

深圳瑞捷技术股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-048

2024 年 8 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。

公司负责人黄新华、主管会计工作负责人张剑辉及会计机构负责人(会计主管人员)黄晟声明：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计划等前瞻性陈述内容，均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。

本公司请投资者认真阅读本报告全文，并特别注意公司在本报告中详细描述存在的主要风险，详细内容请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”。

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 | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 11 |
| 第四节 公司治理 | 36 |
| 第五节 环境和社会责任 | 38 |
| 第六节 重要事项 | 40 |
| 第七节 股份变动及股东情况 | 46 |
| 第八节 优先股相关情况 | 53 |
| 第九节 债券相关情况 | 54 |
| 第十节 财务报告 | 55 |

备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本原件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|---|
| 深圳瑞捷、本公司、公司 | 指 | 深圳瑞捷技术股份有限公司 |
| 瑞捷有限 | 指 | 深圳市瑞捷建筑工程咨询有限公司，系公司前身 |
| 瑞生工程 | 指 | 深圳瑞生工程研究院有限公司，系全资子公司 |
| 瑞诚工程 | 指 | 深圳瑞诚工程科技有限公司，系全资子公司 |
| 瑞云捷 | 指 | 武汉瑞云捷工程技术有限公司，系全资子公司 |
| 武汉中科华建 | 指 | 武汉中科华建工程管理有限公司，系全资子公司 |
| 瑞信 | 指 | 深圳瑞信建筑科技有限公司，系参股公司 |
| 瑞皿投资 | 指 | 深圳市瑞皿投资咨询有限公司，系公司股东 |
| 瑞可投资 | 指 | 深圳市瑞可投资咨询有限公司，系公司股东 |
| 瑞宏捷 | 指 | 深圳市瑞宏捷投资合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台 |
| 瑞华捷 | 指 | 深圳市瑞华捷投资合伙企业（有限合伙），系公司员工持股平台 |
| 捷安科技 | 指 | 深圳捷安工程科技有限公司，系公司控股子公司 |
| 瑞云捷投资 | 指 | 深圳瑞云捷投资有限公司，系全资子公司 |
| 广东瑞诚 | 指 | 广东瑞诚工程科技有限公司，系全资子公司 |
| 瑞捷國際 | 指 | 瑞捷國際香港有限公司，系全资子公司 |
| 第三方评估 | 指 | 是指第三方评估机构以客户或有关部门的切身需求为导向，接受其委托，依照法律法规、行业规范标准的规定以及合同条款的约定，利用自身的专业能力，借助信息化、数字化等手段，运用科学、系统、规范的评估方法，为客户提供客观、公正、系统、专业的评价意见，并协助客户予以跟踪，促进改善，帮助客户提升品质，降低风险，提高综合效益。 |
| 项目管理 | 指 | 是指接受客户的委托，依照法律法规、行业规范标准的规定以及合同条款的约定，凭借丰富的项目管理经验和专业能力，运用系统的理论和方法，对项目涉及的部分或全部工作进行有效管理，向客户赋能，实现项目目标。 |
| 检测鉴定 | 指 | 是指接受客户的委托，依照法律法规、行业标准或技术规范，利用仪器设备、环境设施等技术条件和专业技能，对法律法规规定的特定对象进行评价。 |
| 评估报告 | 指 | 公司在工程评估业务中出具的工作成果，包含评估简报、评估总结报告等系列评估报告。 |
| 第三方品质安全管理 | 指 | 是指通过第三方评估、项目管理、检验检测等服务，为产业类、保险类、政府类、施工企业类、房地产类、城投类等客户提供品质安全管理服务，协助客户提升品质，降低风险。 |
| 标段 | 指 | 公司工程评估服务出具一组评估数据的基本单位，例如土建过程评估以单个土建总包承建的单个分期或地块为单位出具评估报告，则该分期或地块作为一个标段；交付评估以单个交付批次为单位出具评估报告，则该批次作为一个标段。在实际业务开展中，一个标段可能需要进行多次评估，报价通常以元/标段/次为单位。 |

| | | |
|------------------|---|---|
| 工程管理 | 指 | 对工程建设的全过程进行有效的计划、组织、控制和协调的系统管理活动。 |
| 工程质量潜在缺陷保险 (IDI) | 指 | IDI (Inherent Defect Insurance), 是指由建设单位投保的, 在保险合同约定的保险范围和保险期间内出现的, 由于工程质量潜在缺陷所造成的投保工程的损坏, 保险公司承担赔偿责任的保险。 |
| TIS 机构 | 指 | 工程质量潜在缺陷保险 (IDI) 风险评估机构 |
| 产业类 | 指 | 是指以发展产业为主业, 有商业建筑、工业建筑、居住建筑建设、运维需求的企业或单位。 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 住建部 | 指 | 中华人民共和国住房和城乡建设部 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|------------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 深圳瑞捷 | 股票代码 | 300977 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 深圳瑞捷技术股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 深圳瑞捷 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Shenzhen Ridge Technology Co., Ltd | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Ridge | | |
| 公司的法定代表人 | 黄新华 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 姓名 | 孙维 | 付林辉 |
| 联系地址 | 深圳市龙岗区坂田街道雅宝路 1 号 A 栋 31 楼 | 深圳市龙岗区坂田街道雅宝路 1 号 A 栋 31 楼 |
| 电话 | 0755-89509995 | 0755-89509995 |
| 传真 | 0755-84862643 | 0755-84862643 |
| 电子信箱 | ir@szridge.com | ir@szridge.com |

三、其他情况

（一）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。

（二）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本报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

（三）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）其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十五次会议，并于 2024 年 5 月 16 日召开了 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于变更公司名称及修订〈公司章程〉的议案》，公司名称由深圳瑞捷工程咨询股份有限公司变更为深圳瑞捷技术股份有限公司，具体内容详见于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于拟变更公司名称及修订〈公司章程〉部分条款的公告》（公告编号：2024-006）。

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） | 208,865,228.12 | 226,575,620.96 | -7.82% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 10,586,917.02 | 27,743,377.77 | -61.84% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 7,097,656.63 | 12,512,689.72 | -43.28% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | -59,019,968.20 | -15,131,494.47 | -290.05% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.07 | 0.18 | -61.11% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.07 | 0.18 | -61.11% |

| | | | |
|------------------|------------------|------------------|--------------|
| 加权平均净资产收益率 | 0.75% | 1.98% | -1.23% |
| | 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） | 1,540,709,269.44 | 1,557,113,853.82 | -1.05% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,394,210,974.44 | 1,417,549,279.72 | -1.65% |

五、境内外会计准则下会计数据差异

（一）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。

（二）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） | -24,006.59 | 详见财报附注“（四十六）、资产处置收益”。 |
| 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） | 110,430.00 | 详见财报附注“十一、政府补助”。 |
| 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 | 2,066,431.19 | 主要为持有及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产产生的损益。 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,584,111.52 | 详见财报附注“（四）、应收账款”。 |

| | | |
|--------------------|--------------|------------------------------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -99,118.68 | 详见财报附注"（四十七）、营业外收入" "（四十八）、营业外支出"。 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 412,310.13 | 主要为增值税加计扣除、个税手续费返还等。 |
| 减：所得税影响额 | 557,334.80 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 3,562.38 | |
| 合计 | 3,489,260.39 | |

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

| 项目 | 金额 |
|------------|------------|
| 增值税进项税加计抵减 | 100,969.36 |
| 个税手续费返还 | 232,040.77 |
| 重点群体税收减免 | 79,300.00 |
| 合计 | 412,310.13 |

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

（一）行业发展情况

1. 房地产市场持续探底，消费者住房品质需求持续提升

根据国家统计局数据，2024 年 1—6 月份，房地产开发企业房屋施工面积 696,818 万平方米，同比下降 12.0%。其中，住宅施工面积 487,437 万平方米，下降 12.5%。房屋新开工面积 38,023 万平方米，下降 23.7%。其中，住宅新开工面积 27,748 万平方米，下降 23.6%。房屋竣工面积 26,519 万平方米，下降 21.8%。其中，住宅竣工面积 19,259 万平方米，下降 21.7%。

当前我国房地产市场上，房子“有没有”的问题基本解决，但结构性不足仍然存在。从需求看，人们对住房品质有了更高要求，希望住上更好的房子、获得更好的服务。全国住房城乡建设工作会议指出：以让人民群众住上绿色、低碳、智能、安全的好房子为基点，系统谋划、深入推进住房城乡建设领域各项改革，加快构建房地产发展新模式，深入实施城市更新行动，推动建筑业工业化、数字化、绿色化转型，系统推进好房子、好小区、好社区、好城区建设。对于房地产行业而言，满足消费者住房品质提升需求，是向新发展模式转型的重要方向，第三方品质安全管理市场将迎来发展新机遇。

2. 政策加码激发市场活力，保险采购量增加带动第三方风险减量服务需求上升

2024 年 1 月，中国银保监会发布的《关于财产保险业积极开展风险减量服务的意见》指出，财产保险业要深刻认识和把握开展风险减量服务的重要意义，坚持回归保险本源，以服务人民群众和经济社会为出发点和落脚点，坚持依法合规服务底线，统筹谋划，不断提升风险减量服务水平；各公司要扩展服务内容，积极协助投保企业开展风险评估等工作；拓宽服务范围，在责任险、车险、农险等各类财产险业务中积极提供风险减量服务，鼓励为专精特新等领域提供专业化服务；丰富服务形式，提升服务的可获得性和便利性；可组建服务团队

或委托专业第三方机构，延伸服务链条至投保企业上下游产业，提供一站式服务方案。

中国银保监会数据显示：2024 年上半年财产保险业原保险保费收入 7,217 亿元，同比增长 7.6%。从 2024 年上半年保险各月采购情况看，保险中标频次高达 94,540 次，项目总数同比增长 31.35%，采购总额达 323.86 亿元，采购总额同比增长 47.65%。



3. 产业领域发展强劲，成为第三方品质安全管理需求增长的核心引擎

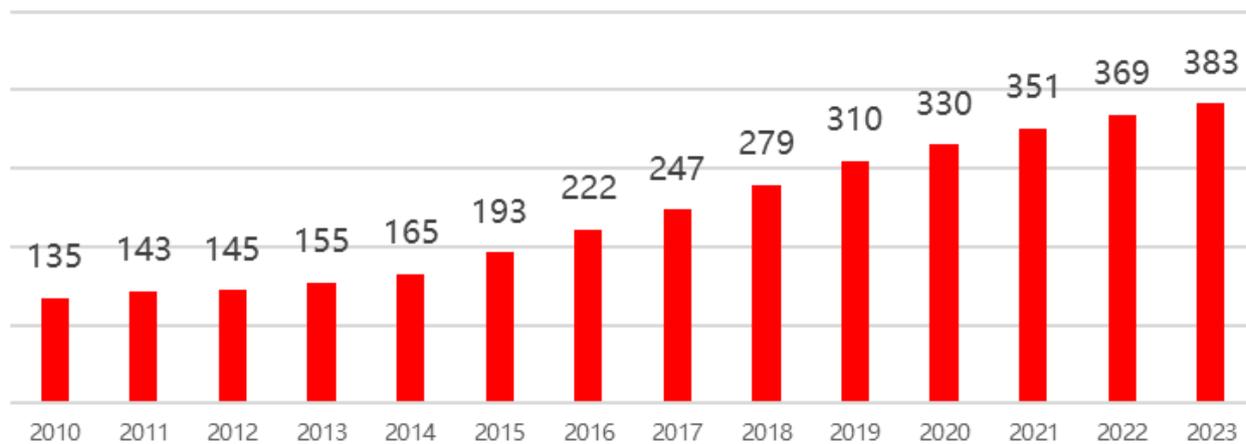
2024 年上半年，我国制造业投资同比增长 9.5%，增速比全部投资高 5.6 个百分点，对全部投资增长的贡献率为 57.5%。服务业增加值同比增长 4.6%，仓储和邮政业，住宿和餐饮业，批发和零售业增加值分别增长 6.9%、6.6%、5.7%。其中，1-5 月份，规模以上服务业企业营业收入同比增长 8.5%。6 月份，服务业商务活动指数为 50.2%；服务业业务活动预期指数为 57.6%，比上月上升 0.6 个百分点。

4. 存量物业管理面积持续扩大，第三方品质安全管理市场潜力逐步释放

根据中国物业协会统计，2010 年物业管理面积为 135 亿平方米，到 2023 年，物业管理面积达 383 亿平方米，增长 2.8 倍。我国发布《物业管理条例》《关于加强和改进住宅物业管理工作的通知》等多项政策，积极推动物业管理行业的规范化和高质量发展，特别是运维安全、智慧社区建设和绿色环保方面。第三方存量物业运维管理，将通过为业务客户提供资产管理、运营管理等整体技术解决方案，为客户降低运营成本，杜绝安全事故，提高服务质

量。随着存量物业管理需求的增加，市场规模将不断放量。

我国物业管理面积（亿平方米）



数据来源：中国物业协会

5. 从增量建设转向存量提质，存量建筑市场需求正在加速释放

根据国家统计局数据显示，截止 2020 年 12 月，全国既有房屋建筑面积已达到 950 多亿平方米，其中使用时间超过 30 年的房屋建筑面积约 300 亿平方米，住房发展已经从总量短缺转为结构性供给不足，进入结构优化和品质提升的发展时期，城市发展由大规模增量建设转为存量提质改造和增量结构调整并重，进入以老旧建筑更新改造为主的“城市更新和既有建筑改造”的重要时期。以存量建筑定期体检、检测鉴定、检查维护为代表的第三方评估和项目管理等需求正在加速释放。

6. 数智化革命加速演进，第三方品质安全管理业务面临新机遇

在信息时代的推动下，数字化与智能化给各行业带来了新的挑战 and 机遇，尤其是客户需求正在经历深刻的变革，客户需求不再满足于传统的“服务”需求，而是追求更加智能化、个性化的综合解决方案。为形成差异化的竞争优势，越来越多的企业正在寻求通过数字化和智能化手段来提高建筑物的管理效率、安全性能和居住体验，为存量建筑市场的转型升级提供了新的动力和方向。数字技术、大数据分析和人工智能的迅猛发展为第三方品质管理注入了新的活力，将在第三方评估、项目管理方面具备了更大的市场潜力和灵活性。

（二）主要业务及主要产品

深圳瑞捷是一家提供专业的第三方评估和项目管理服务的高新技术企业，聚焦于“质量

+安全”两大基础价值，通过专业技术和数字化手段，助力客户提升质量，降低安全风险，推动客户运营管理水平和综合效益提升，实现高质量可持续发展。按照服务方式的不同，公司的主营业务分为：第三方评估业务、项目管理业务、其他业务。报告期内，公司的主营业务未发生重大变化。

1. 第三方评估业务

第三方评估，是指第三方评估机构以客户或有关部门的切身需求为导向，接受其委托，依照法律法规、行业规范标准的规定以及合同条款的约定，利用自身的专业能力，借助信息化、数字化等手段，运用科学、系统、规范的评估方法，为客户提供客观、公正、系统、专业的评价意见，并协助客户予以跟踪，促进改善，帮助客户提升品质，降低风险，提高综合效益。

(1) 工程评估服务

工程评估服务，是指按照国家规范、行业标准、团体标准、地方标准、企业标准及终端客户视角，通过量测、目测、试验等方法，独立、公正地对建设工程实体及管理行为进行量化评价。工程评估服务属于公司的成熟业务，且随着市场需求和行业发展不断精进完善，现已建立了一套“可识别、可衡量、可量化、可分析”的建筑工程风险评价体系和方法模型，服务范围覆盖建设工程各个分部分项工程以及开工到竣工交付的全过程。根据客户的不同建设阶段需求差异可分为过程评估、专项评估、交付评估三大类。



(2) 保险风险减量服务

保险风险减量服务，是指向拥有财产损失保险、责任保险、信用保险、保证保险等非车财产保险业务的保险公司提供专业、高效、可信赖的风险减量服务，为保险客户降低承保风险，减少理赔成本，提高承保竞争能力。

工程质量潜在缺陷保险（IDI）-TIS 服务：为投保 IDI 的建筑工程，实施全过程质量风险控制，出具风险评估意见，提出风险警示；以法律法规、规范标准以及合同约定为依据，通过前期质量风险识别与评价、过程风险检查与评价、竣工检查与评价等工作，评估和控制承保风险，为保险人制定承保策略提供依据；对建筑工程实施的全过程检查，对建设文件等工程资料进行审核分析，并给出风险改进建议。

企财险专业风险勘测服务包括承保前风险勘测和承保中风险勘测。承保前风险勘测，旨在协助保险公司在客户投保前对保险标的进行现场勘查，识别/评估标的风险，为保险公司的承保决策和保险方案定制提供决策支持，同时，可现场指导客户改善风险管理，降低损失风险；承保中风险勘测，旨在依据保险标的实际面临的的风险状况（例如重大自然灾害、重大意外事故），为保险公司已承保的保险标的提供风险隐患排查及改善建议，降低损失风险，

稳定保险公司经营。

安全生产责任保险事故预防服务：为投保单位提供事故预防技术服务，协助投保单位识别和评估潜在的安全风险，制定和实施相应的安全管理措施，降低事故发生的可能性；提高生产过程中的安全性，以降低事故发生的严重性，保障从业人员及第三者安全。

(3) 物业运维服务

物业运维服务，是指接受业主自治组织、建设单位、物业服务企业或有关部门的委托，依照法律法规的规定和合同约定，利用专业技术和科学方法，对物业服务质量、物业承接查验和消防安全等重大安全问题提供专业的评估服务。通过第三方的评估服务，降低重大安全隐患，提升物业服务品质，提高业主对物业服务的满意度，增强物业企业的品牌效应。

(4) 酒店品评服务

酒店品评服务，是指接受酒店集团或业主方的委托，在酒店的筹建期间和运营期间，提供第三方质检服务和调研服务，为酒店集团或业主方提供决策依据和管理支持，确保在投资、筹建、运营的相应环节实现如期开业、投资可控、服务品质提升等价值。按照服务阶段的不同，可以分为投资期的收并购风险评价和投资造价咨询；建设期的质检服务；运营期的质检服务；客服投诉调研、供应商考察等专项调研服务。

2. 项目管理业务

项目管理服务，是指接受客户的委托，依照法律法规、行业规范标准的规定以及合同条款的约定，凭借丰富的项目管理经验和专业能力，运用系统的理论和方法，对项目涉及的部分或全部工作进行有效管理，向客户赋能，实现项目目标。

(1) 批量精装修工程管理服务：向客户提供专业的项目管理团队，帮助客户建立标准化的管理手段，通过施工过程的质量监督、施工进度管理和材料检查等措施，有效防范质量通病和规避材料隐患风险。同时，借助公司的标杆项目经验赋能，帮助客户实现降本减耗、提质增效的目标。该项业务属于明星产品，在国内竞争优势明显，已在行业内打造出多个可复制、可借鉴的优秀交付标杆项目，并实现十年积极正增长。

(2) 驻场咨询管理服务：向客户提供项目管理团队进行区域内的工程驻场巡检和帮扶服务，通过标准化指引、数据分析、优秀做法推广等手段，弥补项目上专业人员空缺问题，实现提效减负、提优帮劣，全面提升项目的品质。报告期内，产品不断随着市场需求进行优化转型，客户群体也逐步由传统的地产类客户向更广泛的产业类、施工企业类客户转移。

3. 其他业务

公司依托客户资源优势，凭借技术储备，开展以工程管理信息技术服务和检测鉴定为代表的协同业务，该类业务正处于业务孵化期，未来有可能成为新的利润增长点。

(三) 经营模式

1. 销售模式

(1) 客户直接委托方式

公司在第三方评估和项目管理领域深耕多年，积累了丰富的项目经验，树立了公正廉洁的品牌形象，凭借高度负责工作态度和业界良好口碑，在业内享有较高的知名度和认可度，客户直接委托已成为公司获取订单的重要形式。

(2) 招投标方式

对于需招投标的客户，委托单位以招标的方式选取服务供应商。公司在获取该类项目信息或收到投标邀请函后，首先根据招标要求研究公司是否具备投标条件和项目执行能力。对于公司可投标项目，将组织相关部门按招标要求制作、投递标书。经招标单位综合评估后，如公司中标，公司与招标单位签署业务合同。

2. 采购模式

公司业务开展主要采购内容包括：差旅服务，建筑材料检测服务，测量工具、测量仪器及耗材，办公用品等。公司制定了《供应商管理制度》，对供应商准入流程、评估标准、合格供应商确定等方面进行规定；制定了《采购管理制度及操作流程》等采购流程，对公司采购申请流程、审批控制程序、请购单处理、采购周期、询价比价议价、付款及合同执行等环节进行了细致规定。

（四）市场地位

深圳瑞捷是国内首家第三方工程评估 A 股上市公司，是国内第三方工程评估行业的开拓者，是国内工程质量缺陷保险（IDI）-TIS 服务机构的领跑者，是国家级高新技术企业，在第三方评估领域的品牌影响力和市场占有率方面，表现突出。

（五）主要经营情况

2024 年上半年，受全国房地产市场延续承压的影响，公司的发展也面临着困难和挑战。报告期内，公司实现营业收入 20,886.52 万元，较上年同期下降 7.82%；归属于上市公司股东的净利润 1,058.69 万元，较上年同期下降 61.84%。主要原因为：报告期内，由于居民收入预期、房价下跌预期尚未明显改善，房地产市场延续承压，房地产类客户收入持续下滑，较上年同期下降 31.27%。

面对外部环境的不确定性，公司以自身工作的确定性来应对形势变化的不确定性，始终秉持以战略为导向的发展理念，以客户为中心，坚守“尊重、诚实、成长、担当”的核心价值观，积极落实既定的战略目标，通过战略复盘，持续聚焦和改善战略目标，在多个方面取得了积极进展。

1. 保险类和产业类客户收入快速增长，客户结构持续优化

报告期内，不断加大开拓保险类与产业类客户的资源投入，深度挖掘客户需求，以“服务+平台+数据”新模式，构建“更优质”服务体系，深度赋能客户的个性化需求，提升了客户满意度与认可度，产业类与保险类客户收入快速增长，分别较上年同期上涨 190.04%和 25.57%。同时，与优质客户保持良好且稳定的合作关系，有效保障公司订单质量，实现了客户结构持续优化，截至报告期末，房地产类客户的收入占比已下降至 47.35%。

