.89	25,784,640.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>7,343,905.61</b>	<b>25,771,960.54</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		7,353,977.89	25,784,640.94
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-10,072.28	-12,680.40
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.1471	0.5157
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.1471	0.5157

法定代表人: 李宗峰

主管会计工作负责人: 刘俊锋

会计机构负责人: 刘俊锋

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十二、(四)	102,502,960.64	160,550,748.37
减: 营业成本	十二、(四)	64,897,149.02	103,542,431.21
税金及附加		734,755.70	687,395.12
销售费用		8,584,491.65	5,267,324.45

管理费用		13,081,641.85	12,932,667.92
研发费用		5,746,715.87	4,485,486.49
财务费用		175,557.29	436,071.66
其中：利息费用		109,772.83	280,806.08
利息收入		33,566.32	41,722.61
加：其他收益		36,837.87	69,165.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	79,872.40	403,205.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,354,779.25	-2,977,454.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		768,027.96	-1,837,079.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,812,608.24</b>	<b>28,857,209.13</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出		50,967.92	61,635.89
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,761,640.32</b>	<b>28,795,573.24</b>
减：所得税费用		345,507.97	2,962,344.05
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,416,132.35</b>	<b>25,833,229.19</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,416,132.35	25,833,229.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>7,416,132.35</b>	<b>25,833,229.19</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,525,587.36	128,470,452.15
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			20,775.00
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	63,021,436.07	45,682,188.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>163,547,023.43</b>	<b>174,173,415.47</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,496,294.09	45,849,198.97
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		86,066,687.99	85,088,952.15
支付的各项税费		8,445,541.39	11,367,012.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十一）	70,047,212.94	73,083,874.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>177,055,736.41</b>	<b>215,389,038.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,508,712.98</b>	<b>-41,215,623.31</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回			

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十一）	65,179,872.40	136,403,205.39
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>65,179,872.40</b>	<b>136,403,205.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		362,999.00	312,841.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十一）	73,000,000.00	154,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>73,362,999.00</b>	<b>154,312,841.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,183,126.60</b>	<b>-17,909,636.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			91,865.14
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>91,865.14</b>
偿还债务支付的现金			10,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,979.17	170,113.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十一）	2,047,508.00	384,240.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,085,487.17</b>	<b>11,524,353.21</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,914,512.83</b>	<b>-11,432,488.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,813.56</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,775,513.19</b>	<b>-70,557,747.84</b>
加：期初现金及现金等价物余额		21,236,007.67	83,754,021.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,460,494.48</b>	<b>13,196,273.95</b>

法定代表人：李宗峰

主管会计工作负责人：刘俊锋

会计机构负责人：刘俊锋

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		100,525,587.36	128,454,747.56
收到的税费返还			20,775.00
收到其他与经营活动有关的现金		64,021,179.24	45,681,871.31
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>164,546,766.60</b>	<b>174,157,393.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,496,014.09	46,272,403.60
支付给职工以及为职工支付的现金		86,003,941.66	83,904,068.85

支付的各项税费		8,445,541.39	11,365,740.90
支付其他与经营活动有关的现金		70,083,806.42	73,813,774.09
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>177,029,303.56</b>	<b>215,355,987.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,482,536.96</b>	<b>-41,198,593.57</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		65,179,872.40	136,403,205.39
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>65,179,872.40</b>	<b>136,403,205.39</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		362,999.00	312,841.85
投资支付的现金			
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		73,000,000.00	154,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>73,362,999.00</b>	<b>154,312,841.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,183,126.60</b>	<b>-17,909,636.46</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			91,865.14
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>20,000,000.00</b>	<b>91,865.14</b>
偿还债务支付的现金			10,970,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,979.17	170,113.21
支付其他与筹资活动有关的现金		2,047,508.00	384,240.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,085,487.17</b>	<b>11,524,353.21</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>17,914,512.83</b>	<b>-11,432,488.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,813.56</b>	
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,749,337.17</b>	<b>-70,540,718.10</b>
加：期初现金及现金等价物余额		20,086,064.70	83,605,408.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>17,336,727.53</b>	<b>13,064,690.36</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

不适用。

#### (二) 财务报表项目附注

# 方大国际工程咨询股份有限公司

## 2024 年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

方大国际工程咨询股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是一家注册在河南自贸试验区郑州片区(郑东)普济路 19 号德威广场 12 层的股份有限公司;

截至 2024 年 6 月 30 日止, 本公司累计发行股本总数 5,000.00 万股;

注册资本为 5,000.00 万元;

注册地: 河南省郑州市;

统一社会信用代码为 91410100755180994R;

法定代表人为李宗峰。

公司主要经营范围: 招标代理(工程招标代理、政府采购代理、中央投资项目招标代理); 工程造价咨询; 工程监理; 工程技术服务; 工程项目管理; 建设工程项目咨询服务; 全过程工程咨询服务。(上述涉及法律法规规定应经审批方可经营的项目, 凭有效资质证核定的范围和期限经营, 未获审批前不得经营)。

本公司无母公司, 实质控制人为李宗峰先生。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

#### (二) 合并财务报表范围

截至 2024 年 6 月 30 日止, 本公司合并财务报表范围内的子公司如下:

级次	公司名称	在本附注中的简称
2	河南方大招标代理有限公司	方大招标代理
2	河南方大工程评估咨询有限公司	方大评估咨询

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

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

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

## **三、 重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2024年06月30日的合并及母公司财务状况以及2024年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为12个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

