

江苏鸿基水源科技股份有限公司

2024 年度财务报表审计报告

湘能卓信审字（2025）第 289 号



湘能卓信会计师事务所（特殊普通合伙）
XIANGNENG ZHUOXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS (LLP)

目 录

一、审计报告.....	1-3
二、已审财务报表.....	4-9
1. 资产负债表.....	4-5
2. 利润表.....	6
3. 现金流量表.....	7
4. 所有者(或股东)权益变动表.....	8-9
三、财务报表附注.....	10-61



审 计 报 告

湘能卓信审字〔2025〕第 289 号

江苏鸿基水源科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江苏鸿基水源科技股份有限公司（以下简称鸿基公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、现金流量表、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，公允反映了鸿基公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的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，我们独立于鸿基公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

鸿基公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估鸿基公司的持续经营能力，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鸿基公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鸿基公司的财务报告过程。

四、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，我们运用了职业判断，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，就可能导致对鸿基公司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鸿基公司不能持续经营。

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

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。



中国·长沙市

中国注册会计师 张循斌
430100450017

中国注册会计师 王保民
430100270011

二〇二五年四月二十七日

五子



资产负债表

2024年12月31日

单位：人民币元

编制单位：江苏鸿基水源地科技股份有限公司

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	七、（一）	28,795,029.60	17,441,409.84
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、（二）	665,000.00	933,914.91
应收账款	七、（三）	63,028,735.44	58,746,664.05
应收款项融资	七、（四）		1,300,000.00
预付款项	七、（五）	16,146,672.88	11,325,475.57
应收资金集中管理款			
其他应收款	七、（六）	7,333,210.28	9,040,107.06
其中：应收股利			
存货	七、（七）	395,044.83	606,341.17
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产	七、（八）	129,684,774.02	146,751,373.56
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（九）	173,253.98	349,482.51
流动资产合计		246,221,721.03	246,494,768.67
非流动资产：			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、（十）	28,800.00	28,800.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、（十一）	16,231.70	28,334.30
固定资产	七、（十二）	4,793,395.78	4,971,489.26
其中：固定资产原价		20,822,172.46	20,472,602.15
累计折旧		16,028,776.68	15,501,112.89
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、（十三）	168,390.62	336,781.25
无形资产	七、（十四）	54,577.04	73,578.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、（十五）	2,058,503.42	2,827,827.66
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		7,119,898.56	8,266,810.55
资产总计		253,341,619.59	254,761,579.22

法定代表人：

吉锋

主管会计工作负责人：

4 杜明

会计机构负责人：

叶林斌

资产负债表 (续)
2024年12月31日

编制单位: 江苏鸿基水源科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款	七、(十六)	13,674,885.20	5,006,006.94
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、(十七)		5,700,000.00
应付账款	七、(十八)	122,106,520.73	125,259,003.14
预收款项			
合同负债	七、(十九)	32,269,236.90	32,589,302.94
应付职工薪酬	七、(二十)	5,388,513.47	5,317,816.37
其中:应付工资		5,388,513.47	5,308,466.37
应付福利费			
#其中:职工奖励及福利基金			
应交税费	七、(二十一)	51,449.12	538,955.38
其中:应交税金			
其他应付款	七、(二十二)	15,934,446.88	15,953,381.04
其中:应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、(二十三)	179,654.98	171,876.24
其他流动负债	七、(二十四)	1,784,182.62	219,944.69
流动负债合计		191,388,889.90	190,756,286.74
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	七、(二十五)		179,654.98
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中:特准储备基金			
非流动负债合计			179,654.98
负 债 合 计		191,388,889.90	190,935,941.72
所有者权益			
实收资本	七、(二十六)	40,000,000.00	40,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	七、(二十六)	20,400,000.00	20,400,000.00
集体资本			
民营资本	七、(二十六)	19,600,000.00	19,600,000.00
外商资本			
#减:已归还投资			
实收资本净额		40,000,000.00	40,000,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	七、(二十七)	2,253,134.04	2,253,134.04
减:库存股			
其他综合收益			
其中:外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、(二十八)	3,738,168.91	3,725,459.69
其中:法定公积金		3,738,168.91	3,725,459.69
任意公积金			
#储备基金			
#企业发展基金			
#利润归还投资			
未分配利润	七、(二十九)	15,961,426.74	17,847,043.77
所有者权益合计		61,952,729.69	63,825,637.50
负债和所有者权益总计		253,341,619.59	254,761,579.22

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

吉 祥

5

杜世红

叶桂秋

利润表
2024年度

单位：人民币元

编制单位：江苏鸿基水源科技股份有限公司

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	七、(三十)	111,973,248.31	162,151,129.00
减：营业成本	七、(三十)	104,411,653.17	153,991,939.66
税金及附加	七、(三十一)	195,122.13	271,959.69
销售费用			
管理费用	七、(三十二)	6,108,165.34	5,725,547.57
研发费用	七、(三十三)	3,319,921.88	3,023,646.05
财务费用	七、(三十四)	13,675.61	-70,422.54
其中：利息费用		268,539.74	120,820.18
利息收入		280,226.55	207,703.16
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)			
其他			
加：其他收益	七、(三十五)	235,706.77	79,131.00
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	七、(三十六)	2,956,939.69	1,508,616.33
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、(三十七)	120,357.27	981,956.37
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,237,713.91	1,778,162.27
加：营业外收入	七、(三十八)	19,251.21	109,733.19
其中：政府补助			
减：营业外支出	七、(三十九)	33,040.46	34,138.49
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,223,924.66	1,853,756.97
减：所得税费用	七、(四十)	1,096,832.47	883,025.60
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		127,092.19	970,731.37
(一)持续经营净利润		127,092.19	970,731.37
(二)终止经营净利润			
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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		127,092.19	970,731.37
七、每股收益			
(一)基本每股收益		0.0032	0.02
(二)稀释每股收益		-0.0024	0.02

