

>>> 南京兴华建筑设计研究院股份有限公司
Nanjing Xinghua Architecture Design and Research Institute Co., Ltd.



证券简称：兴华设计
NEEQ：839164

ANNUAL REPORT
2025
年度报告



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、公司负责人潘欣如、主管会计工作负责人吴倩雯及会计机构负责人（会计主管人员）吴倩雯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、中兴华会计师事务所（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“九、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。



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	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	行业信息	29
第六节	公司治理	35
第七节	财务会计报告	42
附件	会计信息调整及差异情况	128

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	江苏省南京市秦淮区菱角市 66 号 17 栋



释义

释义项目		释义
《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、本公司、股份公司、兴华设计	指	南京兴华建筑设计研究院股份有限公司
股东会	指	南京兴华建筑设计研究院股份有限公司股东会
董事会	指	南京兴华建筑设计研究院股份有限公司董事会
监事会	指	南京兴华建筑设计研究院股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
公司章程	指	最近一次由股东会审议通过的《南京兴华建筑设计研究院股份有限公司公司章程》
高级管理人员	指	南京兴华建筑设计研究院股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
兴业证券、主办券商	指	兴业证券股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
天兴创华	指	南京天兴创华环保科技有限公司
兴欣华	指	江苏兴欣华教育科技有限公司
参股孙公司、北城文化	指	江苏北城文化科技发展有限公司
绿色建筑	指	在建筑的全寿命周期内,最大限度地节约资源(节能、节地、节水、节材)、保护环境和减少污染,为人们提供健康、适用和高效的使用空间,与自然和谐共生的建筑
BIM	指	建筑信息模型(Building Information Modeling)是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础,进行建筑模型的建立,通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息
EPC、EPC 工程总承包	指	是指公司受业主委托,按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下,对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。
全过程工程咨询服务	指	是指公司受业主委托负责或牵头组织全过程工程咨询服务团队,为项目从投资决策、工程建设、运营等项目全生命周期,持续提供局部或整体解决方案,以及项目各阶段咨询和全过程管理服务。
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
上年同期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元



第一节公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京兴华建筑设计研究院股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing Xinghua Architecture Design and Research		Institute Co., Ltd.
	XHSJ		
法定代表人	潘欣如	成立时间	2003年4月18日
控股股东	控股股东为（海南欣辰科技合伙企业（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（潘欣如），一致行动人为（南京恒沅企业管理中心(有限合伙)、上海牛帆数据科技股份有限公司、江苏牛观数据科技有限责任公司、周莉莉、唐国芳、颜涛、宗洪涛）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务业（M）-专业技术服务业（M74）-工程技术（M748）-工程勘察设计（M7482）		
主要产品与服务项目	在建筑工程领域提供包括项目策划、方案设计、初步设计、施工图设计、施工技术咨询、EPC工程总承包等建设全过程服务。		
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	兴华设计	证券代码	839164
挂牌时间	2016年9月8日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,120,000
主办券商（报告期内）	兴业证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路36号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张洁	联系地址	江苏省南京市秦淮区菱角市66号17栋
电话	025-85233950	电子邮箱	Ananyan119@163.com
传真	025-86531992		
公司办公地址	江苏省南京市秦淮区菱角市66号17栋	邮政编码	210004
公司网址	www.xh-arch.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			



统一社会信用代码	913201007482165493		
注册地址	江苏省南京市秦淮区菱角市 66 号 17 栋		
注册资本（元）	30,120,000	注册情况报告期内是否变更	否



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

1、企业所处行业、主营业务、产品或服务：

公司属于建筑工程设计行业，主要从事建筑设计等工程技术服务，公司具有中华人民共和国住房和城乡建设部颁发的建筑行业（建筑工程）甲级设计资质；江苏省住房和城乡建设厅颁发的建筑行业（人防工程）乙级设计资质、市政行业（排水工程）乙级设计资质、风景园林工程设计专项乙级资质。

建筑设计是公司的核心业务，业务范围涵盖公共建筑设计、居住建筑设计、工业与研发建筑设计等各类建筑设计业务。为房地产开发商、事业单位及政府部门提供专业的工程建筑设计服务。

公司属于技术密集型、智力密集型企业，经过多年的业务经验积累，充分利用团队的专业知识、设计经验和行业最新成果完成建筑工程项目设计。采用成熟的项目生产运营管理体系，使各类项目设计过程标准化，并以项目设计文件和图纸的方式交付客户，用高质量的设计产品和优质的服务来满足客户的需求。

公司对客户提供的产品和服务以项目合同的形式明确，并以项目设计文件、图纸和提供咨询管理服务的方式交付客户；在施工阶段，公司还向业主提供咨询和技术支持服务并配合客户完成工程施工验收。

2、销售模式

公司通过积极培养引进专业市场经营人才，在市场开拓过程中，市场经营人员与专业技术人员相互协同，互相配合，进行专业化营销，开拓业务。公司主要采取两种方式获取设计业务：其一、项目招投标、议标洽谈方式。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，进行项目筛选，对选中的项目组织投标，通过招投标方式主动获得项目合同。其二、客户直接委托方式。公司自成立以来，凭借在人才、技术、品牌等方面的竞争优势，经过数年的发展，积累了一批有良好合作关系的客户。对于不需要招投标的项目，该类客户或新客户会直接委托公司承接项目设计业务。

3、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团队掌握的技术，向客户提供设计服务。在具体业务中，公司根据该业务具体情况与客户进行商务谈判，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。目前，设计收取费节点包括：前期设计、方案设计、初步设计、施工图设计、施工配合等。公司在与客户签订合同后，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。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。报告期内受房地产市场总体下行影响，公司针对业务性质，积极优化现有组织架构，最大限度实现业务协同。在营销模式、专业化细分市场、研发方面有所加强，在充分保证建筑设计业务精益求精的基础上，重点围绕城乡建设绿色低碳发展、智能建造与建筑工业化、城市更新与品质提升、美丽乡村建设等领域进行业务拓展、人才培养及技术研发。公司充分利用网站、微信等互联网新媒体及各种专业学术活动进行宣传，提升了公司的市场影响力和品牌效益。另外，采用精专一体化细分市场营销策略，提高了业务拓展的力度。在研发方面，公司研发方向主要为“低碳绿色建筑研究”、“新型建造技术的研究”、“工业化装配式建筑研究”“低碳绿色材料及建筑环境”，研发成果已用于实际设计过程中，并积累了丰富的经验。



(二)行业情况

1、建筑设计行业发展现状

公司所处的建筑设计行业与宏观经济、国民生活密切相关，也是国民经济的基础产业之一。随着国家和社会对碳达峰（碳中和）、新型城镇化提质增效的重视，建筑设计行业正处于告别规模扩张、转向高质量发展的关键期，呈现绿色化、数字化、集约化的发展特征，同时也面临房地产调整、市场需求分化的挑战。低碳绿色建筑、装配式建筑和 BIM 技术等建筑理念和技术在我国逐渐普及，工程总承包、全过程工程咨询等业态和商业模式也受到各级政府的鼓励和支持。2023 年 7 月 24 日，住建部在官网发布了国家标准《零碳建筑技术标准（征求意见稿）》建筑设计普遍将碳排放计算纳入方案必选项，被动式节能设计（如自然通风、遮阳系统）成为竞争亮点，技术壁垒逐步形成。

“十四五”期间，工程勘察设计行业的发展态势正逐步向专业化、一体化、综合化方向转型，发展前景亦进入“新常态”。面临新的商业生态环境、新的发展形势，企业的发展模式也应综合考虑勘察设计+产业、资本、互联网等路径。根据新的行业发展特点，重新架构企业业务逻辑势在必行，其中产业思维是核心，打通全产业链是关键。新型城市基础设施建设、城市更新、完整居住社区建设、乡村建设、城乡建设绿色低碳发展、智能建造与建筑工业化行动等工作任务为工程勘察设计行业发展带来了新机遇。

根据 2026 年 3 月 13 日正式发布“十五五”规划纲要明确了我国城市发展正从大规模增量扩张阶段转向存量提质增效为主的新阶段。未来五年房地产政策将转向以保障民生为重心，同时在推动房地产高质量发展方面更加注重提升居住品质，切实回应了人民群众“住得好”的宜居需求。

