合筑设计

NEEQ: 838222

江苏合筑建筑设计股份有限公司

Jiangsu Hezone Architectural Design Co.,Ltd

年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人夏昶华、主管会计工作负责人华旦及会计机构负责人（会计主管人员）华旦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 16
第四节 股份变动、融资和利润分配 18
第五节 公司治理 25
第六节 财务会计报告 25
附件 会计信息调整及差异情况 46

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、合筑设计	指	江苏合筑建筑设计股份有限公司
无锡合筑	指	无锡合筑建筑设计有限公司
无锡合汇	指	无锡合汇预制建筑科技有限公司
无锡合纵	指	无锡合纵空间规划有限公司
合业投资	指	无锡合业投资合伙企业（有限合伙）
合一投资	指	无锡合一投资合伙企业（有限合伙）
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》
《公司章程》	指	《江苏合筑建筑设计股份有限公司章程》
董事会	指	江苏合筑建筑设计股份有限公司董事会
股东大会	指	江苏合筑建筑设计股份有限公司股东大会
监事会	指	江苏合筑建筑设计股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024 年 1-12 月
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏合筑建筑设计股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Hezone Architectural Design Co.,Ltd		
	Hezone Design		
法定代表人	夏昶华	成立时间	2006 年 11 月 28 日
控股股东	控股股东为（夏昶华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（夏昶华），一致行动人为（华旦）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业-专业技术服务业-工程技术-工程管理服务、工程勘察设计、规划管理		
主要产品与服务项目	建筑工程设计，城市规划设计，园林景观设计，工程咨询，以及在资质允许范围内的建筑工程总承包等全方位的工程服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	合筑设计	证券代码	838222
挂牌时间	2016 年 8 月 15 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	12,000,000
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市虹口区新建路 200 号国华金融中心 B 栋 20 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	华旦	联系地址	无锡市滨湖区锦溪道 100 号 3 号楼 3 楼
电话	0510-82309399	电子邮箱	hezone@hezone.com.cn
传真	0510-82308699		
公司办公地址	无锡市滨湖区锦溪道 100 号 3 号楼 3 楼	邮政编码	214025
公司网址	www.hezone.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320200796128922Q		
注册地址	江苏省无锡市梁溪区广瑞路 893 号 A1008 室		
注册资本（元）	12,000,000	注册情况报告期内是否变更	是

注：2024 年 1 月 25 日公司召开第三届董事会第六次会议，审议通过《关于补充审议公司变更住所暨修订公司章程》议案，公司因业务发展需求，需变更公司住所，修改公司章程相应条款，并已于 2024 年 1 月 15 日完成了住所变更工商登记。具体内容详见公司于 2024 年 1 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《关于变更住所暨修订<公司章程>公告》（公告编号：2024-004）。该议案已经公司 2024 年 2 月 9 日召开的 2024 年第一次临时股东大会审议通过。

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

(一)　商业模式与经营计划实现情况

公司是处于建筑设计行业中的甲级资质服务供应商，依托行业资质，利用充足的建筑设计理论知识、丰富的设计经验和现场服务经验，为政府机构、代政府投资机构及信誉良好的房地产开发商等客户提供优质的建筑设计、城市规划设计、园林景观设计服务和相关技术咨询。公司向外部单位采购与设计相关的图文制作和设计咨询服务，通过项目招投标和客户直接委托等方式开展业务，收入来源于提供的建筑设计、城市规划设计、园林景观设计服务。

1、采购模式

公司在开展业务过程中，根据业务需要向其他企业或专业机构进行辅助服务采购。公司采购的内容主要包括与设计业务相关的图文制作和设计咨询相关的外协成本。公司将建筑设计所需要的部分晒图、效果图制作等服务向专业文印店采购；出于部分设计环节的特殊专业性及自身经济效益最大化原则等相关考虑，对少数基础细分领域的非关键性环节的设计内容，邀请具有相应专项特长的外协人员提供技术咨询。对于前述咨询服务的采购，公司均根据项目实际情况，选择合适的合作设计团队。

2、设计模式

在通过管理层及核心设计团队的项目评审后，公司正式接受客户的委托，与客户签订业务合同。对于承接的项目，公司任命拥有与所涉及项目相关设计工作经验或专长的设计师为项目的主设计师，带领设计团队根据公司制定的项目工作流程和标准进行创作，为客户提供单独的或配合后期施工的方案设计、初步设计、施工图设计服务等。

3、销售模式

公司主要采取两种方式进行业务拓展：其一，项目招投标。项目信息由公司主动搜寻或客户与公司联系获得。公司根据自身实力和项目的经济价值进行筛选，对选中的项目组织投标，通过招投标方式主动争取项目合同。政府及国有资金投资的项目往往会通过公开招标方式，选择合作设计企业，公司承接此类业务基本通过公开投标方式获取。其二，客户直接委托。公司自成立以来，经过多年的业务积累，区域品牌及竞争力得到市场认可，积累了一批战略合作客户，故不断有客户直接委托公司进行项目设计。

4、盈利模式

公司利用自身经过多年积累的业务经验和建筑设计队伍掌握的技术，向客户提供建筑工程设计服务。在具体业务中，公司根据实际情形与客户充分协商，在与客户签订的合同中选择整个工作阶段中的部分节点来收取设计费。获得合同后，公司将依据合同约定进度完成并交付工作成果、收取设计费，从而实现业务收入和利润。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

(二)　与创新属性相关的认定情况

□适用　√不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,810,066.11	60,175,278.07	-13.9%
毛利率%	50.47%	43.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,635,801.58	13,230,151.47	18.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,968,257.66	12,291,268.92	21.78%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	22.2%	20.55%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	21.26%	19.09%	-
基本每股收益	1.30	1.10	18.18%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	105,321,728.36	97,544,591.25	7.97%
负债总计	32,053,302.75	30,322,033.86	5.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,335,543.23	66,099,741.65	10.95%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.11	5.51	10.89%
资产负债率%（母公司）	42.25%	45.90%	-
资产负债率%（合并）	30.43%	31.09%	-
流动比率	3.37	3.38	-
利息保障倍数	116.88	2,186.86	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	11,180,480.56	10,613,325.39	5.34%
应收账款周转率	0.69	0.79	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	7.97%	12.11%	-
营业收入增长率%	-13.9%	-17.73%	-
净利润增长率%	11.54%	-37.78%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	34,410,495.80	32.67%	18,190,714.50	18.65%	89.17%
应收票据	5,800,000.00	5.51%	2,200,000.00	2.26%	163.64%
应收账款	56,335,741.68	53.49%	67,231,397.39	68.92%	-16.21%
交易性金融资产	379,034.75	0.36%	350,000.00	0.36%	8.30%
其他应收款	723,788.91	0.69%	567,957.50	0.58%	27.44%
固定资产	344,443.18	0.33%	439,442.80	0.45%	-21.62%
使用权资产	3,298,068.57	3.13%	4,122,585.71	4.23%	-20.00%
无形资产	17,378.33	0.02%	59,882.76	0.06%	-70.98%
应付账款	22,712,665.00	21.57%	17,725,207.46	18.17%	28.14%
应付职工薪酬	3,687,622.27	3.50%	6,315,378.86	6.47%	-41.61%
应交税费	1,437,047.73	1.36%	1,228,302.09	1.26%	16.99%
其他应付款	289,489.55	0.27%	56,874.15	0.06%	409.00%
合同负债	61,714.00	0.06%	240,846.91	0.25%	-74.38%

项目重大变动原因

1、货币资金

本期期末货币资金较上年末增加89.17%，主要原因是本期赎回理财到期产品1,000万元，本期到期承兑754万，导致银行存款增加。

2、应收票据

本期期末应收票据较上年末增加163.64%，主要原因是收到客户的货款多为票据结算 ，导致应收票据增加。

3、应收账款

本期期末应收账款较上年末减少 16.21%，主要原因是报告期内，公司业务规模缩小，2024 年营业收入较上年减少 836.52 万元，带动应收账款相应减少。

4、无形资产

本期期末无形资产较上年末减少70.98%，主要原因是无形资产正常摊销导致。

5、应付账款

2024 年末，公司应付账款较上年增加 28.14%，主要原因是报告期内，公司付款周期更改导致。

5、应付职工薪酬

本期期末应付职工薪酬较上年末减少41.61%，主要原因是本期支付上期末计提的年终资金，导致应付职工薪酬减少。

6、其他应付款

本期期末其他应付款较上年末增加 409%，主要原因是支付给供应商货款的周期变长，导致其他应付款增加。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同期