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2024年度

单位：人民币元

编制单位：江苏鸿基水源科技股份有限公司

项 目	附注	本年金额	上年金额
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		136,306,406.35	160,178,397.08
收到的税费返还		-	48,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、(四十一)	42,069,097.82	56,378,205.55
经营活动现金流入小计		178,375,504.17	216,604,602.63
购买商品、接受劳务支付的现金		113,148,701.31	127,087,278.55
支付给职工及为职工支付的现金		11,629,362.29	12,059,355.03
支付的各项税费		6,894,433.64	10,014,400.97
支付其他与经营活动有关的现金	七、(四十一)	39,940,362.76	62,488,851.48
经营活动现金流出小计		171,612,860.00	211,649,886.03
经营活动产生的现金流量净额	七、(四十二)	6,762,644.17	4,954,716.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,000.00	84,200.00
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		30,000.00	84,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		525,324.77	993,503.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		525,324.77	993,503.00
投资活动产生的现金流量净额		-495,324.77	-909,303.00
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		13,661,358.50	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,661,358.50	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	5,000,868.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,245,156.77	134,768.69
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,245,156.77	5,135,636.75
筹资活动产生的现金流量净额		6,416,201.73	-135,636.75
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	七、(四十二)	12,683,521.13	3,909,776.85
加：期初现金及现金等价物余额	七、(四十二)	16,111,349.04	12,201,572.19
六、期末现金及现金等价物余额	七、(四十二)	28,794,870.17	16,111,349.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2024年度

单位：人民币元

项目	行次	实收资本				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	所有者权益合计
		优先股	永续债		其他										
			2	3		4									
一、上年年末余额	1	40,000,000.00				5	6	7	8	9	10	11			
加：会计政策变更	2														
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	40,000,000.00				2,253,134.04				3,725,459.69	17,847,043.77	63,825,637.50			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6									12,709.22	-1,885,617.03	-1,872,907.81			
（一）综合收益总额	7										127,092.19	127,092.19			
（二）所有者投入和减少资本	8														
1.所有者投入的普通股	9														
2.其他权益工具持有者投入资本	10														
3.股份支付计入所有者权益的金额	11														
4.其他	12														
（三）专项储备提取和使用	13														
1.提取专项储备	14									12,709.22	-2,012,709.22	-2,000,000.00			
2.使用专项储备	15									12,709.22	-12,709.22	-			
（四）利润分配	16									12,709.22	-12,709.22	-			
1.提取盈余公积	17														
其中：法定公积金	18														
任意公积金	19														
2.盈余公积	20														
3.企业发展基金	21														
4.利润归还投资	22														
2.对所有者的分配	23														
3.其他	24														
（五）所有者权益内部结转	25														
1.资本公积转增资本	26														
2.盈余公积转增资本	27														
3.盈余公积弥补亏损	28														
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29														
5.其他综合收益结转留存收益	30														
6.其他	31														
四、本年年末余额	32	40,000,000.00				2,253,134.04				3,738,168.91	15,961,426.74	61,952,729.69			

江苏鸿基水源科技股份有限公司

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

2020年12月31日

会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

王峰

王峰

叶林平(代)

所有者权益变动表 (续)

2024年度

单位: 人民币元

行次	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
二、本年年初余额	40,000,000.00				2,253,134.04				3,628,386.55	16,973,385.54	62,854,906.13
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 专项储备提取和使用											
1. 提取专项储备											
2. 使用专项储备											
(四) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
其中: 法定公积金											
任意公积金											
2. 提取专项储备											
3. 使用专项储备											
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
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											
四、本年年末余额	40,000,000.00				2,253,134.04				3,725,459.69	17,847,043.77	63,825,637.50

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

王峰

王峰

王峰

江苏鸿基水源科技股份有限公司

2024 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

江苏鸿基水源科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”),前身为江苏鸿基岩土工程有限公司于2017年6月27日由江苏东源投资有限公司、江苏省工程测研究院有限责任公司共同发起设立(以定向募集方式设立)的股份有限公司,并于2017年11月13日,公司股票在全中小企业股份转让系统挂牌,股票代码为:872363。公司法定代表人为吉锋,公司住所:扬州市邗江区物港路30号。

本公司成立于1995年4月22日,成立时的注册资本为437.017943万元人民币,其中:江苏省水利勘测设计研究院以货币资金36.00万元、实物作价377.017943万元出资,占注册资本的94.50%;江苏省水利勘测总队科技服务部以货币资金13.00万元出资,占注册资本的2.98%;扬州市水利技术干部培训中心招待所以货币资金11.00万元出资,占注册资本的2.52%。上述实收资本由江苏兴源会计师事务所出具苏源会验(95)字第11号验资报告予以审验。本公司经江苏省扬州工商行政管理局批准成立,营业执照注册号为:3200001102561。住所:江苏省扬州市盐阜东路工人二村150号;经营范围:承担10米以内的建筑物、构筑物的地基基础处理和深度在35米以内的桩基础工程施工。建筑工程机械和钻探机械、测绘仪器加工、维修。岩土工程技术咨询服务。

1999年10月29日,依据股东会决议,法定代表人由刘天鹏变更为汤超。股东江苏省水利勘测总队科技服务部更名为江苏省工程勘测研究院科技服务部。

2001年4月10日,依据股东会决议,股东扬州市水利技术干部培训中心招待所将持有的2.52%股权以11.00万元转让给江苏省工程勘测研究院科技服务部;同时将至2000年12月31日账面资本公积221.134403万元全部转增资本,注册资本增加至658.15万元。江苏省工程勘测研究院(原江苏省水利勘测设计研究院)以货币资金增加投资180.00万元;新增股东江苏省工程勘测研究院工会以货币资金出资170.00万元,注册资本增加至1,008.142845万元。法定代表人由汤超变更为张建华。变更后营业执照号为3210001374258。由扬州佳诚会计事务所出具扬佳验字(2011)178号验资报告予以审验。增资后各股东出资情况如下:江苏省工程勘测研究院出资801.998164万元,占注册资本的79.55%;江苏省工程勘测研究院科技服务部出资36,144681万元,占注册资本的3.58%江苏省工程勘测研究院工会出资170.00万元,占注册资本的16.87%。