2、行业发展因素、行业法律法规等的变动及对公司经营情况的影响

(1) 国家政策大力扶持

国家陆续释放充分的政策红利，促进建筑设计行业的转型升级。从纵向上看，倡导和引入包括物联网、BIM 技术、绿色建筑、装配式建筑等新技术，推动建筑设计技术的全面更新，着力提高行业整体设计水平及创新能力。从横向上看，以“建筑师负责制”为运营支点，以全过程工程咨询及建设工程总承包为推进通道，进一步发挥建筑设计企业在整合建设工程全产业链上的优势作用。在财税政策层面，国家提出增加文化创意产业发展专项资金规模，加大对文化创意和设计服务企业的支持力度，并在体现绿色节能环保导向、增强可操作性的基础上，完善相关税收扶持政策。

2025 年 12 月全国住房城乡建设工作会议在北京召开，会议研究部署“十五五”时期和 2026 年重点任务，重点为清理低端产能，整治低价竞争；推动勘察设计企业向全过程咨询、EPC 转型；培育全产业链龙头企业。

根据国务院 2026 年 3 月发布的《政府工作报告》提出，高质量推进城市更新，稳步实施城镇老旧小区、城中村等改造。根据工作报告各地将编制实施“十五五”城市更新专项规划，抓好城市体检、更新试点，实施一批民生工程、发展工程、安全工程。高质量开展城市更新也将为建筑业发展带来机遇。

(2) 数字化与 AI 技术深度渗透

作为国民经济发展的重要基础性产业，建筑设计行业贯穿于工程建设项目策划、方案设计、技术研发、成果交付的全过程。2024 年 2 月 7 日中华人民共和国建设部发布了《“数字住建”建设整体布局规划》提出要以支撑建筑业数字化转型发展为目标，研发自主可控的建筑信息模型（BIM）图形平台，并开发工程项目全生命周期数字化管理平台。2025 年 8 月 15 日中共中央国务院发布了《关于推动城市高质量发展的意见》其中提到：“发展智能建造，培育现代化建筑产业链，加快推动建筑业转型升级”。智能建造是将 AI、数字孪生、物联网、云计算、区块链和建筑信息模型（BIM）等新技术集成应用于工程项目建造全过程，通过数字化、自动化手段提升工程质量安全、效益和品质。2025 年 08 月 26 日发布的《国务院关于深入实施“人工智能+”行动的意见》明确提出“到 2027 年人工智能与六大重点领域深度融合”“智能经济核心产业规模快速增长”等量化目标，其中“工业全要素智能化发展”



和“城乡智能普惠”等表述，为建筑行业转型提供了政策支持。

公司积极响应探索 AI 技术在建筑设计过程中的应用以及工程项目全周期数字化管理。

(3) 专业化、一体化、综合化转型趋势明显

工程勘察设计行业的发展态势正逐步向专业化、一体化、综合化方向转型，发展前景亦进入“新常态”。面临新的商业生态环境，新的发展形势，企业的发展模式，也将从勘察设计+产业、资本、互联网等路径来综合考虑。根据新的行业发展特点，重新架构企业业务逻辑，产业思维是核心，打通全产业链是关键。

工程勘察设计行业转型趋势显著。绿色建筑、智能建造、城市更新等领域成为新增长点。政策推动下，人工智能驱动的 BIM 技术、装配式建筑及低碳设计需求激增。头部企业通过数字化转型（如 AI 优化流程）、拓展国际化项目（如“一带一路”基建）和专业化赛道（如医疗、养老建筑）实现逆势发展，建筑设计企业必须凭借资源整合能力占据优势，保持竞争力。

上述行业发展因素、行业法律法规等的变动及对公司经营情况产生积极影响。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>一、“高新技术企业”认定情况： 证书编号：GR202432017436 发证时间：2024 年 12 月 24 日 有效期：三年</p> <p>二、“江苏省专精特新中小企业”认定情况： 发证时间：2025 年 12 月 有效期：三年</p>

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	37,137,379.78	74,402,538.48	-50.09%
毛利率%	24.01%	32.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,089,881.91	206,580.23	-2,079.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,911,638.28	-15,110.56	-19,168.90%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.00%	0.19%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-2.85%	-0.01%	-



基本每股收益	-0.14	0.01	-1,500.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	128,408,027.44	134,129,230.37	-4.27%
负债总计	48,357,791.27	29,929,192.39	61.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	80,050,236.17	104,200,037.98	-23.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	3.46	-23.18%
资产负债率%（母公司）	36.93%	22.28%	-
资产负债率%（合并）	37.66%	22.31%	-
流动比率	2.39	3.75	-
利息保障倍数	-25.95	-0.49	-
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	9,795,641.67	13,232,228.46	-25.97%
应收账款周转率	0.37	0.63	-
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%	-4.27%	-12.09%	-
营业收入增长率%	-50.09%	-8.05%	-
净利润增长率%	-2,079.80%	-97.01%	-

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	16,576,806.70	12.91%	58,646,507.00	43.72%	-71.73%
应收票据	150,864.75	0.12%	-	0.00%	100.00%
应收账款	29,990,471.64	23.36%	49,980,548.17	37.26%	-40.00%
交易性金融资产	48,097,681.37	37.46%	500,000.00	0.37%	9,519.54%
预付款项	3,577,903.66	2.79%	1,858,387.91	1.39%	92.53%
其他应收款	3,949,721.22	3.08%	374,913.98	0.28%	953.50%
其他流动资产	509,194.69	0.40%	916,667.43	0.68%	-44.45%
长期股权投资	-	0.00%	400,585.76	0.30%	-100.00%
固定资产	5,629,127.00	4.38%	9,466,266.06	7.06%	-40.53%
使用权资产	5,944,977.09	4.63%	1,489,200.29	1.11%	299.21%
无形资产	83,841.69	0.07%	452,898.82	0.34%	-81.49%
长期待摊费用	62,732.11	0.05%	124,869.25	0.09%	-49.76%
其他非流动资产	4,121,045.62	3.21%	376,548.68	0.28%	994.43%
短期借款	20,000,000.00	15.58%	-	0.00%	100.00%
其他应付款	659,648.74	0.51%	1,970,409.21	1.47%	-66.52%



一年内到期的非流动负债	1,466,849.41	1.14%	739,992.92	0.55%	98.22%
租赁负债	4,539,210.18	3.53%	-	0.00%	100.00%
递延所得税负债	855,761.10	0.67%	-	0.00%	100.00%
未分配利润	23,860,551.32	18.58%	48,010,353.13	35.79%	-50.30%

项目重大变动原因

1、货币资金本期末减少 71.73%的原因是：本期利用闲置资金购买理财产品，导致货币资金余额减少 4206.97 万元。

2、应收票据本期末增加 100%的原因是：本期收到客户开具的商业承兑汇票，票面金额 15.88 万元。

3、应收账款本期末减少 40%的原因是：本期应收账款账面余额 8,778.29 万元，较上年末下降 22.41%，坏账准备因款项收回转回同比下降 8.48%，最终应收账款账面价值较上年末下降 40%。

4、交易性金融资产本期末增加 9519.54%的原因是：本期新增了股票投资 166.91 万元，理财产品 4592.86 万元。

5、预付款项本期末较上期末增加 92.53%，主要原因是：本期子公司兴欣华新增了预付投资款 100 万元，另子公司天兴创华为满足日常业务运营需求，预付 75 万元用于购置二手新能源车辆。

6、其他应收款本期末较上期末增加 953.50%，主要原因是：本期子公司兴欣华新增了一笔对江苏北城文化科技发展有限公司的借款 400 万元，用于经营周转。具体内容详见公司于 2025 年 11 月 6 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）上披露的《南京兴华建筑设计研究院股份有限公司对外提供财务资助公告》（公告编号：2025-105）。

7、其他流动资产本期末较上期末减少 44.45%，主要原因是：本期末合同负债减少 278.58 万元，预缴税费减少了 41.33 万元。

8、长期股权投资本期末较上期末减少 100%的原因是：本期对联营企业南京翼合华计提了 40.06 万的减值准备。

9、固定资产本期末较上期末减少 40.53%，主要原因是：公司优化资产配置，处置闲置房产及报废老旧运输工具所致。

10、使用权资产本期末较上期末增加 299.21%的原因是：本期原经营场地租赁到期续签，全额冲回原使用权资产余额，新增使用权资产原值 650.63 万元，同时计提折旧 56.13 万元。