	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	金额变动比例%
营业收入	51,810,066.11	-	60,175,278.07	-	-13.9%
营业成本	25,661,911.38	49.53%	34,050,937.69	56.59%	-24.64%
毛利率%	50.47%	-	43.41%	-	-
管理费用	4,245,759.34	8.19%	5,272,821.39	8.76%	-19.48%
研发费用	4,253,413.08	8.21%	3,664,909.42	6.09%	16.06%
财务费用	112,265.12	0.22%	204,248.69	0.34%	-45.04%
信用减值损失	-1,319,738.17	2.55%	-3,326,415.49	-5.53%	-60.33%
资产减值损失	-196,191.00	-0.38%	-	-	100%
其他收益	717,822.02	1.39%	828,238.64	1.38%	-13.33%
投资收益	33,661.09	0.06%	278,768.00	0.46%	-87.93%
资产处置收益			73,478.51	0.12%	-100%
营业利润	16,490,990.30	31.83%	14,502,360.54	24.10%	13.71%
营业外收入	951.95	0.00%	-	-	100%
营业外支出			13,811.53	0.02%	-100%
净利润	14,445,868.22	27.88%	12,951,342.48	21.52%	11.54%

项目重大变动原因

1、营业成本

2024 年，公司营业成本较上年减少 24.64%，主要原因在于公司目前签订的合同需要外协的较少，相应成本减少。

2、财务费用

2024 年财务费用较上年减少 45.04%，主要原因是上年的深圳市前海一方恒融商业保理有限公司 2024 年无业务导致。

3、信用减值损失

2024 年末，公司应收账款较上年减少 16.21%，导致信用减值损失较上年减少 60.33%。

4、资产减值损失

2024 年末，资产减值损失较上年增加 100%，主要原因是受房产价格下行的影响，购置的房产出现减值。

5、投资收益

2024 年投资收益较上年减少 87.93%，主要原因是报告期公司理财收益减少所致。

6、资产处置收益

2024 年资产处置收益较上年减少 100%，主要原因是报告期公司没有处置固定资产类所致。

7、营业利润

2024 年营业利润较上年增加 13.71%，主要原因是报告期内营业成本较营业收入减少较多所致

8、营业外收入

2024 年营业外收入较上年增加 100%，主要原因是报告期内多提的增值税调减转营业外收入。

9、净利润

2024 年净利润较上年增加 11.54%，主要原因是报告期内营业成本较营业收入减少较多所致。

1、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	51,810,066.11	60,175,278.07	-13.9%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	25,661,911.38	34,050,937.69	-24.64%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
设计收入	51,810,066.11	25,661,911.38	50.47%	-13.9%	-24.64%	7.06%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华东地区	51,810,066.11	25,661,911.38	50.47%	-13.9%	-24.64%	7.06%

收入构成变动的原因

2024 年收入构成未发生变动，仍以设计服务为主。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	无锡市梁溪区重点建设项目管理中心	5,159,254.72	9.96%	否
2	江苏古运河投资集团有限公司	3,147,811.32	6.08%	否
3	无锡梁湖城市建设发展有限公司	2,958,591.7	5.71%	否
4	万尚泰辰房地产有限公司	2,952,830.19	5.70%	否
5	无锡惠新资产经营管理有限公司	2,723,584.91	5.26%	否
合计		16,942,072.84	32.7%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	无锡东开传媒有限公司	4,224,123.04	16.46%	否
2	江阴市青椒文化娱乐有限公司	3,072,000.00	11.97%	否
3	上海柏涛建筑设计咨询有限公司	930,000.00	3.62%	否
4	无锡市建筑设计研究院有限责任公司	656,200.00	2.56%	否
5	南京中振瑞合建设工程有限公司	597,697.00	2.33%	否
合计		9,480,020.04	36.94%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	11,180,480.56	10,613,325.39	5.34%
投资活动产生的现金流量净额	-104,893.91	5,450,107.82	-101.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,340,000.00	-9,959,510.21	6.22%

现金流量分析

1、 投资活动现金流量净额：和上年相比，投资活动产生的现金流量净额减少 101.92%，主要原因在于本年度减少银行理财投资。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
无锡合筑建筑设计有限公司	控股子公司	建筑规划设计、技术咨询服务等	200,000	7,382,770.43	7,106,654.76	2,383,444.57	1,721,824.47
无锡合纵空间	控股子公司	城市规划服	500,000	8,066,553.81	6,518,914.41	2,287,735.85	1,700,111.69

规划有限公司		务；建筑业领域内的技术开发等					
无锡合汇预制建筑科技有限公司	控股子公司	建筑业领域内的技术开发、技术转让等	1,000,000	57,217.96	57,205.96		-2,974,833.4

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司收入的地域性风险	建筑设计等工程技术服务业具有一定的地域性特征，公司作为江苏省无锡市从事建筑设计的重要企业，业务主要集中在无锡地区。未来如果无锡市固定资产投资规模放缓，无锡区域内市场竞争加剧，公司来自无锡市的业务收入有可能增速放缓或下降，并间接导致公司营业收入增速放缓或下降。同时，若未来无锡区域外市场拓展不达预期，短期内公司收入来自无锡地区的特征将难以消除。
市场竞争风险	企业数量众多，竞争激烈，随着行业发展，聚集效应导致强者愈强，弱者愈弱，相对垄断的企业会逐渐显现出来，未来的市

	场份额将会越来越集中，少数资质等级高、人员规模大、过往业绩良好、经验丰富的大型设计公司将占据领先地位，这将对中小设计企业的生存发展构成挑战。同时建筑设计咨询行业发展呈现一定的区域性特征，客户变动大，如果公司在人才储备、技术创新、市场开拓等方面不能适应市场变化，公司面临的市场竞争风险将会加大，可能在日益激烈的市场竞争中无法有效维护已有的市场地位和竞争优势，进而导致企业成长性放缓或经营业绩下滑的风险。
专业人才流失风险	公司所从事的设计与咨询服务等业务均属于智力密集型服务，随着企业间竞争的日益激烈，对于人才尤其是高端人才的依赖远远高于其他行业。虽然经过多年的发展，公司建立了良好的人才稳定机制，仍有可能出现核心技术人员和优秀管理人才流失的情况，这将给公司的经营发展带来不利影响。
应收账款余额较大的风险	公司客户主要为政府机构、代政府投资机构、知名房企以及各类事业单位，该等客户付款审批流程相对较长，且其付款进度往往受其资金规划安排、上级政府或主管部门拨款情况等相关因素影响。未来如果客户出现财务状况恶化或无法按期付款的情况，将会使公司面临坏账损失的风险，并对公司的资金周转和利润水平产生一定的不利影响。
设计责任风险	根据《建筑法》第七十三条规定：“建筑设计单位不按照建筑工程质量、安全标准进行设计的，责令改正，处以罚款；造成工程质量事故的，责令停业整顿，降低资质等级或者吊销资质证书，没收违法所得，并处罚款；造成损失的，承担赔偿责任；构成犯罪的，依法追究刑事责任。”《合同法》第二百八十条规定：“勘察、设计的质量不符合要求或者未按照期限提交勘察、设计文件拖延工期，造成发包人损失的，勘察人、设计人应当继续完善勘察、设计，减收或者免收勘察、设计费并赔偿损失。”根据《建设工程质量管理条例》（国务院令第 279 号），建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。建筑工程设计项目涉及建筑、结构、机电等众多专业技术和专业人员，在设计过程中需要充分协调和沟通。如果公司在进度控制、总体质量控制过程中因失误而导致设计产品质量问题，将对公司的市场信誉或市场地位产生负面影响。另外，因质量问题而引致的纠纷、索赔或诉讼，将增加公司的额外成本。因此，公司存在因质量控制失误导致承担设计责任的风险。
公司治理机制不能有效发挥作用的风险	公司于 2016 年 8 月在全国中小企业股份转让系统挂牌成为非上市公众公司，相关法律法规对公司治理提出更高的要求，需要其相应地在更大的范围发挥更有效的作用，同时对公司信息披露工作提出了更高的要求。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，如果公司不能使其治理机制迅速实现科学化、高效化和制度化，或不能做到信息披露的客观、同时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。因此，公司未来经营中可能存在因治理机构不适应发展需

	要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
租赁的办公场所尚未办理产权的风险	公司租赁场所目前尚未办妥房屋所有权证。公司已取得无锡山水城管理委员会、东和（无锡）投资顾问有限公司共同出具的说明，确认该等房屋产权清晰，不存在权属纠纷及潜在纠纷，相关房产手续正在办理中。但未来仍存在上述房产未能如期办理房屋所有权证，从而影响合筑设计持续经营的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

（一） 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 3 月 15 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 3 月 15 日	-	挂牌	规范关联交易承诺	规范关联交易	正在履行中
实际控制	2016 年 3 月 15	-	挂牌	保障中小股东的利	因租赁房产瑕	正在履行中