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

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

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

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

2023 年 1 月 20 日, 法定代表人由韩仕宾变更为徐竹青, 注册资本为 40,000,000.00 元。

截止目前, 本公司累计发行股本总数 40,000,000.00 股, 2024 年 2 月 29 日, 法定代表人由徐竹青变更为吉锋, 注册资本为 40,000,000.00 元, 注册地址:江苏省扬州市邗江区物港路 30 号, 总部地址:江苏省扬州市, 本公司合并范围分公司共 4 家, 分别为:江苏鸿基水源科技股份有限公司龙南市分公司、江苏鸿基水源科技股份有限公司扬州经济技术开发区分公司、江苏鸿基水源科技股份有限公司宝应分公司、江苏鸿基水源科技股份有限公司苏州分公司。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司经营范围为:许可项目:建设工程施工(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, 具体经营项目以审批结果为准)一般项目:工程和技术研究和试验发展;污水处理及其再生利用;水环境污染防治服务;水污染治理;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;工程技术服务(规划管理、勘察、设计、监理除外);土石方工程施工;水泥制品制造;水泥制品销售;砼结构构件制造;建筑砌块制造;标准化服务;文物文化遗址保护服务;建筑物清洁服务;家具安装和维修服务;对外承包工程;市政设施管理;园林绿化工程施工;工程管理服务;承接总公司工程建设业务;建筑工程机械与设备租赁;环保咨询服务;固体废物治理;土壤污染治理与修复服务;土壤环境污染防治服务;土地整治服务(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)限分支机构经营;建筑废弃物再生技术研发。

（三）母公司以及最终控制人的名称

本公司的母公司为江苏东源投资有限公司，实际控制人为南水北调东线江苏水源有限责任公司。

（四）财务报告的批准报出

本公司财务报告的批准报出者为公司管理层，批准报出日为 2025 年 4 月 27 日。

（五）营业期限

公司营业期限为 1995 年 4 月 22 日至 2045 年 4 月 22 日。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策和会计估计”所述会计政策和估计编制。

（二）持续经营评价

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

三、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、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的列报和披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

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

（二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）重要性标准确定方法和选择依据

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

（五）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款，现金流量表之现金等价物系指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

（六）金融资产和金融负债

1. 金融资产

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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；②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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；②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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。该利息收入根据金融资产账面余额（未扣减减值准备）乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①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（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②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，在后续期间，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。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的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投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产产生的利得或损失，计入当期损益。

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。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，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风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产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；②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。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产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；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

（3）预期信用损失

1) 适用范围

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①应收账款；②其他应收款；③合同资产

2) 预期信用损失的确定方法及会计处理

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。

本公司对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，无论该项目是否包含重大融资成分；②应收融资经营租赁款；③应收经营租赁款。

除上述项目外，对其他项目，本公司按照下列情形计量损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于金融工具（如应收账款、其他应收款、应收票据等），本公司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，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司按照金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限/借款人所处的行业/借款人所在的地理位置/贷款抵押率为共同风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。①金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。②租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中，用于确定预期信用损失的现金流量，与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

应收票据、应收账款以及其他应收款计提预期信用损失方法见“四、（六）应收票据”以及“四、（七）应收款项”。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本公司将金融负债分类为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，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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，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。

(2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

（七）应收票据

1. 单项计提减值准备

本公司对于单独评估信用风险的应收票据，包括与出票人存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收票据、已有明显迹象表明出票人很可能无法履行还款义务的应收票据等，单项计提坏账准备。

2. 按组合计提减值准备

考虑不同票据的违约风险，将应收票据划分为银行承兑汇票组合（可按银行信用等级再细分组合）和商业承兑汇票组合（可按交易对手的信用和财务状况再细分组合）。商业承兑汇票组合计提预期信用损失方法可参考“（七）应收款项”中应收账款预期信用损失方法。

本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的分类如下：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	出票人为南水北调东线江苏水源有限责任公司合并范围内的客户的商业承兑汇票
应收票据组合 3	其他商业承兑汇票

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

（八）应收款项

本公司应收款项包括应收账款、其他应收款。

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

2. 单项计提减值准备

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项、以及单项金额重大的应收款项等，单项计提坏账准备。

3. 按组合计提减值准备

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

组合名称	确定组合依据
账龄组合	除单项计提及信用风险极低组合之外的应收款项
信用风险极低组合	南水北调东线江苏水源有限责任公司合并范围内的客户应收款项、备用金及其他信用风险很小的应收款项

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法计提
信用风险极低组合	不计提减值准备

各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合预期信用损失率：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内(含 1 年)	5.00	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	10.00	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	20.00	20.00
3 至 4 年(含 4 年)	50.00	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

关联方、备用金及信用风险极低组合预期信用损失率：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，对江苏水源有限公司合并范围内关联方组合及备用金、信用极低风险组合，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0%。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

（九）应收款项融资

1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	应收款项融资预期信用损失率计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	20.00
3 至 4 年(含 4 年)	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

（十一）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益，。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

3. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

4. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	合同资产预期信用损失率计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1 至 2 年(含 2 年)	10.00
2 至 3 年(含 3 年)	20.00
3 至 4 年(含 4 年)	50.00
4 至 5 年(含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

5. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

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

（十二）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的判断

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

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其回报金额。

共同控制是指按相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有的权利的合营安排。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响确定依据主要为在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，通过在被投资单位财务和经营决策制定过程中的发言权实施重大影响；本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的

表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，本公司一方面会考虑本公司直接或间接持有的被投资单位的表决权股份，同时考虑本公司和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单位的股权后产生的影响，如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. 长期股权投资成本确定、后续计量及损益确认方法

以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：本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。

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；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。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的利润或现金股利确认为投资收益。

采用权益法核算时，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；投资方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；投资方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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有比例计算归属于投资企业的部分的基础上确认投资收益。

3. 长期股权投资的变更

对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，原持有的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的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，其公允价值与账面价值之间的差额，转入改按权益法核算的当期损益。上述计算所得的初始投资成本，与按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，前者大于后者的，不调整长期股权投资的账面价值；前者小于后者的，差额调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

对因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的长期股权投资，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，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负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资为指定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，原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

本公司对因处置部分股权投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

投资方因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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。

4. 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，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

（十三）投资性房地产

本公司投资性房地产主要为已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

在确定投资性房地产的公允价值时，参考活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似市场价格的，参照活跃市场上同类或类似市场上的最近交易价格，并考虑资产状况、所在位置、交易情况、交易日期等因素，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计，或基于未来获取的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