11、无形资产本期末较上期末减少 81.49%的原因是：本期无形资产累计摊销 48.08 万元大于本期无形资产购置款 11.18 万元。

12、长期待摊费用本期末较上期末减少 49.76%的原因是：本期装修费用摊销了 10.16 万元，本期新增装修摊销额 3.95 万元。

13、其他非流动资产本期末较上期末增加 994.43%，主要原因是本期取得了工抵房产和车位共计 412.10 万元。

14、短期借款本期末较上期末增加 100%的原因是：本期因业务需要新增了银行贷款 2000 万元。

15、其他应付款本期末较上期末减少 66.52%，主要原因是：本期支付市级第一批公厕 EPC 项目前期挂账款项 112.03 万元所致。

16、一年内到期的非流动负债本期末较上期末增加 98.22%，主要原因本期公司新签订租赁合同，新增租赁负债规模，导致未来 12 个月内到期需支付的租赁负债金额相应增加所致。

17、租赁负债本期末较上期末增加 100%，主要原因是本期公司新签订租赁合同，新增租赁负债规模。

18、递延所得税负债本期末较上期末增加 100%，主要原因是本期应纳税所得额为负，全额列示递延所得税资产。



19、未分配利润本期末较上期末减少 50.30%，主要原因是本期支付了普通股股利 2005.99 万元，另外本期归属于母公司股东的净利润为-408.99 万元。

(二)经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	37,137,379.78	-	74,402,538.48	-	-50.09%
营业成本	28,218,839.80	75.99%	50,283,482.52	67.58%	-43.88%
毛利率%	24.01%	-	32.42%	-	-
税金及附加	197,680.42	0.53%	294,723.76	0.40%	-32.93%
销售费用	1,000,608.31	2.69%	1,124,769.20	1.51%	-11.04%
管理费用	8,301,539.34	22.35%	8,186,198.57	11.00%	1.41%
研发费用	4,456,573.48	12.00%	4,636,739.98	6.23%	-3.89%
财务费用	-247,139.85	-0.67%	-477,385.18	-0.64%	48.23%
其他收益	484,293.18	1.30%	463,346.14	0.62%	4.52%
投资收益	61,961.11	0.17%	-458,022.50	-0.62%	113.53%
公允价值变动收益	36,359.81	0.10%	-	0.00%	100.00%
信用减值损失	3,173,396.13	8.55%	-10,539,772.69	-14.17%	130.11%
资产减值损失	-400,585.76	-1.08%	-	0.00%	-100.00%
资产处置收益	-1,732,018.34	-4.66%	-4,081.97	-0.01%	-42,330.94%
营业利润	-3,167,315.59	-8.53%	-184,521.39	-0.25%	-1,616.50%
营业外收入	3.78	0.00%	650.49	0.00%	-99.42%
营业外支出	21,164.39	0.06%	13,090.64	0.02%	61.68%
所得税费用	901,405.71	2.43%	-403,541.77	-0.54%	323.37%
净利润	-4,089,881.91	-11.01%	206,580.23	0.28%	-2,079.80%

项目重大变动原因

- 1、营业收入本期减少 50.09%：主要受两方面因素影响：一是受市场环境及行业竞争加剧影响，公司承接的设计项目规模同比大幅下降；二是为拓展市场公司部分项目设计单价有所下调。
- 2、营业成本本期减少 43.88%：原因是本期设计项目业务量同比下滑，对应项目直接成本同步减少所致；受业务固定成本刚性影响，成本降幅低于营业收入 50.09% 的降幅，导致本期毛利率同比有所下滑。
- 3、税金及附加本期减少 32.93%：主要原因是营业收入减去营业成本的应税增值额减少，导致了城建税及教育费附加减少 8.97 万元。
- 4、财务费用本期增加 48.23%：主要原因是本期货币资金规模减少，相应利息收入较上年同期减少 23.10 万元，导致财务费用净支出同比增加。
- 5、投资收益本期增加 113.53%：主要原因是本期处置交易性金融资产取得的投资收益 35.34 万元。
- 6、公允价值变动收益本期增加 100%：本期较上期新增公允价值变动收益 3.64 万元，是来源于交



易性金融资产的公允价值变动。

7、信用减值损失本期增加 130.11%：主要原因是本期转回前期计提的坏账准备，且无新增大额减值计提，较上年同期大额计提坏账准备形成明显差异。

8、资产减值损失本期减少 100%：原因是本期对已停止经营并完成清税的联营企业长期股权投资全额计提减值准备所致。

9、资产处置收益本期减少 42330.94%：原因是本期处置房产导致固定资产处置损失 192.91 万元，以及作废原租赁合同签订新合同产生使用权资产处置收益 19.71 万元综合影响所致。

10、营业利润本期减少 1616.50%：主要原因是营业收入大幅下降叠加部分成本、管理、研发等固定成本基本保持稳定，最终亏损规模大幅扩大。

11、营业外收入本期减少 99.42%：主要是原因是上年同期收到与日常活动无关的车险赔偿款 650.49 元，本期无同类款项收入所致。

12、营业外支出增加 61.68%：主要原因是本期新增了 1.72 万元的诉讼利息支出，抵消了上期 0.9 万元滞纳金减少。

13、所得税费用增加 323.37%：原因是递延所得税由上期净收益转为本期净费用、确认上期汇算清缴补税，叠加本期无当期所得税费用综合影响所致。

14、净利润减少 2079.80%：主要原因是营业收入大幅下降、毛利缩减，叠加固定成本刚性，成本费用侵蚀利润所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	36,924,341.88	74,293,283.78	-50.30%
其他业务收入	213,037.90	109,254.70	94.99%
主营业务成本	28,020,394.27	50,173,336.52	-44.15%
其他业务成本	198,445.53	110,146.00	80.17%

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
设计类	33,955,273.71	25,687,594.99	24.35%	-47.37%	-39.48%	-9.86%
EPC 类	2,969,068.17	2,332,799.28	21.43%	-69.63%	-69.82%	0.49%
房屋出租类	213,037.90	198,445.53	6.85%	94.99%	80.17%	7.67%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

1、主营业务收入本期 3692.43 万元，较上期 7429.33 万元下降 50.30%，主要系受行业市场环境及竞争加剧影响，公司承接的业务量同比大幅下滑，同时为拓展市场部分项目服务单价有所下调，双重因素导致主营业务收入规模大幅缩减；对应主营业务成本本期 2802.04 万元，较上期 5017.33 万元下降 44.15%，系项目业务量同步减少，但受人力等固定成本刚性影响，成本降幅低于收入降幅，挤压了主营业务毛利空间。



2、其他业务收入本期 21.30 万元，较上期 10.93 万元增长 94.99%，主要系本期新增了房屋租金收入；对应其他业务成本本期 19.84 万元，较上期 11.01 万元增长 80.17%，成本与收入变动匹配，对整体毛利影响较小。

3、本期设计类收入 3395.53 万元，较上年同期下降 47.37%，主要受市场环境及行业竞争影响，设计项目业务量大幅下滑，且部分项目为拓展客户下调服务单价，双因素导致收入规模缩减。对应成本 2568.76 万元，同比下降 39.48%，随业务量同步减少，但受核心设计团队薪酬等固定成本刚性影响，成本降幅低于收入降幅，叠加项目单价下调，导致毛利率同比下降至 24.35%。

4、本期 EPC 类收入 296.91 万元，较上年同期下降 69.63%，主要本期 EPC 业务仅为前期项目收尾工作，无新增项目承接，业务规模同比大幅收缩。对应成本 233.28 万元，同比下降 69.82%，成本随收尾项目业务量同步缩减，变动与收入匹配；本期 EPC 业务毛利率 21.43%，项目盈利水平保持稳定。

5、本期房屋出租类收入 21.30 万元，较上年同期增长 94.99%，主要系本期新增工抵房对外出租，带来新增租金收入，拉动出租业务收入大幅提升。对应成本 19.84 万元，同比增长 80.17%，主要为新增工抵房对应的房屋折旧、物业维护等成本同步增加。