2. 坚持创新驱动，存量市场实现多元布局

报告期内，公司坚持创新驱动策略，立足于业务经验和客户实际需求不断探索，不断加大产品和服务创新力度，对“物业运维”“既有建筑风险查验”产品持续更新迭代，将服务范围辐射至商业综合体、产业园区、体育场馆、自建房屋等领域，实现了存量市场的多元化

布局。

3. 加强信息化与数字化建设，“智慧服务”能力初步形成

报告期内，公司与香港科技大学、清华大学、哈尔滨工业大学（深圳）等高校就 AI 技术在建筑领域的应用方面加强合作，建设了“隐患-事故级联故障模型”“建筑外立面缺陷模型”“外墙风险预测模型”等智慧服务平台。随着“智慧服务”能力地不断形成，业务标准化水平持续提升，业务效率更高，业务质量更可控，实现提质增效。同时，伴随数据分析能力的稳步提升，可以实现持续且深度赋能面向客户的个性化服务，进一步了提升服务水平，提高了服务价值，增强了客户黏性。

4. 强化廉洁文化建设，持续厚植从业之基

报告期内，公司持续强化廉洁文化建设，组织了 150 名员工参观深圳监狱警示教育活动，举办了“瑞心廉行深圳瑞捷 2024 年廉洁管理大会暨廉洁管理军令状签署仪式”“全员廉洁知识闯关”，发布了 4 期主题廉洁访谈视频和 4 期《廉故事》，开展了 66 人次的常规监察廉洁风险排查，奖励员工拒绝贿赂行为 187 起，组织廉洁宣讲 303 场，廉洁宣贯约 7000 人次，全员落实《2024 年度廉洁管理工作计划》，与客户开展廉正联动活动 6 场，获得了企业反舞弊联盟颁发的“清廉之星”，持续积攒市场口碑。

二、核心竞争力分析

（一）品牌优势

1. 从心出发，以信任为纽带，在业内具备高公信力。多维度严防商业贿赂，公司从事前、事中、事后三个维度入手，落地且持续优化“深圳瑞捷廉正文化洋葱模型”的管理闭环模式，通过“评估回避机制”“拒贿奖半”“打招呼演练”“签署《廉洁军令状》”“廉洁访谈”“零容忍-商业贿赂”等措施，确保员工“不想腐”“不能腐”“不敢腐”。公司持续加大对员工违法违规行为的监控、追查、惩处力度，有效促进了员工积极主动拒贿，保障了评价结果客观公正，公司先后受到深圳市建筑工务署、人才安居、华润置地、保利发展、中海地产、中建三局等客户在内的二十余封关于廉洁公正的表扬信，与客户建立了深度的信任关系。

2. 多层次交流活动打出组合拳，公司品牌力不断增强。公司通过举办年度高峰论坛、区域性工程管理沙龙等活动，为工程评估上下游行业提供学习、交流、探讨平台，促进行业内沟通交流。自 2015 年起，公司已连续举办八届建筑工程品质管理高峰论坛，通过邀请建筑行业专家、知名学者及房企代表，分享工程品质提升对地产行业发展与产品创新的经验，探讨技术革新。在品质服务客户前提下，高峰论坛等多层次交流活动助力公司品牌塑造和口碑传播。

3. 多频次参与住建主管单位负责的项目，知名度和认可度持续提升。2020 年-2023 年，公司已连续 4 年参与中华人民共和国住房和城乡建设部组织的建筑质量安全评价工作，连续 2 年参与中华人民共和国住房和城乡建设部组织的全国自建房安全专项核查工作，工作态度和服务能力获得了国家建设行政管理单位的高度认可。

（二）服务优势

1. 深耕华南，布局全国，打造精准服务网络。凭借深圳总部的区位优势，持续深耕华南地区，实现市场占有率的稳步提升，在大湾区保持行业领先地位。同时，在上海、北京、武汉、成都等城市群中心城市陆续布局运营网点，有效辐射华东、华北、华中和西南地区。一方面，运营网点有利于加强属地市场经营强度和宣传力度，持续追踪和持续开发企业和政府新客户，提升全国市场占有率和品牌影响力。另一方面，服务响应度和联络频次显著提升，有助于进一步加强客户粘性，及时发现市场新需求。

2. 以“服务+平台+数据”新模式，构建“更优质”服务体系。公司依托十四年积累的行业数据与案例，建设了“隐患-事故级联故障模型”“建筑外立面缺陷模型”“外墙风险预测模型”等智慧服务平台，且率先在保险行业进行了运用。目前，以“服务+平台+数据”一体化服务，深度赋能保险类客户，获得了客户的高度认可，显著提升了深圳瑞捷的核心竞争力。

（三）产品优势

1. 深入洞察市场需求，持续开发新产品。一方面，通过日常维护、项目回访、行业论坛

交流等形式，主动挖掘客户业务痛点和服务需求，围绕“质量+安全”两大基础价值，打造了覆盖“产业类、保险类、政府类、施工企业类、房地产类、城投类”六类重点客户 60 余类产品，满足了各类型客户多样需求。另一方面，持续研发新产品与迭代老产品，且通过信息化与数字化赋能，打造“服务+平台+数据”新模式，进一步提升服务水平。同时，积极把握政策红利，不断探索新业务，推出了“企财险专业风勘服务”“酒店品评”“物业运维”“轨道交通工程综合检查”等一批新产品，加速业务升级。

2. 协同建设行政主管部门，积极参与国家规范与行业标准的制定，维持“深圳瑞捷”系列产品在行业内的影响力，抢占市场先机。截至报告期末，已累计主编或参编标准 28 项，《住宅建筑工程品质量化评估标准》《建筑工程质量评价标准》《河南省建筑工程施工质量评价标准》《建筑外墙外保温工程质量保险规程》《广州市简易低风险建设工程质量安全保险及服务规程》《广州市住宅工程质量潜在缺陷保险质量风险管理服务规程》《既有建筑幕墙安全检查技术规程》等多项规范或标准已发布实施。

3. 以“用心联接信任”作为服务质量管控的指导思想，对服务质量问题始终保持高度的重视。公司在各业务中心设立了服务品质管控督导小组，严格按照 ISO9001 质量管理体系标准进行质量把控，对服务质量进行全生命周期管控，以确保服务质量的可靠性、稳定性以及可追溯性。帮助客户实现了“零群诉”“零渗漏”“一次到访交付率大于 95.5%”“户均问题缺陷小于 1.21 条”“业主满意度大于 98%”等目标，服务质量得到了客户的高度评价，荣获“企业信用评价 AAA 级信用企业”“优质服务高效企业”“匠心服务奖”“服务质量优秀团队”“卓越施工类供应商”等称号。

（四）数据优势

1. 海量数据筑牢核心竞争力。经过十四年的项目积累，公司建立了涵盖全国 700 多个城市和超 50 万项目标段实测实量和风险评估数据的“瑞捷数据库”，利用累积的海量数据库，可以精准洞察建筑工程参建单位的优劣势，推广标杆项目的工艺工法和项目管理经验，为客户提供“更精准”“更全面”的解决方案。

2. 通过在信息化和数字化方面的持续投入，形成了多场景数据服务能力。公司依托“瑞捷数据库”，开发了赋能保险业务信息化管理与风险预测的综合平台“保险风控服务平台”，发布了建筑质量安全风险预警指数“瑞捷指数”，打造了多款“线上+线下”“人工+智能化”的数字化平台。在业务赋能方面，通过信息化工具的应用，实现工程质量和安全风险评估信息化、无纸化，显著提高了服务效率和服务质量，进一步提升客户体验感，增加客户的粘性。在客户增值方面，通过数据平台的建设，大幅提升了数据分析能力，实现了持续且深度赋能面向客户的个性化服务，进一步提升服务水平，推动客户的项目实测评分稳步提升，安全文明和质量风险评分显著提高。

（五）人才优势

1. 公司高度重视团队建设，组建了一支稳定、专业、高效且经验丰富的项目团队。公司所处的行业属于人才智力密集型服务业，核心竞争力源自项目团队的系统思维和综合解决问题的能力，经过十四年的发展，汇集了一批集土木工程、工程造价、给排水工程、水电水利工程、机电工程、轨道交通工程、道路桥梁工程、机械工程、环境工程、化学工程、地质学、材料学等方面的专业技术型人才。截至本报告期末，专业技术人才占比超过 80%。

2. 公司持续推进核心人才培养计划，建立了一套完善的“选用育留”人才管理机制。实施了“瑞新”“瑞基”“瑞柱”“瑞栋”“领瑞”培训计划，引入了中欧商业在线的 Mini MBA 课程，深度挖掘员工的潜力，持续提升员工的职业化水平。同时，积极推行产学研工作的深入开展，与清华大学、香港科技大学、北京工业大学、长沙理工大学等高校进行校企合作，促进校企间的技术资源整合和科技成果转化，为公司的可持续发展提供了有力的保障。

3. 公司积极落实核心人才引进计划。利用房地产行业深度调整的窗口期，凭借上市公司的平台优势，加快引进行业顶尖技术人才与复合型高级管理人才的步伐，持续优化经营管理层结构。通过引入市场化分配机制，探索建立中长期激励机制，让外部“鲶鱼”成为激活组织活性的重要因素，形成了良性“赛马”机制，已成功引入投资、产品研发等多位行业高阶人才，为公司市场化运作、实现高质量发展夯实基础。

4. 公司接连实施核心人才激励方案。通过实施全员绩效考核方案，员工持股计划及股权激励计划等激励方式，加强核心团队的稳定性，吸引更多的优秀人才，激发公司核心团队的积极性，带领团队达成公司的战略目标，为公司的高效、高质量的可持续发展奠定基础。

（六）文化优势

1. 以廉洁文化维护品牌价值。公司始终遵循“廉洁自律，求真务实”的价值观，将廉洁文化作为文化建设的一项重要任务，通过事前防范、过程管控、事后检查等措施培育廉洁文化，建立廉洁从业管理的长效机制，保障公司经营管理活动的正常秩序和稳健发展，切实防范利益冲突、商业贿赂、利益输送等不正当行为，着力打造廉洁自律的企业文化，在公司内部营造诚实守信和廉洁从业的氛围，在客户心中塑造客观公正的品牌形象，持续提升公司的知名度和美誉度，为公司长久健康发展奠定坚实基础。

2. 用创新文化引领企业发展。公司积极响应国家未来十五年创新驱动发展战略实施对创新文化建设的新要求，制定了“人人敢创新——三年三步走”创新文化建设纲领，构建了“以客户为中心”文化创新机制，连续举办了8届战略创新会议，极大激发了员工的创新意识，持续推动产品创新和服务升级，满足客户需求，提高产品竞争力。同时，创新能力的提升，促使公司在面对市场的变化时，迅速作出反应，抓住市场机遇，推动客户结构和业务范围不断优化，为公司创造价值。

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 | 208,865,228.12 | 226,575,620.96 | -7.82% | |
| 营业成本 | 131,955,284.09 | 137,750,877.19 | -4.21% | 主要系业务规模减少所致。 |
| 销售费用 | 18,220,613.09 | 21,625,542.20 | -15.74% | 主要系优化资源集中在重点区域和业务所致。 |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|----------|------------------------|
| 管理费用 | 33,697,511.03 | 27,206,436.84 | 23.86% | 主要系上期冲销股份支付费用所致。 |
| 财务费用 | -522,095.88 | -932,004.20 | 43.98% | 主要系利率下行利息收入减少及手续费增加所致。 |
| 所得税费用 | -1,069,673.95 | 129,420.01 | -926.51% | 主要系利润变化影响所致。 |
| 研发投入 | 15,162,690.20 | 16,802,556.12 | -9.76% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -59,019,968.20 | -15,131,494.47 | -290.05% | 主要系经营现金流入较同期减少所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 78,341,137.26 | 117,450,840.35 | -33.30% | 主要系赎回理财产品等较上年减少所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,247,257.83 | -77,373,581.86 | 111.95% | 主要系上期支付到期票据贴现款所致。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 28,568,426.89 | 24,945,764.02 | 14.52% | |

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 | | | | | | |
| 分行业 | | | | | | |
| 专业技术服务业 | 208,411,046.33 | 131,447,016.88 | 36.93% | -7.87% | -4.25% | -2.38% |
| 分产品 | | | | | | |
| 第三方评估 | 121,904,079.19 | 71,362,058.48 | 41.46% | -16.35% | -15.19% | -0.80% |
| 项目管理 | 85,917,514.31 | 59,981,009.29 | 30.19% | 7.54% | 13.18% | -3.48% |
| 分区域 | | | | | | |
| 华南区域 | 99,050,308.25 | 61,385,761.85 | 38.03% | 7.11% | 4.71% | 1.43% |
| 华东区域 | 49,176,928.05 | 32,083,910.66 | 34.76% | -15.59% | -3.03% | -8.45% |
| 西南区域 | 18,420,149.38 | 11,825,705.26 | 35.80% | -10.76% | -11.26% | 0.36% |
| 华北区域 | 17,456,919.12 | 11,221,816.62 | 35.72% | -7.91% | 7.98% | -9.46% |

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|----------|---------------|---------|-----------------------------|----------|
| 投资收益 | 18,154,310.13 | 180.76% | 主要系可转让定期存单、结构性存款等理财产品的投资收益。 | 否 |
| 公允价值变动损益 | -8,187,800.59 | -81.53% | 主要系理财产品及其他非流动金融资产产生的公允价值变动。 | 否 |
| 资产减值 | -1,529,729.06 | -15.23% | 主要系计提固定资产及合同资产减值损失。 | 否 |
| 营业外收入 | 2,000.00 | 0.02% | 主要系违约金收入。 | 否 |
| 营业外支出 | 101,118.68 | 1.01% | 主要系对外捐赠支出。 | 否 |
| 信用减值损失 | -7,964,095.20 | -79.30% | 主要系应收款项预期信用损失计提。 | 否 |
| 资产处置收益 | -24,006.59 | -0.24% | 主要系固定资产处置产生的损失。 | 否 |

五、资产及负债状况分析

(一) 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 | 162,992,485.14 | 10.58% | 134,532,130.44 | 8.64% | 1.94% | |
| 应收账款 | 277,361,982.77 | 18.00% | 260,722,001.91 | 16.74% | 1.26% | |
| 合同资产 | 41,350,517.33 | 2.68% | 31,218,818.44 | 2.00% | 0.68% | 主要系归属合同资产的应收款增加所致。 |
| 存货 | 213,020.02 | 0.01% | 512,911.90 | 0.03% | -0.02% | |
| 投资性房地产 | 34,501,116.08 | 2.24% | 35,114,932.48 | 2.26% | -0.02% | |
| 长期股权投资 | 7,202,204.81 | 0.47% | 8,060,556.89 | 0.52% | -0.05% | |
| 固定资产 | 8,701,929.73 | 0.56% | 8,259,482.93 | 0.53% | 0.03% | |
| 在建工程 | | 0.00% | | | 0.00% | |
| 使用权资产 | 3,753,806.64 | 0.24% | 10,055,663.10 | 0.65% | -0.41% | 主要系报告期办公场地租赁减少所致。 |

| | | | | | | |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|----------------------------|
| 短期借款 | 50,142,343.64 | 3.25% | 142,343.64 | 0.01% | 3.24% | 主要系银承汇票贴现所致。 |
| 合同负债 | 9,199,290.45 | 0.60% | 7,335,895.68 | 0.47% | 0.13% | 主要系预收账款增加所致。 |
| 长期借款 | | 0.00% | | | 0.00% | |
| 租赁负债 | 1,251,495.11 | 0.08% | 4,420,094.17 | 0.28% | -0.20% | 主要系报告期减少办公场地租赁，未付房屋租金减少所致。 |
| 交易性金融资产 | 422,203,625.44 | 27.40% | 630,391,426.03 | 40.48% | -13.08% | 主要系购买理财产品减少所致。 |
| 应收票据 | 1,318,774.84 | 0.09% | 902,269.28 | 0.06% | 0.03% | |
| 其他流动资产 | 158,291,323.23 | 10.27% | 104,933,728.35 | 6.74% | 3.53% | 主要系一年以内到期的大额定期存单增加所致。 |
| 其他非流动资产 | 373,748,438.91 | 24.26% | 279,310,334.13 | 17.94% | 6.32% | 主要系一年以上到期的大额定期存单增加所致。 |
| 应付职工薪酬 | 49,990,694.06 | 3.24% | 73,053,939.23 | 4.69% | -1.45% | 主要系上年度年终奖在报告期支付所致。 |
| 应交税费 | 5,314,163.54 | 0.34% | 8,998,319.55 | 0.58% | -0.24% | |
| 其他应付款 | 5,763,555.23 | 0.37% | 13,884,979.42 | 0.89% | -0.52% | 主要系报告期回购限制性股票所致。 |
| 应付股利 | 118,759.30 | 0.01% | | 0.00% | 0.01% | 主要系尚未支付的未解禁限制性股票现金股利所致。 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,562,352.15 | 0.17% | 5,649,689.58 | 0.36% | -0.19% | 主要系报告期办公场地租赁减少所致。 |
| 递延所得税负债 | 266,627.48 | 0.02% | 354,804.93 | 0.02% | 0.00% | |
| 库存股 | 0.00 | 0.00% | 7,244,907.34 | 0.47% | -0.47% | 主要系报告期回购限制性股票所致。 |

(二) 主要境外资产情况

适用 不适用

(三) 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） | 630,391,426.03 | -3,187,800.59 | | | 554,000,000.00 | 759,000,000.00 | | 422,203,625.44 |
| 5. 其他非流动金融资产 | 7,210,000.00 | -5,000,000.00 | | | | | | 2,210,000.00 |
| 金融资产小计 | 637,601,426.03 | -8,187,800.59 | | | 554,000,000.00 | 759,000,000.00 | | 424,413,625.44 |
| 上述合计 | 637,601,426.03 | -8,187,800.59 | | | 554,000,000.00 | 759,000,000.00 | | 424,413,625.44 |
| 金融负债 | 0.00 | | | | | | | 0.00 |

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**（四）截至报告期末的资产权利受限情况**

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|---------|---------------|-------|
| 货币资金 | 3,475,987.20 | 保函保证金 |
| 其他非流动资产 | 50,000,000.00 | 质押 |
| 合计 | 53,475,987.20 | — |

六、投资状况分析**（一）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 |
|----------------|------------------|---------|
| 554,000,000.00 | 1,311,000,000.00 | -57.74% |

（二）报告期内获取的重大的股权投资情况适用 不适用

(三) 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况□适用 不适用**(四) 以公允价值计量的金融资产**□适用 不适用**(五) 募集资金使用情况** 适用 □ 不适用**1. 募集资金总体使用情况** 适用 □ 不适用

单位：万元

| | |
|-----------------|-----------|
| 募集资金总额 | 92,169.12 |
| 报告期投入募集资金总额 | 8,948.31 |
| 已累计投入募集资金总额 | 61,376.1 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额 | 0 |
| 累计变更用途的募集资金总额比例 | 0.00% |

募集资金总体使用情况说明**(一) 实际募集资金金额、资金到账时间**

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]837号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商第一创业证券承销保荐有限责任公司采用定价发行方式，向社会公众公开发行人民币普通股(A股)股票1,120万股，发行价为每股人民币89.66元，共计募集资金100,419.20万元，扣除承销费用6,235.23万元后的募集资金为94,183.97万元，已由主承销商第一创业证券承销保荐有限责任公司于2021年4月13日汇入本公司募集资金监管账户。另减除保荐费用、上网发行费、招股说明书印刷费、申报会计师费、律师费、评估费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用2,014.85万元后，公司本次募集资金净额为92,169.12万元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其于2021年4月13日出具中汇会验[2021]1679号《验资报告》。

募集资金使用情况和结余情况

截至2024年6月30日，公司累计使用募集资金72,909.84万元，其中以前年度累计使用募集资金52,427.79万元，报告期内使用募集资金8,948.31万元，节余募集资金永久补充流动资金11,533.74万元。