非同一控制下企业合并:合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

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

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

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

### 2、 合并程序

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

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

#### (1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

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

## **(八) 外币业务和外币报表折算**

### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## **(九) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### **1、 金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

产（债务工具）：

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

的差额，计入当期损益。

#### 5、**金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

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

#### 6、**金融工具减值的测试方法及会计处理方法**

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

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

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

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 应收账款及合同资产

项 目	确定组合的依据
账龄组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末金额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

账龄分析法组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率%
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

(2) 其他应收款

项 目	确定组合的依据
账龄组合	对于资产负债表日单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末金额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

账龄分析法组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	预期信用损失率%
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

## (十) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：在途物资、原材料、库存商品、在产品、合同履约成本等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十一) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十二）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

## （十三）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够

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

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

## 3、 固定资产处置

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

## （十四）借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
软件	10	年限平均法	0.00	

## 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

## 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十六) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十七) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

#### **(十八) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(十九) 职工薪酬**

##### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### （1）设定提存计划

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

### （2）设定受益计划

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

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建

议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现

时付款义务。

- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司提供的服务主要为招标代理、工程造价咨询、工程监理、工程技术服务等履约义务。由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照产出法，根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。

对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

不符合某一段时间内履行的业务，如招标代理、单价段的造价/技术咨询业务，公司可以在向客户交付服务成果并经客户或第三方确认时，按照服务成果对应的交易价格确认收入。

## (二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## (二十二) 政府补助

### 1、 类型

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

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证

据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的,公司在需要退回的当期进行会计处理,存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

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

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

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

资产负债表日,本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(十六) 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项;
- 购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;
- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进

行会计处理：

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

### 3、 售后租回交易

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

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（九）金融工具”。

### （二十五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	金额≥80.00 万元
重要的按单项计提坏账准备的合同资产	金额≥80.00 万元

## (二十六)重要会计政策和会计估计的变更

### 1、重要会计政策变更

无。

### 2、重要会计估计变更

无。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

### (二) 税收优惠

#### 1、所得税税收优惠

本公司于2021年10月18日取得高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，有效期内，公司按15%的税率计算企业所得税。

公司子公司方大招标代理、方大评估咨询根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号)，自2022年1月1日至2024年12月31日，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。

公司子公司方大招标代理、方大评估咨根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税[2023]6号)，自2023年1月1日至2024年12月31日，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。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	43,954.58	46,894.58
银行存款	17,416,539.90	21,189,113.09
其他货币资金	3,318,534.72	2,843,462.14
合计	20,779,029.20	24,079,469.81
其中：保函保证金	3,318,534.72	2,843,462.14

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	3,318,534.72	2,843,462.14
合计	3,318,534.72	2,843,462.14

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,900,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	7,900,000.00	
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		
其中：债务工具投资		
其他		
合计	7,900,000.00	

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	271,103.70	
商业承兑汇票		600,000.00
减：坏账准备	13,555.19	30,000.00
合计	257,548.51	570,000.00

#### 2、 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	1,038,497.18
合计	1,038,497.18

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	61,006,987.56	48,512,756.62
1 至 2 年	24,932,987.60	25,948,273.24
2 至 3 年	22,721,052.52	26,463,992.66
3 至 4 年	12,674,855.45	9,152,817.44
4 至 5 年	4,312,252.80	5,917,480.30
5 年以上	10,486,336.18	7,122,802.31
小计	136,134,472.11	123,118,122.57
减：坏账准备	34,557,417.73	32,205,040.59
合计	101,577,054.38	90,913,081.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,688,089.39	13.73	8,841,111.80	47.31	9,846,977.59	19,510,524.83	15.85	9,013,767.61	46.20	10,496,757.22
其中：										
单项计提	18,688,089.39	13.73	8,841,111.80	47.31	9,846,977.59	19,510,524.83	15.85	9,013,767.61	46.20	10,496,757.22
按信用风险特征组合计提坏账准备	117,446,382.72	86.27	25,716,305.93	21.90	91,730,076.79	103,607,597.74	84.15	23,191,272.98	22.38	80,416,324.76
其中：										
账龄组合	117,446,382.72	86.27	25,716,305.93	21.90	91,730,076.79	103,607,597.74	84.15	23,191,272.98	22.38	80,416,324.76
合计	136,134,472.11	100	34,557,417.73	25.38	101,577,054.38	123,118,122.57	100.00	32,205,040.59	26.16	90,913,081.98

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
河南空港城置业有限公司	2,161,700.00	2,161,700.00	100.00	收回困难	2,161,700.00	2,161,700.00
新郑市佳兆业房地产开发有限公司	1,410,468.48	562,047.94	39.85	收回困难	1,410,468.48	562,047.94
河南鑫苑广晟置业有限公司	1,111,146.84	444,458.74	40.00	收回困难	1,146,476.64	458,590.66
周口市万裕达房地产开发有限公司	1,073,376.14	167,797.29	15.63	收回困难	1,173,376.14	183,429.95
河南世茂海润置业有限公司	1,005,584.00	460,633.60	45.81	收回困难	1,035,584.00	472,633.60
河南瀚海港汇置业有限公司	845,370.50	123,085.94	14.56	收回困难	845,370.50	123,085.94
其他合计	11,080,443.43	4,921,388.29	44.42	收回困难	11,737,549.07	5,052,279.52
合计	18,688,089.39	8,841,111.80			19,510,524.83	9,013,767.61