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	江苏华爵检测技术股份有限公司	2,969,068.17	7.99%	否
2	南京金基朗樾房地产开发有限公司	2,051,358.49	5.52%	否
3	南京智慧中堃置业有限公司	2,020,281.16	5.44%	否
4	南通苏润永旺置业有限公司	1,862,537.71	5.02%	否
5	江苏北斗水联网科技集团有限公司	1,585,899.36	4.27%	否
	合计	10,489,144.89	28.24%	-

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	南京博羽科技发展有限公司	2,320,338.98	10.81%	否
2	南京徐茂华环境艺术设计有限公司	1,220,289.08	5.69%	否
3	南京庐境能源科技有限公司	1,139,094.49	5.31%	否
4	南京长江都市建筑设计股份有限公司	1,115,289.55	5.20%	否
5	南京深合设计咨询有限公司	946,188.34	4.41%	否
	合计	6,741,200.44	31.42%	-

(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	9,795,641.67	13,232,228.46	-25.97%
投资活动产生的现金流量净额	-50,204,542.58	-1,069,243.31	-4,595.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-796,438.94	-11,378,268.00	93.00%



现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额减少 25.97%的主要原因是：销售商品、提供劳务收到的现金的大幅下滑，虽然成本、费用、税费同步收缩，但收缩幅度未能完全覆盖收入下滑的缺口，最终导致净额同比下降。

2、投资活动产生的现金流量净额减少 4595.33%的主要原因是：报告期内，公司投资活动的现金收付系阶段性资金使用计划与闲置资金规模，对交易性金融资产进行了多批次的赎回与新增配置操作所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额增加 93.00%的主要原因是：一方面，本期分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期现金流出增加了 1,102.65 万元；另一方面，本期取得借款获得了现金流入 2,000 万元。

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
南京天兴创华环保科技有限公司	控股子公司	环保建筑材料、建筑智能科技产品的研发及销售	10,000,000	4,288,336.48	4,262,054.75	-	-580,814.83
江苏兴欣华教育科技有限公司	控股子公司	技术服务、教育咨询服务、教育教学检测和评价活动	15,000,000	15,216,538.05	14,493,429.14	-	-506,570.86

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
江苏北城文化科技发展有限公司	公司拟新增教育类业务，北城文化自成立至今主营业务为教育课程研发及招生辅助服务，主要客户群体为高中学校，2025 年投资改造南京市江北新城高级中学（民办高中）并已取得开展教育业务所需的办学许可证、营业执照。有利于公司延伸教育咨询、升学规划、培训托管等增值服务，构建教育服务闭环。	持有该参股孙公司股权目的是满足公司战略发展需要，优化公司战略布局，进一步提高公司综合竞争力

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江苏兴欣华教育科	全资投资设立	设立该全资子公司符合公司战略发展规划，有利于进一步



技有限公司		提升公司的综合竞争力，符合公司的长远发展目标，预计对公司未来财务状况和经营成果将会产生积极的影响。
-------	--	---

(二) 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
兴业证券有限公司	券商理财产品	GC001	20,900,000.00	0	自有资金
南京银行雨花支行	银行理财产品	基金产品 001527	500,000.00	0	自有资金
深圳市恒泰融安投资管理有限公司	其他	恒泰融安盛景一号私募证券投资基金	25,020,237.45	0	自有资金

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、研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,456,573.48	4,636,739.98
研发支出占营业收入的比例%	12.00%	6.23%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	3
本科以下	22	20



研发人员合计	27	23
研发人员占员工总量的比例%	21.43%	21.30%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	42	40
公司拥有的发明专利数量	3	3

(四) 研发项目情况

随着我国工业化进程不断发展，城市污染愈加严重，传统建造模式下的建筑设计行业俨然是能耗大户，随着人们对健康宜居、绿色生态环境的要求越来越高，全世界都将低碳减排、碳中和、碳达峰作为未来建筑设计可持续发展的方向。在上述前提下，改变传统建筑设计方式已经势在必行，如果依然采用传统的生产理念，势必会被时代所淘汰。因此公司致力于绿色建筑及预制装配式工业化建筑建造设计技术的探索及研发，与时俱进地更新建筑设计理念，运用绿色建筑技术设计的健康建筑不仅可以满足安全耐久、健康舒适、生活便利、资源节约、环境宜居等要求，更可以促进建筑行业的可持续发展，充分发挥绿色建筑经济优势，更好地发挥支柱产业带头作用，从而在激烈的建筑企业之间的竞争中走出科技创造之路，进而提高建筑企业的社会效益，实现建筑设计企业的良性循环发展。

经过多年不懈的努力，公司在绿色建筑节能技术研发方面取得了较好的成绩，硕果累累，获得知识产权情况如下：

1、已获得知识产权共计 42 项，其中发明 3 项、实用新型 39 项。

2、上述知识产权的获得促进了设计服务的技术创新和技术进步，公司在研发过程中将知识产权的多种技术手段运用到实际的设计工作中，不仅能满足建筑墙体分隔功能、保温节能、隔声环保、装饰集成、数字化控制的多功能的要求，而且有利节能减排，提高空间利用率，专利的获得有效解决了原有的绿色建筑设计中存在的技术、施工中配套设施不健全等问题，尤其是解决了预制装配式建筑施工中现场安装时不够精准的难题，推动了建筑节能、节电技术以及智能化建筑一体化技术的更新与实践。研发成果的不断推广与更新，不但提高了公司设计竞争力，而且促进了绿色节能建筑可持续发展。绿色建筑是世界发展的趋势，也成为中国的国策，正是由于上述高新技术的研发使公司的设计工作能够紧跟中国发展低碳经济的趋势，大大提升设计人员的技术水平，提高核心竞争力；也正是由于公司的科技创新研发引领了企业发展，提高了公司的行业地位以及软实力。

六、对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）收入确认

1. 事项描述

2025 年度兴华设计公司合并财务报表中收入金额为 37,137,379.78 元。收入确认的会计政策参见财务报表附注“四、28 收入”，营业收入账面金额信息参见财务报表附注“六、合并财务报表项目注释 28 营业收入/营业成本”。

由于收入是关键业绩指标之一，可能存在收入确认不准确或未在恰当期间确认的风险，且存在被管理层操纵以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。



2. 审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；
- (2) 结合公司业务合同主要条款，分析评价业务收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则相关规定；
- (3) 实施实质性程序，检查收入确认重要依据，是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确；
- (4) 结合应收账款函证，核查主要客户的交易金额；
- (5) 对营业收入及毛利率执行实质性分析程序，评估其波动合理性；
- (6) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认；
- (7) 评估公司对收入的披露是否恰当。

七、企业社会责任

适用 不适用

八、未来展望

是否自愿披露

是 否

九、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
行业政策调控风险	公司主营业务为建筑行业建筑工程设计,就整个建筑行业而言,其发展状况与国民经济运行状况及全社会固定资产投资规模相关,特别是基础设施投资规模、城镇化进程以及房地产市场发展等因素影响明显。全社会固定资产投资增速、未来国家房地产调控政策、宏观经济景气度情况都将影响公共建筑及其他民用建筑的投资规模。近年来,在国家连续出台房地产宏观调控政策之下,房地产行业的发展受到一定的限制,对公司业务造成一定的影响。未来国家房地产调控政策导向仍存在较大的不确定性,公司存在目标市场行业政策调控风险。应对措施:公司专注产品细分市场领域,在细分产品上创建出自己的品牌,打造核心竞争力。在规划设计、办公建筑、商业建筑、科研教育建筑、居住建筑设计等细分领域进行大力尝试,从而来规避一定的政策风险。同时,公司将利用已经积累的品牌、经验和地域优势,在保持现有一线城市房地产开发细分市场的优势下,主动向二三线城市的客户拓展市场。同时公司将通过顺应市场和行业发展趋势,创新体制机制,提高综合管理水平,增强业务拓展能力来有效应对上述不利因素。
市场竞争加剧的风险	公司所处建筑设计行业内企业数量众多,大多数企业规模较小,经营区域性特征明显,行业竞争较为激烈。尽管公司在经营规