截至2024年6月30日，尚未使用的募集资金余额23,684.36万元(含利息收入等扣

除银行手续费的净额 2,604.79 万元)，以闲置募集资金进行现金管理的余额为人民币 14,000 万元，募集资金账户余额为人民币 9,684.36 万元

2. 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和募 集资金投向 | 是否变更项目 (含部分变更) | 募 集 净 额 | 募 集 金 承 诺 总 额 | 调 整 后 总 额 (1) | 本 报 期 入 额 | 截 至 末 累 计 入 额 (2) | 截 至 末 投 进 度 (3) = (2)/(1) | 项 目 达 到 预 定 可 使 用 状 态 日 期 | 本 报 期 实 效 益 | 截 止 报 告 期 末 累 计 实 现 的 效 益 | 是 否 到 达 预 计 效 益 | 项 目 可 行 性 是 否 发 生 重 大 变 化 |
|-------------------|-------------------|------------------|---------------------------------|------------------------------|-----------------------|--|--|---|----------------------------|---|--------------------------------------|---|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | | |
| 总部研发中心建设 | 否 | 10,215.89 | 10,215.89 | 10,215.89 | 0 | 7,208.01 | 70.56% | 2024年04月20日 | | | 不适用 | 否 |
| 工程咨询运营平台建设 | 否 | 35,338.72 | 35,338.72 | 35,338.72 | 0 | 28,765.77 | 81.40% | 2024年04月20日 | 80.55 | 10,671.15 | 不适用 | 否 |
| 信息化管理系统建设项目 | 否 | 4,586.63 | 4,586.63 | 4,586.63 | 0 | 4,454.01 | 97.11% | 2024年04月20日 | | | 不适用 | 否 |
| 补充流动资金项目 | 否 | 12,000 | 12,000 | 12,000 | 0 | 12,000 | 100.00% | | | | 不适用 | 否 |
| 承诺投资项目小计 | -- | 62,141.24 | 62,141.24 | 62,141.24 | 0 | 52,427.79 | -- | -- | 80.55 | 10,671.15 | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | | | |
| 补充流动资金(如有) | -- | | | | 8,948.31 | 8,948.31 | | -- | -- | -- | -- | -- |
| 超募资金投向小计 | -- | | | | 8,948.31 | 8,948.31 | -- | -- | | | -- | -- |
| 合计 | -- | 62,141.24 | 62,141.24 | 62,141.24 | 8,948.31 | 61,376.1 | -- | -- | 80.55 | 10,671.15 | -- | -- |

| | |
|--|---|
| 分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因） | 公司在本报告期无未达到计划进度或预计收益的情况。 |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | 公司在报告期项目可行性没有发生任何重大变化。 |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | 适用 |
| | <p>公司实际超募资金金额为 30,027.88 万元。</p> <p>1. 公司于 2023 年 12 月 26 日召开第二届董事会第十四次会议和第二届监事会第十四次会议，于 2024 年 1 月 11 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用超募资金 8,948.31 万元永久补充流动资金。具体内容详见公司 2023 年 12 月 27 日披露于巨潮资讯网的《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-064）。</p> <p>2. 公司于 2024 年 4 月 25 日，第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十五次会议，于 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于 2024 年使用暂时闲置超募资金进行现金管理的议案》，同意在不影响正常生产经营且确保超募资金安全的前提下，使用不超过人民币 2.5 亿元（含本数）暂时闲置的超募资金进行现金管理，有效期为自股东大会审议通过之日起 12 个月，在上述额度和期限范围内可滚存使用。具体内容详见公司 2024 年 4 月 26 日披露于巨潮资讯网的《关于使用暂时闲置超募资金进行现金管理的公告》（公告编号：2024-013）。</p> <p>报告期内，公司已使用 1.4 亿元用于购买保本浮动收益型产品进行现金管理，未超过《关于 2024 年使用暂时闲置超募资金进行现金管理的议案》审议额度及有效期。</p> |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用 |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | 适用 |
| | <p>本报告期未有募集资金投资项目先期投入及置换的情况。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 6,695.15 万元，且用自筹资金或募集资金支付了募集资金各项发行费用合计人民币 8,250.09 万元。</p> <p>2021 年 7 月 22 日，第一届董事会第二十三次会议和第一届监事会第十七次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换以自筹资金预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的议案》，同意公司使用募集资金置换已投入募投项目 6,695.15 万</p> |

| | |
|--------------------|--|
| | <p>元及已支付发行费用的自筹资金 8,250.09 万元，合计 14,945.24 万元。独立董事对该事项发表了明确同意意见，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于公司以自筹资金预先投入募投项目和支付发行费用的鉴证报告》（中汇会鉴[2021]6260 号），保荐机构第一创业证券承销保荐有限责任公司对该事项发表了明确同意的意见。具体内容详见公司 2021 年 7 月 23 日披露于巨潮资讯网的《关于使用募集资金置换已预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的公告》（公告编号：2021-038）。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | 不适用 |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | <p>适用</p> <p>因公司在募集资金投资项目的实施过程中，严格遵守募集资金使用的有关规定，本着合理、节约、有效的原则，在保证项目顺利实施的前提下，审慎使用募集资金，加强各个环节费用的控制、监督和管理，对各项资源进行合理调度和优化，合理降低项目相关成本和费用，形成了募集资金节余。同时，为提高募集资金的使用效率，在确保不影响募投项目使用和安全的的前提下，公司使用部分闲置募集资金进行现金管理获得了一定的收益和存款利息收入，节余募集资金及利息合计 11,446.05 万元。</p> <p>公司于 2024 年 4 月 25 日召开第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十五次会议，于 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将节余募集资金及利息合计约 11,446.05 万元永久补充流动资金，具体内容详见公司 2024 年 4 月 26 日披露于巨潮资讯网的《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》（公告编号：2024-023）。</p> <p>因部分利息收入于 2024 年 4 月 25 日后到账，公司节余募集资金及利息永久补充流动资金实际金额为 11,533.74 万元。</p> |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | <p>报告期内，尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户，并依照公司于 2024 年 4 月 25 日，第二届董事会第十五次会议和第二届监事会第十五次会议，于 2024 年 5 月 16 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过的《关于 2024 年使用暂时闲置超募资金进行现金管理的议案》，在不影响正常生产经营且确保超募资金安全的前提下，使用不超过人民币 2.5 亿元（含本数）暂时闲置的超募资金进行现金管理，有效期为自股东大会审议通过之日起 12 个月，在上述额度和期限范围内可滚存使</p> |

| | |
|----------------------|-----|
| | 用。 |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | 不适用 |

3. 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

（六）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

公司报告期不存在委托理财。

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

（一）出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

（二）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 |
|------|------|------|------|-----|-----|------|------|-----|
| / | | | | | | | | |

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|----------------|----------------|---------------|
| 深圳捷云安全技术服务有限公司 | 设立 | 本报告期末产生重大影响 |

主要控股参股公司情况说明

2024年6月，子公司深圳捷安工程科技有限公司出资设立深圳捷云安全技术服务有限公司。该公司于2024年6月5日完成工商设立登记，注册资本为人民币100.00万元，深圳捷安工程科技有限公司占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2024年6月30日，深圳捷云安全技术服务有限公司未发生业务。

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

（一）政策性的风险

公司所从事的工程评估服务和项目管理服务等业务，与国民经济运行状况、社会固定资产投资规模、房地产投资规模密切相关，受宏观政策与行业政策等因素的影响较为明显。未来若宏观经济出现不利变化或房地产行业复苏不及预期，可能会导致社会固定资产投资规模持续放缓，房地产企业减少土地投资，将会对公司现有业务的推进和未来市场的开拓造成不利影响。

应对措施：在现有业务板块的大框架下，一方面，深度挖掘老客户的新需求，提升服务价值，与优质客户保持良好且稳定的合作关系，有效保障公司订单质量。另一方面，大力开拓产业类与保险类新客户群体，提高增量客户的占比，不断优化客户结构。同时，积极孵化新业务，重点关注和研究存量市场的业务机会，以广阔的存量市场作为公司未来增长的新蓝

海，为第三方评估行业开辟新的发展方向。此外，积极探索海外市场，进一步完善市场结构，开辟的业绩增长新路径。

（二）应收账款风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 27,736.20 万元。虽然公司主要客户为国内大型房地产开发企业和公共工程建设单位，客户信誉较好，但当前房地产开发企业面临着较大的债务危机，个别房地产客户可能会面临一定的资金链紧张、信用情况恶化的情形，公司可能无法及时收回应收账款，进而影响公司经营性现金流入，将对公司未来财务状况及经营成果造成不利影响。

应对措施：公司建立了较为完善的《应收账款管理制度》，包含了应收账款管理中各部门职责、客户信用政策、应收账款管理和催收、问题账款管理、坏账处理等相关问题，并严格执行。具体而言，财务部门建立应收账款明细台账，按项目和根据情况分客户、业务性质、区域等建立统计报表，按月与业务部门核对确认；市场营销中心及业务部门对应收款项加强合同管理，及时签订合同、对账、请款、开票等，对债务人执行合同情况，业务部门需要进行跟踪分析，防止坏账风险的发生。

（三）市场竞争风险

目前，公司所在的工程评估行业国内竞争企业较少，公司具备较强的市场竞争力。随着经济体制改革的深化、政府“放管服”职能的转变以及工程管理服务市场化进程的加快，未来从事其他工程管理相关业务或跨界业务的企业可能进入第三方工程评估行业，建设工程质量评估服务商的数量可能增多。同时，公司也可能面临竞争对手企业发展壮大、科技进步带来的冲击等情况，从而对公司的优势地位造成一定挑战。如果公司提供的产品和服务不能持续满足市场和客户需求，公司可能将面临市场竞争更激烈、业务量减少或收费标准降低、主营业务毛利率下滑等风险，对公司未来经营状况和盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司将在研发、人才、业务等方面加大投入，进一步提升核心竞争力。在研发方面，公司将继续深挖工程评估业务的产业链价值，加大“信息化+数字化”的研发投入，

持续提升服务价值；人才方面，计划通过实施股权激励方案，内部培养和外部引进相结合的方式建设人才梯队，尤其注重培养一批中高级管理型、技术型人才；业务方面，公司将坚持产品和服务以市场需求为导向的基本原则，在深刻把握国内外建设工程品质管理新趋势、新技术的基础上，对公司业务体系做进一步优化，切实满足客户精细化、多元化的需求。

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 04 月 26 日 | 进门财经 APP 线上会议 | 电话沟通 | 机构 | 博时基金、浦银安盛、天风证券等分析师及投资者 | 2023 年度和 2024 年第一季度的经营情况和 2024 年度的经营计划等 | 具体详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《投资者关系活动记录表》(2024-001) |
| 2024 年 05 月 09 日 | 深圳证券交易所“互动易平台” http://irm.cninfo.com.cn “云访谈”栏目 | 网络平台线上交流 | 其他 | 社会公众投资者 | 2023 年度和 2024 年第一季度的经营情况和 2024 年度的经营计划等 | 具体详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《投资者关系活动记录表》(2024-002) |

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

(一) 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 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2024 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 74.29% | 2024 年 01 月 11 日 | 2024 年 01 月 11 日 | 详见巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn) 《2024 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2024-003) |
| 2023 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 75.10% | 2024 年 05 月 16 日 | 2024 年 05 月 16 日 | 详见巨潮资讯 (http://www.cninfo.com.cn) 《2023 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2024-026) |

(二) 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

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-----------|----|------------------|------|
| 刘艳辉 | 副总裁、董事会秘书 | 解聘 | 2024 年 04 月 25 日 | 个人原因 |

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

(一) 股权激励

2021 年限制性股票激励计划于 2021 年 7 月开始实施，采取的激励工具为第一类限制性股票与第二类限制性股票相结合的方式。该股权激励计划在本报告期的进展如下：

1. 2024 年 4 月 25 日，公司分别召开了第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十五次会议，审议通过了《关于回购注销部分 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票的议案》《关于作废公司 2021 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票》，因 2021 年限制性股票激励计划中部分激励对象离职、第一类限制性股票第三个解除限售期解除限售条件未达标、第二类限制性股票第三个归属期的归属条件未达标等原因，公司拟回购注销部分第一类限制性股票和作废失效第二类限制性股票。

2. 2024 年 5 月 16 日，公司召开了 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分 2021 年限制性股票激励计划首次授予第一类限制性股票的议案》，同意公司回购注销第一类限制性股票 539,815 股，同日，公司披露了《关于回购注销部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》（公告编号：2024-027）。

（二）员工持股计划的实施情况

适用 不适用

（三）其他员工激励措施

适用 不适用

2024 年 4 月 25 日，公司召开了第二届董事会第十五次会议，审议通过了《关于计提 2023 年度激励基金的议案》，同意按照《2023 年-2025 年激励基金方案》的规定，提取 2023 年度激励基金 350.00 万元激励员工。

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 |
|----------|------|------|------|--------------|---------|
| / | / | / | / | / | / |

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司严格按照《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等相关法律法规规定进行生产经营活动。

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

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司从事的主营业务属于专业技术服务业，相关经营活动不涉及排污等损害环境的情况。

二、社会责任情况

公司遵循自愿、公平、等价有偿、诚实信用的原则，遵守社会公德、商业道德，接受政府和社会公众的监督，秉承“责任企业，良心品质”的社会责任理念，在经营规模不断壮大的同时，认真落实科学发展观，从而对包括股东、债权人、员工、客户、政府及社区等各个利益相关者更好地履行企业的社会责任。公司始终将企业社会责任的战略规划融入企业与利益相关方的共同发展中，以实现推动经济、社会、环境的可持续发展，追求综合价值的最大化。

1. 报告期内，公司认真贯彻落实《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司投资者关系管理指引》等法律法规的要求，规范地召集、召开了股东大会、董事会、监事会等各项会议，各项议案均获得通过，表决结果合法有效。

2. 报告期内，公司认真贯彻落实《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》《中华人民共和国民法典》《中华人民共和国未成年人保护法》《禁止使用童工规定》等法律法规的要求，构建了平等、开发、包容的人才雇佣体系。劳动合同签订率为 100%，员工社会保险缴纳率为 100%，为员工提供生日补贴、高温补贴、婚育津贴、奠仪津贴以及节假日礼物等多项福利。同时，为确保员工的成长充分满足业务发展需要，启动“瑞柱”培养计划，累计参与 54 人次。

报告期内，“瑞捷爱心基金会”向因病致困的职工及其家属进行爱心资助和慰问，累计资助 29 人次，资助金额 25.61 万元。

3. 报告期内，公司聚集“质量+安全”2 个维度，誓以“用心联接信任，成就品质生活”为纲，笃行质量强国之路，共筑建筑安全之巅峰，累计服务项目 13,457 个，发现问题 455,834 条，持续推动建筑行业品质化升级。

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

公司报告期末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 |
|-----------------------|----------|----------|--------------|---------------|--------------|------|------|
| 未达到重大诉讼、仲裁披露标准的其他诉讼合计 | 3,774.74 | 否 | 仲裁、诉讼、执行中或结案 | 不适用 | 不适用 | | 不适用 |

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

经查询中国证监会证券期货市场失信记录查询平台、国家市场监督管理总局企业信息公示系统、国家税务总局重大税收违法案件信息公布栏、最高人民法院失信执行人信息查询平台等主要信用信息系统，公司及控股股东、实际控制人信用状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等违法失信情况。

十一、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

（二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

（三）共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

（四）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。

（五）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。

（六）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。

（七）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

（一）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

租赁情况说明

报告期内，公司及子公司承租情况

| 出租人 | 位置 | 面积 (M ²) | 租赁期限 |
|------------------|--|----------------------|--|
| 深圳市星河雅创投资发展有限公司 | 广东省深圳市龙岗区雅宝路1号星河WORLD A栋31层A3101、A3103、A3108 | 1,670.71 | 原合同期限：2016/12/15-2024/12/14（由于租赁费下调，提前结束原合同并签署新合同）； 最新租赁期限：2022/3/1-2025/2/28 |
| 深圳市星河雅创投资发展有限公司 | 广东省深圳市龙岗区雅宝路1号星河WORLD A栋31层A3105 | 466.51 | 原合同期限：2016/12/15-2024/12/14（由于租赁费下调，提前结束原合同并签署新合同）； 最新租赁期限：2022/3/1-2025/2/28 |
| 深圳市星河雅创投资发展有限公司 | 广东省深圳市龙岗区雅宝路1号星河WORLD A栋16层A1601\A1602\A1603\A1605\A1606\A1608 | 2,071.89 | 原合同期限：2020/09/01-2023/08/31 最新租赁期限：2023/9/1-2026/8/31 退租：2024年01月31日 |
| 深圳市星河雅创投资发展有限公司 | 广东省深圳市龙岗区雅宝路1号星河WORLD A栋30层01A-2B | 164.67 | 合同期限：2024/04/01-2027/03/31 |
| 陈某某、陈某某 | 深圳市上雪科技园工业城瑞祥发工业大厦B栋7楼南 | 1,035.00 | 原合同期限：2020/12/01-2023/11/30 最新租赁期限：2023/12/1-2026/11/30 |
| 武汉市合亿达瑞秋商业管理有限公司 | 武汉市江汉区经济开发区江达路发展二路合亿达瑞秋中心108号3楼 | 1180.00 | 2021/05/20-2024/05/19 退租：2024年5月19日 |
| 武汉实华实业有限公司 | 武汉市江汉区江兴路11号圈外数字产业园B栋502-503 | 519.8 | 2024/6/1-2027/5/31 |
| 代某 | 上海市青浦区盈港东路1125弄1-96号西郊家化苑3号楼 | 229.27 | 原合同期限：2023/03/01-2024/02/28 最新租赁期限：2024/03/01-2025/02/28 |
| 曲某 | 北京市丰台区镇国寺北街8号院10号楼6层2单元601 | 213.97 | 原合同期限：2023/02/23-2024/02/22 最新租赁期限：2024/2/23-2025/02/22 |

| 出租人 | 位置 | 面积 (M ²) | 租赁期限 |
|----------------|---|----------------------|-----------------------------------|
| 广州市天易商务服务有限公司 | 广州市天河区林和西路 161 号中泰国际广场 A 座 1402 房 | 126.60 | 2023/02/01-2025/01/31 |
| 骏禾(广州)商业管理有限公司 | 广州市天河区林和西路 167 号 7 层自编 703 房 | 89 | 2022/01/01-2023/01/16 (合同结束退租) |
| 四川盈成众创商业管理有限公司 | 成都市高新区天府二街 166 号雄川金融中心 3 栋 1724 号 | 44.56 | 2023/10/25-2024/10/24 |
| 廖某 | 深圳市福田区梅林路卓越梅林中心广场(南区)大厦 A 栋 09 层 01A 号 | 258 | 2022/09/05-2024/09/04 |
| 杭州旭兆房产管理咨询有限公司 | 杭州市上城区中豪·望江国际 3 号楼 1107 室 | 105 | 2024/3/11-2026/3/25 |
| 广州越秀产业发展有限公司 | 广州市南沙区东涌镇庆慧中路 1 号越秀南沙智能制造生产基地项目(越秀 iPARK 粤港智谷)A3 栋地上第 10 层 1001-8 号单元 | 53.63 | 2024/5/1-2027/4/30 |

报告期内，公司及子公司出租情况

| 承租人 | 位置 | 面积 (M ²) | 租赁期限 |
|------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 武汉万城置业有限公司 | 武汉市江岸区解放大道 1166 号融科天城五期办公商业办公楼 11 层 | 1774.95 | 2022/06/01-2027/05/31 |

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

(二) 重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

(三) 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 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| / | / | | / | | | / | | |

（四）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

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

(一) 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 | 113,972,061 | 74.61% | 0 | 0 | 0 | 37,497 | 37,497 | 114,009,558 | 74.63% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 113,972,061 | 74.61% | 0 | 0 | 0 | 37,497 | 37,497 | 114,009,558 | 74.63% |
| 其中：境内法人持股 | 36,855,000 | 24.13% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36,855,000 | 24.13% |
| 境内自然人持股 | 77,117,061 | 50.48% | 0 | 0 | 0 | 37,497 | 37,497 | 77,154,558 | 50.50% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 38,794,481 | 25.39% | 0 | 0 | 0 | -37,497 | -37,497 | 38,756,984 | 25.37% |
| 1、人民币普通股 | 38,794,481 | 25.39% | 0 | 0 | 0 | -37,497 | -37,497 | 38,756,984 | 25.37% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 152,766,542 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 152,766,542 | 100.00% |

股份变动的理由

适用 不适用

1. 在董事以及高级管理人员身份存续期间，每年年初按照"上年末该董事以及高级管理人员所持有股份总数的25%解除锁定"来重新计算解限的股份数额，导致有限售条件的股份数

量增加；

2. 报告期内，高管离职导致有限售条件的股份数量增加。

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

（二）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 |
|--------------------|------------|----------|----------|------------|--------|-------------|
| 范文宏 | 39,037,950 | 0 | 0 | 39,037,950 | 首发前限售股 | 2024年10月20日 |
| 黄新华 | 37,507,050 | 0 | 0 | 37,507,050 | 首发前限售股 | 2024年10月20日 |
| 深圳市瑞皿投资咨询有限公司 | 13,012,650 | 0 | 0 | 13,012,650 | 首发前限售股 | 2024年10月20日 |
| 深圳市瑞可投资咨询有限公司 | 12,502,350 | 0 | 0 | 12,502,350 | 首发前限售股 | 2024年10月20日 |
| 深圳市瑞宏捷投资合伙企业（有限合伙） | 5,670,000 | 0 | 0 | 5,670,000 | 首发前限售股 | 2024年10月20日 |

| | | | | | | |
|----------------------|-------------|---|--------|-------------|---------------|--|
| 深圳市瑞华捷投资合伙企业(有限合伙) | 5,670,000 | 0 | 0 | 5,670,000 | 首发前限售股 | 2024年10月20日 |
| 吴小玲 | 49,219 | 0 | 14,063 | 63,282 | 高管锁定股、股权激励限售股 | 高管锁定解限日期：在该高管身份存续期间，每年年初按照"上年末该高管所持有股份总数的25%解除锁定"来重新计算解限的股份数额；股权激励限售：满足解锁条件后，在首次授予上市日起满12个月后按照授予时股数的30%、40%、30%比例解锁。 |
| 王磊 | 55,687 | 0 | 0 | 55,687 | 高管锁定股、股权激励限售股 | 高管锁定解限日期：在该高管身份存续期间，每年年初按照"上年末该高管所持有股份总数的25%解除锁定"来重新计算解限的股份数额；股权激励限售：满足解锁条件后，在首次授予上市日起满12个月后按照授予时股数的30%、40%、30%比例解锁。 |
| 刘艳辉 | 23,625 | 0 | 16,875 | 40,500 | 高管锁定股、股权激励限售股 | 高管锁定解限日期：在该高管身份存续期间，每年年初按照"上年末该高管所持有股份总数的25%解除锁定"来重新计算解限的股份数额；股权激励限售：满足解锁条件后，在首次授予上市日起满12个月后按照授予时股数的30%、40%、30%比例解锁。 |
| 张剑辉 | 22,956 | 0 | 6,559 | 29,515 | 高管锁定股、股权激励限售股 | 高管锁定解限日期：在该高管身份存续期间，每年年初按照"上年末该高管所持有股份总数的25%解除锁定"来重新计算解限的股份数额；股权激励限售：满足解锁条件后，在首次授予上市日起满12个月后按照授予时股数的30%、40%、30%比例解锁。 |
| 其他2021年限制性股票首次授予激励对象 | 420,574 | 0 | 0 | 420,574 | 股权激励限售股 | 股权激励限售：满足解锁条件后，在首次授予上市日起满12个月后按照授予时股数的30%、40%、30%比例解锁。 |
| 合计 | 113,972,061 | 0 | 37,497 | 114,009,558 | -- | -- |