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,548,273.26	2,927,413.66	5.00
1 至 2 年	21,018,506.28	2,101,850.63	10.00
2 至 3 年	17,978,336.06	5,393,500.82	30.00
3 至 4 年	7,821,702.00	3,910,851.00	50.00
4 至 5 年	3,484,376.52	2,787,501.22	80.00
5 年以上	8,595,188.60	8,595,188.60	100.00
合计	117,446,382.72	25,716,305.93	

### 3、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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 29,872,308.95 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 11.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,763,204.96 元。

### 4、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	9,013,767.61	9,218.19		181,874.00		8,841,111.80
账龄组合	23,191,272.98	10,526,112.20		8,001,079.25		25,716,305.93
合计	32,205,040.59	10,535,330.39		8,182,953.25		34,557,417.73

## (五) 预付款项

### 1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,075,836.86	95.17	307,659.50	68.17
1 至 2 年	10,952.00	0.97	100,000.00	22.16
2 至 3 年				
3 年以上	43,653.00	3.86	43,653.00	9.67
合计	1,130,441.86	100.00	451,312.50	100.00

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,545,977.48	11,897,864.50
合计	13,545,977.48	11,897,864.50

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,444,943.83	4,480,257.65
1 至 2 年	5,049,260.99	3,969,844.01
2 至 3 年	2,050,648.90	1,546,021.77
3 至 4 年	4,130,451.14	5,441,488.28
4 至 5 年	1,641,330.77	1,329,003.77
5 年以上	1,847,222.08	1,713,218.41
小计	20,163,857.71	18,479,833.89
减：坏账准备	6,617,880.23	6,581,969.39
合计	13,545,977.48	11,897,864.50

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,163,857.71	100	6,617,880.23	32.82	13,545,977.48	18,479,833.89	100.00	6,581,969.39	35.62	11,897,864.50
其中：										
账龄组合	20,163,857.71	100	6,617,880.23	32.82	13,545,977.48	18,479,833.89	100.00	6,581,969.39	35.62	11,897,864.50
合计	20,163,857.71	100	6,617,880.23	32.82	13,545,977.48	18,479,833.89	100.00	6,581,969.39	35.62	11,897,864.50

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,444,943.83	272,247.19	5.00
1 至 2 年	5,049,260.99	504,926.10	10.00
2 至 3 年	2,050,648.90	615,194.67	30.00
3 至 4 年	4,130,451.14	2,065,225.57	50.00
4 至 5 年	1,641,330.77	1,313,064.62	80.00
5 年以上	1,847,222.08	1,847,222.08	100.00
合计	20,163,857.71	6,617,880.23	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
上年年末余额	224,012.89	4,644,738.09	1,713,218.41	6,581,969.39
上年年末余额在 本期	224,012.89	4,644,738.09	1,713,218.41	6,581,969.39
--转入第二阶段	-224,012.89	224,012.89		
--转入第三阶段		-1,063,203.02	1,063,203.02	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	272,247.19	1,981,082.29	121,395.66	2,374,725.14
本期转回				
本期转销		1,288,219.29	1,050,595.01	2,338,814.30
本期核销				
其他变动				
期末余额	272,247.19	4,498,410.96	1,847,222.08	6,617,880.23

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,480,257.65	12,286,357.83	1,713,218.41	18,479,833.89
上年年末余额在本期	4,480,257.65	12,286,357.83	1,713,218.41	18,479,833.89
--转入第二阶段	-4,480,257.65	4,480,257.65		
--转入第三阶段		-1,329,003.77	1,329,003.77	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,444,943.83			5,444,943.83
本期终止确认		2,565,919.91	1,195,000.10	3,760,920.01
其他变动				
期末余额	5,444,943.83	12,871,691.80	1,847,222.08	20,163,857.71

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	6,581,969.39	2,374,725.14		2,338,814.30		6,617,880.23
合计	6,581,969.39	2,374,725.14		2,338,814.30		6,617,880.23

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	6,375,756.04	4,070,988.49
保证金	13,788,101.67	14,408,845.40
合计	20,163,857.71	18,479,833.89

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南启顺建筑设备租赁有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	4.96	50,000.00
陕西标合建设工程有限公司	保证金	659,000.00	2-3年	3.27	197,700.00
鹤壁市百盈城市建设投资有限责任公司	保证金	633,280.70	3-4年	3.14	316,640.35
中国人民解放军 63790 部队收缴户	保证金	600,000.00	1年以内	2.98	30,000.00
日喀则市公共资源交易中心	保证金	545,000.00	3-5年	2.70	301,000.00
合计		3,437,280.70		17.05	895,340.35

(七) 合同资产情况

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	115,118,682.21	9,799,304.39	105,319,377.82	124,914,485.60	10,567,332.35	114,347,153.25
合计	115,118,682.21	9,799,304.39	105,319,377.82	124,914,485.60	10,567,332.35	114,347,153.25