（十四）固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产包括机器设备、运输设备、电子设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	运输设备	4	5	23.75
2	机器设备	10	5	9.5
3	电子设备及其他	3-5	2-5	19.00-32.67
4	房屋及建筑物	20	5	4.75

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

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

（十五）在建工程

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

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

（十六）借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率，确定资本化金额。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果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、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十七）无形资产

- 1. 无形资产为专利权，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	折旧年限(年)
专利权	20

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出的归集范围

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

(2) 研发支出相关会计处理方法

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

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

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

公司截至目前，没有资本化的无形资产。

(十八) 长期待摊费用

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

(十九) 合同负债

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

(二十) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬和辞退福利的除外。

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

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。对于职工虽然没有与本公司解除劳动合同，但未来不再为本公司提供服务，不能为本公司带来经济利益，本公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿的，如发生“内退”的情况，在其正式退休日期之前应当比照辞退福利处理，在其正式退休日期之后，按照离职后福利处理。

本公司向职工提供辞退福利的，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本公司确认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。

对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划，本公司选择恰当的折现率，以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，本公司按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债组成部分：服务成本；其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）应付债券

本公司应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

（二十二）预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

（二十三）收入

1. 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策。

（1）收入的确认

本公司的收入主要包工程施工收入和房屋租赁收入等。

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

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

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行约义务：

① 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

② 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产；

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

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

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

① 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

② 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③ 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④ 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤ 客户已接受该商品。

⑥ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：

1) 工程建造业务按照履约进度在某一时段内确认收入：

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

2) 房屋租赁业务按照履约进度在某一时段内分期确认收入：

本公司向客户提供房屋租赁服务，因在本公司履约的同时客户能够控制本公司履约过程中的房屋使用权，根据履约进度在一段时间内确认收入，履约进度的确定方法为按照房屋租赁合同期限，按月分期确认收入。

(3) 收入的计量

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

①可变对价

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

②重大融资成分

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

③非现金对价

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

④应付客户对价

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

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

(4)对收入确认具有重大影响的判断

本公司所采用的以下判断，对收入确认的时点和金额具有重大影响：

公司判断履约进度的方法采取投入法，公司采用该方法的原因主要是公司控制工程施工进度，累计已发生的工程建造成本可以可靠计量，因此采取投入法确认履约进度。

(1)可变对价

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

(2)重大融资成分

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

(3) 非现金对价

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

(4) 应付客户对价

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

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

(二十四) 合同成本

1. 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本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，即本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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；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，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本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的摊销

本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的减值

本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本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。

（二十五）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1 元)计量。

本公司的政府补助区分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿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。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。

2. 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十七）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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以及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。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，本公司采用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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新确定租赁付款额，并按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债：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、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等导致租赁期变化；根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者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。使用权资产的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。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）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。

2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，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应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

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

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。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。

经营租赁下，在租赁期内各个期间，本公司采用直线法（或其他系统合理的方法），将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。与经营租赁有关的初始直接费用资本

化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊，分期计入当期损益。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。

（二十八）公允价值计量

1. 公允价值初始计量

本公司对于以公允价值进行计量的资产和负债，考虑该资产或负债的特征，采用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计量公允价值。以公允价值计量相关资产或负债时，市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；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，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行；采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产时，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。

2. 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债，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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，在应用估值技术时，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。

3. 公允价值层次划分

本公司根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定公允价值计量结果所属的层次：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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。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。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更及影响

报告期，本公司无重要会计政策变更。

（二）会计估计变更及影响

报告期，本公司无重要会计估计变更。

（三）重要前期差错更正及影响

报告期，本公司无前期重大会计差错更正。

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	3.00%、6.00%、9.00%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他		按国家相关标准计缴

注：1. 本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1-3 月期间的适用税率为 10%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 9%；

2. 增值税应税项目中以清包工方式提供的建筑服务及以甲供材方式提供的建筑服务的项目按简易办法 3%征收率计缴；

3. 增值税应税项目中提供技术服务业务的项目按 6%税率计缴；

4. 施工现场位于县城和镇及其他地区的项目城市维护建设税税率为 5%。

（二）税收优惠及批文

无。

七、财务报表重要项目的说明

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2024 年 1 月 1 日，“年末”系指 2024 年 12 月 31 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 货币资金余额

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	28,794,870.17	16,111,349.04
其他货币资金	159.43	1,330,060.80
合计	28,795,029.60	17,441,409.84
其中：存放在境外的款项总额		

2. 受限制的货币资金明细

项目	年末余额	年初余额
农民工专户	159.43	159.22
保函保证金		1,329,901.58
合计	159.43	1,330,060.80

(二) 应收票据

1. 应收票据分类

票 据 种 类	年末余额			年初余额		
	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	190,000.00		190,000.00			
商业承 兑汇票	500,000.00	25,000.00	475,000.00	983,068.33	49,153.42	933,914.91
合计	690,000.00	25,000.00	665,000.00	983,068.33	49,153.42	933,914.91

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账 准备的应收账款					
按信用风险特征 组合计提坏账准 备的应收账款	690,000.00	100.00	25,000.00	4.04	665,000.00
其中：银行承兑 汇票	190,000.00	26.85			190,000.00
商业承兑 汇票	500,000.00	73.15	25,000.00	5.00	475,000.00
合计	690,000.00	100.00	25,000.00	4.04	665,000.00

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	983,068.33	100.00	49,153.42	5.00	933,914.91
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	983,068.33	100.00	49,153.42	5.00	933,914.91
合计	983,068.33	100.00	49,153.42	5.00	933,914.91

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

(1) 商业承兑汇票

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	500,000.00	5.00	25,000.00	983,068.33	5.00	49,153.42
合计	500,000.00	—	25,000.00	983,068.33	5.00	49,153.42

(三) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	37,985,812.29	621,425.88	27,692,425.38	357,130.83
1-2 年	11,486,730.51	192,914.98	17,207,226.26	317,617.54
2-3 年	12,110,861.24	68,331.28	10,988,739.30	1,116,233.56
3-4 年	3,298,205.66	1,104,712.34	1,965,914.96	246,125.94
4-5 年	368,551.11	234,040.89	2,862,557.17	501,044.59
5 年以上	432,361.20	432,361.20	3,984,503.40	3,416,549.96
合计	65,682,522.01	2,653,786.57	64,701,366.47	5,954,702.42