人或控股股东	日			益	疵，实际控制人承担赔偿责任承诺	
其他股东	2016 年 3 月 15 日	-	挂牌	自行履行交税义务	自行履行缴纳股改个人所得税的义务	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述承诺主体不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节　股份变动、融资和利润分配

一、　普通股股本情况

(二)　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,022,080	25.18%	-	3,022,080	25.18%
	其中：控股股东、实际控制人	1,200,000	10.00%	-	1,200,000	10.00%
	董事、监事、高管	1,200,000	10.00%	-	1,200,000	10.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,977,920	74.82%	-	8,977,920	74.82%
	其中：控股股东、实际控制人	3,600,000	30.00%	-	3,600,000	30.00%
	董事、监事、高管	3,600,000	30.00%	-	3,600,000	30.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		4				

股本结构变动情况

□适用　√不适用

(三)　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	夏昶华	4,800,000	0	4,800,000	40.00%	3,600,000	1,200,000	0	0
2	华旦	4,800,000	0	4,800,000	40.00%	3,600,000	1,200,000	0	0
3	合业投资	1,440,000	0	1,440,000	12.00%	1,068,480	371,520	0	0
4	合一投资	960,000	0	960,000	8.00%	709,440	250,560	0	0
合计		12,000,000	0	12,000,000	100.00%	8,977,920	3,022,080	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用　□不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

夏昶华系公司控股股东、实际控制人，直接持有公司 40%的股份，同时兼任合业投资、合一投资的执行事务合伙人，在合业投资的认缴出资比例为 90.40%，在合一投资的认缴出资比例为 90.40%。控股股东、实际控制人夏昶华和股东华旦为一致行动人。除此之外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 27 日	7.00	0	0
合计	7.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2024 年 4 月 26 日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过《2023 年度利润分配方案》议案，并经 2024 年 5 月 27 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过。以公司现有总股本 12,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 7.000000 元人民币现金。本次权益分派权益登记日为：2024 年 7 月 26 日，除权除息日为：2024 年 7 月 29 日，已经实施完毕。

（二） 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	8.00	-	-

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
夏昶华	董事	男	1968 年 11 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日	4,800,000.00	-	4,800,000.00	40%
华旦	董事	女	1968 年 4 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日	4,800,000.00	-	4,800,000.00	40%
沈炜	董事	男	1972 年 12 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日	0.00	-	0.00	0%
周红雷	董事	男	1969 年 3 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日	0.00	-	0.00	0%
钱海兰	董事	女	1971 年 10 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日	0.00	-	0.00	0%
薛军	职工代表监事	男	1983 年 5 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日	0.00	-	0.00	0%
朱卫华	监事	男	1980 年 10 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日	0.00	-	0.00	0%
华燕萍	监事	女	1979 年 12 月	2021 年 9 月 6 日	2024 年 9 月 5 日	0.00	-	0.00	0%
夏昶华	董事长、总经理	男	1968 年 11 月	2022 年 4 月 20 日	2024 年 9 月 5 日	0.00	-	0.00	0%
华旦	副总经理、董事会秘书、财务总监	女	1968 年 4 月	2022 年 4 月 20 日	2024 年 9 月 5 日	0.00	-	0.00	0%
薛军	监事会主席	男	1983 年 5 月	2022 年 4 月 20 日	2024 年 9 月 5 日	0.00	-	0.00	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长兼总经理夏昶华系公司控股股东、实际控制人，亦为持股平台合一投资、合业投资之执行事务合伙人；公司董事、高级管理人员华旦系直接持有公司 40%股份的股东；公司董事沈炜、朱卫华通过持股平台合一投资间接持有公司股份，其他董事、监事与公司股东无关联关系。

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
技术人员	78	17	27	68
行政人员	4	2	4	2
财务人员	2	0	0	2
销售人员	2	0	1	1
员工总计	86	19	32	73

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	5
本科	77	66
专科	2	2
专科以下	0	0
员工总计	86	73

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：报告期内公司依据《中华人民共和国劳动法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付职工劳动报酬，给员工缴纳相应社保公积金；

2、职工培训：公司重视员工培训，包括入职培训、专业技术培训、国家规范及行业标准培训。积极鼓励辅导员工参与职称评定及技能证书申报及考核；

3、离退休人员：报告期内，公司有 2 位离退休职工，已按规定支付离退休职工相关费用。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否

管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统指定的相关业务规则的要求，持续完善法人治理结构、制定有“三会”会议制度、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》和《对外担保管理制度》等制度，构成的行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律，法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定；公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司主要从事建筑工程设计，城市规划设计，园林景观设计，工程咨询及其他相关业务，具有面向市场的自主经营能力。公司具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及业务渠道，不存在对实际控制人及其控制的其他企业的业务依赖关系，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争，不存在影响公司独立性或显失公平的关联交易。公司的生产经营场所独立于控股股东。

2、人员独立性

公司的董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法选举或聘任产生，不存在控股股东或实际控制人超越公司董事会和股东大会职权做出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司的财务人员未在控股股东和实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司已与公司全体在册员工签订劳动合同，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度以及考核、奖惩制度；公司的工资管理、福利与社会保障体系完整独立。

3、资产独立性

公司拥有独立完整的资产，具备与经营活动有关的完整业务系统，公司拥有独立的经营系统。公司资产与发起人资产产权界定清晰，与实际控制人、主要股东不存在共用资产的情况。公司不存在为股东和其他个人提供担保的情形，亦不存在控股股东、实际控制人及其控制的企业占用公司资金、资产或其他资源的情形。

4、机构独立性

公司依照《公司法》和公司章程的规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了完整、独立的法人治理结构，并根据自身经营特点建立了独立完整、适应发展需要的组织结构，各机构依照公司章程和各项规章制度行使职权。

5、财务独立性

公司设有独立的财务会计部门，配备了充足的专业财务人员，建立了规范的财务管理制度和独立的会计核算体系，独立进行财务决策。公司自设立以来，在银行独立开立账户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与股东共用银行账户或混合纳税现象。公司根据企业发展需要，自主决定投资计划和资金安排。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。报告期，公司严格按照《企业会计准则》及国家法律法规中关于会计核算的规定，并结合公司本身的管理需要，制定会计核算体系、应收账款管理制度等财务管理制度，确保公司内控有效执行。报告期内，未发生管理制度重大缺陷，公司将持续提升内部控制水平。

报告期内，公司针对企业面临的主要风险，采取较为有效的防范和控制措施，不断规范企业运行，完善风险控制体系。董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。公司正在不断完善内部控制水平，并根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无　　□强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	苏公 W[2025]A501 号	
审计机构名称	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市中山西路 2368 号华鼎大厦 12 楼 A 座	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	范成山	袁莹
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15	

审计报告

苏公 W[2025]A501 号

江苏合筑建筑设计股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏合筑建筑设计股份有限公司（以下简称合筑设计）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了合筑设计 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于合筑设计，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

合筑设计管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括合筑设计 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与

财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估合筑设计的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算合筑设计、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督合筑设计的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对合筑设计持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致合筑设计不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就合筑设计中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

公证天业会计师事务所　　中国注册会计师：范成山
（特殊普通合伙）

中国•无锡　　中国注册会计师：袁莹

2025 年 4 月 23 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	34,410,495.80	18,190,714.50
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	379,034.75	350,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	5,800,000.00	2,200,000.00
应收账款	五、（四）	56,335,741.68	67,231,397.39
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	92,876.85	367,513.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	723,788.91	567,957.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	16,394.30	
流动资产合计		97,758,332.29	88,907,583.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（八）	344,443.18	439,442.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、（九）	3,298,068.57	4,122,585.71
无形资产	五、（十）	17,378.33	59,882.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十一）	2,453,665.99	2,369,065.91
其他非流动资产	五、（十二）	1,449,840.00	1,646,031.00
非流动资产合计		7,563,396.07	8,637,008.18
资产总计		105,321,728.36	97,544,591.25
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十四）	22,712,665.00	17,725,207.46
预收款项			
合同负债	五、（十五）	61,714.00	240,846.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十六）	3,687,622.27	6,315,378.86
应交税费	五、（十七）	1,437,047.73	1,228,302.09
其他应付款	五、（十八）	289,489.55	56,874.15
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（十九）	789,718.64	757,686.37
其他流动负债	五、（二十）	3,702.83	14,450.82
流动负债合计		28,981,960.02	26,338,746.66
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	五、（二十一）	2,575,180.70	3,364,899.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、（十一）	496,162.03	618,387.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,071,342.73	3,983,287.20
负债合计		32,053,302.75	30,322,033.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十二）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十三）	1,669,563.16	1,669,563.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	6,000,000.00	6,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	53,665,980.07	46,430,178.49
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		73,335,543.23	66,099,741.65
少数股东权益		-67,117.62	1,122,815.74
所有者权益（或股东权益）合计		73,268,425.61	67,222,557.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		105,321,728.36	97,544,591.25