2、 合同资产按减值计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备	8,298,851.15	7.21	2,622,362.11	31.60	5,676,489.04	8,934,941.95	7.15	2,715,709.41	30.39	6,219,232.54
其中：										
单项计提	8,298,851.15	7.21	2,622,362.11	31.60	5,676,489.04	8,934,941.95	7.15	2,715,709.41	30.39	6,219,232.54
按信用风险特征组合计提减值准备	106,819,831.06	92.79	7,176,942.28	6.72	99,642,888.78	115,979,543.65	92.85	7,851,622.94	6.77	108,127,920.71
其中：										
账龄组合	106,819,831.06	92.79	7,176,942.28	6.72	99,642,888.78	115,979,543.65	92.85	7,851,622.94	6.77	108,127,920.71
合计	115,118,682.21	100.00	9,799,304.39	8.51	105,319,377.82	124,914,485.60	100.00	10,567,332.35	8.46	114,347,153.25

重要的按单项计提减值准备的合同资产：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	减值准备
河南鑫苑广晟置业有限公司	1,058,838.55	423,535.42	40.00	收回困难	1,058,838.55	423,535.42
新乡中蓝置业有限公司	849,056.61	148,839.62	17.53	收回困难	849,056.61	148,839.62
正阳县置腾置业有限公司	801,886.79	320,754.72	40.00	收回困难	801,886.79	320,754.72
其他合计	5,589,069.20	1,729,232.36	30.94	收回困难	6,225,160.00	1,822,579.65
合计	8,298,851.15	2,622,362.12			8,934,941.95	2,715,709.41

按信用风险特征组合计提减值准备：

组合计提项目：

账龄组合

名称	期末余额		
	合同资产	减值准备	计提比例 (%)
建造合同形成的已完工未结算资产	106,819,831.06	7,176,942.28	6.72
合计	106,819,831.06	7,176,942.28	6.72

### 3、 本期合同资产计提减值准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
单项计提	2,715,709.41			93,347.30	2,622,362.11
账龄组合	7,851,622.94	5,340,991.55		6,015,672.21	7,176,942.28
合计	10,567,332.35	5,340,991.55		6,109,019.51	9,799,304.39

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	97,072.20	11,397.79
预缴企业所得税		185,083.67
合计	97,072.20	196,481.46

## (九) 固定资产

### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,063,187.17	4,581,158.52
固定资产清理		
合计	4,063,187.17	4,581,158.52

### 2、 固定资产情况

项目	运输工具	电子及办公设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	1,168,332.70	8,207,213.59	9,375,546.29
(2) 本期增加金额		323,060.39	323,060.39

项目	运输工具	电子及办公设备	合计
—购置		323,060.39	323,060.39
(3) 本期减少金额		3,300.00	3,300.00
—处置或报废		3,300.00	3,300.00
(4) 期末余额	1,168,332.70	8,526,973.98	9,695,306.68
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	493,788.17	4,300,599.60	4,794,387.77
(2) 本期增加金额	79,582.84	760,291.15	839,873.99
—计提	79,582.84	760,291.15	839,873.99
(3) 本期减少金额		2,142.25	2,142.25
—处置或报废		2,142.25	2,142.25
(4) 期末余额	573,371.01	5,058,748.50	5,632,119.51
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	594,961.69	3,468,225.48	4,063,187.17
(2) 上年年末账面价值	674,544.53	3,906,613.99	4,581,158.52

## (十) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	7,336,803.33	7,336,803.33
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额	514,164.81	514,164.81
—处置	514,164.81	514,164.81
—重估调整		
(4) 期末余额	6,822,638.52	6,822,638.52
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	3,997,885.34	3,997,885.34
(2) 本期增加金额	829,323.54	829,323.54
—计提	829,323.54	829,323.54

项目	房屋及建筑物	合计
(3) 本期减少金额	514,164.81	514,164.81
—处置	514,164.81	514,164.81
(4) 期末余额	4,313,044.07	4,313,044.07
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,509,594.45	2,509,594.45
(2) 上年年末账面价值	3,338,917.99	3,338,917.99

## (十一) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	854,558.30	854,558.30
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	854,558.30	854,558.30
2. 累计摊销		
(1) 上年年末余额	489,865.47	489,865.47
(2) 本期增加金额	34,730.04	34,730.04
—计提	34,730.04	34,730.04
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	524,595.51	524,595.51
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
(3) 本期减少金额		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	329,962.79	329,962.79
(2) 上年年末账面价值	364,692.83	364,692.83

## (十二) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件服务费		147,169.81	18,396.24		128,773.57

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
合计		147,169.81	18,396.24		128,773.57

### (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产/信用减值准备	50,988,157.54	8,012,435.01	49,384,342.33	7,709,193.12
房屋租赁	2,773,229.86	519,675.42	3,463,220.20	636,892.86
合计	53,761,387.40	8,532,110.43	52,847,562.53	8,346,085.98

#### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
房屋租赁	2,509,594.45	466,804.67	3,338,917.99	607,750.12
合计	2,509,594.45	466,804.67	3,338,917.99	607,750.12

#### 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	466,804.67	52,870.75	607,750.12	29,142.74
递延所得税负债	466,804.67		607,750.12	

### (十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产款	2,187,128.00		2,187,128.00	2,187,128.00		2,187,128.00

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	2,187,128.00		2,187,128.00	2,187,128.00		2,187,128.00

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	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	3,318,534.72	3,318,534.72	保证金	保函保证金	2,843,462.14	2,843,462.14	保证金	保函保证金
合计	3,318,534.72	3,318,534.72			2,843,462.14	2,843,462.14		