	<p>模、品牌形象、资金实力、业务水平、客户资源等方面在当地具有一定的优势,但随着该行业市场化程度提高,行业竞争将变得愈发激烈。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,进而导致公司成长性放缓或经营业绩下滑的风险。应对措施:公司以坚持方案原创设计为主,致力于高品质精专一体化设计,在市场营销人员与专业设计人员的通力配合下,通过方案中标、商务谈判获得项目,提升公司品牌价值与设计业务的溢价空间,同时公司将紧跟现代建筑设计技术进步的潮流,吸收国际创新设计思想,不断改进企业管理水平,培养和引进专业人才,提升企业的核心竞争力,稳固已取得的竞争优势。报告期内,公司加强多种形式合作与设计服务方式,采取校企合作、跨界联合、科技成果应用协作等多种途径,充分利用数字化、智能化技术,力求设计创新和科技创新并驾齐驱,对设计成果赋能,形成更有力的核心竞争力。公司持续维护并增强现有资质的有效性,助力公司扩大业务范围,提升综合实力和盈利能力,为公司在相关领域拓展市场打下坚实的基础,对公司持续发展与生产经营产生积极影响。</p>
<p>专业技术人员流失的风险</p>	<p>公司所属行业为技术密集型、智力密集型行业,专业技术人才数量和素质是影响企业市场竞争能力的主要因素。经过多年的发展,公司已拥有一支具有高素质、富有创新力的人才队伍,虽然公司为员工提供了多元化的发展平台及个性化的发展路径,努力实现企业和员工的共同成长,并已经建立了良好的人才稳定机制。但随着市场竞争的加剧,行业内对专业技术人才的争夺日趋激烈,若不能有效激励和留住专业技术人才,将对公司未来业务发展造成不利影响。应对措施:公司目前已经对核心技术员工进行了激励措施,可以在中长期确保核心技术员工的利益和公司发展目标一致,能最大程度的稳定员工队伍。同时公司也在大力完善人力资源体系的建设,为员工的专业水平提升、专业能力培训、职位晋升提供较为广阔的空间。此外,公司坚持加大人才梯队建设力度,积极储备高素质人才,同时积极引进高端人才,以适应公司发展需求。公司始终坚持不懈致力于加强企业文化建设,通过各种方式、各种途径,大力提升员工的文化素养,营造企业文化氛围。</p>
<p>设计责任风险</p>	<p>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。公司自成立以来,已承接并成功完成多项建筑工程的设计,并在工程设计成果的过程控制、进度控制、总体质量控制等方面进行严格把关,但未来仍然存在因质量控制失误导致承</p>



	<p>担设计责任的风险。应对措施：建立健全公司内控制度，建立并严格执行公司项目及设计质量管理体系。加强合同审核，在事前对风险进行控制。在项目执行过程中，按照 ISO9001 质量管理体系的要求，并结合行业特点，实行三级校审，包括复核、审核和审定，严格把控项目总体质量。报告期内公司通过科学管理狠抓设计质量最大程度的避免因设计失误导致工程质量问题给公司和项目业主带来的风险。</p>
<p>人力成本上升的风险</p>	<p>人力成本是公司的主要经营成本,如果平均人力成本的上升速度快于公司人均产值的增长速度,则公司的毛利率水平将会有下降的风险。未来随着经济发展、城市生活成本上升、竞争对手对专业人才争夺,人力成本上升趋势不可避免,尽管公司目前该风险尚在可控范围,但未来仍存在人力成本上升对公司的生产经营产生不利影响的可能性。应对措施：通过公司不断完善人力资源管理制度，有效控制人力的获得成本、开发成本、使用成本、保障成本和离职成本。规范科学的制定薪资支付标准，鼓励专业技术人员一专多能，注重员工个人发展与精神激励。通过不断完善公司各项管理制度，从管理的各个角度入手，减少人力资源成本的浪费，控制公司在人力成本上的投入。</p>
<p>应收账款回收的风险</p>	<p>由于受到行业收款惯例的影响,报告期末公司应收账款账面余额为 87,782,861.78 元，占总资产 68.36%。虽然大部分应收账款账龄在 3 年以上，且公司大客户目前信誉良好，但是在项目执行过程中,仍有少数客户因财务困难未能及时回款，造成 2024 年 3 年以上应收账款翻番，有可能存在由于客户财务状况不佳而拖延支付设计款或由于客户破产、建筑工程项目实施不顺利等原因导致应收账款发生坏账损失的情况，给公司财务状况造成不利的影 响。应对措施：加强事前控制，通过提前了解和评估客户的资信情况，选择优质客户，并在合同中明确约定收款进度；加强事中管理，报告期内，公司加强对应收账款的定期对账催收管理；加强事后控制，公司在竣工验收确认环节对收款进行严格把控，尽职勤勉的配合客户推动项目的顺利进行，以确保项目尾款能及时收回；同时公司通过法律途径维护公司合法权益等措施来有效防范上述风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否



第三节重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(二)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(三)对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
江苏北城文化科技发展有限公司	参股孙公司	否	2025年11月24日	2028年11月23日	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	-	4,000,000.00	-	4,000,000.00	-	-



对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司于2025年11月6日召开第四届董事会第八次会议、2025年11月24日召开的2025年第四次临时股东会审议通过《关于全资子公司江苏兴欣华教育科技有限公司向江苏北城文化科技发展有限公司提供借款的议案》。全资子公司江苏兴欣华教育科技有限公司在不影响正常经营的前提下，向江苏北城文化科技发展有限公司提供财务资助800万元人民币，期限3年，利率3.00%。借款到期后北城文化一次性偿还全部本金及利息。

该财务资助基于公司战略布局与北城文化业务发展实际需求，结合公司自身财务能力作出的合理决策。其一，北城文化作为公司布局教育赛道的核心标的，其业务拓展与公司教育服务综合生态战略高度契合。本次财务资助可加速北城文化核心业务落地，快速实现并购协同价值，符合公司长期发展规划；其二，北城文化正处于市场拓展关键阶段，需补充流动资金支持。其当前融资渠道相对单一，公司提供财务资助能快速满足资金需求，避免错失市场机遇。

公司将密切关注被资助对象的资产质量、经营情况、行业前景、偿债能力、信用状况，对借款使用情况进行跟踪了解和监督检查。同时公司将加大应收账款催款力度，增加银行授信，确保公司经营现金流的充足。本次借款事项不会给公司经营活动带来重大不利影响。

(四) 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

(五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	80,000,000	20,000,000
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于2025年7月11日召开的第四届董事会第四次会议，于2025年7月27日召开的2025年第一次临时股东会审议通过了《关于预计2025年度银行授信的议案》，具体内容详见公司于2025年7月11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）上披露的《南京兴华建筑设计研究



院股份有限公司关于预计 2025 年度银行授信的公告》（公告编号：2025-066）。

公司申请银行综合授信是公司实现业务发展和正常经营所需。公司实际控制人潘欣如及其配偶为公司提供担保，通过银行授信的融资方式补充公司资金需求，有利于改善公司财务状况，增加公司经营实力，促进公司业务发展，有利于全体股东的利益。

违规关联交易情况

适用 不适用

(六) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2025-104	对外投资	江苏北城文化科技发展有限公司 20%股权	2,000,000 元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

本次对外投资是从公司的业务发展需要以及对未来发展长远战略的角度所作出的慎重决策。公司将完善内控流程及监督机制，以不断适应公司的业务要求及市场的变化，最大化地减少并积极应对可能存在的经营风险和管理风险。

(七) 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	2025 年 3 月 28 日	-	避免同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
收购人	2025 年 3 月 28 日	2026 年 6 月 10 日	收购	限售承诺	收购完成后 12 个月内不以任何形式转让	正在履行中
收购人	2025 年 3 月 28 日	-	收购	减少和规范关联交易的承诺	本承诺人及本承诺人控制的企业将尽可能避免和减少与公众公司的关联交易	正在履行中
收购人	2025 年 3 月 28 日	-	收购	履行收购报告书承诺的承诺	履行收购报告书披露的承诺事项	正在履行中
收购人	2025 年 3 月 28 日	-	收购	关于保证公众公司独立性的承诺	承诺与公众公司在人员、资产、财务、机构、业务等方面保持相互独立	正在履行中
收购人	2025 年 3 月 28 日	-	收购	关于提供信息真实性、准确性和	关于本次收购提供的信息真实性、准确性和完	正在履行中