法定代表人：夏昶华　　主管会计工作负责人：华旦　　会计机构负责人：华旦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		32,185,780.15	17,287,207.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据		5,800,000.00	2,200,000.00
应收账款	十一、（一）	57,646,728.66	71,684,667.96
应收款项融资			
预付款项		92,876.85	367,513.68
其他应收款	十一、（二）	723,788.91	567,957.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		96,449,174.57	92,107,346.85
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	十一、（三）	1,064,000.00	1,064,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		344,443.18	439,442.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,298,068.57	4,122,585.71
无形资产		17,378.33	59,882.76
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,404,307.79	2,318,502.71
其他非流动资产		1,449,840.00	1,646,031.00
非流动资产合计		8,578,037.87	9,650,444.98
资产总计		105,027,212.44	101,757,791.83
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款		35,182,291.30	34,573,164.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,578,882.44	6,096,777.09
应交税费		1,401,884.21	983,819.89
其他应付款		289,477.55	56,874.15
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		61,714.00	240,846.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		789,718.64	757,686.37
其他流动负债		3,702.83	14,450.82
流动负债合计		41,307,670.97	42,723,619.61
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		2,575,180.70	3,364,899.34
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		494,710.29	618,387.86
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,069,890.99	3,983,287.20
负债合计		44,377,561.96	46,706,906.81
所有者权益（或股东权益）：			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,662,440.54	1,662,440.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,000,000.00	6,000,000.00
一般风险准备			
未分配利润		40,987,209.94	35,388,444.48
所有者权益（或股东权益）合计		60,649,650.48	55,050,885.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计		105,027,212.44	101,757,791.83

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		51,810,066.11	60,175,278.07
其中：营业收入	五（二十六）	51,810,066.11	60,175,278.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		34,583,664.50	43,526,987.19
其中：营业成本	五（二十六）	25,661,911.38	34,050,937.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十七）	310,315.58	334,070.00
销售费用			
管理费用	五（二十八）	4,245,759.34	5,272,821.39
研发费用	五（二十九）	4,253,413.08	3,664,909.42
财务费用	五（三十）	112,265.12	204,248.69
其中：利息费用		142,313.62	6,628.30
利息收入		34,655.05	75,700.16
加：其他收益	五（三十一）	717,822.02	828,238.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十二）	33,661.09	278,768.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十	29,034.75	

	三）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十四）	-1,319,738.17	-3,326,415.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-196,191.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十六）		73,478.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,490,990.30	14,502,360.54
加：营业外收入	五（三十七）	951.95	
减：营业外支出	五（三十八）		13,811.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,491,942.25	14,488,549.01
减：所得税费用	五（三十九）	2,046,074.03	1,537,206.53
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,445,868.22	12,951,342.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,445,868.22	12,951,342.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,189,933.36	-278,808.99
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,635,801.58	13,230,151.47
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税			

后净额			
七、综合收益总额		14,445,868.22	12,951,342.48
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		15,635,801.58	13,230,151.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,189,933.36	-278,808.99
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.30	1.10
（二）稀释每股收益（元/股）		1.30	1.10

法定代表人：夏昶华　　主管会计工作负责人：华旦　　会计机构负责人：华旦

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十一、（四）	51,576,444.78	60,388,087.11
减：营业成本	十一、（四）	26,881,290.50	37,808,412.10
税金及附加		300,167.96	325,831.32
销售费用			
管理费用		3,385,308.45	4,177,578.46
研发费用		4,253,413.08	3,664,909.42
财务费用		112,816.19	203,609.67
其中：利息费用		142,313.62	6,628.30
利息收入		32,281.48	74,449.18
加：其他收益		712,526.21	790,800.91
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	33,661.09	278,768.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,329,720.17	-3,200,916.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-196,191.00	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			73,478.51
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,863,724.73	12,149,876.57
加：营业外收入		951.95	
减：营业外支出			13,811.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,864,676.68	12,136,065.04
减：所得税费用		1,865,911.22	1,406,950.98

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,998,765.46	10,729,114.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,998,765.46	10,729,114.06
（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		13,998,765.46	10,729,114.06
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		60,314,724.48	55,696,734.96
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		847,817.63	199,259.86
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）1、	1,269,019.54	948,805.02
经营活动现金流入小计		62,431,561.65	56,844,799.84
购买商品、接受劳务支付的现金		14,449,382.47	20,851,133.43
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		13,875,770.70	15,515,881.17
支付的各项税费		5,623,054.04	6,315,241.69
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）2、	17,302,873.88	3,549,218.16
经营活动现金流出小计		51,251,081.09	46,231,474.45
经营活动产生的现金流量净额		11,180,480.56	10,613,325.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	38,200,000.00
取得投资收益收到的现金		33,661.09	278,768.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,000.00
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		10,033,661.09	38,578,768.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,555.00	128,660.18
投资支付的现金		10,000,000.00	33,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,138,555.00	33,128,660.18
投资活动产生的现金流量净额		-104,893.91	5,450,107.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）3、		87,618.09
筹资活动现金流入小计			87,618.09

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,400,000.00	8,406,628.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十）4、	940,000.00	1,640,500.00
筹资活动现金流出小计		9,340,000.00	10,047,128.30
筹资活动产生的现金流量净额		-9,340,000.00	-9,959,510.21
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	五、（四十）	1,735,586.65	6,103,923.00
加：期初现金及现金等价物余额		15,709,567.25	9,605,644.25
六、期末现金及现金等价物余额		17,445,153.90	15,709,567.25

法定代表人：夏昶华　　主管会计工作负责人：华旦　　会计机构负责人：华旦

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		61,867,571.40	56,339,014.96
收到的税费返还		837,427.81	188,812.17
收到其他与经营活动有关的现金		1,261,364.61	911,668.97
经营活动现金流入小计		63,966,363.82	57,439,496.10
购买商品、接受劳务支付的现金		18,855,985.65	31,766,600.23
支付给职工以及为职工支付的现金		12,993,929.40	14,626,987.65
支付的各项税费		5,052,283.44	6,047,322.96
支付其他与经营活动有关的现金		17,204,893.63	3,506,372.04
经营活动现金流出小计		54,107,092.12	55,947,282.88
经营活动产生的现金流量净额		9,859,271.70	1,492,213.22
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	38,200,000.00
取得投资收益收到的现金		33,661.09	9,278,768.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			100,000.00
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		10,033,661.09	47,578,768.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,555.00	128,660.18
投资支付的现金		10,000,000.00	33,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净			

额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,138,555.00	33,128,660.18
投资活动产生的现金流量净额		-104,893.91	14,450,107.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			87,618.09
筹资活动现金流入小计			87,618.09
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,400,000.00	8,406,628.30
支付其他与筹资活动有关的现金		940,000.00	1,640,500.00
筹资活动现金流出小计		9,340,000.00	10,047,128.30
筹资活动产生的现金流量净额		-9,340,000.00	-9,959,510.21
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		414,377.79	5,982,810.83
加：期初现金及现金等价物余额		14,806,060.46	8,823,249.63
六、期末现金及现金等价物余额		15,220,438.25	14,806,060.46

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,000,000				1,669,563.16				6,000,000.00		46,430,178.49	1,122,815.74	67,222,557.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000				1,669,563.16				6,000,000.00		46,430,178.49	1,122,815.74	67,222,557.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											7,235,801.58	-1,189,933.36	6,045,868.22
（一）综合收益总额											15,635,801.58	-1,189,933.36	14,445,868.22
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入													

资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配											-8,400,000.00		-8,400,000.00
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											-8,400,000.00		-8,400,000.00
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、本年期末余额	12,000,000				1,669,563.16				6,000,000.00		53,665,980.07	-67,117.62	73,268,425.61

项目	2023 年												
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	12,000,000.00				1,669,563.16				6,000,000.00		41,600,027.02	1,401,624.73	62,671,214.91
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	12,000,000.00				1,669,563.16				6,000,000.00		41,600,027.02	1,401,624.73	62,671,214.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											4,830,151.47	-278,808.99	4,551,342.48
（一）综合收益总额											13,230,151.47	-278,808.99	12,951,342.48
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-8,400,000.00		-8,400,000.00
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											-8,400,000.00		-8,400,000.00
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、本年期末余额	12,000,000.00				1,669,563.16				6,000,000.00		46,430,178.49	1,122,815.74	67,222,557.39

法定代表人：夏昶华　　主管会计工作负责人：华旦　　会计机构负责人：华旦

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				1,662,440.54				6,000,000.00		35,388,444.48	55,050,885.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				1,662,440.54				6,000,000.00		35,388,444.48	55,050,885.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											5,598,765.46	5,598,765.46
（一）综合收益总额											13,998,765.46	13,998,765.46
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