## (十六) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	20,000,000.00	
信用借款		
合计	20,000,000.00	

注：期末保证借款 2000 万元中 1000 万元系本公司与中国银行股份有限公司郑州自贸区分行签订的流动资金借款合同，借款期限为 2024 年 5 月 22 日至 2025 年 5 月 21 日，年化利率为 3.62%，由公司控股股东、董事长李宗峰及配偶贾丽晓对上述借款提供连带责任保证，另李宗峰以郑东新区普济路 19 号 12 层 1201-1207 号房产对上述借款进行抵押担保。目前上述担保尚在履行中。

期末保证借款 2000 万元中 1000 万元系本公司与中原银行股份有限公司郑州分行分别于 2024 年 6 月 13 日、2024 年 6 月 14 日签订的流动资金借款合同，借款期限分别为 2024 年 6 月 13 日至 2025 年 6 月 13 日、2024 年 6 月 14 日至 2025 年 6 月 14 日，年化利率均为 3.75%，由公司控股股东、董事长李宗峰及配偶贾丽晓对上述借款提供连带责任保证。目前上述担保尚在履行中。

## (十七) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,444,095.18	1,516,332.62
1 至 2 年	746,710.00	2,169,493.00
2 至 3 年	718,000.00	300,200.00
3 年以上	59,987.30	59,787.30
合计	3,968,792.48	4,045,812.92

## (十八) 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
建造合同形成的已结算未完工合同义务	7,695,518.85	4,921,588.71
合计	7,695,518.85	4,921,588.71

## (十九) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	32,859,931.46	73,605,579.07	83,557,986.06	22,907,524.47
离职后福利-设定提存计划	52,436.42	2,734,575.23	2,757,214.78	29,796.87
合计	32,912,367.88	76,340,154.30	86,315,200.84	22,937,321.34

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	32,716,782.27	65,765,901.15	75,938,550.36	22,544,133.06
(2) 职工福利费	113,600.00	6,287,457.82	6,050,417.82	350,640.00
(3) 社会保险费	22,037.25	1,331,480.33	1,346,668.25	6,849.33
其中：医疗保险费	21,224.67	1,179,812.16	1,194,728.34	6,308.49
工伤保险费	812.58	25,919.20	26,190.94	540.84
生育保险费		125,748.97	125,748.97	
(4) 住房公积金		60,929.00	60,292.00	637.00
(5) 工会经费和职工教育经费	7,511.94	159,810.77	162,057.63	5,265.08
合计	32,859,931.46	73,605,579.07	83,557,986.06	22,907,524.47

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	50,658.72	2,621,961.62	2,644,091.41	28,528.93
失业保险费	1,777.70	112,613.61	113,123.37	1,267.94
合计	52,436.42	2,734,575.23	2,757,214.78	29,796.87

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,212,501.07	1,139,006.21
企业所得税	339,273.82	1,563,467.81
个人所得税	45,782.99	78,641.06
城市维护建设税	50,698.96	57,983.55
教育费附加	22,241.82	24,838.46
地方教育费附加	14,827.86	16,558.96

税费项目	期末余额	上年年末余额
印花税	12,596.94	22,973.06
水利基金		38.72
城镇土地使用费	92.63	
合计	1,698,016.09	2,903,507.83

#### (二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	34,907,662.57	44,971,994.68
合计	34,907,662.57	44,971,994.68

#### 1、 其他应付款项

##### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,766,802.22	6,804,928.09
保证金	31,532,856.34	37,673,534.90
其他	608,004.01	493,531.69
合计	34,907,662.57	44,971,994.68

#### (二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,492,940.66	1,457,737.74
合计	1,492,940.66	1,457,737.74

#### (二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
附追索权的应收账款保理	746,660.17	1,494,288.84
待转销项税额	402,399.33	535,868.75
合计	1,149,059.50	2,030,157.59

#### (二十四) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,903,443.8	3,665,227.80
减：未确认融资费用	130,213.94	202,007.60
减：一年内到期的租赁负债	1,492,940.66	1,457,737.74
合计	1,280,289.20	2,005,482.46

## (二十五) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	50,000,000.00						50,000,000.00

## (二十六) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	2,672,733.62			2,672,733.62
其他资本公积				
合计	2,672,733.62			2,672,733.62

## (二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,197,166.15			14,197,166.15
合计	14,197,166.15			14,197,166.15

## (二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	97,271,644.18	97,598,148.86
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	97,271,644.18	97,598,148.86
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,353,977.89	10,764,766.11
减: 提取法定盈余公积		1,091,270.79
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	104,625,622.07	97,271,644.18

## (二十九) 营业收入和营业成本

### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,502,960.64	64,897,149.02	160,565,995.54	103,589,580.61
其他业务				
合计	102,502,960.64	64,897,149.02	160,565,995.54	103,589,580.61

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
工程监理	52,400,337.93	92,603,844.05
招标代理	25,044,576.15	17,042,737.63
造价咨询	21,356,325.47	34,496,911.10
技术咨询	3,069,774.32	14,983,680.39
评估咨询	631,946.77	1,438,822.37
合计	102,502,960.64	160,565,995.54

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	406,061.30	374,151.94
教育费附加	174,868.33	161,858.24
地方教育费附加	116,578.87	108,539.14
水利基金建设费		387.90
印花税	31,689.31	36,905.34
车船使用税	5,280.00	5,280.00
土地使用税	277.89	277.89
合计	734,755.70	687,400.45

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,977,466.65	2,823,598.31
业务招待费	216,713.74	371,273.27
广告宣传费	244,206.32	900,677.36
差旅费	179,785.67	116,880.31
办公费	288,848.54	1,052,354.07
会务费		2,080.00
中标服务费	676,910.21	
其他	560.52	461.13
合计	8,584,491.65	5,267,324.45