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	65,682,522.01	100.00	2,653,786.57	4.04	63,028,735.44
其中：账龄组合	17,633,660.81	26.85	2,653,786.57	15.05	14,979,874.24
信用风险 极低组合	48,048,861.20	73.15			48,048,861.20
合计	65,682,522.01	100.00	2,653,786.57	4.04	63,028,735.44

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	64,701,366.47	100.00	5,954,702.42	9.20	58,746,664.05
其中：账龄组合	20,435,067.34	31.58	5,954,702.42	29.13	14,480,364.92
信用风险 极低组合	44,266,299.13	68.42			44,266,299.13
合计	64,701,366.47	100.00	5,954,702.42	9.20	58,746,664.05

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(2) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内（含 1 年）	12,428,517.62	5.00	621,425.88	7,142,616.61	5.00	357,130.83
1-2 年	1,929,149.80	10.00	192,914.98	3,176,175.35	10.00	317,617.54
2-3 年	341,656.39	20.00	68,331.28	5,581,167.8	20.00	1,116,233.56
3-4 年	2,209,424.69	50.00	1,104,712.34	492,251.88	50.00	246,125.94

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
4-5 年	292,551.11	80.00	234,040.89	626,305.74	80.00	501,044.59
5 年以上	432,361.20	100.00	432,361.20	3,416,549.96	100.00	3,416,549.96
合计	17,633,660.81	—	2,653,786.57	20,435,067.34	—	5,954,702.42

(3) 信用风险极低组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
信用风险极低组合	48,048,861.20			44,266,299.13		
合计	48,048,861.20			44,266,299.13		

3. 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中建科工集团有限公司	10,154,911.41	15.46	
常州金坛水利建设投资发展有限公司	7,840,863.26	11.94	
宝应县中型灌区节水配套改造工程建设处	6,200,605.58	9.44	310,030.28
龙南市水利局	6,172,802.36	9.40	
扬州宝龙房地产有限公司	6,109,379.71	9.30	
合计	36,478,562.32	55.54	310,030.28

(四) 应收账款融资

1. 应收账款融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据		1,300,000.00
合计		1,300,000.00

(五) 预付款项

1. 预付款项账龄

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	13,231,877.10	81.95		9,798,457.59	86.52	
1-2 年	2,912,167.68	18.03		337,608.21	2.98	
2-3 年	2,628.10	0.02		1,189,409.77	10.50	
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合计	16,146,672.88	100.00		11,325,475.57	100.00	

2. 按欠款方归集的年末余额前五名的预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
江苏众盈建设工程有限公司	1,787,672.68	11.07	
扬州元之鼎建筑工程有限公司	995,450.00	6.17	
盐城市万迅建设工程有限公司	831,620.00	5.15	
江苏省好仁源景观绿化工程有限公司	800,000.00	4.95	
扬州盟创建筑工程有限公司	785,000.00	4.86	
合计	5,199,742.68	32.20	

(六) 其他应收款

1. 按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	7,937,735.95	9,092,596.40
备用金	664,461.78	463,844.31
往来款	148,000.00	499,400.40
社会保险及公积金	21,434.88	52,118.70
其他		2,440.00
小计	8,771,632.61	10,110,399.81
减：坏账准备	1,438,422.33	1,070,292.75
合计	7,333,210.28	9,040,107.06

2. 按账龄披露其他应收款项

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	1,348,638.85	38,005.81	7,869,501.66	308,992.09
1-2 年	6,084,551.29	563,224.91	1,186,561.43	74,664.86
2-3 年	357,648.30	56,506.28	229,207.23	34,186.46
3-4 年	170,432.30	85,216.15	337,160.31	168,580.16
4-5 年	322,892.69	208,000.00	20,500.00	16,400.00
5 年以上	487,469.18	487,469.18	467,469.18	467,469.18
合计	8,771,632.61	1,438,422.33	10,110,399.81	1,070,292.75

3. 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	8, 771, 632. 61	100. 00	1, 438, 422. 33	16. 40	7, 333, 210. 28
其中：账龄组合	7, 592, 798. 19	86. 56	1, 438, 422. 33	18. 94	6, 154, 375. 86
信用风险极低组合	1, 178, 834. 42	13. 44			1, 178, 834. 42
合计	8, 771, 632. 61	100. 00	1, 438, 422. 33	16. 40	7, 333, 210. 28

续上表

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
按单项计提坏账 准备的其他应收 款项					
按信用风险特征 组合计提坏账准	10, 110, 399. 81	100. 00	1, 070, 292. 75	10. 59	9, 040, 107. 06

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
备的其他应收款项					
其中：账龄组合	7,922,552.24	78.36	1,070,292.75	13.51	6,852,259.49
信用风险极低组合	2,187,847.57	21.64			2,187,847.57
合计	10,110,399.81	100.00	1,070,292.75	10.59	9,040,107.06

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

(1) 账龄组合

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)		金额	计提比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	760,116.23	5.00	38,005.81	6,179,841.84	5.00	308,992.09
1-2 年	5,632,249.12	10.00	563,224.91	746,648.61	10.00	74,664.86
2-3 年	282,531.36	20.00	56,506.28	170,932.30	20.00	34,186.46
3-4 年	170,432.30	50.00	85,216.15	337,160.31	50.00	168,580.16
4-5 年	260,000.00	80.00	208,000.00	20,500.00	80.00	16,400.00
5 年以上	487,469.18	100.00	487,469.18	467,469.18	100.00	467,469.18
合计	7,592,798.19	—	1,438,422.33	7,922,552.24	—	1,070,292.75

(2) 信用风险极低组合

组合名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
信用风险极低组合	1,178,834.42			2,187,847.57		
合计	1,178,834.42			2,187,847.57		

4. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
江苏润扬交通工程集团有限公司	保证金	5,495,456.86	62.65	549,545.69
南水北调江苏生态环境有限公司	保证金	439,912.82	5.02	
安徽水安建设集团股份有限公司	保证金	279,846.24	3.19	51,492.31
江苏省水利建设工程有限公司	保证金	240,000.00	2.74	31,000.00
淮安市淮安区财政局	保证金	162,407.88	1.85	8,120.39
合计	—	6,617,623.80	75.45	640,158.39