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 | | 21,711 | 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 |
| 范文宏 | 境内自然人 | 25.55% | 39,037,950 | 0 | 39,037,950 | 0 | 不适用 | 0 |
| 黄新华 | 境内自然人 | 24.55% | 37,507,050 | 0 | 37,507,050 | 0 | 不适用 | 0 |
| 深圳市瑞皿投资咨询有限公司 | 境内非国有法人 | 8.52% | 13,012,650 | 0 | 13,012,650 | 0 | 不适用 | 0 |
| 深圳市瑞可投资咨询有限公司 | 境内非国有法人 | 8.18% | 12,502,350 | 0 | 12,502,350 | 0 | 不适用 | 0 |
| 深圳市瑞宏捷投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 3.71% | 5,670,000 | 0 | 5,670,000 | 0 | 不适用 | 0 |
| 深圳市瑞华捷投资合伙企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 3.71% | 5,670,000 | 0 | 5,670,000 | 0 | 不适用 | 0 |
| 刘学东 | 境内自然人 | 0.27% | 411,000 | 411,000 | 0 | 411,000 | 不适用 | 0 |
| 中国工商银行股份有限公司—交银施罗德趋势优先混合型证券投资基金 | 其他 | 0.20% | 312,466 | 0 | 0 | 312,466 | 不适用 | 0 |
| 卞亮 | 境内自然人 | 0.17% | 253,950 | 22,613 | 0 | 253,950 | 不适用 | 0 |
| 深圳前海金福汇投资管理有限公司—金福汇志远一号私募证券投资基金 | 其他 | 0.15% | 228,464 | 168,464 | 0 | 228,464 | 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 | 范文宏与黄新华于 2024 年 6 月 28 日续签《一致行动人协议》，构成一致行动人。深圳市瑞皿投资咨询有限公司系范文宏 100%持股，深圳市瑞可投资 | | | | | | | |

| | 咨询有限公司系黄新华 100%持股，深圳市瑞宏捷投资合伙企业（有限合伙）、深圳市瑞华捷投资合伙企业（有限合伙）是公司及其旗下子公司部分董事、监事、高级管理人员、骨干分子出资设立的企业，范文宏、黄新华分别担任执行事务合伙人。除此之外公司未知上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | |
|--|---|--------|---------|
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 无 | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11） | 无 | | |
| 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 |
| 刘学东 | 411,000 | 人民币普通股 | 411,000 |
| 中国工商银行股份有限公司—交银施罗德趋势优先混合型证券投资基金 | 312,466 | 人民币普通股 | 312,466 |
| 卞亮 | 253,950 | 人民币普通股 | 253,950 |
| 深圳前海金福汇投资管理有限公司—金福汇志远一号私募证券投资基金 | 228,464 | 人民币普通股 | 228,464 |
| 华泰证券股份有限公司 | 218,345 | 人民币普通股 | 218,345 |
| 李凤晖 | 209,800 | 人民币普通股 | 209,800 |
| 深圳瑞捷工程咨询股份有限公司—第一期事业合伙人持股计划 | 202,600 | 人民币普通股 | 202,600 |
| 叶强 | 178,369 | 人民币普通股 | 178,369 |
| 刘钧 | 171,411 | 人民币普通股 | 171,411 |
| 吕定华 | 150,287 | 人民币普通股 | 150,287 |
| 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 | 范文宏与黄新华于 2024 年 6 月 28 日续签《一致行动人协议》，构成一致行动人。深圳市瑞皿投资咨询有限公司系范文宏 100%持股，深圳市瑞可投资咨询有限公司系黄新华 100%持股，深圳市瑞宏捷投资合伙企业（有限合伙）、深圳市瑞华捷投资合伙企业（有限合伙）是公司及其旗下子公司部分董事、监事、高级管理人员、骨干分子出资设立的企业，范文宏、黄新华分别担任执行事务合伙人。除此之外公司未知上述股东之间存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | |
| 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） | 无 | | |

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

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数 (股) | 本期增持股数 (股) | 本期减持股数 (股) | 期末持股数 (股) | 期初被授予的限制性股票数量 (股) | 本期被授予的限制性股票数量 (股) | 期末被授予的限制性股票数量 (股) |
|-----|-----------|------|--------------|---------------|---------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 刘艳辉 | 副总裁、董事会秘书 | 离任 | 40,500 | 0 | 0 | 40,500 | 20,250 | 0 | 20,250 |
| 合计 | -- | -- | 40,500 | 0 | 0 | 40,500 | 20,250 | 0 | 20,250 |

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

(一) 合并资产负债表

编制单位：深圳瑞捷技术股份有限公司

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 | 162,992,485.14 | 134,532,130.44 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 422,203,625.44 | 630,391,426.03 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 1,318,774.84 | 902,269.28 |
| 应收账款 | 277,361,982.77 | 260,722,001.91 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | | |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 6,142,998.94 | 5,943,952.00 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 213,020.02 | 512,911.90 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 41,350,517.33 | 31,218,818.44 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 158,291,323.23 | 104,933,728.35 |
| 流动资产合计 | 1,069,874,727.71 | 1,169,157,238.35 |
| 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 | 7,202,204.81 | 8,060,556.89 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 2,210,000.00 | 7,210,000.00 |
| 投资性房地产 | 34,501,116.08 | 35,114,932.48 |
| 固定资产 | 8,701,929.73 | 8,259,482.93 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 3,753,806.64 | 10,055,663.10 |
| 无形资产 | 10,888,330.11 | 12,949,604.00 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 281,203.07 | 285,645.78 |
| 递延所得税资产 | 29,547,512.38 | 26,710,396.16 |
| 其他非流动资产 | 373,748,438.91 | 279,310,334.13 |
| 非流动资产合计 | 470,834,541.73 | 387,956,615.47 |
| 资产总计 | 1,540,709,269.44 | 1,557,113,853.82 |

| | | |
|-------------|----------------|----------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 50,142,343.64 | 142,343.64 |
| 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 | 19,432,561.25 | 23,787,040.51 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 9,199,290.45 | 7,335,895.68 |
| 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 | 49,990,694.06 | 73,053,939.23 |
| 应交税费 | 5,314,163.54 | 8,998,319.55 |
| 其他应付款 | 5,763,555.23 | 13,884,979.42 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 118,759.30 | |
| 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 | 2,562,352.15 | 5,649,689.58 |
| 其他流动负债 | 551,957.43 | 440,153.87 |
| 流动负债合计 | 142,956,917.75 | 133,292,361.48 |
| 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 | 1,251,495.11 | 4,420,094.17 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 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 | 266,627.48 | 354,804.93 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 1,518,122.59 | 4,774,899.10 |
| 负债合计 | 144,475,040.34 | 138,067,260.58 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 152,226,727.00 | 152,766,542.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 893,822,345.53 | 900,844,020.94 |
| 减：库存股 | | 7,244,907.34 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 32,329,226.38 | 32,329,226.38 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 315,832,675.53 | 338,854,397.74 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,394,210,974.44 | 1,417,549,279.72 |
| 少数股东权益 | 2,023,254.66 | 1,497,313.52 |
| 所有者权益合计 | 1,396,234,229.10 | 1,419,046,593.24 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,540,709,269.44 | 1,557,113,853.82 |

法定代表人：黄新华 主管会计工作负责人：张剑辉 会计机构负责人：黄晟

（二）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 | 141,902,644.66 | 104,521,757.98 |
| 交易性金融资产 | 392,203,625.44 | 580,055,343.85 |
| 衍生金融资产 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收票据 | 120,170.00 | 623,562.10 |
| 应收账款 | 232,160,909.95 | 217,766,169.83 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | | |
| 其他应收款 | 235,208,563.53 | 251,683,712.14 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 185,364.35 | 512,911.90 |
| 其中：数据资源 | | |
| 合同资产 | 27,901,875.40 | 26,058,472.40 |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 124,558,973.25 | 103,669,863.23 |
| 流动资产合计 | 1,154,242,126.58 | 1,284,891,793.43 |
| 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 | 27,304,069.22 | 28,162,421.31 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | 2,210,000.00 | 7,210,000.00 |
| 投资性房地产 | 34,501,116.08 | 35,114,932.48 |
| 固定资产 | 7,353,662.61 | 6,685,867.01 |
| 在建工程 | | |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 2,777,321.90 | 8,880,065.91 |
| 无形资产 | 8,947,153.64 | 10,576,121.30 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 长期待摊费用 | 281,203.07 | 280,020.16 |
| 递延所得税资产 | 21,688,627.24 | 19,756,617.79 |
| 其他非流动资产 | 314,880,203.53 | 188,793,293.99 |
| 非流动资产合计 | 419,943,357.29 | 305,459,339.95 |
| 资产总计 | 1,574,185,483.87 | 1,590,351,133.38 |
| 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 | 50,000,000.00 | |
| 应付账款 | 105,152,364.14 | 106,787,684.77 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 8,736,893.67 | 7,158,085.34 |
| 应付职工薪酬 | 27,636,049.26 | 40,311,428.29 |
| 应交税费 | 2,864,260.12 | 4,877,895.99 |
| 其他应付款 | 46,965,738.73 | 57,656,185.33 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | 118,759.30 | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,942,527.42 | 4,595,963.64 |
| 其他流动负债 | 524,213.62 | 429,485.12 |
| 流动负债合计 | 243,822,046.96 | 221,816,728.48 |
| 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 | 873,492.15 | 4,366,985.87 |
| 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 | 873,492.15 | 4,366,985.87 |
| 负债合计 | 244,695,539.11 | 226,183,714.35 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 152,226,727.00 | 152,766,542.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 893,822,345.53 | 900,844,020.94 |
| 减：库存股 | | 7,244,907.34 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 32,329,226.38 | 32,329,226.38 |
| 未分配利润 | 251,111,645.85 | 285,472,537.05 |
| 所有者权益合计 | 1,329,489,944.76 | 1,364,167,419.03 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,574,185,483.87 | 1,590,351,133.38 |

（三）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 | 208,865,228.12 | 226,575,620.96 |
| 其中：营业收入 | 208,865,228.12 | 226,575,620.96 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 199,694,344.04 | 203,820,719.08 |
| 其中：营业成本 | 131,955,284.09 | 137,750,877.19 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |

| | | |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 1,180,341.51 | 1,367,310.93 |
| 销售费用 | 18,220,613.09 | 21,625,542.20 |
| 管理费用 | 33,697,511.03 | 27,206,436.84 |
| 研发费用 | 15,162,690.20 | 16,802,556.12 |
| 财务费用 | -522,095.88 | -932,004.20 |
| 其中：利息费用 | 414,215.95 | 485,734.20 |
| 利息收入 | 1,368,035.65 | 1,215,681.52 |
| 加：其他收益 | 522,740.13 | 4,766,095.61 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 18,154,310.13 | 14,399,923.52 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -858,352.09 | -180,896.58 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 1,061,458.25 | 810,083.32 |
| 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） | -8,187,800.59 | 1,865,396.33 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -7,964,095.20 | -14,030,507.29 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -1,529,729.06 | -534,632.89 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -24,006.59 | -678,838.67 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 10,142,302.90 | 28,542,338.49 |
| 加：营业外收入 | 2,000.00 | 378.76 |
| 减：营业外支出 | 101,118.68 | 849.50 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 10,043,184.22 | 28,541,867.75 |
| 减：所得税费用 | -1,069,673.95 | 129,420.01 |
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 11,112,858.17 | 28,412,447.74 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 11,112,858.17 | 28,412,447.74 |
| 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） | 10,586,917.02 | 27,743,377.77 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | 525,941.15 | 669,069.97 |

| | | |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 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 | 11,112,858.17 | 28,412,447.74 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 10,586,917.02 | 27,743,377.77 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 525,941.15 | 669,069.97 |
| 八、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | 0.07 | 0.18 |
| (二) 稀释每股收益 | 0.07 | 0.18 |

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

法定代表人：黄新华 主管会计工作负责人：张剑辉 会计机构负责人：黄晟

(四) 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 | 152,250,198.92 | 178,260,453.58 |
| 减：营业成本 | 105,002,878.20 | 111,914,114.53 |

| | | |
|------------------------|---------------|----------------|
| 税金及附加 | 603,116.41 | 818,173.11 |
| 销售费用 | 13,044,411.63 | 17,453,892.16 |
| 管理费用 | 28,268,477.70 | 23,376,346.29 |
| 研发费用 | 11,398,987.46 | 11,585,768.97 |
| 财务费用 | -444,482.45 | -845,375.68 |
| 其中：利息费用 | 395,070.76 | 477,743.14 |
| 利息收入 | 1,263,417.19 | 1,115,296.25 |
| 加：其他收益 | 250,284.86 | 2,628,402.59 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 16,134,143.53 | 13,539,492.99 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | -858,352.09 | -180,896.58 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 | 1,061,458.25 | 674,000.00 |
| 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） | -7,851,718.41 | 1,865,396.33 |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -4,746,608.21 | -12,500,072.98 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -606,032.41 | -487,105.37 |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | 103,096.45 | -678,838.67 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | -2,340,024.22 | 18,324,809.09 |
| 加：营业外收入 | 2,000.00 | 378.76 |
| 减：营业外支出 | 101,118.68 | 849.50 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | -2,439,142.90 | 18,324,338.35 |
| 减：所得税费用 | -1,686,890.94 | 260,908.41 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | -752,251.96 | 18,063,429.94 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | -752,251.96 | 18,063,429.94 |
| （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 | -752,251.96 | 18,063,429.94 |
| 七、每股收益： | | |
| (一) 基本每股收益 | | |
| (二) 稀释每股收益 | | |

(五) 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 | 180,841,127.06 | 229,630,221.53 |
| 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 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 6,405,878.78 | 12,546,818.25 |
| 经营活动现金流入小计 | 187,247,005.84 | 242,177,039.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 36,071,720.46 | 36,922,368.20 |
| 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 | 162,790,381.07 | 170,784,046.46 |
| 支付的各项税费 | 16,387,736.00 | 18,792,201.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 31,017,136.51 | 30,809,918.10 |
| 经营活动现金流出小计 | 246,266,974.04 | 257,308,534.25 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -59,019,968.20 | -15,131,494.47 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 867,617,944.44 | 1,454,049,780.91 |
| 取得投资收益收到的现金 | 12,935,796.92 | 14,906,855.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 367,910.00 | 1,240,000.00 |
| 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 | 880,921,651.36 | 1,470,196,636.14 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,938,889.11 | 142,976.35 |
| 投资支付的现金 | 799,641,624.99 | 1,352,602,819.44 |
| 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 | 802,580,514.10 | 1,352,745,795.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 78,341,137.26 | 117,450,840.35 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 5,399,362.93 |
| 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 | 50,000,000.00 | 17,400,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 50,000,000.00 | 22,799,362.93 |
| 偿还债务支付的现金 | | 79,967,088.07 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 32,097,341.74 | 5,082,747.38 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 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 | 8,655,400.43 | 15,123,109.34 |
| 筹资活动现金流出小计 | 40,752,742.17 | 100,172,944.79 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 9,247,257.83 | -77,373,581.86 |
| 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 | 28,568,426.89 | 24,945,764.02 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 130,616,211.71 | 89,690,348.65 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 159,184,638.60 | 114,636,112.67 |

（六）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 | 135,894,870.45 | 180,370,075.83 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 4,708,069.17 | 7,280,022.31 |
| 经营活动现金流入小计 | 140,602,939.62 | 187,650,098.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 24,808,198.99 | 26,741,316.90 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 80,055,539.84 | 86,946,443.80 |
| 支付的各项税费 | 7,519,103.48 | 12,646,776.95 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 19,469,772.14 | 24,392,816.52 |
| 经营活动现金流出小计 | 131,852,614.45 | 150,727,354.17 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 8,750,325.17 | 36,922,743.97 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 817,617,944.44 | 1,434,049,780.91 |
| 取得投资收益收到的现金 | 12,201,130.26 | 14,906,855.23 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 49,655.00 | 1,240,000.00 |
| 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 | 829,868,729.70 | 1,450,196,636.14 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 2,917,092.11 | 72,976.35 |
| 投资支付的现金 | 769,641,624.99 | 1,342,195,555.55 |
| 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 | 89,053,143.00 | 138,554,752.96 |
| 投资活动现金流出小计 | 861,611,860.10 | 1,480,823,284.86 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -31,743,130.40 | -30,626,648.72 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 5,399,362.93 |
| 取得借款收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 100,335,591.55 | 79,500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 100,335,591.55 | 84,899,362.93 |
| 偿还债务支付的现金 | | 79,967,088.07 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 32,097,341.74 | 5,082,747.38 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 7,760,758.94 | 14,797,785.17 |
| 筹资活动现金流出小计 | 39,858,100.68 | 99,847,620.62 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 60,477,490.87 | -14,948,257.69 |
| 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 | 37,484,685.64 | -8,652,162.44 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 100,609,200.30 | 72,489,695.27 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 138,093,885.94 | 63,837,532.83 |

（七）合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|--------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 152,766,542.00 | | | | 900,844,020.94 | 7,244,907.34 | | | 32,329,226.38 | | 338,854,397.74 | | 1,417,549,279.72 | 1,497,313.52 | 1,419,046,593.24 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|---------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|--------------|------------------|
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 152,766,542.00 | | | 900,844,020.94 | 7,244,907.34 | | | 32,329,226.38 | | 338,854,397.74 | | 1,417,549.72 | 1,497,313.52 | 1,419,046,593.24 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | -539,815.00 | | | -7,021,675.41 | -7,244,907.34 | | | | | -23,021,722.22 | | -23,338,305.29 | 525,941.15 | -22,812,364.14 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 10,586,917.02 | | 10,586,917.02 | 525,941.15 | 11,112,858.17 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -539,815.00 | | | -7,021,675.41 | -7,244,907.34 | | | | | | | -316,583.07 | | -316,583.07 |
| 1. 所有者投入的普通股 | -539,815.00 | | | | -7,244,907.34 | | | | | | | 6,705,092.34 | | 6,705,092.34 |
| 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 | | | | -7,021,675.41 | | | | | | | | 7,021,675.41 | | 7,021,675.41 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -33,608,639.24 | | -33,608,639.24 | | -33,608,639.24 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -33,608,639.24 | | -33,608,639.24 | | -33,608,639.24 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|--------------|------------------|
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 152,226,727.00 | | | | 893,822,345.53 | | | | 32,329,226.38 | | 315,832,675.52 | | 1,394,210,974.43 | 2,023,254.67 | 1,396,234,229.10 |

上年金额

单位：元

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|----------------|--------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 102,209,704.00 | | | | 967,040,621.56 | 20,455,569.74 | | | 30,050,380.65 | | 305,207,475.87 | | 1,384,052,612.34 | 99,588.22 | 1,384,152,200.56 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 102,209,704.00 | | | | 967,040,621.56 | 20,455,569.74 | | | 30,050,380.65 | | 305,207,475.87 | | 1,384,052,612.34 | 99,588.22 | 1,384,152,200.56 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 50,556,830.00 | | | | -68,216,328.51 | -13,210,662.40 | | | | | 22,802,705.41 | | 18,353,877.30 | 669,069.97 | 19,022,947.27 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 27,743,377.77 | | 27,743,377.77 | 669,069.97 | 28,412,447.74 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -548,014.00 | | | | 17,111,476.51 | 13,210,662.40 | | | | | | | -4,448,828.11 | | -4,448,828.11 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 394,979.00 | | | | 5,004,383.93 | | | | | | | | 5,399,362.93 | | 5,399,362.93 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|-------------------------------|--|--|--|------------------------------------|------------------------------------|--|--|--|-------------------------------|--|--|-------------------------------|-------------------------------|
| 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 | - 942 ,99 3.0 0 | | | | - 22, 115 ,86 0.4 4 | - 13, 210 ,66 2.4 0 | | | | | | | - 9,8 48, 191 .04 | - 9,8 48, 191 .04 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | - 4,9 40, 672 .36 | | | - 4,9 40, 672 .36 | - 4,9 40, 672 .36 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | - 4,9 40, 672 .36 | | | - 4,9 40, 672 .36 | - 4,9 40, 672 .36 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 51, 104 ,85 2.0 0 | | | | - 51, 104 ,85 2.0 0 | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | 51, 104 ,85 2.0 0 | | | | - 51, 104 ,85 2.0 0 | | | | | | | | | |
| 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 | 152,766,542.00 | | | | 898,824,293.05 | 7,244,907.34 | | | 30,050,380.65 | | 328,010,181.28 | | 1,402,406,489.64 | 768,658.19 | 1,403,175,147.83 |

(八) 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 | 152,766,542.00 | | | | 900,844,020.94 | 7,244,907.34 | | | 32,329,226.38 | 285,472,537.05 | | 1,364,417,903.05 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | 0.00 | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 152,766,542.00 | | | | 900,844,020.94 | 7,244,907.34 | | | 32,329,226.38 | 285,472,537.05 | | 1,364,417,903.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | - | | | | - | - | | | | - | | - |
| | 539,815.00 | | | | 7,021,675.41 | 7,244,907.34 | | | | 34,360,891.20 | | 34,677,474.27 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|------------|--|--|--|--------------|--------------|--|--|--|---------------|--|---------------|
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | - | | - |
| | | | | | | | | | | 752,251.96 | | 752,251.96 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | | | | - | - | | | | | | - |
| | 539,815.00 | | | | 7,021,675.41 | 7,244,907.34 | | | | | | 316,583.07 |
| 1. 所有者投入的普通股 | - | | | | | - | | | | | | 6,705,092.34 |
| | 539,815.00 | | | | | 7,244,907.34 | | | | | | |
| 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 | | | | | - | | | | | | | - |
| | | | | | 7,021,675.41 | | | | | | | 7,021,675.41 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | - | | - |
| | | | | | | | | | | 33,608,639.24 | | 33,608,639.24 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | - | | - |
| | | | | | | | | | | 33,608,639.24 | | 33,608,639.24 |
| 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 | 152,226,727.00 | | | | 893,822,345.53 | | | | 32,329,226.38 | 251,111,645.85 | | 1,329,489,944.76 |

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 | 102,209,704.00 | | | | 967,040,621.56 | 20,455,569.74 | | | 30,050,380.65 | 269,903,597.87 | | 1,348,748,734.34 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 102,209,704.00 | | | | 967,040,621.56 | 20,455,569.74 | | | 30,050,380.65 | 269,903,597.87 | | 1,348,748,734.34 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 50,556,838.00 | | | | -68,216,328.51 | -13,210,662.40 | | | | 13,122,757.58 | | 8,673,929.47 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 18,063,429.94 | | 18,063,429.94 |
| （二）所有者投入和减少资本 | -548,014.00 | | | | 17,111,476.51 | 13,210,662.40 | | | | | | -4,448,828.11 |
| 1. 所有者投入的普通股 | 394,979.00 | | | | 5,004,383.93 | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------------------|--|--|--|--------------------------------|--|--|--|---------------------------|--|--|---------------------------|
| 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 | - 942, 993. 00 | | | | - 22,1 15,8 60.4 4 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | - 4,94 0,67 2.36 | | | - 4,94 0,67 2.36 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | - 4,94 0,67 2.36 | | | - 4,94 0,67 2.36 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (四) 所有者权益内部结转 | 51,1 04,8 52.0 0 | | | | - 51,1 04,8 52.0 0 | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | 51,1 04,8 52.0 0 | | | | - 51,1 04,8 52.0 0 | | | | | | | |
| 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 | 152,766,542.00 | | | | 898,824,293.05 | 7,244,907.34 | | | 30,050,380.65 | 283,026,355.45 | | 1,357,422,663.81 |