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,700,858.06	6,407,885.68
办公费	2,034,121.37	2,479,959.15
业务招待费	119,985.52	233,912.90
房租物业费	598,962.31	574,246.60
车辆使用及维修费	366,366.99	519,955.49
差旅费	255,601.52	487,599.16
折旧与摊销	1,173,728.84	1,443,152.50
中介费	707,550.68	546,930.80
其他	183,549.13	241,175.64
合计	13,140,724.42	12,934,817.92

### (三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,580,525.47	4,396,544.89
折旧与摊销	88,941.60	88,941.60
办公费及房租	77,248.80	
合计	5,746,715.87	4,485,486.49

### (三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	109,772.83	280,806.08
其中：租赁负债利息费用	71,793.66	136,912.96
减：利息收入	33,774.69	41,896.19
手续费及其他支出	101,664.84	197,528.69
汇兑损益	-1,813.56	
合计	175,849.42	436,438.58

### (三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,826.08	6,146.98
进项税加计扣除及税收减免	19,606.96	63,467.16
个税返还	13,452.61	
合计	36,885.65	69,614.14

### (三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	79,872.40	403,205.39
合计	79,872.40	403,205.39

### (三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-16,444.81	47,380.00
应收账款坏账损失	2,352,377.14	3,067,067.11
其他应收款坏账损失	35,910.84	-102,855.56
合计	2,371,843.17	3,011,591.55

### (三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-768,027.96	1,837,079.16
合计	-768,027.96	1,837,079.16

### (三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	49,051.00	35,410.00	49,051.00
非流动资产毁损报废 损失	1,157.75		1,157.75
税收滞纳金	859.17		859.17
项目罚款		26,225.89	
其他			
合计	51,067.92	61,635.89	51,067.92

### (四十) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	668,213.77	3,793,631.15
递延所得税费用	-326,969.90	-838,131.72
合计	341,243.87	2,955,499.43

#### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	7,685,149.48
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,152,772.42
子公司适用不同税率的影响	67,675.80
调整以前期间所得税的影响	5,227.36
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-25,395.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,971.35
研发费用加计扣除	-862,007.38
所得税费用	341,243.87

#### (四十一) 现金流量表项目

##### 1、 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	3,826.08	6,146.98
利息收入	33,774.69	41,896.19
保证金及往来款	62,983,835.30	45,634,145.15
合计	63,021,436.07	45,682,188.32

###### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保证金及往来款	64,174,050.42	65,279,269.40
管理费用	4,266,137.52	5,360,969.74
销售费用	1,607,025.00	2,443,635.64
合计	70,047,212.94	73,083,874.78

##### 2、 与投资活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财本金	65,100,000.00	136,000,000.00
银行理财收益	79,872.40	403,205.39
合计	65,179,872.40	136,403,205.39

###### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行理财本金	73,000,000.00	154,000,000.00
合计	73,000,000.00	154,000,000.00

### 3、与筹资活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保理融资		91,865.14
合计		91,865.14

#### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁负债支付的现金	2,047,508.00	384,240.00
合计	2,047,508.00	384,240.00

## (四十二) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,343,905.61	25,771,960.54
加：信用减值损失	2,371,843.17	3,011,591.55
资产减值准备	-768,027.96	1,837,079.16
固定资产折旧	839,873.99	1,005,210.51
油气资产折耗		
使用权资产折旧	829,323.54	906,463.20
无形资产摊销	34,730.04	34,730.04
长期待摊费用摊销	18,396.24	337,986.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,157.75	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	109,772.83	280,806.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-79,872.40	-403,205.39
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-326,969.90	-838,131.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
列)		
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)	-5,155,393.77	-40,561,253.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-18,727,452.12	-32,598,860.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,508,712.98	-41,215,623.31
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	17,460,494.48	13,196,273.95
减：现金的期初余额	21,236,007.67	83,754,021.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,775,513.19	-70,557,747.84

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	17,460,494.48	21,236,007.67
其中：库存现金	43,954.58	46,894.58
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	17,416,539.90	21,189,113.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,460,494.48	21,236,007.67
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (四十三) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	0.36	7.1268	2.57
其中：美元	0.36	7.1268	2.57

## 六、 合并范围的变更

本报告期未发生合并范围的变更。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务 性质	持股比例 (%)		取得 方式
					直接	间接	
河南方大招标代理有限公司	200.00	河南省郑州市	河南省郑州市	技术服务	100.00		设立
河南方大工程评估咨询有限公司	200.00	河南省郑州市	河南省郑州市	技术服务	70.00		设立

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
河南豫宛工程咨询管理有限公司	河南省南阳市	河南省南阳市	技术服务	49.00		权益法	是

注：根据河南豫宛工程咨询管理有限公司章程，股东按照实缴的出资比例享有权益，截止资产负债表日，方大咨询尚未实缴出资。

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的最终控制方

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
李宗峰	公司第一大股东	66.64	66.64

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李宗峰	控股股东、实际控制人、董事长
赵军生	股东、董事、总经理
肖伟艳	股东、董事
王军伟	董事、常务副总经理
陈娟	董事、副总经理
王震	董事、副总经理
刘俊锋	董事、财务总监、董事会秘书
胡永超	监事会主席
黄志煜	监事
李高杰	职工代表监事
于增林	副总经理
陈建坤	副总经理
马骅	副总经理
河南三英企业管理咨询中心（有限合伙）	股东
河南豫宛工程咨询管理有限公司	联营企业