（三）利润分配											-8,400,000.00	-8,400,000.00
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											-8,400,000.00	-8,400,000.00
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、本年期末余额	12,000,000.00				1,662,440.54				6,000,000.00		40,987,209.94	60,649,650.48

项目	2023 年

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	12,000,000.00				1,662,440.54				6,000,000.00		33,059,330.42	52,721,770.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	12,000,000.00				1,662,440.54				6,000,000.00		33,059,330.42	52,721,770.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,329,114.06	2,329,114.06
（一）综合收益总额											10,729,114.06	10,729,114.06
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配											-8,400,000.00	-8,400,000.00
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											-8,400,000.00	-8,400,000.00
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、本年期末余额	12,000,000.00				1,662,440.54				6,000,000.00		35,388,444.48	55,050,885.02

江苏合筑建筑设计股份有限公司
2024 年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

（一）公司概况

江苏合筑建筑设计股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是根据江苏合筑建筑设计有限公司 2015 年 9 月股东会决议，将截止 2015 年 6 月 30 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立的，公司于 2015 年 9 月 29 日取得无锡市工商行政管理局核发的企业法人营业执照；公司统一社会信用代码是 91320200796128922Q；公司注册地址：无锡阳山桃文化博览园麒麟湾；营业期限：自 2006 年 11 月 28 日至长期；股本：人民币 12,000,000.00 元；法定代表人：夏昶华。

（二） 经营范围

本公司经营范围：建筑规划设计、技术咨询服务；景观设计、电脑设计制作（不含广告设计制作）；建筑行业（建筑工程）设计甲级；建筑装修装饰工程、古建筑工程、城市及道路照明工程、电子与智能化工程、地基基础工程、建筑机电安装工程、建筑幕墙工程、钢结构工程的设计、施工；预拌混泥土专业承包；园林绿化工程的设计、施工及养护；策划创意服务；建筑工程总承包；工程项目管理服务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

子公司无锡合筑建筑设计有限公司经营范围：建筑规划设计、技术咨询服务；景观设计、环境艺术设计；电脑图文制作设计；工程项目咨询；建筑装饰材料的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

子公司无锡合汇预制建筑科技有限公司：建筑业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；预制构件工程；土木建筑工程的设计、施工；建筑工程项目管理；影视场景设计、布置服务；建筑材料的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

子公司无锡合纵空间规划有限公司：城市规划服务；建筑业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；景观设计、环境艺术设计；土木工程的设计、施工；电脑图文制作、设计；建设工程项目咨询。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2025 年 4 月 23 日批准。

（三） 合并财务报表范围

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
无锡合筑建筑设计有限公司
无锡合汇预制建筑科技有限公司
无锡合纵空间规划有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

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》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
账龄超过一年的重要预付款项、预付购房款（其他非流动资产）	单项账龄超过一年的预付款项、预付购房款占预付款项、预付购房款（其他非流动资产）总额 10%以上或大于 100 万元

（六） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（七） 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

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，编制合并财务报表。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认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企

业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司

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。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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，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。

（八） 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十一） 金融工具

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

根据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征。

金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；

不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费

用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移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应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

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

4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

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

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

（十二） 应收款项坏账准备

1、应收票据

本公司取得的票据按承兑人分为银行承兑、财务公司承兑及其他企业承兑。承兑人为银行的应收票据，公司预期不存在信用损失。若应收票据为财务公司承兑及其他企业承兑，则将此票据视同为应收账款予以确定预期信用损失。

2、应收账款

本公司对所有应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收账款单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收账款原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
其他组合	进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。包括对合并范围内子公司应收账款等性质款项
按组合计提预期信用损失的计提方法（账龄分析法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
其他组合	不计提坏账准备（应收关联方款项）

对于划分为账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失，本公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

组合中，采用其他方法计提预期信用损失的：

组合名称	方法说明

关联方组合	单独进行信用损失测试，如有客观证据表明发生了信用减值的，确认预期信用损失，计提预期信用损失。如经测试未发现信用减值，不计提预期信用损失。

3、其他应收款项

除应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，参照本 “附注三、（十一） 金融工具、（6）金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十三） 存货

1、 存货的分类

存货分类为：劳务成本。

2、 劳务成本的归集与分配

公司对外提供建筑工程设计劳务实施项目管理制度，并按月归集人力资源成本、项目委外成本、其他费用成本等。其中：人力资源成本包括项目组成员实际发生的薪酬、奖金、社保及公积金等，按月根据有效工时比例分配至各项目；项目委外成本主要为图文制作费、咨询费等项目直接相关成本，于实际发生时按照具体项目归集；其他费用成本主要包括房租、折旧与摊销等成本，按月根据有效工时比例分配至各项目。

3、 劳务成本的结转

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，即提供劳务交易的完工进度能够可靠地确定、收入的金额与交易中相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入；同时将已发生的劳务成本结转计入当期损益。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本全部计入当期损益，并按相同金额确认提供劳务收入；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本全部计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（十四） 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利

（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十一）6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法”。

（十五） 合同成本

1、 与合同成本有关的资产金额的确定方法

公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即公司为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

2、 与合同成本有关的资产摊销

公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3、 与合同成本有关的资产减值

公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关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；然后根据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以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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应超过

假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十六）长期股权投资

本公司长期股权投资包括对子公司的投资。

1、 初始投资成本确定

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

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

2、 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，采用成本法核算。

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

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

3、 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、（二十一）。

（十七）固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3	0-5	31.67-33.33
其他设备	3-5	0-5	19.00-33.33

（十八）借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件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的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

（十九） 使用权资产

本公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。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，本公司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。当可收回金额低于使用权资产的账面

价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

（二十） 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项　目	预计使用寿命	依　据
电脑软件	2-5 年	为公司带来经济利益的期限

每年度终了，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。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

（二十一）长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产及无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

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

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）合同负债

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

（二十四）职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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。

2、 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十五）预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

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，确认的补偿金额不超过预计负债的账

面价值。

(二十六)收入

1、收入确认原则

合同开始日，本公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

A、客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

B、客户能够控制本公司履约过程中在建商品或服务。

C、本公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

A、本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

B、本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

C、本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

D、本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

E、客户已接受该商品。

F、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则

本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务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，本公司预计客户取得商品或服务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。

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，参照本公司承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价处理。

本公司应付客户（或向客户购买本公司商品的第三方）对价的，将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

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。

3、收入确认的具体方法

按履约进度确认的收入：本公司与客户之间的提供技术服务合同通常还包含提供技术服务履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(二十七)政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

2、 确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

3、 **会计处理**

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与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，计入当期损益或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用或损失。

与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十九）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。

租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的

情况下需支付的款项等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。

本公司的使用权资产包括租入的房屋、建筑物及土地使用权等。使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括租赁负债的初始计量金额、租赁期开始日或之前已支付的租赁付款额、初始直接费用等，并扣除已收到的租赁激励。本公司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计提折旧；若无法合理确定租赁期届满时是否能够取得租赁资产所有权，则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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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。

本公司作为出租人

本公司作为出租人实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。本公司无融资租赁。

经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

①执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号，以下简称解释 17 号），自 2024 年 1 月 1 日起施行。本公司于 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 的规定。

执行解释 17 号的相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

②执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

财政部于 2024 年 3 月发布的《企业会计准则应用指南汇编 2024》以及 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》，规定保证类质保费用应计入营业成本。

执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税　种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、1%
城市维护建设税	按应缴流转税额计缴	7%
教育费附加	按应缴流转税额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税额计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

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
江苏合筑建筑设计股份有限公司	15%
无锡合筑建筑设计有限公司	20%
无锡合汇预制建筑科技有限公司	20%
无锡合纵空间规划有限公司	20%

（二）税收优惠

1、公司于 2022 年 12 月 22 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合批准的高新技术企业证书（证书编号：GR202232013206），有效期：2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。根据国税函[2009]203 号《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，公司 2022 年度至 2024 年度企业所得税按应纳税所得额的 15%税率计缴。

2、本公司的子公司无锡合筑建筑设计有限公司、无锡合汇预制建筑科技有限公司、无锡合纵空间规划有限公司符合小型微利企业标准，适用 20%的企业所得税税率。根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年 12 号)规定，对其 2024 年度应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率计缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

以下项目无特殊说明，期末指 2024 年 12 月 31 日，期初指 2024 年 1 月 1 日，本期指 2024 年度，上期指 2023 年度，金额单位为人民币元。

（一）货币资金

项　目	期末余额	期初余额
库存现金	55,932.46	3,875.46
银行存款	17,389,221.44	15,705,691.79
其他货币资金	16,965,341.90	2,481,147.25
存放财务公司存款		