				完整性的承诺	完整性的承诺	
收购人	2025年3月28日	-	收购	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	正在履行中
收购人	2025年3月28日	2025年6月11日	收购	收购资金来源承诺	收购资金来源为收购人自有资金，系合伙人实缴出资，资金来源合法合规	已履行完毕
收购人	2025年3月28日	2025年6月11日	收购	关于收购过渡期的承诺	承诺遵守《非上市公司收购管理办法》关于收购过渡期的相关要求	已履行完毕
董监高	2025年7月28日	-	避免同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他	2016年3月31日	-	避免同业竞争承诺	避免同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项详细情况。

(八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	其他货币资金	冻结	7,883.57	0.01%	天兴创华银行账户久悬
总计	-	-	7,883.57	0.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

期末货币资金中，全资子公司天兴创华宁波银行账户因长期未使用该账户收付款及转账，被银行纳入久悬管理冻结资金，致使该账户资金使用权利受限。上述受限资金占公司总资产比例为 0.01%，金额较小，截止本报告披露日，全资子公司天兴创华已完成该银行账户久悬解冻手续，对公司整体资金使用及生产经营不构成重大影响。



第四节股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,369,600	60.99%	-13,705,391	4,664,209	15.49%
	其中：控股股东、实际控制人	5,406,200	17.95%	-5,406,200	0	0.00%
	董事、监事、高管	1,423,900	4.73%	-1,332,100	91,800	0.30%
	核心员工	28,800	0.10%	0	28,800	0.10%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,750,400	39.01%	13,705,391	25,455,791	84.51%
	其中：控股股东、实际控制人	6,885,000	22.86%	7,244,083	14,129,083	46.91%
	董事、监事、高管	4,865,400	16.15%	-4,590,000	275,400	0.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		30,120,000	-	0	30,120,000	-
普通股股东人数		77				

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	海南欣辰科技合伙企业(有限合伙)	-	14,087,975	14,087,975	46.77%	14,087,975	-	-	-
2	张兴华	6,885,000	-1,721,250	5,163,750	17.14%	5,163,750	-	-	-
3	李秋	-	1,122,800	1,122,800	3.73%	-	1,122,800	-	-
4	陈卫新	1,440,000	-360,000	1,080,000	3.59%	1,080,000	-	-	-
5	窦永佳	1,344,000	-336,000	1,008,000	3.35%	1,008,000	-	-	-
6	郭昊	1,344,000	-336,000	1,008,000	3.35%	1,008,000	-	-	-
7	颜涛	957,600	-	957,600	3.18%	957,600	-	-	-
8	刘子洁	1,200,000	-300,000	900,000	2.99%	900,000	-	-	-



9	徐锦峰	600,000	2,198	602,198	2.00%	-	602,198	-	-
10	信达证券股份 有限公司	503,800	-	503,800	1.67%	-	503,800	-	-
合计		14,274,400	12,159,723	26,434,123	87.77%	24,205,325	2,228,798	-	-

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

二、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

2025年3月28日，海南欣辰科技合伙企业（有限合伙）与公司股东张兴华、孙剑兰、南京天兴润华投资管理中心（有限合伙）、陈卫新、郭昊、窦永佳、马强、刘子洁、陈春宁、龚心洲、毕玉中签署了《股份转让协议》，通过大宗交易的方式增持公司12,407,975股，拥有权益比例从0%变为41.1951%，使得挂牌公司控股股东、一致行动人发生变更。公司控股股东由张兴华变更为海南欣辰科技合伙企业（有限合伙），变更后的一致行动人为：潘欣如、周莉莉、唐国芳、颜涛、宗洪涛、上海苏恒牛帆数据科技股份有限公司（曾用名“上海牛帆数据科技股份有限公司”）、江苏牛观数据科技有限责任公司、南京恒沣企业管理中心（有限合伙）。

控股股东海南欣辰科技合伙企业（有限合伙）基本情况如下：

企业名称	海南欣辰科技合伙企业（有限合伙）
合伙类型	有限合伙
住所	海南省海口市美兰区海府街道蓝天路35号名门广场北区A座1306房A2
实缴出资	3700万元
成立日期	2024年12月26日
执行事务合伙人	潘欣如

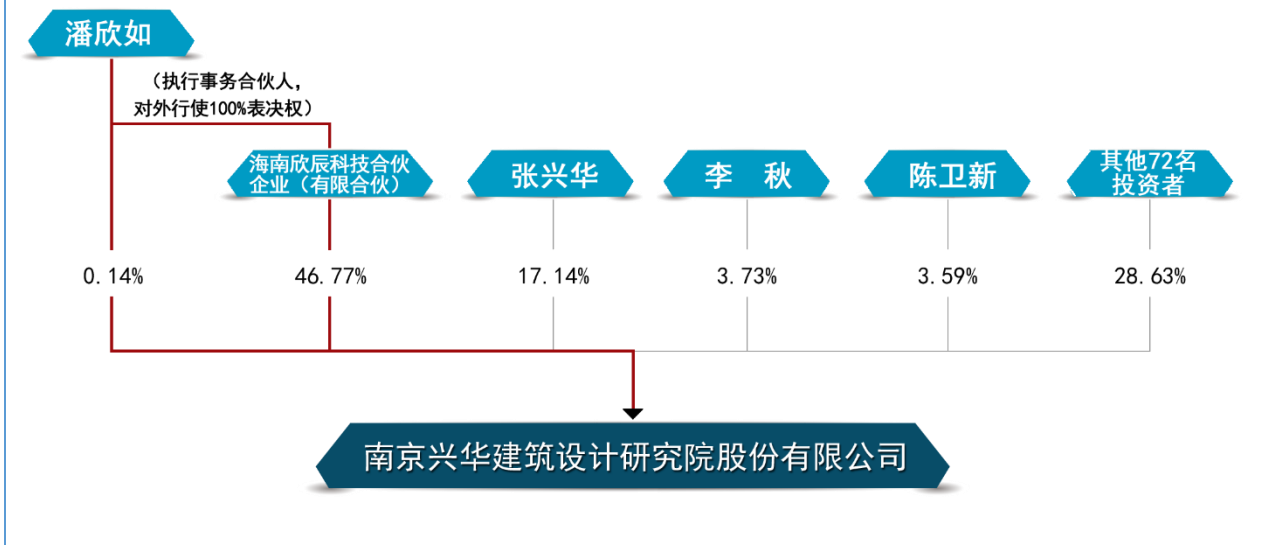
(二) 实际控制人情况

报告期内，潘欣如通过大宗交易，使得挂牌公司实际控制人发生变更，由张兴华、孙剑兰变更为潘欣如，不存在新增的一致行动人。

潘欣如先生，1984年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，福州大学工科学士、南京师范大学法律硕士，具有证券（含香港）、基金、期货从业资格，2010年7月至2011年2月，在东海证券有限责任公司任合规稽查；2011年2月至2014年5月，在江苏瑞华投资控股集团有限公司任业务董事；2014年6月至今，就职于南京恒睿聚信资产管理有限公司任公司董事长、总经理；2017年11月至今，任江苏牛观数据科技有限责任公司董事长、总经理；2019年6月至今，任上海天坤电子商务有限公司董事、总经理；2019年12月至2020年11月，任南京阖天下文创发展股份有限公司董事；2021年9月至2022年11月，任上海苏恒牛帆数据科技股份有限公司董事；2023年7月至今，任南京富朗教育信息咨询有限公司执行董事、总经理；2024年1月至今，任南京富朗教育科技有限公司执行董事。



公司与控股股东及实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



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

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

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
2025 年 12 月 15 日	6.660000	0	0
合计	6.660000	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司于 2025 年 12 月完成 2025 年半年度权益分派，以公司总股本 30,120,000 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派 6.660000 元人民币现金（含税），本次权益分派共计派发现金红利 20,059,920.00 元。本次权益分派权益登记日为：2025 年 12 月 26 日，除权除息日为：2025 年 12 月 29 日。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 19 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）上披露的《南京兴华建筑设计研究院股份有限公司 2025 年半年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-113）。