(七) 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	395,044.83		395,044.83	606,341.17		606,341.17
合计	395,044.83		395,044.83	606,341.17		606,341.17

(八) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	133,647,969.31	3,963,195.29	129,684,774.02	150,834,926.42	4,083,552.86	146,751,373.56
合计	133,647,969.31	3,963,195.29	129,684,774.02	150,834,926.42	4,083,552.86	146,751,373.56

2. 合同资产减值准备

项目	年初余额	本年计提	本年转回	本年转销/核销	其他变动	年末余额	原因
合同资产	4,083,552.86		120,357.27		0.30	3,963,195.29	
合计	4,083,552.86		120,357.27		0.30	3,963,195.29	—

(九) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税金	173,253.98	349,482.51
合计	173,253.98	349,482.51

(十) 其他权益工具

项目	年末余额	年初余额
扬州市公路投资建设开发中心	28,800.00	28,800.00
合计	28,800.00	28,800.00

(十一) 投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	242,150.00			242,150.00
其中：房屋建筑物	242,150.00			242,150.00
累计折旧合计	213,815.70	12,102.60		225,918.30
其中：房屋建筑物	213,815.70	12,102.60		225,918.30
投资性房地产减值合计				
其中：房屋建筑物				
投资性房地产净值合计	28,334.30			16,231.70
其中：房屋建筑物	28,334.30			16,231.70

(十二) 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	4,793,395.78	4,971,489.26
合计	4,793,395.78	4,971,489.26

1. 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	20,472,602.15	560,399.51	210,829.20	20,822,172.46
其中：房屋及建筑物	2,608,298.90			2,608,298.90
机器设备	16,756,213.89	398,130.30		17,154,344.19
运输设备	507,093.79	106,398.23	199,500.00	413,992.02
电子及办公设备	600,995.57	55,870.98	11,329.20	645,537.35
累计折旧合计	15,501,112.89	727,951.53	200,287.74	16,028,776.68
其中：房屋及建筑物	971,734.11	130,362.84		1,102,096.95
机器设备	13,776,428.07	490,781.07		14,267,209.14
运输设备	349,168.46	49,916.40	189,525.00	209,559.86
电子及办公设备	403,782.25	56,891.22	10,762.74	449,910.73
固定资产净值合计	4,971,489.26			4,793,395.78

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其中：房屋及建筑物	1,636,564.79			1,506,201.95
机器设备	2,979,785.82			2,887,135.05
运输设备	157,925.33			204,432.16
电子及办公设备	197,213.32			195,626.62
固定资产减值合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子及办公设备				
固定资产净值合计	4,971,489.26			4,793,395.78
其中：房屋及建筑物	1,636,564.79			1,506,201.95
机器设备	2,979,785.82			2,887,135.05
运输设备	157,925.33			204,432.16
电子及办公设备	197,213.32			195,626.62

(十三) 使用权资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	673,562.50			673,562.50
租入办公用房	673,562.50			673,562.50
累计折旧合计	336,781.25	168,390.63		505,171.88
租入办公用房	336,781.25	168,390.63		505,171.88
使用权资产减值合计				
租入办公用房				
使用权资产净值合计	336,781.25			168,390.62
租入办公用房	336,781.25			168,390.62

(十四) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
账面原值合计	263,333.30			263,333.30
专利权	263,333.30			263,333.30
累计折旧合计	189,755.22	19,001.04		208,756.26
专利权	189,755.22	19,001.04		208,756.26
无形资产减值合计				
专利权				
无形资产净值合计	73,578.08			54,577.04
专利权	73,578.08			54,577.04

(十五) 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	8,080,404.19	2,020,101.14	11,157,701.45	2,789,425.38
使用权资产	153,609.12	38,402.28	153,609.12	38,402.28
合计	8,234,013.31	2,058,503.42	11,311,310.57	2,827,827.66

(十六) 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	13,661,358.50	5,000,000.00
应付借款利息	13,526.70	6,006.94
合计	13,674,885.20	5,006,006.94

(十七) 应付票据

类别	年末余额	年初余额
银行承兑汇票		5,700,000.00
合计		5,700,000.00

(十八) 应付账款

1. 应付账款账龄

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	86,255,748.06	52,078,025.62
1-2 年	21,327,916.56	46,263,348.15
2-3 年	12,740,974.99	19,783,192.83
3-4 年	1,236,757.17	7,134,436.54
4-5 年	545,123.95	
5 年以上		
合计	122,106,520.73	125,259,003.14

(十九) 合同负债

项目	年末余额	年初余额
工程款	32,269,236.90	32,589,302.94
合计	32,269,236.90	32,589,302.94

(二十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	5,317,816.37	9,627,716.88	9,557,019.78	5,388,513.47
离职后福利-设定提存计划		1,173,955.80	1,173,955.80	
合计	5,317,816.37	10,801,672.68	10,730,975.58	5,388,513.47

2. 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	5,308,466.37	7,811,063.53	7,731,016.43	5,388,513.47
职工福利费		397,239.88	397,239.88	
社会保险费		746,611.04	746,611.04	
其中：医疗保险费及生育保险费		406,054.97	406,054.97	
工伤保险费		50,698.47	50,698.47	
补充医疗保险		289,857.60	289,857.60	
住房公积金		520,983.00	520,983.00	
工会经费和职工教育经费	9,350.00	151,819.43	161,169.43	
合计	5,317,816.37	9,627,716.88	9,557,019.78	5,388,513.47

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		779,979.52	779,979.52	
失业保险费		24,376.28	24,376.28	
企业年金缴费		369,600.00	369,600.00	
合计		1,173,955.80	1,173,955.80	

(二十一) 应交税费

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
企业所得税		285,391.42	285,391.42	
城市维护建设税	244,098.22	48,515.43	292,613.65	
教育费附加	174,344.75	97,665.97	272,010.72	
代扣代缴个人所得税	109,573.00	224,497.54	282,621.42	51,449.12
房产税	6,420.28	21,946.55	28,366.83	
印花税	4,461.75	26,162.04	30,623.79	
土地使用税	57.38	172.14	229.52	

项目	年初余额	本年应交	本年已交	年末余额
合计	538,955.38	704,351.09	1,191,857.35	51,449.12

(二十二) 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	15,934,446.88	15,953,381.04
合计	15,934,446.88	15,953,381.04