合　计	34,410,495.80	18,190,714.50
其中：存放在境外的款项总额		

注：期末其他货币资金中保证金 16,965,341.90 元，期初其他货币资金中保证金 2,481,147.25 元，资金使用受限。

(二) 交易性金融资产

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	379,034.75	350,000.00
其中：理财产品	379,034.75	350,000.00
合　计	379,034.75	350,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

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
银行承兑汇票	5,800,000.00		5,800,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00
合　计	5,800,000.00		5,800,000.00	2,200,000.00		2,200,000.00

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

4、期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5、按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏帐准备					
按组合计提坏帐准备：	5,800,000.00	100.00			5,800,000.00
1、银行承兑汇票	5,800,000.00	100.00			5,800,000.00
2、商业承兑汇票					
合　计	5,800,000.00	100.00			5,800,000.00

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

按单项计提坏帐准备					
按组合计提坏帐准备：	2,200,000.00	100.00			2,200,000.00
1、银行承兑汇票	2,200,000.00	100.00			2,200,000.00
2、商业承兑汇票					
合　计	2,200,000.00	100.00			2,200,000.00

6、本期无实际核销的应收票据情况。

（四）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	42,560,007.15	43,818,585.75
1至2年	12,559,175.56	23,867,161.24
2至3年	6,572,109.85	5,890,422.58
3年以上	8,278,515.15	5,977,757.33
减：应收账款坏账准备	13,634,066.03	12,322,529.51
合　计	56,335,741.68	67,231,397.39

2、按坏账计提方法披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏帐准备					
按组合计提坏帐准备：	69,969,807.71	100.00	13,634,066.03	19.49	56,335,741.68
1、账龄分析法	69,969,807.71	100.00	13,634,066.03	19.49	56,335,741.68
2、其他方法					
合　计	69,969,807.71	100.00	13,634,066.03	19.49	56,335,741.68

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏帐准备					
按组合计提坏帐准备：	79,553,926.90	100.00	12,322,529.51	15.49	67,231,397.39
1、账龄分析法	79,553,926.90	100.00	12,322,529.51	15.49	67,231,397.39
2、其他方法					
合　计	79,553,926.90	100.00	12,322,529.51	15.49	67,231,397.39

期末无单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备-账龄分析法：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1 年以内	42,560,007.15	2,128,000.36	5.00%
1 至 2 年	12,559,175.56	1,255,917.56	10.00%
2 至 3 年	6,572,109.85	1,971,632.96	30.00%
3 年以上	8,278,515.15	8,278,515.15	100.00%
合计	69,969,807.71	13,634,066.03	

3、坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	12,322,529.51	1,311,536.52				13,634,066.03
合　计	12,322,529.51	1,311,536.52				13,634,066.03

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
万尚泰辰房地产有限公司	4,274,400.00	6.11	270,940.00
无锡惠新资产经营管理有限公司	3,154,000.00	4.51	224,450.00
江苏古运河投资集团有限公司	3,105,880.00	4.44	155,294.00
无锡元秦文化科技产业发展有限公司	2,942,000.00	4.20	147,100.00
无锡梁湖城市建设发展有限公司	2,436,000.00	3.48	121,800.00
合　计	15,912,280.00	22.74	919,584.00

(五)　预付款项

1、预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	64,976.85	69.96	253,637.35	69.01
1 至 2 年	27,900.00	30.04	107,900.00	29.36
2 至 3 年			5,976.33	1.63
合　计	92,876.85	100.00	367,513.68	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
无锡尚森钧汇装饰设计有限公司	27,900.00	30.04
江苏华凯工程建设施工图审查有限公司	27,322.00	29.42

中国石化销售有限公司江苏无锡石油分公司	10,390.86	11.19
中国电信股份有限公司无锡分公司	9,564.74	10.30
南京永陆工程信息咨询有限公司	5,500.00	5.92
合　计	80,677.60	86.87

(六)　其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	723,788.91	567,957.50
合　计	723,788.91	567,957.50

1、其他应收款

（1）其他应收款按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	416,883.06	269,850.00
1 至 2 年	17,000.00	
2 至 3 年		8,000.00
3 年以上	328,000.00	320,000.00
减：其他应收款坏账准备	38,094.15	29,892.50
合　计	723,788.91	567,957.50

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	104,883.06	27,850.00
投标保证金	657,000.00	570,000.00
合　计	761,883.06	597,850.00

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月合计预期信用损失	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）	
期初余额	29,892.50			29,892.50
期初余额在本期变动				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	8,201.65			8,201.65
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月合计预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	38,094.15			38,094.15

（4）坏账准备的变动情况

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	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	29,892.50	8,201.65				38,094.15
合　计	29,892.50	8,201.65				38,094.15

（5）本期无实际核销的其他应收款情况。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡仓实映月房地产开发有限公司	招投标保证金	285,000.00	3 年以上	37.41	14,250.00
无锡市滨湖区公共资源交易中心	招投标保证金	140,000.00	1 年内	18.38	7,000.00
陆雪东	招投标保证金	92,000.00	1 年内	12.08	4,600.00
无锡市公共资源交易中心	招投标保证金	50,000.00	1 年内	6.56	2,500.00
无锡市公共资源交易中心梁溪分中心	招投标保证金	40,000.00	1 年内	5.25	2,000.00
合计		607,000.00		79.68	30,350.00

(七) 其他流动资产

项　目	期末余额	期初余额
增值税进项留抵税额	3,849.06	
预缴税费	12,545.24	
合　计	16,394.30	

(八) 固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	344,443.18	439,442.80
固定资产清理		
合　计	344,443.18	439,442.80

1、固定资产

（1）固定资产情况

项　目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1．账面原值				
（1）期初余额	1,195,165.10	1,551,961.29	894,369.83	3,641,496.22
（2）本期增加金额	128,570.21			128,570.21
—购置	128,570.21			128,570.21
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	1,323,735.31	1,551,961.29	894,369.83	3,770,066.43
2．累计折旧				
（1）期初余额	1,107,290.68	1,264,393.48	830,369.26	3,202,053.42
（2）本期增加金额	29,990.52	180,562.56	13,016.75	223,569.83
—计提	29,990.52	180,562.56	13,016.75	223,569.83
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额	1,137,281.20	1,444,956.04	843,386.01	3,425,623.25
3．减值准备				
（1）期初余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置或报废				
（4）期末余额				
4．账面价值				
（1）期末账面价值	186,454.11	107,005.25	50,983.82	344,443.18
（2）期初账面价值	87,874.42	287,567.81	64,000.57	439,442.80

（2）期末无暂时闲置的固定资产。

（3）期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

（4）期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九)　使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合计
1．账面原值		
（1）期初余额	4,122,585.71	4,122,585.71
（2）本期增加金额		
—新增租赁		
（3）本期减少金额		
—其他减少		
（4）期末余额	4,122,585.71	4,122,585.71
2．累计折旧		
（1）期初余额		

项　目	房屋及建筑物	合计
（2）本期增加金额	824,517.14	824,517.14
—计提	824,517.14	824,517.14
（3）本期减少金额		
—其他减少		
（4）期末余额	824,517.14	824,517.14
3．减值准备		
（1）期初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—其他减少		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	3,298,068.57	3,298,068.57
（2）期初账面价值	4,122,585.71	4,122,585.71

（十） 无形资产

1、无形资产情况

项　目	电脑软件	合计
1．账面原值		
（1）期初余额	373,440.86	373,440.86
（2）本期增加金额		
—购置		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	373,440.86	373,440.86
2．累计摊销		
（1）期初余额	313,558.10	313,558.10
（2）本期增加金额	42,504.43	42,504.43
—计提	42,504.43	42,504.43
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	356,062.53	356,062.53
3．减值准备		
（1）期初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	17,378.33	17,378.33
（2）期初账面价值	59,882.76	59,882.76

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末余额		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
坏账准备	13,650,983.18	1,948,931.08	12,345,363.01	1,750,678.05
租赁负债	3,364,899.34	504,734.91	4,122,585.71	618,387.86
合　计	17,015,882.52	2,453,665.99	16,467,948.72	2,369,065.91

2、未经抵销的递延所得税负债

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
交易性金融资产	29,034.75	1,451.74		
使用权资产	3,298,068.57	494,710.29	4,122,585.71	618,387.86
合　计	3,327,103.32	496,162.03	4,122,585.71	618,387.86

3、未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异-坏账准备	21,177.00	7,059.00
可抵扣暂时性差异-其他非流动资产减值准备	196,191.00	
可抵扣亏损	4,723,148.75	2,016,768.18
合　计	4,940,516.75	2,023,827.18

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2027	1,319,745.71	1,319,745.71
2028	697,022.47	697,022.47
2029	2,706,380.57	

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付购房款	1,646,031.00	1,646,031.00
减：其他非流动资产减值准备	196,191.00	
合　计	1,449,840.00	1,646,031.00

(十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,965,341.90	1,965,341.90	冻结	保证金
货币资金	15,000,000.00	15,000,000.00	冻结	保证金