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
李宗峰	租赁	516,147.26			540,302.95

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
李宗峰	房屋			1,800,000.00	47,198.53					75,115.83	

说明：2021年3月16日，公司与控股股东、董事长李宗峰签订了《房屋租赁协议》，约定李宗峰将其位于郑州市郑东新区康宁街普济路德威广场12层1201、1202、1203、1204、1205、1206、1207、1211、1212、1213室出租给公司用于办公营业使用，面积1,689.26平方米，租赁期限为五年，自2021年1月1日至2025年12月31日，租金价格按当地市场价格确定为100,000元/月。

### 3、 关联担保情况

#### (1) 本公司作为担保方

无。

#### (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李宗峰、贾丽晓	20,000,000.00	2024年5月22日	2028年5月21日	未履行完毕
李宗峰、贾丽晓	10,000,000.00	2024年6月13日	2028年6月14日	未履行完毕

#### (3) 关联担保情况说明

因日常经营周转需要，本公司与中国银行股份有限公司郑州自贸区分行于2024年5月20日签订了编号为2024年ZMQ7131字031号《流动资金借款合同》，借款期限为2024年5月22日至2025年5月21日，借款金额为1000万元。由公司控股股东李宗峰及其配偶贾丽晓与中国银行股份有限公司郑州自贸区分行签订了编号为2024年ZMQ7131保字031号《最高额保证合同》对以上流动资金借款提供连带责任保证，另公司控股股东李宗峰与中国银行股份有限公司郑州自贸区分行签订了编号为2024年ZMQ7131抵字031号《最高额抵押合同》对以上流动资金借款提供抵押担保。

本公司与中原银行股份有限公司郑州分行于2024年6月13日签订了编号为中原银(郑州)流贷字2024第10147989号《流动资金借款合同》，借款期限为2024年6月13日至2025年6月13日，借款金额为500万元；于2024年6月14日签订了编号为中原银(郑州)流贷字2024第10175376号《流动资金借款合同》，借款期限为2024年6月14日至2025年6月14日，借款金额为500万元。由公司控股股东李宗峰及其配偶贾丽晓分别与中原银行股份有限公司郑州分行签订了编号为中原银(郑州)最保字2024第10147989-1号、中原银(郑州)最保字2024第10147989-2号《最高额保证合同》对以上流动资金借款提供连带责任保证。

### 4、 关联方资金拆借

无。

#### (五) 关联方应收应付等未结算项目

##### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	河南豫宛工程咨询管理有限公司	500,000.00	50,000.00		

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	李宗峰		1,200,000.00
一年内到期的非流动负债			
	李宗峰	1,144,261.69	1,118,390.58
租赁负债			
	李宗峰	592,058.78	1,170,731.36

## 九、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### (二) 或有事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司未到期的保函余额 3,318,534.72 元。

## 十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	61,006,987.56	48,512,756.62
1 至 2 年	24,932,987.60	25,889,953.65
2 至 3 年	22,662,732.93	26,463,992.65
3 至 4 年	12,662,367.84	9,140,329.83
4 至 5 年	4,283,952.80	5,862,180.30
5 年以上	10,382,266.18	7,045,732.31
小计	135,931,294.91	122,914,945.36
减：坏账准备	34,406,968.04	32,071,654.82
合计	101,524,326.87	90,843,290.54

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	18,688,089.39	13.75	8,841,111.80	47.31	9,846,977.59	19,510,524.83	15.87	9,013,767.61	46.20	10,496,757.22
其中：										
单项计提	18,688,089.39	13.75	8,841,111.80	47.31	9,846,977.59	19,510,524.83	15.87	9,013,767.61	46.20	10,496,757.22
按信用风险特征组合计提坏账准备	117,243,205.52	86.25	25,565,856.24	21.81	91,677,349.28	103,404,420.53	84.13	23,057,887.21	22.30	80,346,533.32
其中：										
账龄组合	117,243,205.52	86.25	25,565,856.24	21.81	91,677,349.28	103,404,420.53	84.13	23,057,887.21	22.30	80,346,533.32
合计	135,931,294.91	100.00	34,406,968.04	25.31	101,524,326.87	122,914,945.36	100.00	32,071,654.82	26.09	90,843,290.54

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)		账面余额	坏账准备
河南空港城置业有限公司	2,161,700.00	2,161,700.00	100	收回困难	2,161,700.00	2,161,700.00
新郑市佳兆业房地产开发有限公司	1,410,468.48	562,047.94	39.85	收回困难	1,410,468.48	562,047.94
河南鑫苑广晟置业有限公司	1,111,146.84	444,458.74	40	收回困难	1,146,476.64	458,590.66
周口市万裕达房地产开发有限公司	1,073,376.14	167,797.29	15.63	收回困难	1,173,376.14	183,429.95
河南世茂海润置业有限公司	1,005,584.00	460,633.60	45.81	收回困难	1,035,584.00	472,633.60
河南瀚海港汇置业有限公司	845,370.50	123,085.94	14.56	收回困难	845,370.50	123,085.94
其他合计	11,080,443.43	4,921,388.29	44.42	收回困难	11,737,549.07	5,052,279.52
合计	18,688,089.39	8,841,111.80			19,510,524.83	9,013,767.61