1. 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
单位往来款	15,507,389.49	15,592,279.28
代扣代缴	427,057.39	361,101.76
合计	15,934,446.88	15,953,381.04

注：无账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

款项性质	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	179,654.98	171,876.24
合计	179,654.98	171,876.24

(二十四) 其他流动负债

款项性质	年末余额	年初余额
待转销项税额	1,784,182.62	219,944.69
合计	1,784,182.62	219,944.69

(二十五) 租赁负债

款项性质	年末余额	年初余额
租赁付款额		203,602.66
减：未确认融资费用		23,947.68
租赁负债净额		179,654.98

(二十六) 实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
江苏东源投资有限公司	20,400,000.00	51.00			20,400,000.00	51.00

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	19,600,000.00	49.00			19,600,000.00	49.00
合计	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00	100.00

（二十七）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本（股本）溢价	2,253,134.04			2,253,134.04
合计	2,253,134.04			2,253,134.04

（二十八）盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	3,725,459.69	12,709.22		3,738,168.91
合计	3,725,459.69	12,709.22		3,738,168.91

注：根据本年净利润提取法定盈余公积。

（二十九）未分配利润

项目	本年金额	上年金额
上年年末余额	17,847,043.77	16,973,385.54
期初调整金额		
本年年初余额	17,847,043.77	16,973,385.54
本年增加	127,092.19	970,731.37
其中：本年净利润转入	127,092.19	970,731.37
其他调整因素		
本年减少	2,012,709.22	97,073.14
其中：本年提取盈余公积	12,709.22	97,073.14
普通股股利	2,000,000.00	
转增资本		
本年年末余额	15,961,426.74	17,847,043.77

（三十）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
涉水工程施工及服务	111,923,410.04	104,399,550.57	162,119,700.43	153,979,837.06
房租物业费	49,838.27	12,102.60	31,428.57	12,102.60
合计	111,973,248.31	104,411,653.17	162,151,129.00	153,991,939.66

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
涉水工程施工及服务	111,923,410.04	104,399,550.57	162,119,700.43	153,979,837.06
房租物业费	49,838.27	12,102.60	31,428.57	12,102.60
合计	111,973,248.31	104,411,653.17	162,151,129.00	153,991,939.66
按经营地区分类				
境内	111,973,248.31	104,411,653.17	162,151,129.00	153,991,939.66
合计	111,973,248.31	104,411,653.17	162,151,129.00	153,991,939.66
按商品转让的时间分类				
在某一时段确认	111,973,248.31	104,411,653.17	162,151,129.00	153,991,939.66
合计	111,973,248.31	104,411,653.17	162,151,129.00	153,991,939.66

(三十一) 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	48,515.43	101,038.83
教育费附加	97,665.97	100,498.03
房产税	21,946.55	25,681.12
土地使用税	172.14	229.52
车船使用税	660.00	720.00
印花税	26,162.04	43,792.19
合计	195,122.13	271,959.69

(三十二) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	4,172,804.37	4,174,008.65
中介机构服务费	506,831.08	400,474.88
业务招待费	287,789.17	281,925.47
办公费	318,788.78	241,654.77
折旧费	401,211.58	221,177.57
物业管理费	115,831.70	115,831.70
水电通讯费	19,520.00	100,527.17
差旅费	63,882.45	92,739.16
交通工具使用费	113,746.72	
租赁费	14,890.34	
其他	92,869.15	97,208.20
合计	6,108,165.34	5,725,547.57

(三十三) 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	1,776,889.41	1,821,659.49
原材料	677,358.49	455,888.27
仪器设备租赁费		207,364.08
其他	865,673.98	538,734.21
合计	3,319,921.88	3,023,646.05

(三十四) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	252,676.53	97,598.00
减：利息收入	280,226.55	207,703.16
加：银行手续费	25,362.42	16,460.44
未确认融资费用	15,863.21	23,222.18
合计	13,675.61	-70,422.54

(三十五) 其他收益

项目	本年金额	上年金额
政府补助	235,683.00	79,131.00
个税返还	23.77	
合计	235,706.77	79,131.00

(三十六) 信用减值损失

项目	本年金额	上年金额
应收票据坏账损失	24,153.42	54,346.58
应收账款坏账损失	3,300,915.85	1,491,730.88
其他应收款坏账损失	-368,129.58	-37,461.13
合计	2,956,939.69	1,508,616.33

(三十七) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
合同资产减值损失	120,357.27	981,956.37
合计	120,357.27	981,956.37

(三十八) 营业外收入

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产报废收益	19,151.21	84,200.00	19,151.21
其他	100.00	25,533.19	100.00
合计	19,251.21	109,733.19	19,251.21

(三十九) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
滞纳金	32,424.00	34,138.49	32,424.00
非流动资产报废损失	566.46		566.46
罚款支出	50.00		50.00
合计	33,040.46	34,138.49	33,040.46

(四十) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
本期所得税费用	327,508.23	294,629.77
递延所得税费用	769,324.24	588,395.83
合计	1,096,832.47	883,025.60

(四十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的与其他经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	28,436,428.64	31,722,801.16
利息收入	280,226.55	207,703.16
政府补助	235,706.77	79,131.00

项目	本年金额	上年金额
保证金、备用金、代垫款、赔偿款等	13,116,735.86	24,368,570.23
合计	42,069,097.82	56,378,205.55

2. 支付的与其他经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
往来款	26,773,401.81	30,695,439.02
其他付现费用	5,709,696.87	2,640,209.87
银行手续费	25,362.42	16,460.44
保证金、备用金、代垫款、赔偿款等	7,431,901.66	29,136,742.15
合计	39,940,362.76	62,488,851.48

(四十二) 现金流量表

3. 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	127,092.19	970,731.37
加：资产减值准备	-120,357.27	-981,956.37
信用减值损失	-2,956,939.69	-1,508,616.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	727,951.53	667,972.56
使用权资产折旧	168,390.63	143,622.27
投资性房地产折旧	12,102.60	12,102.60
无形资产摊销	19,001.04	19,001.04
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-18,584.75	-84,200.00
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	268,539.74	120,820.18
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	769,324.24	588,395.83
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	211,296.34	-606,341.17