合　计	16,965,341.90	16,965,341.90		

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	2,481,147.25	2,481,147.25	冻结	保证金
合　计	2,481,147.25	2,481,147.25		

（十四）应付账款

1、应付账款列示：

项　目	期末余额	期初余额
1年以内	19,483,727.62	17,407,995.50
1年以上	3,228,937.38	317,211.96
合　计	22,712,665.00	17,725,207.46

2、期末无账龄超过一年的重要应付账款。

（十五）合同负债

1、合同负债列示

项　目	期末余额	期初余额
预收货款1年以内	61,714.00	128,582.76
预收货款1年以上		112,264.15
合　计	61,714.00	240,846.91

2、期末无账龄超过一年的重要合同负债。

（十六） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,315,378.86	10,284,932.28	12,912,688.87	3,687,622.27
离职后福利-设定提存计划		752,384.79	752,384.79	
合　计	6,315,378.86	11,037,317.07	13,665,073.66	3,687,622.27

2、短期薪酬列示

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	6,315,378.86	9,316,627.18	11,944,383.77	3,687,622.27
（2）职工福利费		205,283.48	205,283.48	
（3）社会保险费		331,792.43	331,792.43	
其中：医疗保险费		294,586.16	294,586.16	
工伤保险费		14,823.88	14,823.88	
生育保险费		22,382.39	22,382.39	
（4）住房公积金		419,725.00	419,725.00	
（5）工会经费和职工教育经费		11,504.19	11,504.19	

合　计	6,315,378.86	10,284,932.28	12,912,688.87	3,687,622.27

3、设定提存计划列示

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		724,488.69	724,488.69	
失业保险费		27,896.10	27,896.10	
合　计		752,384.79	752,384.79	

（十七）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	425,387.83	324,772.40
企业所得税	612,465.57	295,076.25
个人所得税	332,531.63	543,228.67
城市维护建设税	29,533.72	20,125.01
印花税	16,033.47	30,724.76
教育费附加	12,657.30	8,624.99
地方教育费附加	8,438.21	5,750.01
合　计	1,437,047.73	1,228,302.09

（十八）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利		
应付利息		
其他应付款	289,489.55	56,874.15
合　计	289,489.55	56,874.15

1、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,000.00	1,200.00
费用款项	288,489.55	55,674.15
合　计	289,489.55	56,874.15

（2）期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

（十九）一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	789,718.64	757,686.37
合　计	789,718.64	757,686.37

（二十）其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
合同负债中的销项税	3,702.83	14,450.82
合　计	3,702.83	14,450.82

(二十一) 租赁负债

项　目	期末余额	期初余额
应付房屋及建筑物租赁费	2,575,180.70	3,364,899.34
合　计	2,575,180.70	3,364,899.34

(二十二) 股本

项目	期初余额	本期变动增(+)减(－)		期末余额
		增资	公积金转股	
夏昶华	4,800,000.00			4,800,000.00
华旦	4,800,000.00			4,800,000.00
无锡合业投资合伙企业（有限合伙）	1,440,000.00			1,440,000.00
无锡合一投资合伙企业（有限合伙）	960,000.00			960,000.00
合计	12,000,000.00			12,000,000.00

(二十三) 资本公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,669,563.16			1,669,563.16
合　计	1,669,563.16			1,669,563.16

(二十四) 盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,000,000.00			6,000,000.00
合　计	6,000,000.00			6,000,000.00

(二十五) 未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	46,430,178.49	41,600,027.02
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	46,430,178.49	41,600,027.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,635,801.58	13,230,151.47
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	8,400,000.00	8,400,000.00
期末未分配利润	53,665,980.07	46,430,178.49

(二十六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入及营业成本情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	51,810,066.11	25,661,911.38	60,175,278.07	34,050,937.69
其他业务				
合　计	51,810,066.11	25,661,911.38	60,175,278.07	34,050,937.69

2、 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、商品类型				
设计服务	51,810,066.11	25,661,911.38	60,175,278.07	34,050,937.69
合　计	51,810,066.11	25,661,911.38	60,175,278.07	34,050,937.69
二、按商品转让的时间分类				
主营业务收入	51,810,066.11	25,661,911.38	60,175,278.07	34,050,937.69
其中：按某一时段内确认	51,810,066.11	25,661,911.38	60,175,278.07	34,050,937.69
其他业务收入				
其中：按某一时点确认				
按某一时段内确认				
合　计	51,810,066.11	25,661,911.38	60,175,278.07	34,050,937.69

（二十七）税金及附加

项　目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	177,899.96	175,676.04
教育费附加	76,242.73	75,256.01
地方教育费附加	50,828.49	50,170.69
印花税	4,024.40	30,717.26
车船使用税	1,320.00	2,220.00
土地使用税		30.00
合　计	310,315.58	334,070.00

（二十八）管理费用

项　目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,603,170.40	1,945,769.16
业务招待费	819,639.68	1,053,904.30
办公费	128,380.48	129,171.24
差旅费	83,722.23	137,825.09
折旧及摊销	313,818.26	739,196.30
车辆及交通费	256,682.02	211,290.95
租赁费	25,279.85	71,891.77
聘请中介机构费	703,332.76	688,391.84
咨询费	109,661.12	98,202.88
其他	202,072.54	197,177.86
合　计	4,245,759.34	5,272,821.39

（二十九）研发费用

项　目	本期发生额	上期发生额

职工薪酬	4,144,959.51	3,570,282.10
折旧与摊销	76,912.30	64,336.54
专利费	30,169.79	28,919.30
其他	1,371.48	1,371.48
合　计	4,253,413.08	3,664,909.42

(三十) 财务费用

项　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	142,313.62	6,628.30
减：利息收入	34,655.05	75,700.16
手续费	4,606.55	273,320.55
合　计	112,265.12	204,248.69

(三十一) 其他收益

项　目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减金额		66,128.41
个税手续费返还	12,911.81	13,395.20
创新型企业集群培育扶持经费		30,000.00
产学研合作补助		150,000.00
吸纳外来务工人员补贴		1,000.00
社保补贴		33,514.59
税收减免	2,563.21	747.44
稳岗补贴	2,347.00	30,453.00
扩岗补贴		3,000.00
扶持资金	700,000.00	
纾困资金		500,000.00
合　计	717,822.02	828,238.64

(三十二) 投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	33,661.09	278,768.00
合　计	33,661.09	278,768.00

(三十三) 公允价值变动收益

项　目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	29,034.75	
合　计	29,034.75	

(三十四) 信用减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额

坏账损失	-1,319,738.17	-3,326,415.49
合　计	-1,319,738.17	-3,326,415.49

(三十五) 资产减值损失

项　目	本期发生额	上期发生额
其他非流动资产减值准备	-196,191.00	
合　计	-196,191.00	

(三十六) 资产处置收益

项　目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得		73,478.51
合　计		73,478.51

(三十七)　营业外收入

项　目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
其他	951.95		951.95	
合　计	951.95		951.95	

(三十八) 营业外支出

项　目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	本期	上期	本期	上期
公益性捐赠支出		13,000.00		13,000.00
罚款滞纳金支出		811.53		811.53
合　计		13,811.53		13,811.53

(三十九) 所得税费用

1、　所得税费用表

项　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,252,899.94	2,039,616.01
递延所得税费用	-206,825.91	-502,409.48
合　计	2,046,074.03	1,537,206.53

2、　会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期发生额
利润总额	16,491,942.25
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,473,791.33
子公司适用不同税率的影响	-62,726.55
调整以前期间所得税的影响	22,638.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,212.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	178,170.32
税法规定的额外可扣除费用-研发费用加计扣除影响	-638,011.97

项　目	本期发生额
所得税费用	2,046,074.03

（四十）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
收回往来款、代垫款		110,941.48
专项补贴、补助款	704,872.62	747,967.59
利息收入	34,655.05	75,700.16
个税手续费返还	13,686.52	14,195.79
履约保证金	515,805.35	
合　计	1,269,019.54	948,805.02

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
企业间往来	90,266.98	
保证金	15,000,000.00	
费用支出	2,371,456.22	3,535,406.63
营业外支出		13,811.53
合　计	17,302,873.88	3,549,218.16

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
保证金		87,618.09
合　计		87,618.09

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期发生额	上期发生额
保证金		1,640,500.00
租赁负债	940,000.00	
合　计	940,000.00	1,640,500.00

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（包含一年内到期的非流动负债）	4,122,585.71		182,313.63	940,000.00		3,364,899.34
合　计	4,122,585.71		182,313.63	940,000.00	-	3,364,899.34

（四十）现金流量表补充资料

1、　现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	14,445,868.22	12,951,342.48