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,548,273.26	2,927,413.66	5.00
1 至 2 年	21,018,506.28	2,101,850.62	10.00
2 至 3 年	17,920,016.47	5,376,004.94	30.00
3 至 4 年	7,809,214.39	3,904,607.20	50.00
4 至 5 年	3,456,076.52	2,764,861.22	80.00
5 年以上	8,491,118.60	8,491,118.60	100.00
合计	117,243,205.52	25,565,856.24	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	9,013,767.61	9,218.19		181,874.00	8,841,111.80
账龄组合	23,057,887.21	10,482,646.76		7,974,677.73	25,565,856.24
合计	32,071,654.82	10,491,864.95		8,156,551.73	34,406,968.04

### 4、 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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 29,872,308.95 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 11.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,763,204.96 元。

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	13,545,977.48	11,897,864.50
合计	13,545,977.48	11,897,864.50

### 1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,444,943.83	4,480,257.65
1 至 2 年	5,049,260.99	3,969,844.01
2 至 3 年	2,050,648.90	1,546,021.77
3 至 4 年	4,130,451.14	5,441,488.28
4 至 5 年	1,641,330.77	1,329,003.77
5 年以上	1,840,640.08	1,706,636.41
小计	20,157,275.71	18,473,251.89
减：坏账准备	6,611,298.23	6,575,387.39
合计	13,545,977.48	11,897,864.50

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	20,157,275.71	100	6,611,298.23	32.8	13,545,977.48	18,473,251.89	100.00	6,575,387.39	35.59	11,897,864.50
其中：										
账龄组合	20,157,275.71	100	6,611,298.23	32.8	13,545,977.48	18,473,251.89	100.00	6,575,387.39	35.59	11,897,864.50
合计	20,157,275.71	100	6,611,298.23	32.8	13,545,977.48	18,473,251.89	100.00	6,575,387.39	35.59	11,897,864.50

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

账龄组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,444,943.83	272,247.19	5.00
1 至 2 年	5,049,260.99	504,926.10	10.00
2 至 3 年	2,050,648.90	615,194.67	30.00
3 至 4 年	4,130,451.14	2,065,225.57	50.00
4 至 5 年	1,641,330.77	1,313,064.62	80.00
5 年以上	1,840,640.08	1,840,640.08	100.00
合计	20,157,275.71	6,611,298.23	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	224,012.89	4,644,738.09	1,706,636.41	6,575,387.39
上年年末余额在本期	224,012.89	4,644,738.09	1,706,636.41	6,575,387.39
--转入第二阶段	-224,012.89	224,012.89		
--转入第三阶段		-1,063,203.02	1,063,203.02	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	272,247.19	1,981,082.29	121,395.66	2,374,725.14
本期转回				
本期转销		1,288,219.29	1,050,595.01	2,338,814.30
本期核销				
其他变动				
期末余额	272,247.19	4,498,410.96	1,840,640.08	6,611,298.23

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,480,257.65	12,286,357.83	1,706,636.41	18,473,251.89
上年年末余额在本期	4,480,257.65	12,286,357.83	1,706,636.41	18,473,251.89

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段	-4,480,257.65	4,480,257.65		
--转入第三阶段		-1,329,003.77	1,329,003.77	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	5,444,943.83			5,444,943.83
本期终止确认		2,565,919.91	1,195,000.10	3,760,920.01
其他变动				
期末余额	5,444,943.83	12,871,691.80	1,840,640.08	20,157,275.71

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	6,575,387.39	2,374,725.14		2,338,814.30	6,611,298.23
合计	6,575,387.39	2,374,725.14		2,338,814.30	6,611,298.23

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	6,369,174.04	4,064,406.49
保证金	13,788,101.67	14,408,845.40
合计	20,157,275.71	18,473,251.89

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南启顺建筑设备租赁有限公司	往来款	1,000,000.00	1年以内	4.96	50,000.00
陕西标合建设工程有限公司	保证金	659,000.00	2-3年	3.27	197,700.00
鹤壁市百盈城市建设投资有限责任公司	保证金	633,280.70	3-4年	3.14	316,640.35
中国人民解放军 63790 部队收缴户	保证金	600,000.00	1年以内	2.98	30,000.00
日喀则市公共资源交易中心	保证金	545,000.00	3-5年	2.70	301,000.00
合计		3,437,280.70		17.05	895,340.35

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,400,000.00		3,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,400,000.00		3,400,000.00	3,400,000.00		3,400,000.00

#### 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
河南方大工程评估咨询有限公司	1,400,000.00						1,400,000.00	
河南方大招标代理有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
合计	3,400,000.00						3,400,000.00	

### (四) 营业收入和营业成本

#### 1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,502,960.64	64,897,149.02	160,550,748.37	103,542,431.21
其他业务				
合计	102,502,960.64	64,897,149.02	160,550,748.37	103,542,431.21

### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财收益	79,872.40	403,205.39
合计	79,872.40	403,205.39

## 十三、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,157.75	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,826.08	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
债务重组损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,910.17	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	79,872.40	
小计	32,630.56	
所得税影响额	4,907.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	27,722.88	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.38	0.1471	0.1471
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.37	0.1465	0.1465

方大国际工程咨询股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二四年八月二十七日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,157.75
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,826.08
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
债务重组损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,910.17
其他符合非经常性损益定义的损益项目	79,872.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>32,630.56</b>
减：所得税影响数	4,907.68
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>27,722.88</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用