(二)权益分派预案

适用 不适用



第五节行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、主要服务内容

适用 不适用

服务内容	服务对象	服务类型	细分领域
公司对客户提供的产品和服务以项目合同的形式明确，并以项目设计文件、图纸和提供咨询管理服务的方式交付客户；在施工阶段，公司还向业主提供咨询和技术支持服务并配合客户完成工程施工验收	政府机构、事业单位、国企及其他业主方	建筑工程设计服务	M7482
公司受业主委托,按照合同约定对工程建设项目的的设计、采购、施工、试运行等实行全过程或若干阶段的承包。通常公司在总价合同条件下,对其所承包工程的质量、安全、费用和进度进行负责。	政府机构、事业单位、国企及其他业主方	EPC 工程总承包服务	M7482

二、资质与业务许可

适用 不适用

名称	发证机构	资质等级	许可的业务范围	发证日期	到期日期
工程设计资质证书	中华人民共和国住房和城乡建设部	建筑行业（建筑工程）甲级	可承担建筑装饰工程设计、建筑幕墙工程设计、轻型钢结构工程设计、建筑智能化系统设计、照明工程设计和消防设施工程设计相应范围的甲级专项工程设计业务。可从事资质证书范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务。	2009年3月24日	2029年2月7日
工程设计资质证书	江苏省住房和城乡建设厅	工程设计风景园林工程专项乙级	可从事资质证书范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务。	2018年8月24日	2029年6月25日
工程设计资质证书	江苏省住房和城乡建设厅	工程设计建筑行业（人防工程）乙级	可从事资质证书范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务。	2014年3月3日	2029年6月25日
工程设计资质证书	江苏省住房和城乡建设厅	工程设计市政行业排水工程专业乙级	可从事资质证书范围内相应的建设工程总承包业务以及项目管理和相关的技术与管理服务。	2019年10月16日	2029年6月25日



三、专业技术与技能

√适用 □不适用

1、报告期内，公司新增专利情况如下：

编号	专利名称	类型	专利号	专利权人	授权公告日	取得方式
1	一种装配式装饰幕墙构件	实用新型	ZL 2024 2 0805394.7	兴华设计	2025年1月10日	自主研发
2	一种热水分水器	实用新型	ZL 2024 2 0704214.6	兴华设计	2025年1月10日	自主研发

2、公司不存在与其他方共同享有专利权的情况；

3、公司不存在通过许可使用专利权的情况；

4、报告期内公司不存在专利减少的情况。

四、核心专业设备和软件

□适用 √不适用

五、研发情况

1、研发模式

公司始终秉持“创新引领未来”的发展理念，重视技术创新与研发，建立了完善的研发创新体系，制定了健全的研发管理制度，设立了研发机构并具备相应的科研条件。同时，公司与国内研究开发机构开展多种形式产学研合作，形成知识结构互补，实现信息和资源共享，大幅提高研发效率，研发成果对公司主营业务具有支撑性价值。通过公司技术自主创新能力的不断增强，提高公司在专业技术服务领域的技术先进性。

公司在自主立项后开展研发工作的同时，凭借研发平台、研发团队、技术体系等方面优势，参与多项省、市行业主管部门科研计划项目，并完成研发成果转化，研发成果对公司主营业务具有支撑性价值。

2、研发机构设置及研发人员构成

公司建立了研发组织管理制度，研发投入核算规章制度，具体制定了《研发机构管理制度》、《研发管理制度》、《研发投入核算管理制度》，保障研发合理投入，研发过程严格依照公司的研发制度与开发流程执行。公司设立了技术研发机构——绿色建筑研发中心，公司通过不断提高自主创新能力为公司核心业务提供技术支持，解决技术难题，培养专业技术人才，公司研发人员构成情况如下：

教育程度	期末人数
硕士	3人
本科及以下	20人
研发人员总计	23人
研发人员占员工总量的比例	21.30%

3、主要研发成果

报告期内，公司新增2项实用新型专利具体情况如下：

编号	专利名称	类型	专利号	专利权人	授权公告日	取得方式
1	一种装配式装饰幕墙构件	实用新型	ZL 2024 2 0805394.7	兴华设计	2025年1月10日	自主研发
2	一种热水分水器	实用新型	ZL 2024 2 0704214.6	兴华设计	2025年1月10日	自主研发

上述专利的获得促进了公司设计服务的技术创新和技术进步，公司在研发过程中将知识产权的多



种技术手段运用到实际的设计工作中，不仅能满足建筑墙体分隔功能、保温节能、隔声环保、装饰集成、数字化控制的多功能的要求，而且有利节能减排，提高空间利用率，专利的获得有效解决了原有的绿色建筑设计中存在的技术、施工中配套设施不健全等问题，尤其是解决了预制装配式建筑施工中现场安装时不够精准的难题，推动了建筑节能、节电技术以及智能化建筑一体化技术的更新与实践。研发成果的不断推广与更新，不但提高了公司设计竞争力，而且促进了绿色节能建筑可持续发展。

绿色建筑是世界发展的趋势，也成为中国的国策，正是由于上述高新技术的研发使公司的设计工作能够紧跟中国发展低碳经济的趋势，大大提升设计人员的技术水平，提高核心竞争力；也正是由于公司的科技创新研发引领了企业发展，提高了公司的行业地位以及软实力。

六、技术人员

1、专业技术人员职称情况：

公司报告期内主要技术负责人、核心技术人員未发生变化。不存在公司核心技术人員报告期内曾在公司以外其他机构任职的情况。

报告期末专业技术人员共 71 人，占总人员比例为 65.74%，具体情况如下：

类别	人数（人）	占技术人员比例
高级职称	44	61.97%
中级职称	22	30.99%
初级职称	5	7.04%
合计	71	100%

2、按资质类型与等级划分的专业技术人员结构

执业注册资格类别	人数（人）	占技术人员比例
注册人员总数	27	38.03%
一级注册建筑师	11	15.49%
二级注册建筑师	3	4.23%
一级注册结构工程师	6	8.45%
注册土木工程师（岩土）	1	1.41%
注册公用设备工程师（暖通空调）	2	2.82%
注册公用设备工程师（给水排水）	1	1.41%
注册电气工程师（供配电）	3	4.23%

七、业务外包

适用 不适用

八、特殊用工

适用 不适用

九、子公司管控

适用 不适用

十、诉讼与仲裁

适用 不适用



十一、项目情况

1、报告期合同履行情况							
业务类型	新增合同数量(份)	合计新增合同金额(元)	确认收入合同数量(份)	合计确认收入金额(元)	期末在手合同数量(份)	合计未确认收入金额(元)	
设计类	56	31,604,457.42	190	33,955,273.71	504	88,809,825.58	
EPC类	0	0	3	2,969,068.17	4	7,239,038.14	
2、报告期内订单金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入10%以上的正在履行的订单情况							
序号	项目名称	订单金额(元)	业务类型	项目执行进度	本期确认收入(元)	累计确认收入(元)	回款情况(元)
1	六合智博园厂房改造项目实验室工程(二期)	10,267,332.96	EPC类	97.02%	811,902.69	9,961,112.97	9,961,112.9
2	NO.2010G42项目工程总承包	19,233,300.00	设计类	75.00%	0.00	14,424,975.00	14,424,975.0
3	LP-D-6-301、LP-E-2-201(暂定)设计	8,960,000.00	设计类	44.13%	271,944.50	3,953,608.34	4,510,131.4
4	NO.2022G46地块(A、E、F、G、H、I分区商办)E、F、I地块设计(装配式)设计	8,295,037.54	设计类	50.00%	0.00	4,147,518.77	4,147,518.7
5	NO.2021G115房地产开发项目工程总承包	10,946,000.00	设计类	100.00%	2,051,358.49	10,946,000.00	8,647,483.2
6	双河三期工程方案设计、施工图设计	13,376,000.00	设计类	60.14%	0.00	8,044,700.00	7,438,400.0
7	建邺低碳生态产业园项目全过程咨询服务合同	7,774,000.00	设计类	100.00%	1,445,473.97	7,774,000.00	7,774,000.0
8	NO2021G06项目	7,283,792.49	设计类	100.00%	-203,969.35	7,283,792.49	6,945,000.0
9	江苏开放大学(江苏城市职业学院)新校区一期工程	15,000,000.00	设计类	88.10%	0.00	13,214,595.75	12,277,800.0
10	NO.新区2020G03房地产开发项目工程总承包	10,790,840.34	设计类	100.00%	-304,892.13	10,790,840.34	9,361,904.2
11	绿洲机械厂东侧地块保障房项目A、B、G地块	9,786,860.00	设计类	85.23%	0.00	8,341,711.01	5,542,351.0
12	南京迈皋桥NO.2019G01地块项目(暂命名)建筑施工图设计合同	111,002,582.28	设计类	10.00%	0.00	11,100,252.28	11,100,252.2