补充资料	本期发生额	上期发生额
加：信用减值损失	1,319,738.17	3,326,415.49
资产减值损失	196,191.00	
固定资产折旧	223,569.83	236,022.60
使用权资产折旧	824,517.14	857,741.03
无形资产摊销	42,504.43	74,688.12
长期待摊费用摊销		98,984.42
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）		-73,478.51
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-29,034.75	
财务费用（收益以“－”号填列）	142,313.62	6,628.30
投资损失（收益以“－”号填列）	-33,661.09	-278,768.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-84,600.08	-992,136.20
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-122,225.83	489,726.72
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	6,594,134.01	9,484,407.25
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,338,834.11	-15,568,248.31
其　　他		
经营活动产生的现金流量净额	11,180,480.56	10,613,325.39
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	17,445,153.90	15,709,567.25
减：现金的期初余额	15,709,567.25	9,605,644.25
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	1,735,586.65	6,103,923.00

2、 现金和现金等价物的构成

项　目	期末余额	期初余额
一、现　金	17,445,153.90	15,709,567.25
其中：库存现金	55,932.46	3,875.46
可随时用于支付的银行存款	17,389,221.44	15,705,691.79
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	17,445,153.90	15,709,567.25
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
无锡合筑建筑设计有限公司	无锡	无锡	建筑设计	100.00		投资设立
无锡合汇预制建筑科技有限公司	无锡	无锡	建筑设计	60.00		投资设立
无锡合纵空间规划有限公司	无锡	无锡	建筑设计	100.00		投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

实际控制人	性质	股本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
夏昶华	自然人	4,800,000.00	40.00	60.00

说明：夏昶华在本公司持股 40%，在本公司股东无锡合业投资合伙企业（有限合伙）及无锡合一投资合伙企业（有限合伙）中担任执行事务合伙人，通过无锡合业投资合伙企业（有限合伙）及无锡合一投资合伙企业（有限合伙）间接持有本公司 240.00 万股（占 20.00%），即其合计持有本公司 60%股权的表决权。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联交易情况

1、 关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额(万元)	上期发生额(万元)
关键管理人员薪酬	157.49	137.92

九、承诺及或有事项

无需要披露的承诺事项及或有事项。

十、资产负债表日后事项

(一) 资产负债表日后利润分配情况说明

公司第三届董事会第九次会议审议通过了《2024 年度利润分配方案》，“1、拟以现有总股本 12,000,000 股为基数，向未来实施分配方案时股权登记日在册的全体股东每 10 股分配 8.00 元（含税）。” 该利润分配方案尚待股东大会通过后实施。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	42,628,007.15	44,104,585.75
1至2年	12,845,175.56	24,180,571.24
2至3年	6,885,519.85	7,057,422.58
3年以上	7,913,751.13	7,646,294.90
减：应收账款坏账准备	12,625,725.03	11,304,206.51
合　计	57,646,728.66	71,684,667.96

2、按坏账计提方法分类披露

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备：	70,272,453.69	100.00	12,625,725.03	17.97	57,646,728.66
1、账龄分析法	68,912,053.71	98.06	12,625,725.03	18.32	56,286,328.68
2、其他方法	1,360,399.98	1.94			1,360,399.98
合　计	70,272,453.69	100.00	12,625,725.03	17.97	57,646,728.66

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备：	82,988,874.47	100.00	11,304,206.51	13.62	71,684,667.96
1、账龄分析法	78,446,172.90	94.53	11,304,206.51	14.41	67,141,966.39
2、其他方法	4,542,701.57	5.47			4,542,701.57
合　计	82,988,874.47	100.00	11,304,206.51	13.62	71,684,667.96

期末无单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备-账龄分析法：

账　龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	42,560,007.15	2,128,000.36	5.00%
1至2年	12,559,175.56	1,255,917.56	10.00%
2至3年	6,501,519.85	1,950,455.96	30.00%
3年以上	7,291,351.15	7,291,351.15	100.00%
合计	68,912,053.71	12,625,725.03	

按组合计提坏账准备-其他方法：

账　龄	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合-1 年以内	68,000.00		
关联方组合-1 至 2 年	286,000.00		
关联方组合-2 至 3 年	384,000.00		
关联方组合-3 年以上	622,399.98		
合　计	1,360,399.98		

3、坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	11,304,206.51	1,321,518.52				12,625,725.03
合　计	11,304,206.51	1,321,518.52				12,625,725.03

4、本期无实际核销的应收账款情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
万尚泰辰房地产有限公司	4,274,400.00	6.08	270,940.00
无锡惠新资产经营管理有限公司	3,154,000.00	4.49	224,450.00
江苏古运河投资集团有限公司	3,105,880.00	4.42	155,294.00
无锡元秦文化科技产业发展有限公司	2,942,000.00	4.19	2,942,000.00
无锡梁湖城市建设发展有限公司	2,436,000.00	3.47	121,800.00
合　计	15,912,280.00	22.65	3,714,484.00

(二)　其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	723,788.91	567,957.50
合　计	723,788.91	567,957.50

1、其他应收款

（1）其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	416,883.06	269,850.00
1 至 2 年	17,000.00	
2 至 3 年		8,000.00
3 年以上	328,000.00	320,000.00
减：其他应收款坏账准备	38,094.15	29,892.50
合　计	723,788.91	567,957.50

（2）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
员工借款	104,883.06	27,850.00
投标保证金	657,000.00	570,000.00
合　计	761,883.06	597,850.00

（3）按坏账准备计提方法分类批露

坏账准备	第一阶段	第二阶段		第三阶段	合计
	未来 12 个月合计预期信用损失	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）	
期初余额	29,892.50				29,892.50
期初余额在本期变动					
—转入第二阶段					
—转入第三阶段					
—转回第二阶段					
—转回第一阶段					
本期计提	8,201.65				8,201.65
本期转回					
本期转销					
本期核销					
其他变动					
期末余额	38,094.15				38,094.15

（4）坏账准备的变动情况

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	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	29,892.50		8,201.65			38,094.15
合　计	29,892.50		8,201.65			38,094.15

（5）本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡仓实映月房地产开发有限公司	招投标保证金	285,000.00	3 年以上	37.41	14,250.00
无锡市滨湖区公共资源交易中心	招投标保证金	140,000.00	1 年内	18.38	7,000.00
陆雪东	招投标保证金	92,000.00	1 年内	12.08	4,600.00
无锡市公共资源交易中心	招投标保证金	50,000.00	1 年内	6.56	2,500.00
无锡市公共资源交易中心梁溪分中心	招投标保证金	40,000.00	1 年内	5.25	2,000.00

合　计		607,000.00		79.68	30,350.00

(三)　长期股权投资

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	1,064,000.00		1,064,000.00	1,064,000.00		1,064,000.00
合　计	1,064,000.00		1,064,000.00	1,064,000.00		1,064,000.00

1、　对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
无锡合筑建筑设计有限公司	264,000.00			264,000.00		
无锡合汇预制建筑科技有限公司	600,000.00			600,000.00		
无锡合纵空间规划有限公司	200,000.00			200,000.00		
合　计	1,064,000.00			1,064,000.00		

(四)　营业收入和营业成本

1、 营业收和营业成本情况

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,576,444.78	26,881,290.50	60,388,087.11	37,808,412.10
其他业务				
合　计	51,576,444.78	26,881,290.50	60,388,087.11	37,808,412.10

2、 营业收入、营业成本的分解信息

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
一、商品类型				
设计服务	51,576,444.78	26,881,290.50	60,388,087.11	37,808,412.10
合　计	51,576,444.78	26,881,290.50	60,388,087.11	37,808,412.10
二、按商品转让的时间分类				
主营业务收入	51,576,444.78	26,881,290.50	60,388,087.11	37,808,412.10
其中：按某一时段内确认	51,576,444.78	26,881,290.50	60,388,087.11	37,808,412.10
其他业务收入				
其中：按某一时点确认				
按某一时段内确认				
合　计	51,576,444.78	26,881,290.50	60,388,087.11	37,808,412.10

(五)　投资收益

项　目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
理财产品收益	33,661.09	278,768.00
合　计	33,661.09	278,768.00

十二、　补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项　目	本期发生额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	702,347.00
委托他人投资或管理资产的损益	33,661.09
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	29,034.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,426.97
非经常性损益总额	781,469.81
减：非经常性损益的所得税影响额	113,767.64
非经常性损益净额	667,702.17
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响额	158.25
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	667,543.92

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	22.2	1.30	1.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	21.26	1.25	1.25

江苏合筑建筑设计股份有限公司

（加盖公章）

2025 年 4 月 23 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	702,347.00
委托他人投资或管理资产的损益	33,661.09
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	29,034.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,426.97
非经常性损益合计	781,469.81
减：所得税影响数	113,767.64
少数股东权益影响额（税后）	158.25
非经常性损益净额	667,543.92

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用