三、公司基本情况

深圳瑞捷技术股份有限公司(原名称：深圳瑞捷工程咨询股份有限公司，以下简称“公司”“本公司”)系于 2018 年 11 月 23 日经批准，在深圳市瑞捷建筑工程咨询有限公司(以下简称瑞捷有限)的基础上整体变更设立，现持有统一社会信用代码为 91440300553899896Q 的营业执照。公司注册地：深圳市龙岗区坂田街道雅宝路 1 号 A 栋 A3101、A3103、A3108 号。法定代表人：黄新华。

2021 年 3 月 16 日，经中国证券监督管理委员会《关于同意深圳瑞捷工程咨询股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]837 号）核准，公司首次公开发行股票并在创业板上市的注册申请获得通过。公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)1,120 万股，每股面值人民币 1 元，发行价为每股人民币 89.66 元，募集资金总额为人民币 1,004,192,000.00 元，减除发行费用人民币 82,500,792.45 元，实际募集资金净额为人民币 921,691,207.55 元，其中 11,200,000.00 元计入股本，剩余 910,491,207.55 元计入资本公积（股本溢价），上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 4 月 13 日出具中汇会验[2021]1679 号验资报告。公司已于 2021 年 6 月 11 日完成工商变更登记。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构。董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室。

公司提供的主要服务为第三方评估、项目管理和其他。

本财务报表及财务报表附注已于 2024 年 8 月 28 日经公司董事会会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，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》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）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、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，具体会计政策参见本章节（三十四）和（二十四）等相关说明。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

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

为人民币

(五) 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 |
|-------------|------------------------|
| 本期重要的应收款项核销 | 核销金额的前五名 |
| 重要会计政策变更 | 对资产的影响金额达到资产总额的 0.1%以上 |

(六) 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的会计处理

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。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于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，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，经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。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，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，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、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。

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或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营

成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；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。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中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和综合收益总额项下单独列示。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。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和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外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。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(二十二)“长期股权投资”或本附注五(十一)“金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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。

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”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。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(八) 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。

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(二十二)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按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，本公司仅确认因该项交易产生的损益中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者出售资产的情况，本公司全额确认损失；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。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)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；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且

其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

（十一）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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

（1）金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五（三十四）的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分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。

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

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：A. 扣除已偿还的本金；B. 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；C. 扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：A. 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。B. 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：A. 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。B. 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，

将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述①、②情形外，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，可以将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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计

量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五(十一)2 金融资产转移的确认依据及计量方法。

③财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述①或②情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照本附注五(十一)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照本附注五(三十四)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

④以摊余成本计量的金融负债

除上述①、②、③情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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。

若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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

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)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认

一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对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负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五(十一)。

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、租赁应收款以及本附注五(十一)1(3)③所述的财务担保合同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《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,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。

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并未显著增加,处于第一阶段,本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；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期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。

（十二）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用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，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最小层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（十三）应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十一)5 所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的

现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|-------------------|
| 应收票据组合 1 | 承兑银行信用风险较低的银行承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 | 其他银行承兑汇票以及商业承兑汇票 |

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

（十四）应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十一) 5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 合并范围内关联方应收款项组合 | 无显著收回风险的合并范围内关联方应收账款 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照具体订单的回款情况统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

（十五）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

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十一)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------------------|------------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 低信用风险组合 | 员工备用金 |
| 合并范围内关联方其他应收款项组合 | 无显著收回风险的合并范围内关联方其他应收款 |

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

（十六）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指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。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列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(十一)5 所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日,按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试,并估计预期信用损失;将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合,参考历史信用损失经验,结合当前状况并考虑前瞻性信息,在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

(十七) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 本公司存货为项目成本。

(2) 企业取得存货按实际成本计量,发出时按个别认定法计价。

项目成本以业务项目为核算对象,以业务项目来归集、分摊项目实际成本,包括职工薪酬、差旅费、检测费等其他项目成本。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量。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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响,除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外。

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。

（十八）持有待售资产

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(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的,在满足下列条件时,将其划分为持有待售类别:

(1) 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) 出售极可能发生,即公司已经就一项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督部门批准后方可出售的,公司已经获得批准。确定的购买承诺,是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的,当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的,公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的,处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的,公司将新组成的处置组划分为持有待售类别,否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组,不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减

去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，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》（以下简称第 42 号准则）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。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。

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第 42 号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件而不再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时，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。

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

4. 终止经营的条件

终止经营，是指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。

5. 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

（十九）债权投资

本公司按照本附注五(十一)5 所述的一般方法确定债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量债权投资的信用损失。

（二十）其他债权投资

本公司按照本附注五(十一)5 所述的一般方法确定其他债权投资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项其他债权投资应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他债权投资的信用损失。

（二十一）长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注五(十一)5 所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注五(十一)5 所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

（二十二）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，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和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。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司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。合并成本为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。购买方为企业合并而发生的审计、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；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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。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；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3)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：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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。

对于因追加投资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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综

合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的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。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。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。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。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被

投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与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者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。

4. 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。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，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，在终止确认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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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者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者负债相同的基础进行处理，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、其他综合收益和净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。

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

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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。

(二十三) 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

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时,自改变之日起,将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产,按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时,自改变之日起,将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产,转换为采用成本模式计量的投资性房地产的,以转换前的账面价值作为转换后的入账价值;转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的,以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(二十四) 固定资产

1. 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认:(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

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 | 70 | 5 | 1.36 |
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3-5 | 5 | 31.67-19 |
| 办公设备及其他 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（二十五）借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借

款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十六）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

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目 | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
|-------|----------|-------|
| 软件 | 预计受益期限 | 5.00 |
| 商标 | 预计受益期限 | 10.00 |
| 特许经营权 | 预计受益期限 | 5.00 |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

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；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。

2. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

(二十七) 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和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注五(十二)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

（二十八）长期待摊费用

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

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

（二十九）合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

（三十）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

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

(1) 设定提存计划

本公司按当期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，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按

照离职后福利处理。

（三十一）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（三十二）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第 4 号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

(三十三) 股份回购

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

（三十四）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

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

(1) 第三方评估服务，主要为工程评估服务、保险风险减量服务、酒店品评服务与物业运维服务等。其中，属于在某一时点履行履约义务的服务，评估的各标段之间可明确区分，各标段属于单项履约义务，本公司在完成评估服务并向客户提交项目评估简报等工作成果时确认营业收入；属于在某一时段内履行履约义务的服务，按照履约进度确认收入，本公司按照产出法确定履约进度，完成合同约定的节点工作后确认营业收入。

(2) 对于项目管理服务，根据合同约定在完成驻场巡检、标准编制、员工培训等服务后，向客户提交服务成果或取得服务确认资料时确认营业收入。

(3) 对于其他服务，根据合同约定在完成合同服务后，向客户提交服务成果或取得服务确认资料时确认营业收入。

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

(三十五) 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。

(三十六) 政府补助

1. 政府补助的分类

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。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, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等; 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。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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企业提供贷款的，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。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 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；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（三十七）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十八）租赁

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

（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，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（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

本公司使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。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

（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：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，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；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；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。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的，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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的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。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

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，并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。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

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。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(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。

(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五(十一)“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。

（三十九）限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积(股本溢价)；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

（四十）库存股

因减少注册资本或奖励职工等原因回购本公司股份，在注销或者转让之前，作为库存股管理，按实际支付的金额作为库存股成本，减少所有者权益，同时进行备查登记。如果转让库存股，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，冲减留存收益。如果注销库存股，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，冲减留存收益。回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

（四十一）其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为

经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，

进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

6. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

7. 递延所得税资产

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

8. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五(十二)“公允价值”披露。

(四十二) 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

(四十三) 其他

六、税项

(一) 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 | 6%、9% |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、25% |
| 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% |

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 |
|---------------|-------|
| 深圳瑞捷技术股份有限公司 | 15% |
| 武汉瑞云捷工程技术有限公司 | 25% |
| 深圳瑞生工程研究院有限公司 | 25% |
| 广东瑞诚工程科技有限公司 | 15% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 20% |

(二) 税收优惠

1. 深圳瑞捷技术股份有限公司于 2016 年 11 月 21 日取得高新技术企业证书，证书编号：GR201644203472，有效期三年。2019 年 12 月 09 日，本公司通过高新技术企业复审，重新被认定为高新技术企业，证书编号：GR201944206345，有效期三年。2022 年 12 月 19 日，本公司通过高新技术企业复审，重新被认定为高新技术企业，证书编号：GR202244207476，有效期三年。

2. 深圳瑞捷技术股份有限公司、深圳瑞生工程研究院有限公司根据财政部、税务总局公告 2023 年第 7 号《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

3. 深圳瑞诚工程科技有限公司、武汉中科华建工程管理有限公司、深圳捷安工程科技有

限公司、深圳瑞云捷工程技术有限公司、深圳瑞云捷投资有限公司、海南瑞云捷工程科技有限公司、湖北捷安宏泰特种设备检测有限公司、武汉捷安工程咨询有限公司、安徽瑞云捷工程科技有限公司、深圳捷云安全技术服务有限公司，根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日对小型微利企业减半征收城市维护建设税、印花税（不含证券交易印花税）、教育费附加、地方教育附加，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

4、广东瑞诚工程科技有限公司根据财税 2022 年 40 号《财政部、税务总局关于广州南沙企业所得税优惠政策的通知》，对设在南沙先行启动区符合条件的鼓励类产业企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。

（三）其他

七、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 银行存款 | 159,181,665.22 | 130,668,146.23 |
| 其他货币资金 | 3,810,819.92 | 3,863,984.21 |
| 合计 | 162,992,485.14 | 134,532,130.44 |

其他说明

其他货币资金期末余额包含保函保证金 3,475,987.20 元，支付宝账户和微众银行余额 334,832.72 元。除前述履约保证金外，不存在其他抵押、质押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。

(二) 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 | 422,203,625.44 | 630,391,426.03 |
| 其中： | | |
| 其他 | 422,203,625.44 | 630,391,426.03 |
| 其中： | | |
| 合计 | 422,203,625.44 | 630,391,426.03 |

其他说明：

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为本公司购买的结构性存款和理财产品。

(三) 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 | 1,388,189.31 | 804,221.31 |
| 商业承兑票据 | 3,150.00 | 196,853.50 |
| 坏账准备 | -72,564.47 | -98,805.53 |
| 合计 | 1,318,774.84 | 902,269.28 |

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票据 | 3,150.00 | 0.23% | 2,205.00 | 70.00% | 945.00 | 196,853.50 | 19.66% | 78,741.40 | 40.00% | 118,112.10 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 1,388,189.31 | 99.77% | 70,359.47 | 5.07% | 1,317,829.84 | 804,221.31 | 80.34% | 20,064.13 | 2.49% | 784,157.18 |
| 其中： | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|--------------|---------|-----------|-------|--------------|--------------|---------|-----------|-------|------------|
| 合计 | 1,391,339.31 | 100.00% | 72,564.47 | 5.22% | 1,318,774.84 | 1,001,074.81 | 100.00% | 98,805.53 | 9.87% | 902,269.28 |
|----|--------------|---------|-----------|-------|--------------|--------------|---------|-----------|-------|------------|

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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 |
| 客户 1 | 36,550.00 | 14,620.00 | 3,150.00 | 2,205.00 | 70.00% | 预计回收存在损失 |
| 客户 2 | 160,303.50 | 64,121.40 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | |
| 合计 | 196,853.50 | 78,741.40 | 3,150.00 | 2,205.00 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------|--------------|-----------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 应收票据组合 2 | 1,388,189.31 | 70,359.47 | 5.07% |
| 合计 | 1,388,189.31 | 70,359.47 | |

确定该组合依据的说明：

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------|-------------------|
| 应收票据组合 1 | 承兑银行信用风险较低的银行承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 | 其他银行承兑汇票以及商业承兑汇票 |

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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 78,741.40 | 2,205.00 | | | -78,741.40 | 2,205.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 20,064.13 | 50,295.34 | | | | 70,359.47 |
| 合计 | 98,805.53 | 52,500.34 | | | -78,741.40 | 72,564.47 |

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 |
|----|---------|
| | |

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 |
|----|----------|-----------|
| | | |

6. 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收票据核销说明：

（四）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） | 204,978,256.14 | 196,152,934.61 |
| 1 至 2 年 | 76,936,344.74 | 86,505,138.97 |
| 2 至 3 年 | 90,768,568.32 | 93,734,176.03 |
| 3 年以上 | 55,106,055.51 | 28,568,482.81 |
| 3 至 4 年 | 37,855,760.35 | 16,049,740.57 |
| 4 年以上 | 17,250,295.16 | 12,518,742.24 |
| 合计 | 427,789,224.71 | 404,960,732.42 |

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 | 149,974,567.87 | 35.06% | 116,747,605.24 | 77.84% | 33,226,962.63 | 161,797,281.14 | 39.95% | 117,152,057.44 | 72.41% | 44,645,223.70 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 277,814,656.84 | 64.94% | 33,679,636.70 | 12.12% | 244,135,020.14 | 243,163,451.28 | 60.05% | 27,086,673.07 | 11.14% | 216,076,778.21 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 427,789,224.71 | 100.00% | 150,427,241.94 | 35.16% | 277,361,982.77 | 404,960,732.42 | 100.00% | 144,238,730.51 | 35.62% | 260,722,001.91 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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 |
| 客户 1 | 39,677,146.30 | 37,349,773.37 | 39,949,648.71 | 37,376,891.33 | 93.56% | 预计回收存在损失 |
| 客户 2 | 23,553,293.01 | 14,131,975.78 | 20,234,892.97 | 14,142,166.70 | 69.89% | 预计回收存在损失 |
| 客户 3 | 12,597,133.50 | 8,817,993.44 | 12,472,721.30 | 8,818,213.96 | 70.70% | 预计回收存在损失 |
| 客户 4 | 8,963,547.82 | 4,481,529.91 | 7,567,939.82 | 4,481,733.96 | 59.22% | 预计回收存在损失 |
| 客户 5 | 6,945,014.93 | 6,945,014.90 | 6,945,014.93 | 6,945,014.93 | 100.00% | 预计可回收金额较小 |
| 客户 6 | 7,722,658.16 | 5,405,860.71 | 6,886,658.16 | 5,406,026.66 | 78.50% | 预计回收存在损失 |
| 客户 7 | 6,030,135.00 | 2,713,560.75 | 4,997,359.95 | 2,713,566.45 | 54.30% | 预计回收存在损失 |
| 客户 8 | 3,975,191.00 | 3,975,191.00 | 3,895,741.00 | 3,895,741.00 | 100.00% | 预计可回收金额较小 |
| 客户 9 | 3,594,865.00 | 2,156,919.00 | 3,593,669.00 | 2,156,920.13 | 60.02% | 预计回收存在损失 |
| 客户 10 | 3,153,743.75 | 2,207,760.12 | 3,153,743.75 | 2,207,936.00 | 70.01% | 预计回收存在损失 |

| | | | | | | |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|-----------|
| 客户 11 | 2,795,837.00 | 2,236,669.60 | 2,795,837.00 | 2,236,669.60 | 80.00% | 预计回收存在损失 |
| 客户 12 | 2,778,007.29 | 1,389,003.94 | 2,778,007.88 | 1,389,003.94 | 50.00% | 预计回收存在损失 |
| 客户 13 | 2,807,377.20 | 1,263,319.74 | 2,764,933.20 | 1,658,959.92 | 60.00% | 预计回收存在损失 |
| 客户 14 | 2,265,433.89 | 1,925,618.81 | 2,265,433.89 | 1,925,618.81 | 85.00% | 预计回收存在损失 |
| 客户 15 | 1,875,342.00 | 1,875,342.00 | 1,875,342.00 | 1,875,342.00 | 100.00% | 预计可回收金额较小 |
| 客户 16 | 1,815,112.38 | 726,044.95 | 1,831,451.68 | 843,566.64 | 46.06% | 预计回收存在损失 |
| 客户 17 | 1,810,247.00 | 905,123.50 | 1,785,497.00 | 905,246.98 | 50.70% | 预计回收存在损失 |
| 客户 18 | 2,849,067.18 | 1,424,533.59 | 1,757,360.18 | 1,434,533.11 | 81.63% | 预计回收存在损失 |
| 客户 19 | 1,605,150.03 | 882,832.52 | 1,558,150.03 | 882,847.81 | 56.66% | 预计回收存在损失 |
| 客户 20 | 1,354,201.09 | 1,083,360.80 | 1,354,201.09 | 1,083,360.80 | 80.00% | 预计回收存在损失 |
| 客户 21 | 1,278,500.00 | 1,086,725.00 | 1,278,500.00 | 1,086,725.00 | 85.00% | 预计回收存在损失 |
| 客户 22 | 1,178,078.00 | 471,231.20 | 1,150,878.00 | 471,284.54 | 40.95% | 预计回收存在损失 |
| 客户 23 | 0.00 | 0.00 | 1,146,543.71 | 573,271.85 | 50.00% | 预计回收存在损失 |
| 客户 24 | 1,133,638.14 | 1,133,638.14 | 1,133,638.14 | 1,133,638.14 | 100.00% | 预计可回收金额较小 |
| 客户 25 | 1,100,041.19 | 660,024.71 | 1,100,041.19 | 770,028.83 | 70.00% | 预计回收存在损失 |
| 其他 | 18,938,520.28 | 11,903,009.96 | 13,701,363.29 | 10,333,296.14 | 75.42% | 预计回收存在损失 |
| 合计 | 161,797,281.14 | 117,152,057.44 | 149,974,567.87 | 116,747,605.24 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 277,814,656.84 | 33,679,636.70 | 12.12% |
| 合计 | 277,814,656.84 | 33,679,636.70 | |

确定该组合依据的说明：

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 合并范围内关联方应收款项组合 | 无显著收回风险的合并范围内关联方应收账款 |

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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 117,152,057.44 | 2,827,225.37 | 1,584,111.52 | 1,647,566.05 | | 116,747,605.24 |
| 按组合计提坏账准备 | 27,086,673.07 | 6,592,963.63 | | | | 33,679,636.70 |
| 合计 | 144,238,730.51 | 9,420,189.00 | 1,584,111.52 | 1,647,566.05 | | 150,427,241.94 |

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 |
|------|--------------|------|------|---------------------|
| 客户一 | 709,673.20 | 到期收回 | 工抵 | 预计无法收回 |
| 客户二 | 516,599.32 | 到期收回 | 工抵 | 预计无法收回 |
| 客户三 | 227,710.00 | 到期收回 | 工抵 | 预计无法收回 |
| 客户四 | 79,450.00 | 到期收回 | 银行存款 | 预计无法收回 |
| 客户五 | 43,000.00 | 到期收回 | 银行存款 | 预计无法收回 |
| 客户六 | 7,600.00 | 到期收回 | 银行存款 | 预计无法收回 |
| 客户七 | 79.00 | 到期收回 | 银行存款 | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,584,111.52 | | | |

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 | 1,647,566.05 |

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 |
|------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 客户 1 | 服务款 | 1,064,509.80 | 无法收回 | 总裁批准 | 否 |
| 客户 2 | 服务款 | 270,354.53 | 无法收回 | 总裁批准 | 否 |
| 客户 3 | 服务款 | 169,140.28 | 无法收回 | 总裁批准 | 否 |
| 客户 4 | 服务款 | 143,561.44 | 无法收回 | 总裁批准 | 否 |
| 合计 | | 1,647,566.05 | | | |

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 |
|------|---------------|---------------|----------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 39,949,648.71 | | 39,949,648.71 | 8.46% | 37,376,891.33 |
| 第二名 | 20,234,892.97 | | 20,234,892.97 | 4.28% | 14,142,166.70 |
| 第三名 | 2,123,649.57 | 25,249,038.67 | 27,372,688.24 | 5.80% | 1,714,778.31 |
| 第四名 | 21,301,210.73 | | 21,301,210.73 | 4.51% | 2,003,031.44 |
| 第五名 | 15,142,460.12 | | 15,142,460.12 | 3.21% | 2,367,777.54 |
| 合计 | 98,751,862.10 | 25,249,038.67 | 124,000,900.77 | 26.26% | 57,604,645.32 |

(五) 合同资产

1. 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 合同资产 | 44,481,012.21 | 3,130,494.88 | 41,350,517.33 | 33,467,278.78 | 2,248,460.34 | 31,218,818.44 |
| 合计 | 44,481,012.21 | 3,130,494.88 | 41,350,517.33 | 33,467,278.78 | 2,248,460.34 | 31,218,818.44 |

2. 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 44,481,012.21 | 100.00% | 3,130,494.88 | 7.04% | 41,350,517.33 | 33,467,278.78 | 100.00% | 2,248,460.34 | 6.72% | 31,218,818.44 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 44,481,012.21 | 100.00% | 3,130,494.88 | 7.04% | 41,350,517.33 | 33,467,278.78 | 100.00% | 2,248,460.34 | 6.72% | 31,218,818.44 |

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：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 44,481,012.21 | 3,130,494.88 | 7.04% |
| 合计 | 44,481,012.21 | 3,130,494.88 | |

确定该组合依据的说明：

在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|------|------------|---------|---------|-----|
| 合同资产 | 882,034.54 | | | |
| 合计 | 882,034.54 | | | --- |

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

5. 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------|------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

合同资产核销说明：

其他说明：

（六）其他应收款

单位：元

| | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 6,142,998.94 | 5,943,952.00 |
| 合计 | 6,142,998.94 | 5,943,952.00 |

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 | 5,064,703.40 | 5,238,670.02 |
| 代垫员工社保、公积金 | 1,021,503.11 | 1,055,023.12 |
| 员工往来 | 1,333,375.73 | 772,583.37 |
| 合计 | 7,419,582.24 | 7,066,276.51 |