项目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	11,444,185.18	-22,641,284.37
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,889,357.61	28,254,468.99
经营活动产生的现金流量净额	6,762,644.17	4,954,716.60
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	28,794,870.17	16,111,349.04
减：现金的期初余额	16,111,349.04	12,201,572.19
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	12,683,521.13	3,909,776.85

4. 现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	28,794,870.17	16,111,349.04
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	28,794,870.17	16,111,349.04
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金及现金等价物余额	28,794,870.17	16,111,349.04
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

八、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方关系

1. 本公司的母公司的相关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
江苏东源投资有限公司	南京	实业投资，投资管理及服务等	20,000.00	51.00	51.00

2. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称
持股5%以上股东	江苏省工程勘测研究院有限责任公司
控股股东的母公司	南水北调东线江苏水源有限责任公司
受同一最终控制方控制	南水北调江苏生态环境有限公司
受同一最终控制方控制	江苏南水北调都梁生态环境工程有限公司
最终控制方的分支机构	南水北调东线江苏水源有限责任公司扬州分公司
最终控制方的分支机构	南水北调东线江苏水源有限责任公司宿迁分公司
最终控制方的分支机构	南水北调东线江苏水源有限责任公司徐州分公司
最终控制方的分支机构	南水北调东线江苏水源有限责任公司淮安分公司

（二）关联交易

1. 出售商品或提供劳务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
江苏南水北调都梁生态环境工程有限公司	9,837,562.27	70.29	18,377,176.63	45.87
南水北调东线江苏水源有限责任公司	4,158,250.06	29.71	21,682,830.59	54.13
合计	13,995,812.33	100.00	40,060,007.22	100.00

2. 购买商品或接受服务

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	187,308.87	100.00	187,308.87	100.00
合计	187,308.87	100.00	187,308.87	100.00

3. 关联方租赁

(1) 本公司作为承租方

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	187,739.45	100.00	187,739.45	100.00
合计	187,739.45	100.00	187,739.45	100.00

(三) 关联方往来余额

1. 关联方应收账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
南水北调东线江苏水源有限责任公司		808,372.77
南水北调东线江苏水源有限责任公司淮安分公司	1,883.40	
南水北调东线江苏水源有限责任公司宿迁分公司	65,980.18	11,551.51
南水北调东线江苏水源有限责任公司徐州分公司		195,943.72
南水北调东线江苏水源有限责任公司扬州分公司	2,491,571.81	
合计	2,559,435.39	1,015,868.00

2. 关联方其他应收款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
南水北调江苏生态环境有限公司	439,912.82	439,912.82
南水北调东线江苏水源有限责任公司	58,274.94	1,087,836.74
合计	498,187.76	1,527,749.56

3. 关联方预付账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	41,759.90	99,740.00
合计	41,759.90	99,740.00

4. 关联方应付账款

关联方(项目)	年末余额	年初余额
南水北调东线江苏水源有限责任公司徐州分公司	493,180.00	20,480.00

关联方（项目）	年末余额	年初余额
合计	493,180.00	20,480.00

5. 关联方其他应付款

关联方（项目）	年末余额	年初余额
南水北调江苏生态环境有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
江苏东源投资有限公司	93,900.15	93,900.15
江苏省工程勘测研究院有限责任公司	38,024.49	48,821.43
合计	2,131,924.64	2,142,721.58

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

（一）当期非经常性损益情况

关联方（项目）	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益		
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
（3）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）	235,706.77	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
（6）非货币性资产交换损益		
（7）委托他人投资或管理资产的损益		
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
（9）债务重组损益		
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

关联方（项目）	金额	说明
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
（15）单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
（16）对外委托贷款取得的损益		
（17）采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
（18）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
（19）受托经营取得的托管费收入		
（20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,789.25	
（21）其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	221,917.52	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	221,917.52	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	221,917.52	
归属于少数股东的非经常性损益		

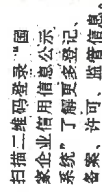
（二）净资产收益率及每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.20	0.0032	0.0032
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.15	-0.0024	-0.0024

十二、财务报表的批准

本公司 2024 年度财务报表已经本公司管理层批准。

91430103MA7D4XB2X6



类型 特殊普通合伙企业

文灿

企业会计报表审计；企业资本验证；办理企业合并事宜中的审计，司法会计鉴定；会计咨询；税务咨询；代理记账服务；企业财务咨询服务（不含金融、咨询）；企业管理咨询服务。（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）

成立日期 2021年11月17日

湖南省长沙市天心区青园街道新韶东路
429号天一康园大厦十二层



2024 年 9 月 12 日



证书序号: 0008761

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 湘能卓信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 文灿

主任会计师:

经营场所:

湖南省长沙市天心区青园街道新韶东路429号天一康园康园大厦十二层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 43010045

批准执业文号: 湘财会【2021】37号

批准执业日期: 2021年12月13日



发证机关:

湖南省财政厅

二〇二一年十二月十六日

中华人民共和国财政部制



姓名 张雪城
Sex 男
出生日期 1989-05-06
工作单位 湖南湘能卓信会计师事务所
Working unit 有限公司
身份证号码 430524198905066675
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

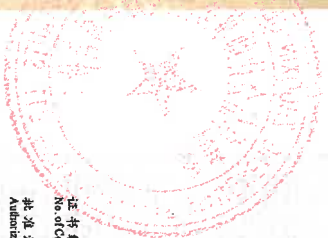


年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年 月 日



证书编号: 43010460017
No. of Certificate
批准注册协会 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2018 年 10 月 14 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会



姓名 王保民
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1977-08-23
Date of birth _____
工作单位 广东英信会计师事务所有限公司
Working unit _____
身份证号码 430524197708231779
Identity card No. _____

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师
CPA

姓名 王保民
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1977-08-23
Date of birth _____
工作单位 广东英信会计师事务所有限公司
Working unit _____
身份证号码 430524197708231779
Identity card No. _____

湖南省注册会计师协会
HUNAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS ASSOCIATION

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度任职资格审查合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王保民(430100270011)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格审查。通过文号：粤注协(2017)54号。

430100270011

湖南省注册会计师协会
HUNAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS ASSOCIATION

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度任职资格审查合格专用章

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



王保民 430100270011