(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） | 4,816,363.26 | 4,307,880.05 |
| 1 至 2 年 | 766,930.92 | 1,476,838.56 |
| 2 至 3 年 | 1,222,978.28 | 703,615.16 |
| 3 年以上 | 613,309.78 | 577,942.74 |
| 3 至 4 年 | 422,129.78 | 384,787.82 |
| 4 至 5 年 | 123,030.00 | 193,154.92 |
| 5 年以上 | 68,150.00 | |
| 合计 | 7,419,582.24 | 7,066,276.51 |

(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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 7,419,582.24 | 100.00% | 1,276,583.30 | 17.21% | 6,142,998.94 | 7,066,276.51 | 100.00% | 1,122,324.51 | 15.88% | 5,943,952.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 7,419,582.24 | 100.00% | 1,276,583.30 | 17.21% | 6,142,998.94 | 7,066,276.51 | 100.00% | 1,122,324.51 | 15.88% | 5,943,952.00 |

按组合计提坏账准备类别名称：组合计提

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 | 6,086,206.51 | 1,249,915.79 | 20.54% |
| 低信用风险组合 | 1,333,375.73 | 26,667.51 | 2.00% |
| 合计 | 7,419,582.24 | 1,276,583.30 | |

确定该组合依据的说明：

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|------------------|------------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 低信用风险组合 | 员工备用金 |
| 合并范围内关联方其他应收款项组合 | 无显著收回风险的合并范围内关联方其他应收款 |

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 | 192,223.56 | 930,100.95 | | 1,122,324.51 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -9,616.37 | 163,875.16 | | 154,258.79 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 182,607.19 | 1,093,976.11 | | 1,276,583.30 |

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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 1,122,324.51 | 154,258.79 | | | | 1,276,583.30 |
| 合计 | 1,122,324.51 | 154,258.79 | | | | 1,276,583.30 |

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 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 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

(6) 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 |
|------|--------|--------------|-------------|------------------|------------|
| 第一名 | 押金、保证金 | 869,107.22 | 1 年以内、2-3 年 | 12.33% | 288,509.01 |
| 第二名 | 押金、保证金 | 591,595.16 | 1 年以内 | 8.39% | 29,579.76 |
| 第三名 | 押金、保证金 | 300,000.00 | 2-3 年 | 4.26% | 120,000.00 |
| 第四名 | 押金、保证金 | 232,255.07 | 1 年以内 | 3.29% | 11,612.75 |
| 第五名 | 押金、保证金 | 184,080.00 | 3-4 年 | 2.61% | 147,264.00 |
| 合计 | | 2,177,037.45 | | 30.88% | 596,965.52 |

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

(七) 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 |
| 项目成本 | 213,020.02 | | 213,020.02 | 512,911.90 | | 512,911.90 |

| | | | | | | |
|----|------------|--|------------|------------|--|------------|
| 合计 | 213,020.02 | | 213,020.02 | 512,911.90 | | 512,911.90 |
|----|------------|--|------------|------------|--|------------|

2. 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源存货 | 其他方式取得的数据资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-------------|---------------|----|
|----|-----------|-------------|---------------|----|

3. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--------|----|------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |

按组合计提存货跌价准备

单位：元

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|------|------|----------|------|------|----------|
| | 期末余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 | 期初余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

4. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

5. 合同履约成本本期摊销金额的说明

(八) 一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

1. 一年内到期的债权投资

 适用 不适用

2. 一年内到期的其他债权投资

 适用 不适用

(九) 其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|---------------|
| 大额存单 | 152,009,527.80 | 99,150,097.31 |
| 待转税项 | 3,057,642.77 | 3,036,962.35 |
| 员工持股计划 | 499,999.97 | 1,499,999.99 |
| 其他 | 2,724,152.69 | 1,246,668.70 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 158,291,323.23 | 104,933,728.35 |
|----|----------------|----------------|

其他说明：

(十) 长期股权投资

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 | 权益法 下确认 的投资 损益 | 其他 综合 收益 调整 | 其他 权益 变动 | 宣告发 放现金 股利或 利润 | 计提 减值 准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 深圳 瑞信 建筑 科技 有限 公司 | 8,060 ,556. 89 | | | | - 858,35 2.08 | | | | | | 7,202,2 04.81 | |
| 小计 | 8,060 ,556. 89 | | | | - 858,35 2.08 | | | | | | 7,202,2 04.81 | |
| 合计 | 8,060 ,556. 89 | | | | - 858,35 2.08 | | | | | | 7,202,2 04.81 | |

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：

(十一) 其他非流动金融资产

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[预期持有1年以上] | 2,210,000.00 | 7,210,000.00 |
| 合计 | 2,210,000.00 | 7,210,000.00 |

其他说明：

期末其他非流动金融资产系本公司对深圳市美置乡墅科技有限公司的投资，公允价值金额为 2,210,000.00 元。

（十二）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 | 36,771,415.03 | | | 36,771,415.03 |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 105,549.19 | | | 105,549.19 |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | 105,549.19 | | | 105,549.19 |
| 4. 期末余额 | 36,665,865.84 | | | 36,665,865.84 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,572,389.07 | | | 1,572,389.07 |
| 2. 本期增加金额 | 508,267.21 | | | 508,267.21 |
| (1) 计提或摊销 | 508,267.21 | | | 508,267.21 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 2,080,656.28 | | | 2,080,656.28 |

| | | | | |
|-----------|---------------|--|--|---------------|
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | 84,093.48 | | | 84,093.48 |
| 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 | 84,093.48 | | | 84,093.48 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 34,501,116.08 | | | 34,501,116.08 |
| 2. 期初账面价值 | 35,114,932.48 | | | 35,114,932.48 |

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. 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
| | | | | | | |

4. 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

(十三) 固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 8,701,929.73 | 8,259,482.93 |
| 合计 | 8,701,929.73 | 8,259,482.93 |

1. 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备及其他 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1. 期初余额 | 1,221,238.74 | 6,265,700.47 | 1,374,443.23 | 8,312,440.41 | 17,173,822.85 |
| 2. 本期增加金额 | 821,900.00 | 517,639.60 | 20,492.65 | 509,789.82 | 1,869,822.07 |
| (1) 购置 | 821,900.00 | 517,639.60 | 20,492.65 | 509,789.82 | 1,869,822.07 |
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | 317,742.92 | 132,743.37 | 509,789.82 | 960,276.11 |
| (1) 处置或报废 | | 317,742.92 | 132,743.37 | 509,789.82 | 960,276.11 |
| 4. 期末余额 | 2,043,138.74 | 6,465,597.15 | 1,262,192.51 | 8,312,440.41 | 18,083,368.81 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 832,833.70 | 5,028,676.80 | 1,080,244.28 | 88,129.47 | 7,029,884.25 |
| 2. 本期增加金额 | 168,071.40 | 409,662.91 | 57,706.94 | 74,382.67 | 709,823.92 |
| (1) 计提 | 168,071.40 | 409,662.91 | 57,706.94 | 74,382.67 | 709,823.92 |
| 3. 本期减少金额 | | 299,238.41 | 84,070.80 | 1,952.83 | 385,262.04 |
| (1) 处置或报废 | | 299,238.41 | 84,070.80 | 1,952.83 | 385,262.04 |
| 4. 期末余额 | 1,000,905.10 | 5,139,101.30 | 1,053,880.42 | 160,559.31 | 7,354,446.13 |
| 三、减值准备 | | | | | |

| | | | | | |
|---------------|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 1. 期初余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,884,455.67 | 1,884,455.67 |
| 2. 本期增加 金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 142,537.28 | 142,537.28 |
| (1) 计提 | | | | 142,537.28 | 142,537.28 |
| 3. 本期减少 金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,026,992.95 | 2,026,992.95 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面 价值 | 1,042,233.64 | 1,326,495.85 | 208,312.09 | 6,124,888.15 | 8,701,929.73 |
| 2. 期初账面 价值 | 388,405.04 | 1,237,023.67 | 294,198.95 | 6,339,855.27 | 8,259,482.93 |

2. 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 账面价值 | 备注 |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|------|
| 房产 1 | 748,358.14 | 18,090.00 | 211,617.68 | 518,650.46 | 暂未使用 |
| 房产 2 | 628,313.83 | 15,188.20 | 237,613.35 | 375,512.28 | 暂未使用 |
| 房产 3 | 742,629.64 | 17,951.60 | 354,831.16 | 369,846.88 | 暂未使用 |
| 房产 4 | 122,844.04 | 4,190.94 | | 118,653.10 | 暂未使用 |
| 房产 5 | 2,721,072.32 | 55,822.65 | 1,017,065.21 | 1,648,184.46 | 暂未使用 |
| 房产 6 | 2,063,465.40 | 32,629.74 | | 2,030,835.66 | 暂未使用 |
| 房产 7 | 1,118,815.84 | 13,932.80 | 205,865.55 | 899,017.49 | 暂未使用 |
| 房产 8 | 55,666.99 | 894.18 | | 54,772.81 | 暂未使用 |
| 房产 9 | 111,274.21 | 1,859.20 | | 109,415.01 | 暂未使用 |
| 小 计 | 8,312,440.41 | 160,559.31 | 2,026,992.95 | 6,124,888.15 | |

3. 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 |
|----|--------|
|----|--------|

4. 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 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

5. 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

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

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 公允价值和处置费用的确定方式 | 关键参数 | 关键参数的确定依据 |
|--------|--------------|--------------|------------|------------------------|--------------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 6,267,425.43 | 6,124,888.15 | 142,537.28 | 参照当地同区域房产的市场价格扣减预计处置费用 | 当地同区域房产的市场价格 | 二手房交易平台查询价格 |
| 合计 | 6,267,425.43 | 6,124,888.15 | 142,537.28 | | | |

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：

6. 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明

（十四）使用权资产

1. 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 办公楼租赁 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 18,900,666.32 | 18,900,666.32 |
| 2. 本期增加金额 | 565,238.08 | 565,238.08 |
| | | |

| | | |
|-----------|---------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | 7,997,974.03 | 7,997,974.03 |
| 4. 期末余额 | 11,467,930.37 | 11,467,930.37 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 8,845,003.22 | 8,845,003.22 |
| 2. 本期增加金额 | 1,922,603.89 | 1,922,603.89 |
| (1) 计提 | 1,922,603.89 | 1,922,603.89 |
| 3. 本期减少金额 | 3,053,483.38 | 3,053,483.38 |
| (1) 处置 | 3,053,483.38 | 3,053,483.38 |
| 4. 期末余额 | 7,714,123.73 | 7,714,123.73 |
| 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 | 3,753,806.64 | 3,753,806.64 |
| 2. 期初账面价值 | 10,055,663.10 | 10,055,663.10 |

2. 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

(十五) 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 | 商 标 | 特 许 经 营 权 | 合 计 |
|--------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|------------|-----------------------|---------------|
| 一、账面原 值 | | | | | | | |
| 1. 期初 余额 | | | | 18,098,457.17 | 341,728.35 | 3,882,352.94 | 22,322,538.46 |
| 2. 本期 增加金额 | | | | | | | |
| (1) 购置 | | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | | |
| (3) 企业合并 增加 | | | | | | | |
| 3. 本期 减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4. 期末 余额 | | | | 18,098,457.17 | 341,728.35 | 3,882,352.94 | 22,322,538.46 |
| 二、累计摊 销 | | | | | | | |
| 1. 期初 余额 | | | | 7,768,320.68 | 51,672.60 | 1,552,941.18 | 9,372,934.46 |
| 2. 本期 增加金额 | | | | 1,655,814.40 | 17,224.20 | 388,235.29 | 2,061,273.89 |
| (1) 计提 | | | | 1,655,814.40 | 17,224.20 | 388,235.29 | 2,061,273.89 |
| 3. 本期 减少金额 | | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | | |
| 4. 期末 余额 | | | | 9,424,135.08 | 68,896.80 | 1,941,176.47 | 11,434,208.35 |
| 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 | | | | 8,674,322.09 | 272,831.55 | 1,941,176.47 | 10,888,330.11 |
| 2. 期初 账面价值 | | | | 10,330,136.49 | 290,055.75 | 2,329,411.76 | 12,949,604.00 |

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. 确认为无形资产的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无 形资产 | 自行开发的数据资 源无形资产 | 其他方式取得的数 据资源无形资产 | 合计 |
|----|-----------------|-------------------|---------------------|----|
| | | | | |

3. 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

4. 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

(十六) 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 |
|--------|------------|------------|------------|--------|------------|
| 办公室装修费 | 68,596.28 | | 22,865.46 | | 45,730.82 |
| 软件使用费 | 217,049.50 | 381,735.48 | 363,312.73 | | 235,472.25 |
| 合计 | 285,645.78 | 381,735.48 | 386,178.19 | | 281,203.07 |

其他说明：

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 4,599,280.65 | 892,000.95 | 3,951,586.13 | 748,863.56 |
| 可抵扣亏损 | 661,035.00 | 33,051.75 | 708,686.98 | 35,434.35 |
| 坏账准备 | 151,776,389.71 | 25,558,785.34 | 145,459,860.55 | 24,387,706.44 |
| 计入当期损益的公允价值变动(减少) | 17,790,000.00 | 2,668,500.00 | 12,790,000.00 | 1,918,500.00 |
| 租赁负债 | 3,813,847.26 | 658,656.21 | 10,069,783.75 | 1,568,853.47 |
| 合同资产减值准备 | 3,130,494.88 | 469,405.48 | 2,248,460.34 | 308,388.55 |
| 尚未解锁的员工持股计划摊销 | 1,500,000.03 | 225,000.00 | 500,000.01 | 75,000.00 |
| 投资性房地产减值准备 | 84,093.48 | 12,614.02 | 84,093.48 | 12,614.02 |
| 合计 | 183,355,141.01 | 30,518,013.75 | 175,812,471.24 | 29,055,360.39 |

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 | 1,941,176.48 | 291,176.47 | 2,329,411.76 | 349,411.76 |
| 使用权资产 | 3,753,806.64 | 615,408.56 | 10,055,663.10 | 1,575,251.71 |
| 计入当期损益的公允价值变动(增加) | 2,203,625.44 | 330,543.82 | 5,391,426.03 | 775,105.69 |
| 合计 | 7,898,608.56 | 1,237,128.85 | 17,776,500.89 | 2,699,769.16 |

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 | 970,501.37 | 29,547,512.38 | 2,344,964.23 | 26,710,396.16 |
| 递延所得税负债 | 970,501.37 | 266,627.48 | 2,344,964.23 | 354,804.93 |

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|----|------|------|----|
|----|------|------|----|

其他说明

(十八) 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 |
| 大额存单 | 348,856,800.10 | | 348,856,800.10 | 260,581,175.17 | | 260,581,175.17 |
| 预付长期资产采购款 | 24,224,932.41 | 2,572,287.70 | 21,652,644.71 | 20,164,929.37 | 2,067,130.46 | 18,097,798.91 |
| 其他 | 3,238,994.10 | | 3,238,994.10 | 631,360.05 | | 631,360.05 |
| 合计 | 376,320,726.61 | 2,572,287.70 | 373,748,438.91 | 281,377,464.59 | 2,067,130.46 | 279,310,334.13 |

其他说明：

截至 2024 年 06 月 30 日，公司以 5,000 万元大额存单质押开立银行承兑汇票，使用受限，详见附注五（十九）。

(十九) 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 | 3,475,987.20 | 3,475,987.20 | 保函保证金 | 履约保函 | 3,755,572.20 | 3,755,572.20 | 保函保证金 | 履约保函 |
| 其他非流动资产 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 质押 | 开具承兑汇票 | 80,000,000.00 | 80,000,000.00 | 质押 | 开具承兑汇票 |
| 合计 | 53,475,987.20 | 53,475,987.20 | | | 83,755,572.20 | 83,755,572.20 | | |

其他说明：

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|------|
| 银行承兑汇票贴现 | 50,000,000.00 | |

| | | |
|----------|---------------|------------|
| 应收账款保理借款 | 142,343.64 | 142,343.64 |
| 合计 | 50,142,343.64 | 142,343.64 |

短期借款分类的说明：

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明

（二十一）应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

（二十二）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 | 17,913,381.23 | 23,487,901.11 |
| 1 至 2 年 | 1,519,180.02 | 299,139.40 |
| 合计 | 19,432,561.25 | 23,787,040.51 |

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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

（二十三）其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------|------|
| 应付股利 | 118,759.30 | |

| | | |
|-------|--------------|---------------|
| 其他应付款 | 5,644,795.93 | 13,884,979.42 |
| 合计 | 5,763,555.23 | 13,884,979.42 |

1. 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------|
| 普通股股利 | 118,759.30 | |
| 合计 | 118,759.30 | |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

2. 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 |
|-----------|--------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 0.00 | 6,639,247.08 |
| 员工报销款 | 3,356,022.80 | 3,936,274.95 |
| 保证金 | 826,594.51 | 2,193,025.61 |
| 其他 | 1,462,178.62 | 1,116,431.78 |
| 合计 | 5,644,795.93 | 13,884,979.42 |

(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

(二十四) 合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 预收服务款 | 9,199,290.45 | 7,335,895.68 |
| 合计 | 9,199,290.45 | 7,335,895.68 |

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(二十五) 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 | 64,839,701.45 | 142,317,819.73 | 157,472,567.11 | 49,684,954.07 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 5,553,356.44 | 5,553,356.44 | |
| 三、辞退福利 | 8,214,237.78 | 206,647.48 | 8,115,145.27 | 305,739.99 |
| 合计 | 73,053,939.23 | 148,077,823.65 | 171,141,068.82 | 49,990,694.06 |

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 | 64,148,501.45 | 133,065,249.30 | 148,256,585.61 | 48,957,165.14 |
| 2、职工福利费 | 691,200.00 | 3,910,393.93 | 3,873,805.00 | 727,788.93 |
| 3、社会保险费 | | 3,291,529.49 | 3,291,529.49 | |
| 其中：医疗保险费 | | 2,950,964.76 | 2,950,964.76 | |
| 工伤保险费 | | 104,269.38 | 104,269.38 | |
| 生育保险费 | | 236,295.35 | 236,295.35 | |
| 4、住房公积金 | | 1,870,647.01 | 1,870,647.01 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | 180,000.00 | 180,000.00 | |
| 合计 | 64,839,701.45 | 142,317,819.73 | 157,472,567.11 | 49,684,954.07 |

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 | | 5,275,668.45 | 5,275,668.45 | |
| 2、失业保险费 | | 277,687.99 | 277,687.99 | |
| 合计 | | 5,553,356.44 | 5,553,356.44 | |

其他说明：

(二十六) 应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 1,728,042.80 | 2,561,448.58 |
| 企业所得税 | 1,612,562.80 | 4,992,516.77 |
| 个人所得税 | 1,707,394.89 | 1,153,474.93 |
| 城市维护建设税 | 127,956.41 | 147,575.74 |
| 教育费附加 | 54,802.51 | 63,209.64 |
| 地方教育附加 | 36,534.99 | 42,139.74 |
| 印花税 | 33,483.93 | 21,132.45 |
| 房产税 | 12,388.07 | 15,824.56 |
| 土地使用税 | 997.14 | 997.14 |
| 合计 | 5,314,163.54 | 8,998,319.55 |

其他说明

(二十七) 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 | 2,562,352.15 | 5,649,689.58 |
| 合计 | 2,562,352.15 | 5,649,689.58 |

其他说明：

(二十八) 其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 551,957.43 | 440,153.87 |
| 合计 | 551,957.43 | 440,153.87 |

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：

（二十九） 租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 办公楼租赁 | 1,251,495.11 | 4,420,094.17 |
| 合计 | 1,251,495.11 | 4,420,094.17 |

其他说明

（三十） 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 | 152,766,542.00 | | | | -539,815.00 | -539,815.00 | 152,226,727.00 |

其他说明：

根据本公司 2024 年 4 月 25 日召开的第二届董事会第十五次会议、第二届监事会第十五次会议决议，公司 2023 年度业绩未达到首次授予第三个解除限售期公司层面的业绩考核要求，对部分激励对象获授的对应首次授予第三个解除限售期的限制性股票 485,913.00 股回购注销，对部分股权激励对象因离职导致已获授但尚未解除限售的限制性股票 53,902.00 股进行回购注销，本次回购注销的第一类限制性股票数量合计计 539,815.00 股。

（三十一） 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） | 897,794,789.62 | | 7,021,675.41 | 890,773,114.21 |
| 其他资本公积 | 3,049,231.32 | | | 3,049,231.32 |
| 合计 | 900,844,020.94 | | 7,021,675.41 | 893,822,345.53 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期因限制性股票激励计划条件未达成及部分股权激励对象因离职，回购限制性股票减少股本溢价 7,021,675.41 元。

(三十二) 库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|--------------|------|--------------|------|
| 股权激励回购股份 | 7,244,907.34 | | 7,244,907.34 | 0.00 |
| 合计 | 7,244,907.34 | | 7,244,907.34 | 0.00 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期库存股的减少主要由于 2021 年授予的限制性股票第三期回购及注销。

(三十三) 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 | 32,329,226.38 | | | 32,329,226.38 |
| 合计 | 32,329,226.38 | | | 32,329,226.38 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(三十四) 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 | 338,854,397.74 | 305,207,475.87 |
| 调整后期初未分配利润 | 338,854,397.74 | 305,207,475.87 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 10,586,917.02 | 40,866,439.96 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 2,278,845.73 |
| 应付普通股股利 | 33,608,639.24 | 4,940,672.36 |
| 期末未分配利润 | 315,832,675.53 | 338,854,397.74 |

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。

(三十五) 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 | 208,411,046.33 | 131,447,016.88 | 226,222,802.16 | 137,285,827.33 |
| 其他业务 | 454,181.79 | 508,267.21 | 352,818.80 | 465,049.86 |
| 合计 | 208,865,228.12 | 131,955,284.09 | 226,575,620.96 | 137,750,877.19 |

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 | | 主营业务收入 | | 其他业务收入 | | 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 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | 208,411,046.33 | 131,447,016.88 | 454,181.79 | 508,267.21 | 208,865,228.12 | 131,955,284.09 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 第三方评估 | | | | | 121,904,079.19 | 71,362,058.48 | | | 121,904,079.19 | 71,362,058.48 |
| 项目管理 | | | | | 85,917,514.31 | 59,981,009.29 | | | 85,917,514.31 | 59,981,009.29 |
| 其他 | | | | | 589,452.83 | 103,949.11 | 454,181.79 | 508,267.21 | 1,043,634.62 | 612,216.32 |
| 按经营地区分类 | | | | | 208,411,046.33 | 131,447,016.88 | 454,181.79 | 508,267.21 | 208,865,228.12 | 131,955,284.09 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 华南区域 | | | | | 99,050,308.25 | 61,385,761.85 | | | 99,050,308.25 | 61,385,761.85 |
| 华东区域 | | | | | 49,172,944.11 | 32,066,443.76 | 3,983.94 | 17,466.90 | 49,176,928.05 | 32,083,910.66 |
| 华中区域 | | | | | 11,314,715.32 | 7,514,932.21 | 441,023.49 | 465,049.86 | 11,755,738.81 | 7,979,982.07 |
| 西南区域 | | | | | 18,410,975.02 | 11,799,954.81 | 9,174.36 | 25,750.45 | 18,420,149.38 | 11,825,705.26 |
| 华北区域 | | | | | 17,456,919.12 | 11,221,816.62 | | | 17,456,919.12 | 11,221,816.62 |
| 西北区域 | | | | | 10,360,093.61 | 5,865,975.45 | | | 10,360,093.61 | 5,865,975.45 |

| | | | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|----------------|----------------|------------|------------|----------------|----------------|
| 东北区域 | | | | | 1,926,202.08 | 1,231,947.62 | | | 1,926,202.08 | 1,231,947.62 |
| 境外 | | | | | 718,888.82 | 360,184.56 | | | 718,888.82 | 360,184.56 |
| 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 | | | | | 208,411,046.33 | 131,447,016.88 | 454,181.79 | 508,267.21 | 208,865,228.12 | 131,955,284.09 |

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为

0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

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

（三十六）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 | 592,210.44 | 708,211.94 |
| 教育费附加 | 253,818.18 | 303,419.95 |
| 房产税 | 68,238.17 | 54,588.06 |
| 土地使用税 | 2,811.70 | 1,974.65 |
| 印花税 | 94,050.96 | 91,075.19 |
| 地方教育附加 | 169,212.06 | 202,279.93 |
| 土地增值税 | | 5,761.21 |
| 合计 | 1,180,341.51 | 1,367,310.93 |

其他说明：

（三十七）管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 24,862,366.50 | 26,374,394.39 |
| 房租及管理费 | 2,569,365.83 | 3,378,280.64 |
| 股份支付 | 0.00 | -9,851,121.38 |
| 咨询费 | 1,655,134.67 | 2,553,732.05 |
| 折旧与摊销 | 1,949,551.48 | 2,145,560.32 |
| 办公及招聘费 | 1,269,851.27 | 1,046,133.93 |
| 其他 | 1,391,241.28 | 1,559,456.89 |
| 合计 | 33,697,511.03 | 27,206,436.84 |

其他说明

(三十八) 销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 13,017,888.71 | 14,548,867.64 |
| 业务招待费 | 1,743,044.03 | 2,948,788.67 |
| 差旅费 | 1,033,788.83 | 1,751,656.03 |
| 会议费 | 751,336.90 | 622,153.05 |
| 投标服务费 | 507,489.43 | 316,794.69 |
| 办公费 | 289,647.90 | 121,515.44 |
| 其他 | 877,417.29 | 1,315,766.68 |
| 合计 | 18,220,613.09 | 21,625,542.20 |

其他说明：

(三十九) 研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 13,333,261.34 | 13,496,954.13 |
| 折旧与摊销 | 517,224.77 | 284,205.95 |
| 其他 | 1,312,204.09 | 3,021,396.04 |
| 合计 | 15,162,690.20 | 16,802,556.12 |

其他说明：

(四十) 财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息费用 | 414,215.95 | 485,734.20 |
| 减：利息收入 | 1,368,035.79 | 1,575,945.66 |
| 手续费支出 | 418,032.69 | 158,207.26 |
| 汇兑损益 | 13,691.27 | |
| 合计 | -522,095.88 | -932,004.20 |

其他说明

（四十一）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 | 110,430.00 | 3,782,280.00 |
| 增值税进项税加计抵减 | 100,969.36 | 476,765.94 |
| 个税手续费返还 | 232,040.77 | 406,949.67 |
| 重点群体税收减免 | 79,300.00 | 100,100.00 |
| 合计 | 522,740.13 | 4,766,095.61 |

（四十二）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 | -3,187,800.59 | 1,865,396.33 |
| 其他非流动金融资产 | -5,000,000.00 | |
| 合计 | -8,187,800.59 | 1,865,396.33 |

其他说明：

（四十三）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 | -858,352.09 | -180,896.58 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 10,254,231.78 | 10,307,647.52 |
| 大额存单理财收益 | 6,758,430.44 | 4,273,172.58 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 2,000,000.00 | |
| 合计 | 18,154,310.13 | 14,399,923.52 |

其他说明

1. 募集资金投资结构性存款和理财产品到期利息 7,362,044.50 元，自有资金投资结构性存款和理财产品到期利息 2,892,187.28 元。

2. 按权益法核算的长期股权投资收益重要项目

| 被投资单位 | 本期数 | 上年数 |
|--------------|-------------|-------------|
| 深圳瑞信建筑科技有限公司 | -858,352.09 | -180,896.58 |

（四十四）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 | 26,241.06 | 1,304,568.48 |
| 应收账款坏账损失 | -7,836,077.48 | -15,120,909.86 |
| 其他应收款坏账损失 | -154,258.78 | -214,165.91 |
| 合计 | -7,964,095.20 | -14,030,507.29 |

其他说明

（四十五）资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|-------------|
| 四、固定资产减值损失 | -142,537.28 | -54,856.16 |
| 十一、合同资产减值损失 | -882,034.54 | -400,282.11 |
| 十二、其他 | -505,157.24 | -79,494.62 |
| 合计 | -1,529,729.06 | -534,632.89 |

其他说明：

（四十六）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时确认的收益 | -24,006.59 | -678,838.67 |
| 其中：固定资产 | -150,337.65 | -682,476.61 |
| 其中：使用权资产 | 126,331.06 | 3,637.94 |
| 合计 | -24,006.59 | -678,838.67 |

（四十七）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 |
|-------|----------|--------|---------------|
| 违约金收入 | 2,000.00 | | 2,000.00 |
| 其他 | | 378.76 | |
| 合计 | 2,000.00 | 378.76 | 2,000.00 |

其他说明：

(四十八) 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 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 其他 | 1,118.68 | 849.50 | 1,118.68 |
| 合计 | 101,118.68 | 849.50 | 101,118.68 |

其他说明：

(四十九) 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 | 1,789,726.36 | 2,027,093.91 |
| 递延所得税费用 | -2,859,400.31 | -1,897,673.90 |
| 合计 | -1,069,673.95 | 129,420.01 |

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 | 10,043,184.22 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 1,506,477.63 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -320,351.62 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -34,171.21 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 312,255.37 |
| 归属于合营企业和联营企业的损益影响 | 128,752.81 |
| 研发加计扣除的影响 | -2,681,603.57 |
| 所得税税率转回的影响 | 18,966.64 |
| 所得税费用 | -1,069,673.95 |

其他说明：

(五十) 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 |
|---------|--------------|---------------|
| 收回履约保证金 | 2,344,643.88 | 3,291,711.09 |
| 收回押金保证金 | 697,289.30 | 394,852.00 |
| 利息收入 | 1,195,520.90 | 1,628,033.06 |
| 政府补助 | 110,430.00 | 3,782,280.00 |
| 其他 | 2,057,994.70 | 3,449,942.10 |
| 合计 | 6,405,878.78 | 12,546,818.25 |

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 |
|---------|---------------|---------------|
| 支付履约保证金 | 2,368,083.48 | 1,978,301.90 |
| 支付押金保证金 | 153,517.82 | 1,214,556.26 |
| 支付期间费用 | 18,315,306.47 | 12,253,050.00 |
| 其他往来 | 10,180,228.74 | 15,364,009.94 |
| 合计 | 31,017,136.51 | 30,809,918.10 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

2. 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

3. 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 |
|-------------|--------------|---------------|
| 偿还租赁负债本金和利息 | 1,746,801.01 | 3,158,643.48 |
| 股权激励退还 | 6,908,599.42 | 11,964,465.86 |
| 合计 | 8,655,400.43 | 15,123,109.34 |

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

4. 以净额列报现金流量的说明

| 项目 | 相关事实情况 | 采用净额列报的依据 | 财务影响 |
|----|--------|-----------|------|
|----|--------|-----------|------|

5. 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

（五十一）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 | 11,112,858.17 | 28,412,447.74 |
| 加：资产减值准备 | 1,529,729.06 | 534,632.89 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 709,823.92 | 1,385,024.39 |

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 信用减值损失 | 7,964,095.20 | 14,030,507.29 |
| 使用权资产折旧 | 1,922,603.89 | 3,548,739.89 |
| 无形资产摊销 | 2,061,273.89 | 2,215,305.31 |
| 长期待摊费用摊销 | 386,178.19 | 155,654.51 |
| 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） | 24,006.59 | 678,838.67 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | 470.74 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | 8,187,800.59 | -1,865,396.33 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 427,907.22 | 485,734.20 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -18,154,310.13 | -14,399,923.52 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -2,837,116.22 | -2,119,248.06 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -88,177.45 | 221,574.16 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 299,891.88 | 468,922.75 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -34,783,686.84 | -5,628,492.04 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -37,782,846.16 | -33,405,165.68 |
| 其他 | | -9,851,121.38 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -59,019,968.20 | -15,131,494.47 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 159,184,638.60 | 114,636,112.67 |
| 减：现金的期初余额 | 130,616,211.71 | 89,690,348.65 |
| 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 | 28,568,426.89 | 24,945,764.02 |

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |

| | |
|-----|--|
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

3. 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

4. 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 | 159,184,638.60 | 130,616,211.71 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 158,849,805.88 | 130,507,799.70 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 334,832.72 | 108,412.01 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 159,184,638.60 | 130,616,211.71 |

5. 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 仍属于现金及现金等价物的理由 |
|----|------|------|----------------|
| | | | |

6. 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 不属于现金及现金等价物的理由 |
|------|--------------|--------------|----------------|
| 货币资金 | 3,475,987.20 | 5,009,025.56 | 保函保证金不能随时支取 |
| 合计 | 3,475,987.20 | 5,009,025.56 | |

其他说明：

7. 其他重大活动说明

(五十二) 所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

(五十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

单位：元

| 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 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 91,138.48 | 7.1268 | 649,525.71 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

其他说明：

2. 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

(五十四) 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

| 项目 | 本期数 |
|--------|------------|
| 短期租赁费用 | 474,909.87 |

(1) 作为承租人

①租赁负债的利息费用

| 项目 | 本期数 |
|---------------|------------|
| 计入财务费用的租赁负债利息 | 112,390.58 |

②与租赁相关的总现金流出

| 项目 | 本期数 |
|-----------------------------|--------------|
| 偿还租赁负债本金和利息所支付的现金 | 1,746,801.01 |
| 支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额 | 371,540.90 |
| 合计 | 2,204,702.06 |

③租赁活动的性质

截至 2024 年 06 月 30 日，企业租入资产的类别为房屋(办公楼)租赁，不存在购买选择权等情况。

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 |
|-------|------------|--------------------------|
| 房屋建筑物 | 441,023.49 | |
| 合计 | 441,023.49 | |

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

| 项目 | 每年未折现租赁收款额 | |
|---------------|--------------|--------------|
| | 期末金额 | 期初金额 |
| 第一年 | 1,356,258.27 | 1,076,097.34 |
| 第二年 | 1,397,940.01 | 1,275,439.99 |
| 第三年 | 1,282,402.09 | 1,333,655.09 |
| 第四年 | 11,884.92 | 1,222,517.17 |
| 第五年 | 3,961.64 | |
| 五年后未折现租赁收款额总额 | 4,052,446.93 | 4,907,709.59 |

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

(五十五) 数据资源

(五十六) 其他

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 13,333,261.34 | 13,496,954.13 |
| 折旧与摊销 | 517,224.77 | 284,205.95 |
| 其他 | 1,312,204.09 | 3,021,396.04 |
| 合计 | 15,162,690.20 | 16,802,556.12 |
| 其中：费用化研发支出 | 15,162,690.20 | 16,802,556.12 |
| 资本化研发支出 | 0.00 | 0.00 |

(一) 符合资本化条件的研发项目

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|----|--|---------|--------|--|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | | | | |

重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|----|------|--------|------------|----------|------------|
|----|------|--------|------------|----------|------------|

开发支出减值准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值测试情况 |
|----|------|------|------|------|--------|
|----|------|------|------|------|--------|

(二) 重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准和具体依据 |
|------|-------------|-------------------|
|------|-------------|-------------------|

其他说明：

九、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|----------------|

其他说明：

2. 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|----------|---------|---------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

5. 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

6. 其他说明

(二) 同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

2. 合并成本

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|------|-----|------|
| | 资产： | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |

| | | |
|----------|--|--|
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

（三）反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

（四）处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

（五）其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

2024年6月，子公司深圳捷安工程科技有限公司出资设立深圳捷云安全技术服务有限公司。该公司于2024年6月5日完成工商设立登记，注册资本为人民币100.00万元，深圳捷安工程科技有限公司占其注册资本的100%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2024年6月30日，深圳捷云安全技术服务有限公司未发生业务。

(六) 其他

十、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

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 | |
| 深圳瑞生工程研究院有限公司 | 6,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 第三方评估、项目管理 | 100.00% | | 同一控制下企业合并取得 |
| 深圳瑞诚工程科技有限公司 | 500,000.00 | 深圳 | 深圳 | 第三方评估、项目管理 | 100.00% | | 设立 |
| 武汉瑞云捷工程技术有限公司 | 5,000,000.00 | 武汉 | 武汉 | 第三方评估、项目管理 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳捷安工程科技有限公司 | 5,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 第三方评估、项目管理 | 67.00% | | 设立 |
| 武汉中科华建工程管理有限公司 | 3,000,000.00 | 武汉 | 武汉 | 工程管理服务 | 100.00% | | 非同一控制下企业合并取得 |
| 深圳瑞云捷工程技术有限公司 | 1,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 第三方评估、项目管理 | 100.00% | | 设立 |
| 广东瑞诚工程科技有限公司 | 5,000,000.00 | 广州 | 广州 | 第三方评估、项目管理 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳瑞云捷投资有限公司 | 50,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 资本投资服务 | 100.00% | | 设立 |
| 海南瑞云捷工程科技有限公司 | 2,000,000.00 | 三亚 | 三亚 | 第三方评估、项目管理 | | 100.00% | 设立 |
| 湖北捷安宏泰特种设备检测有限公司 | 1,010,000.00 | 武汉 | 武汉 | 检测服务 | | 56.95% | 非同一控制下企业合并取得 |
| 武汉捷安工程咨询有限公司 | 1,000,000.00 | 武汉 | 武汉 | 第三方评估、项目管理 | | 67.00% | 设立 |
| 安徽瑞云捷工程科技有限公司 | 5,000,000.00 | 合肥 | 合肥 | 第三方评估、项目管理 | | 100.00% | 设立 |
| 瑞捷國際香港有限公司 | 30,000,000.00 | 香港 | 香港 | 第三方评估、项目管理 | 100.00% | | 设立 |
| 深圳捷云安全技术服务有限公司 | 1,000,000.00 | 深圳 | 深圳 | 安全咨询服务 | | 67.00% | 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 |
|-------|----------|--------------|----------------|------------|
|-------|----------|--------------|----------------|------------|

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 |

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 |

其他说明：

4. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

5. 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|-----------|--|
| 购买成本/处置对价 | |
| --现金 | |

| | |
|--------------------------|--|
| 一非现金资产的公允价值 | |
| | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明

（三）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 |
|--------------|-------|-----|-------|--------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 深圳瑞信建筑科技有限公司 | 深圳 | 深圳 | 技术服务业 | 15.30% | | 权益法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

公司派出一名董事参与管理，且在市场与渠道等方面对公司存在一定依赖。

2. 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-------|-----------------------|------------------------|
| | 2024. 6. 30/2024 年半年度 | 2023. 12. 31/2023 年半年度 |
| 流动资产 | 39,046,910.47 | 40,701,169.97 |
| 非流动资产 | 724,404.38 | 758,099.41 |
| 资产合计 | 39,771,314.85 | 41,459,269.38 |
| 流动负债 | 4,850,147.96 | 4,115,858.06 |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | 4,850,147.96 | 4,115,858.06 |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | 34,921,166.89 | 37,343,411.32 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 5,342,938.53 | 5,713,541.93 |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | 1,546,425.09 | 1,546,425.09 |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 7,202,204.80 | 8,060,556.89 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | 3,116,909.08 | 7,571,993.26 |
| 净利润 | -5,610,144.43 | -1,182,330.59 |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | -5,610,144.43 | -1,182,330.59 |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明

3. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

5. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

（四）重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| | | | | | |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

(五) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

(六) 其他

十一、政府补助

(一) 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

(二) 涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

(三) 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 | 110,430.00 | 3,782,280.00 |

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

(一) 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内部审计部门按照董事会批准的政策开展。内部审计部门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

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

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，故本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

(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。本公司面临的市场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。本公司的利率风险主要产生于短期借款等短期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

期末本公司短期借款主要系应收账款保理，利息费用由客户承担。因此，本公司受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响较小。

(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。

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合同付款已逾期超过 30 天。
- ②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。
- ③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。
- ④债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

- ⑤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。
- ⑥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发展状况等。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。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下

单位：人民币万元

| 项 目 | 期末数 | | | | 合 计 |
|-------------|----------|--------|------|------|----------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | |
| 短期借款 | 5,014.23 | - | - | - | 5,014.23 |
| 应付账款 | 1,791.34 | 151.92 | - | - | 1,943.26 |
| 其他应付款 | 576.36 | - | - | - | 576.36 |
| 租赁负债 | 256.24 | 125.15 | - | - | 381.38 |
| 金融负债和或有负债合计 | 7,638.16 | 277.07 | - | - | 7,915.23 |

续上表：

| 项 目 | 期初数 | | | | 合 计 |
|-------------|----------|--------|--------|------|----------|
| | 一年以内 | 一至两年 | 两至三年 | 三年以上 | |
| 短期借款 | 14.23 | | | | 14.23 |
| 应付账款 | 2,348.79 | 29.91 | | | 2,378.70 |
| 其他应付款 | 745.23 | 643.27 | | | 1,388.50 |
| 租赁负债 | 597.63 | 288.86 | 169.03 | | 1,055.52 |
| 金融负债和或有负债合计 | 3,705.88 | 962.04 | 169.03 | | 4,836.95 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目标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9.38%。

(二) 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

单位：元

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|------------------|--------------|--------------|---------------|
| 广东华发建设有限公司 | 转移收取现金流的合同权利 | 574,701.54 | |
| 成都招商天府置业投资有限公司 | 转移收取现金流的合同权利 | 450,000.00 | |
| 成都天府招商轨道城市发展有限公司 | 转移收取现金流的合同权利 | 323,548.39 | |
| 徐州淮海金融招商发展有限公司 | 转移收取现金流的合同权利 | 195,000.00 | |
| 西安盛玺装饰工程有限公司 | 转移收取现金流的合同权利 | 188,160.00 | |
| 上海昇港置业有限公司 | 转移收取现金流的合同权利 | 147,274.57 | |
| 西安招黎云舒房地产有限公司 | 转移收取现金流的合同权利 | 117,465.60 | |
| 成都招商远康房地产开发有限公司 | 转移收取现金流的合同权利 | 93,861.29 | |
| 邯郸市华美世纪房地产开发有限公司 | 转移收取现金流的合同权利 | 35,115.00 | |
| 合计 | | 2,125,126.39 | |

3. 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

(一) 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 | | 422,203,625.44 | 2,210,000.00 | 424,413,625.44 |
| 1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | 422,203,625.44 | 2,210,000.00 | 424,413,625.44 |
| (4) 其他非流动金融资产 | | | 2,210,000.00 | 2,210,000.00 |
| (5) 其他 | | 422,203,625.44 | | 422,203,625.44 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | 422,203,625.44 | 2,210,000.00 | 424,413,625.44 |
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

(三) 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

对于公司持有的结构性存款，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合同挂钩标的观察值、合同约定的保底收益率等。

(四) 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其他非金融资产中的深圳市美置乡墅科技有限公司，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，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，虽近期内被投资单位并无引入外部投资者，但近期股东之间有发生股权转让行为，因此年末以近期股东之间的股权转让价值作为参考确定公允价值。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

(六) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

(八) 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

(九) 其他

十四、关联方及关联交易

(一) 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 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（一）在子公司中的权益。

(三) 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（三）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称 | 与本企业关系 |
|-----------|--------|
|-----------|--------|

其他说明

(四) 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 |
|---------------|-------------|
| 深圳市瑞皿投资咨询有限公司 | 股东 |
| 深圳市瑞可投资咨询有限公司 | 股东 |

| | |
|--------------------|--------|
| 深圳市瑞华捷投资合伙企业(有限合伙) | 股东 |
| 深圳市瑞宏捷投资合伙企业(有限合伙) | 股东 |
| 董事、监事、副总裁及财务总监 | 关键管理人员 |

其他说明

(五) 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 |
|--------------|--------|-----------|---------|----------|------------|
| 深圳瑞信建筑科技有限公司 | 软件运维服务 | 15,000.00 | | 否 | 120,000.00 |

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 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 受托/承包资产类型 | 受托/承包起始日 | 受托/承包终止日 | 托管收益/承包收益定价依据 | 本期确认的托管收益/承包收益 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|---------------|----------------|

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

| 委托方/出包方名称 | 受托方/承包方名称 | 委托/出包资产类型 | 委托/出包起始日 | 委托/出包终止日 | 托管费/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/出包费 |
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|
|-----------|-----------|-----------|----------|----------|-------------|--------------|

关联管理/出包情况说明

3. 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称 | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入 | 上期确认的租赁收入 |
|-------|--------|-----------|-----------|
|-------|--------|-----------|-----------|

本公司作为承租方：

单位：元

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用） | | 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用） | | 支付的租金 | | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-------|--------|-----------------------------|-------|------------------------|-------|-------|-------|-------------|-------|----------|-------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |

关联租赁情况说明

4. 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

本公司作为被担保方

单位：元

| 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 |
|-----|------|-------|-------|------------|
|-----|------|-------|-------|------------|

关联担保情况说明

5. 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

6. 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

7. 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| | | |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员人数 | 11.00 | 11.00 |
| 报酬总额 | 4,741,679.17 | 4,383,588.32 |

8. 其他关联交易

(六) 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 |
| | | | | | |

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 |
|------|-----|--------|--------|
| | | | |

(七) 关联方承诺

(八) 其他

十五、股份支付

(一) 股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|--|------|------|------|------|------|------|---------|--------------|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 公司(含子公司)高级管理人员、核心技术人员、核心业务人员、董事会认为需要激励的其他人员(不包括独立董事) | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 539,815 | 7,561,490.41 |
| 合计 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 539,815 | 7,561,490.41 |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

本次回购注销部分第一类限制性股票的原因及数量

1、激励对象离职根据公司《2021 年限制性股票激励计划》(以下简称“《激励计

划》”）《2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》（以下简称“《考核管理办法》”）的相关规定，公司 2021 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中，4 名激励对象因主动辞职，6 名激励对象因被动原因离职，已不符合公司激励计划中有关激励对象资格的规定，应当取消上述激励对象资格，并回购注销其已获授但尚未解除限售的第一类限制性股票共 53,902 股。因主动辞职离职的 4 名激励对象合计获授的 15,660 股限制性股票的回购价格为 14.01 元/股；因被动原因离职的 6 名激励对象合计获授的 38,242 股限制性股票的回购价格为 14.01 元/股加上中国人民银行同期存款利息之和。

2、第三个解除限售期解除限售条件未达成根据公司《激励计划》《考核管理办法》的相关规定，首次授予的第一类限制性股票第三个解除限售期对应公司层面的业绩考核目标为公司满足下列两个条件之一：（1）以 2020 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 146.00%；（2）以 2020 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 128.00%。（“营业收入”指经审计的上市公司营业收入；“净利润”指经审计的归属于上市公司股东的净利润，但剔除本次及其它股权激励计划或员工持股计划股份支付费用影响的数值作为计算依据）经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司 2023 年度业绩未达到首次授予第三个解除限售期公司层面的业绩考核要求，解除限售条件未成就。因此，除前述离职的激励对象以外，70 名激励对象获授的对应首次授予部分第三个解除限售期的限制性股票合计 485,913 股将由公司回购注销。因首次授予部分第三个解除限售期解除限售条件未成就，70 名激励对象合计获授的 485,913 股限制性股票的回购价格为 14.01 元/股加上中国人民银行同期存款利息之和。综上，本次公司回购注销的限制性股票合计 539,815 股，回购价格为 14.01 元/股。

（二）以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

| | |
|------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 第一类限制性股票公允价值：授予日收盘价-授予价格；第二类限制性股票公允价值：在授予日采用布莱克-斯科尔期权定价模型确定其在授予日的公允价值 |
|------------------|---|

| | |
|-----------------------|--------------|
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | - |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | - |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 6,956,541.93 |
| 本期以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 0.00 |

其他说明

(三) 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

(四) 本期股份支付费用

适用 不适用

(五) 股份支付的修改、终止情况

(六) 其他

十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重要或有事项

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。

(三) 其他

十七、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

单位：元

| 项目 | 内容 | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|----------------|------------|
|----|----|----------------|------------|

(二) 利润分配情况

(三) 销售退回

(四) 其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

单位：元

| 会计差错更正的内容 | 处理程序 | 受影响的各个比较期间报表项目名称 | 累积影响数 |
|-----------|------|------------------|-------|
|-----------|------|------------------|-------|

2. 未来适用法

| 会计差错更正的内容 | 批准程序 | 采用未来适用法的原因 |
|-----------|------|------------|
|-----------|------|------------|

(二) 债务重组

1. 公司作为债权人

| 债务重组方式 | 截止 2024 年 6 月 30 日债权账面价值 | 债务重组相关损益 | 因债务重组增加的对联营或合营企业的权益性投资 | | 或有应付/或有应收 | 债务重组中公允价值的确定方法和依据 |
|--------|--------------------------|----------|------------------------|--------------------|-----------|-------------------|
| | | | 增加额 | 占联营或合营企业股份总额的比例(%) | | |
| 房产抵货款 | 26,137,057.56 | - | - | - | - | 当地房产的市场价格 |

(三) 资产置换

1. 非货币性资产交换

2. 其他资产置换

(四) 年金计划

(五) 终止经营

单位：元

| 项目 | 收入 | 费用 | 利润总额 | 所得税费用 | 净利润 | 归属于母公司所有者的终止经营利润 |
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|
|----|----|----|------|-------|-----|------------------|

其他说明

(六) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

2. 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | | 分部间抵销 | 合计 |
|----|--|-------|----|
| | | | |

3. 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

4. 其他说明

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

(八) 其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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） | 176,637,321.95 | 168,732,732.92 |
| 1 至 2 年 | 60,530,675.06 | 67,568,314.62 |
| 2 至 3 年 | 71,824,083.73 | 77,012,204.16 |
| 3 年以上 | 44,099,045.12 | 22,332,945.21 |
| 3 至 4 年 | 29,861,982.49 | 10,826,800.01 |
| 4 年以上 | 14,237,062.63 | 11,506,145.20 |
| 合计 | 353,091,125.86 | 335,646,196.91 |

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 | 125,028,019.48 | 35.41% | 95,902,426.55 | 76.70% | 29,125,592.93 | 136,485,152.63 | 40.66% | 97,001,110.22 | 71.07% | 39,484,042.41 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 228,063,106.38 | 64.59% | 25,027,789.36 | 10.97% | 203,035,317.02 | 199,161,044.28 | 59.34% | 20,878,916.86 | 10.48% | 178,282,127.42 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 353,091,125.86 | 100.00% | 120,930,215.91 | 34.25% | 232,160,909.95 | 335,646,196.91 | 100.00% | 117,880,027.08 | 35.12% | 217,766,169.83 |

按单项计提坏账准备类别名称：单项计提

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 |
| 客户 1 | 25,116,511.60 | 23,643,233.03 | 25,208,521.19 | 23,585,092.43 | 93.56% | 预计回收存在损失 |
| 客户 2 | 22,709,392.01 | 13,625,635.18 | 19,319,741.97 | 13,502,567.66 | 69.89% | 预计回收存在损失 |
| 客户 3 | 10,795,283.50 | 7,556,698.44 | 10,670,871.30 | 7,544,306.01 | 70.70% | 预计回收存在损失 |
| 客户 4 | 8,840,947.82 | 4,420,229.91 | 7,566,539.82 | 4,480,904.88 | 59.22% | 预计回收存在损失 |
| 客户 5 | 6,945,014.93 | 6,945,014.90 | 6,945,014.93 | 6,945,014.93 | 100.00% | 预计可回收金额较小 |
| 客户 6 | 6,030,135.00 | 2,713,560.75 | 4,997,359.95 | 2,713,566.45 | 54.30% | 预计回收存在损失 |
| 客户 7 | 5,766,658.16 | 4,036,660.71 | 4,930,658.16 | 3,870,566.66 | 78.50% | 预计回收存在损失 |
| 客户 8 | 3,975,191.00 | 3,975,191.00 | 3,895,741.00 | 3,895,741.00 | 100.00% | 预计可回收金额较小 |
| 客户 9 | 3,594,865.00 | 2,156,919.00 | 3,593,669.00 | 2,156,920.13 | 60.02% | 预计回收存在损失 |
| 客户 10 | 3,153,743.75 | 2,207,760.12 | 3,153,743.75 | 2,207,936.00 | 70.01% | 预计回收存在损失 |
| 客户 11 | 2,795,837.00 | 2,236,669.60 | 2,795,837.00 | 2,236,669.60 | 80.00% | 预计回收存在损失 |
| 客户 12 | 2,275,339.20 | 1,023,902.64 | 2,232,895.20 | 1,339,737.12 | 60.00% | 预计回收存在损失 |
| 客户 13 | 1,875,342.00 | 1,875,342.00 | 1,875,342.00 | 1,875,342.00 | 100.00% | 预计可回收金额较小 |
| 客户 14 | 1,810,247.00 | 905,123.50 | 1,785,497.00 | 905,246.98 | 50.70% | 预计回收存在损失 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------|-----------|
| 客户 15 | 1,605,150.03 | 882,832.52 | 1,558,150.03 | 882,847.81 | 56.66% | 预计回收存在损失 |
| 客户 16 | 1,433,251.20 | 1,218,263.52 | 1,433,251.20 | 1,218,263.52 | 85.00% | 预计回收存在损失 |
| 客户 17 | 1,354,201.09 | 1,083,360.80 | 1,354,201.09 | 1,083,360.80 | 80.00% | 预计回收存在损失 |
| 客户 18 | 1,278,500.00 | 1,086,725.00 | 1,278,500.00 | 1,086,725.00 | 85.00% | 预计回收存在损失 |
| 客户 19 | 2,276,076.82 | 1,138,038.41 | 1,184,369.82 | 966,801.08 | 81.63% | 预计回收存在损失 |
| 客户 20 | 1,178,078.00 | 471,231.20 | 1,150,878.00 | 471,284.54 | 40.95% | 预计回收存在损失 |
| 客户 21 | | | 1,146,543.71 | 573,271.85 | 50.00% | 预计回收存在损失 |
| 客户 22 | 1,133,638.14 | 1,133,638.14 | 1,133,638.14 | 1,133,638.14 | 100.00% | 预计可回收金额较小 |
| 客户 23 | 1,100,041.19 | 660,024.71 | 1,100,041.19 | 770,028.83 | 70.00% | 预计回收存在损失 |
| 客户 24 | 1,087,700.21 | 543,850.11 | 1,087,700.21 | 543,850.11 | 50.00% | 预计回收存在损失 |
| 客户 25 | 1,044,038.00 | 574,220.90 | 1,044,038.00 | 835,230.40 | 80.00% | 预计回收存在损失 |
| 其他 32 名客户 | 17,309,969.98 | 10,886,984.13 | 12,585,275.82 | 9,077,512.62 | 72.13% | 预计回收存在损失 |
| 合计 | 136,485,152.63 | 97,001,110.22 | 125,028,019.48 | 95,902,426.55 | | |

按组合计提坏账准备类别名称： 账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----------------|----------------|---------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 账龄组合 | 198,849,546.39 | 25,027,789.36 | 12.59% |
| 合并范围内关联方应收款项组合 | 29,213,559.99 | | |
| 合计 | 228,063,106.38 | 25,027,789.36 | |

确定该组合依据的说明：

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|----------------|-----------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款 |
| 合并范围内关联方应收款项组合 | 无显著收回风险的合并范围内关联方应收账款 |

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 | |
| 按单项计提坏账准备 | 97,001,110.22 | 2,132,993.90 | 1,584,111.52 | 1,647,566.05 | | 95,902,426.55 |
| 按组合计提坏账准备 | 20,878,916.86 | 4,148,872.50 | | | | 25,027,789.36 |
| 合计 | 117,880,027.08 | 6,281,866.40 | 1,584,111.52 | 1,647,566.05 | | 120,930,215.91 |

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 |
|------|--------------|------|------|---------------------|
| 客户一 | 709,673.20 | 到期收回 | 工抵 | 预计无法收回 |
| 客户二 | 516,599.32 | 到期收回 | 工抵 | 预计无法收回 |
| 客户三 | 227,710.00 | 到期收回 | 工抵 | 预计无法收回 |
| 客户四 | 79,450.00 | 到期收回 | 银行存款 | 预计无法收回 |
| 客户五 | 43,000.00 | 到期收回 | 银行存款 | 预计无法收回 |
| 客户六 | 7,600.00 | 到期收回 | 银行存款 | 预计无法收回 |
| 客户七 | 79.00 | 到期收回 | 银行存款 | 预计无法收回 |
| 合计 | 1,584,111.52 | | | |

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 | 1,647,566.05 |

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 |
|------|--------|--------------|------|---------|-------------|
| 客户一 | 服务款 | 1,064,509.80 | 无法收回 | 总裁批准 | 否 |
| 客户二 | 服务款 | 270,354.53 | 无法收回 | 总裁批准 | 否 |
| 客户三 | 服务款 | 169,140.28 | 无法收回 | 总裁批准 | 否 |

| | | | | | |
|-----|-----|--------------|------|------|---|
| 客户四 | 服务款 | 143,561.44 | 无法收回 | 总裁批准 | 否 |
| 合计 | | 1,647,566.05 | | | |

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 |
|------|---------------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 第一名 | 25,208,521.19 | | 25,208,521.19 | 6.58% | 23,585,092.43 |
| 第二名 | 21,111,139.76 | | 21,111,139.76 | 5.51% | |
| 第三名 | 19,319,741.97 | | 19,319,741.97 | 5.04% | 13,502,567.66 |
| 第四名 | 1,053,302.38 | 15,440,571.73 | 16,493,874.11 | 4.30% | 1,141,412.21 |
| 第五名 | 15,142,460.12 | | 15,142,460.12 | 3.95% | 2,367,777.54 |
| 合计 | 81,835,165.42 | 15,440,571.73 | 97,275,737.15 | 25.38% | 40,596,849.84 |

(二) 其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 235,208,563.53 | 251,683,712.14 |
| 合计 | 235,208,563.53 | 251,683,712.14 |

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 |
|------------|----------------|----------------|
| 关联方往来 | 231,027,080.36 | 247,473,969.76 |
| 押金、保证金 | 3,804,150.28 | 4,072,059.37 |
| 员工往来 | 1,078,658.00 | 739,741.57 |
| 代缴员工社保、公积金 | 418,188.10 | 392,789.92 |
| 合计 | 236,328,076.74 | 252,678,560.62 |

(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） | 234,124,769.24 | 194,375,550.48 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 1 至 2 年 | 542,959.39 | 57,044,763.51 |
| 2 至 3 年 | 1,057,149.60 | 686,615.16 |
| 3 年以上 | 603,198.51 | 571,631.47 |
| 3 至 4 年 | 413,518.51 | 378,476.55 |
| 4 至 5 年 | 121,530.00 | 193,154.92 |
| 5 年以上 | 68,150.00 | |
| 合计 | 236,328,076.74 | 252,678,560.62 |

(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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 236,328,076.74 | 100.00% | 1,119,513.21 | 0.47% | 235,208,563.53 | 252,678,560.62 | 100.00% | 994,848.48 | 0.39% | 251,683,712.14 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 236,328,076.74 | 100.00% | 1,119,513.21 | 0.47% | 235,208,563.53 | 252,678,560.62 | 100.00% | 994,848.48 | 0.39% | 251,683,712.14 |

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------------|----------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 合并范围内关联方其他应收款项组合 | 231,027,080.36 | 0.00 | 0.00% |
| 账龄组合 | 4,209,096.69 | 1,097,940.05 | 26.08% |
| 低风险组合 | 1,078,658.00 | 21,573.16 | 2.00% |
| 合计 | 236,314,835.05 | 1,119,513.21 | |

确定该组合依据的说明：

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称 | 确定组合的依据 |
|---------|------------------------|
| 账龄组合 | 按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款 |
| 低信用风险组合 | 员工备用金 |

合并范围内关联方其他应收款项组合

无显著收回风险的合并范围内关联方其他应收款

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 | 125,983.67 | 868,864.81 | | 994,848.48 |
| 2024 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | -4,121.05 | 128,785.78 | | 124,664.73 |
| 2024 年 6 月 30 日余额 | 121,862.62 | 997,650.59 | | 1,119,513.21 |

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 | |
| 按组合计提坏账准备 | 994,848.48 | 124,664.73 | | | | 1,119,513.21 |
| 合计 | 994,848.48 | 124,664.73 | | | | 1,119,513.21 |

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) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 其他应收款性质 | 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 |
|------|---------|------|------|---------|-------------|
|------|---------|------|------|---------|-------------|

其他应收款核销说明：

(6) 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 |
|------|-------|----------------|-------------|------------------|----------|
| 第一名 | 往来款 | 94,565,142.34 | 1 年以内、1-2 年 | 40.01% | 0.00 |
| 第二名 | 往来款 | 74,958,602.10 | 1 年以内、1-2 年 | 31.72% | 0.00 |
| 第三名 | 往来款 | 36,299,389.05 | 1 年以内 | 15.36% | 0.00 |
| 第四名 | 往来款 | 15,148,917.46 | 1 年以内、1-2 年 | 6.41% | 0.00 |
| 第五名 | 往来款 | 5,146,486.64 | 1 年以内 | 2.18% | 0.00 |
| 合计 | | 226,118,537.59 | | 95.68% | 0.00 |

(7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

(三) 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 | 20,101,864.42 | | 20,101,864.42 | 20,101,864.42 | | 20,101,864.42 |
| 对联营、合营企业投资 | 7,202,204.80 | | 7,202,204.80 | 8,060,556.89 | | 8,060,556.89 |
| 合计 | 27,304,069.22 | | 27,304,069.22 | 28,162,421.31 | | 28,162,421.31 |

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 | | |
| 深圳瑞生工程研究院有限 | 11,389,981.37 | | | | | | 11,389,981.37 | |

| | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|
| 公司 | | | | | | | | | | |
| 深圳瑞诚工程科技有限公司 | 1,751,615.03 | | | | | | | | | 1,751,615.03 |
| 深圳捷安工程科技有限公司 | 3,350,000.00 | | | | | | | | | 3,350,000.00 |
| 武汉中科华建工程管理有限公司 | 3,508,181.83 | | | | | | | | | 3,508,181.83 |
| 武汉瑞云捷工程技术有限公司 | 102,086.19 | | | | | | | | | 102,086.19 |
| 合计 | 20,101,864.42 | | | | | | | | | 20,101,864.42 |

2. 对联营、合营企业投资

单位：元

| 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 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提减值 准备 | | | 其他 |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 深圳瑞信建筑科技有限公司 | 8,060,556.89 | | | | -858,352.09 | | | | | | 7,202,204.80 | |
| 小计 | 8,060,556.89 | | | | -858,352.09 | | | | | | 7,202,204.80 | |
| 合计 | 8,060,556.89 | | | | -858,352.09 | | | | | | 7,202,204.80 | |

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

3. 其他说明

(四) 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 | 147,244,311.56 | 104,494,610.99 | 173,670,250.23 | 111,449,064.67 |
| 其他业务 | 5,005,887.36 | 508,267.21 | 4,590,203.35 | 465,049.86 |
| 合计 | 152,250,198.92 | 105,002,878.20 | 178,260,453.58 | 111,914,114.53 |

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 | | 主营业务收入 | | 其他业务收入 | | 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 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | 147,244,311.56 | 104,494,610.99 | 5,005,887.36 | 508,267.21 | 152,250,198.92 | 105,002,878.20 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 第三方评估 | | | | | 105,518,561.86 | 69,603,569.33 | | | 105,518,561.86 | 69,603,569.33 |
| 项目管理 | | | | | 41,150,730.83 | 34,785,871.11 | | | 41,150,730.83 | 34,785,871.11 |
| 其他 | | | | | 575,018.87 | 105,170.55 | 5,005,887.36 | 508,267.21 | 5,580,906.23 | 613,437.76 |
| 按经营地区分类 | | | | | 147,244,311.56 | 104,494,610.99 | 5,005,887.36 | 508,267.21 | 152,250,198.92 | 105,002,878.20 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 华南区域 | | | | | 67,616,387.93 | 51,402,151.34 | 4,601,914.38 | 0.00 | 72,218,302.31 | 51,402,151.34 |
| 华东区域 | | | | | 40,904,949.65 | 27,689,282.58 | 3,983.94 | 17,466.90 | 40,908,933.59 | 27,706,749.48 |
| 华中区域 | | | | | 9,911,839.95 | 6,807,663.90 | 390,814.68 | 465,049.86 | 10,302,654.63 | 7,272,713.76 |
| 西南区域 | | | | | 8,093,974.81 | 5,561,029.42 | 9,174.36 | 25,750.45 | 8,103,149.17 | 5,586,779.87 |

| | | | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|----------------|----------------|--------------|------------|----------------|----------------|
| 华北区域 | | | | | 12,827,391.48 | 8,288,189.37 | | | 12,827,391.48 | 8,288,189.37 |
| 西北区域 | | | | | 5,379,110.81 | 3,223,861.45 | | | 5,379,110.81 | 3,223,861.45 |
| 东北区域 | | | | | 1,791,768.11 | 1,162,248.37 | | | 1,791,768.11 | 1,162,248.37 |
| 境外 | | | | | 718,888.82 | 360,184.56 | | | 718,888.82 | 360,184.56 |
| 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 | | | | | 147,244,311.56 | 104,494,610.99 | 5,005,887.36 | 508,267.21 | 152,250,198.92 | 105,002,878.20 |

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

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

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：

(五) 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 | -858,352.09 | -180,896.58 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 8,234,065.18 | 10,307,647.52 |
| 大额存单理财收益 | 6,758,430.44 | 3,412,742.05 |
| 其他非流动金融资产在持有期间的投资收益 | 2,000,000.00 | |
| 合计 | 16,134,143.53 | 13,539,492.99 |

(六) 其他

二十、补充资料

(一) 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 | -24,006.59 | 详见财报附注“（四十六）、资产处置收益”。 |
| 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） | 110,430.00 | 详见财报附注“十一、政府补助”。 |
| 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 | 2,066,431.19 | 主要为持有及处置交易性金融资产、其他非流动金融资产产生的损益。 |

| | | |
|---------------------|--------------|------------------------------------|
| 的损益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 1,584,111.52 | 详见财报附注“（四）、应收账款”。 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -99,118.68 | 详见财报附注“（四十七）、营业外收入”、“（四十八）、营业外支出”。 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 412,310.13 | 主要为增值税加计扣除、个税手续费返还等。 |
| 减：所得税影响额 | 557,334.80 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 3,562.38 | |
| 合计 | 3,489,260.39 | -- |

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

| 项目 | 金额 |
|------------|------------|
| 增值税进项税加计抵减 | 100,969.36 |
| 个税手续费返还 | 232,040.77 |
| 重点群体税收减免 | 79,300.00 |
| 合计 | 412,310.13 |

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

（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 | |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
| | | 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 | 0.75% | 0.07 | 0.07 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.50% | 0.05 | 0.05 |

（三）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

(四) 其他