13	申智漕谷工业互联网产业园项目建筑方案及施工图设计	9,315,600.00	设计类	77.78%	0.00	7,245,911.49	5,181,560.00
14	南京燕子矶新城保障性住房项目 H-L 组团	8,624,462.00	设计类	91.10%	0.00	7,857,278.00	7,439,871.84
15	安徽省蚌埠市五河县 WH2018-1.2.3 号地块金浦。悦府项目	4,228,230.00	设计类	100.00%	1,428,174.44	4,228,230.00	4,228,230.00
16	NO.2015G68 地块上海建工项目前期概念方案、方案、扩初、施工图设计	20,400,000.00	设计类	100.00%	0.00	20,400,000.00	19,360,000.00
17	南京燕子矶新城保障性住房项目 A、B 组团	8,559,724.60	设计类	100.00%	0.00	8,559,724.60	8,123,333.80
18	NO.2024G02 房地产开发项目	6,684,182.11	设计类	72.47%	952,559.34	4,844,167.34	5,011,790.43

十二、工程技术

√适用 □不适用

报告期内，公司股本、股东资质、股东结构等方面符合法律、行政法规对公司从事业务类别的相关规定，在资质存续期内不存在不满足条件情形。

公司跨区域承接业务时若存在首次承接该区域业务的情况，则须根据该区域主管部门要求完成相应建筑设计企业资质异地备案程序，经该区域主管部门核准后，公司即可正常开展相关业务。报告期内不存在跨区域承接业务未履行相关程序的，不存在可能引发的法律后果、对生产经营的影响。

公司对 EPC 工程总承包业务工程管理流程及风险控制措施的改进情况如下：

1、工程管理流程改进情况

业务相关信息制度方面，公司在原有市场项目信息收集制度的基础上建立台账制度，即将特定市场区域内的工程总承包项目中标情况，收集整理并建立台账。收集的信息内容主要包括项目名称、项目规模、中标单位、中标价、招标限价、中标项目经理、中标时间等。

项目承接制度方面，公司对承接制度中的项目评审环节进行了完善。对于重大项目的承接必须召开项目评审会并获得通过。项目评审会由主要负责人召集本单位工程技术、经营管理、成本合约、财务、法务等相关职能部门，对拟承接项目的技术、成本、财务、法律等方面进行风险评估，并形成评估报告。

投标管理制度方面，公司对投标阶段的自查及复查环节进行了完善。投标文件编制人在编制投标文件前应根据招标文件列出所需材料及注意事项，并形成检查清单。在自查及复查阶段应根据检查清单逐条销项。

2、风险控制措施改进情况

质量风险控制：对在建项目全程实行样板制度，避免因施工工法不当导致的质量问题；

安全风险控制：加强安全教育，严格执行安全交底制度。定期组织安全突发事件演习；

成本风险控制：加强对施工预算以及资金计划的审核；

进度风险控制：制定总进度目标、分阶段进度目标以及里程碑目标，并将责任落实到人；

合同风险控制：建立内部供应商数据库，并定期对数据库中供应商综合实力进行考察；对于分包



工程，优先选用供应商库中的企业。

3、发包、转包、分包及挂靠的情况

报告期内，公司 EPC 工程总承包项目分包均符合法律法规要求，不存在发包、转包及挂靠的情况。

十三、质检技术服务

适用 不适用

十四、测绘服务

适用 不适用



第六节公司治理

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				
潘欣如	董事长	男	1984年10月	2025年7月28日	2027年11月17日	41,108.00	-	41,108.00	0.14%
周希	董事	女	1980年8月	2025年7月28日	2027年11月17日	-	-	-	0.00%
关蓉	董事	女	1979年1月	2025年7月28日	2027年11月17日	-	-	-	0.00%
鲍玉壮	董事	男	1997年8月	2025年7月28日	2027年11月17日	-	-	-	0.00%
沙海波	董事	女	1968年10月	2025年7月28日	2027年11月17日	-	-	-	0.00%
马强	董事、总经理	男	1977年6月	2024年11月18日	2027年11月17日	240,000.00	-	240,000.00	0.80%
张洁	董事、董事会秘书	女	1981年1月	2024年11月18日	2027年11月17日	120,000.00	-	120,000.00	0.40%
杨震	监事会主席	男	1982年12月	2024年11月18日	2027年11月17日	-	-	-	0.00%
贺时俊	监事	男	1983年2月	2024年11月18日	2027年11月17日	-	-	-	0.00%
吴涛	职工代表监事	男	1988年12月	2024年11月18日	2027年11月17日	7,200.00	-	7,200.00	0.02%
吴倩雯	财务总监	女	1990年12月	2025年9月5日	2027年11月17日	-	-	-	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长潘欣如先生与股东周莉莉女士为配偶关系；董事长潘欣如先生系控股股东“海南欣辰科技合伙企业（有限合伙）”、股东“南京恒沣企业管理中心（有限合伙）”执行事务合伙人；董事长潘欣如先生系股东“上海牛帆数据科技股份有限公司”、“江苏牛观数据科技有限责任公司”法定代表人。除此之外，本公司董事、监事、高级管理人员与股东相互之间不存在其他亲属关系。



(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张兴华	董事长	离任	无	公司董事会于 2025 年 7 月 10 日收到董事长张兴华先生递交的辞任报告
刘子洁	董事	离任	无	公司董事会于 2025 年 7 月 10 日收到董事刘子洁女士递交的辞任报告
郭昊	董事	离任	无	公司董事会于 2025 年 7 月 10 日收到董事郭昊先生递交的辞任报告
窦永佳	董事	离任	无	公司董事会于 2025 年 7 月 10 日收到董事窦永佳女士递交的辞任报告
陈春宁	董事、财务总监	离任	无	公司董事会于 2025 年 7 月 10 日收到董事陈春宁先生递交的董事辞任报告，于 2025 年 9 月 5 日收到财务总监陈春宁先生递交的财务总监辞任报告
陈卫新	总经理	离任	无	公司董事会于 2025 年 7 月 28 日收到总经理陈卫新先生递交的辞任报告
潘欣如	无	新任	董事长	公司董事会于 2025 年 7 月 10 日收到董事张兴华等 5 人递交的辞任报告
周希	无	新任	董事	公司董事会于 2025 年 7 月 10 日收到董事张兴华等 5 人递交的辞任报告
关蓉	无	新任	董事	公司董事会于 2025 年 7 月 10 日收到董事张兴华等 5 人递交的辞任报告
鲍玉壮	无	新任	董事	公司董事会于 2025 年 7 月 10 日收到董事张兴华等 5 人递交的辞任报告
沙海波	无	新任	董事	公司董事会于 2025 年 7 月 10 日收到董事张兴华等 5 人递交的辞任报告
马强	董事	新任	董事、总经理	公司董事会于 2025 年 7 月 28 日收到总经理陈卫新先生递交的辞任报告
吴倩雯	无	新任	财务总监	公司董事会于 2025 年 9 月 5 日收到财务总监陈春宁先生递交的财务总监辞任报告

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

1、董事长潘欣如先生，1984 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，福州大学工科学士、南京师范大学法律硕士，具有证券(含香港)、基金、期货从业资格，2010 年 7 月至 2011 年 2 月，在东海证券有限责任公司任合规稽查；2011 年 2 月至 2014 年 5 月，在江苏瑞华投资控股集团有限公司任业务董事；2014 年 6 月至今，就职于南京恒睿聚信资产管理有限公司任公司董事长、总经理；2017 年



11 月至今，任江苏牛观数据科技有限责任公司董事长、总经理；2019 年 6 月至今，任上海天坤电子商务有限公司董事、总经理；2019 年 12 月至 2020 年 11 月，任南京闾天下文创发展股份有限公司董事；2021 年 9 月至 2022 年 11 月，任上海苏恒牛帆数据科技股份有限公司董事；2023 年 7 月至今，任南京富朗教育信息咨询有限公司执行董事、总经理；2024 年 1 月至今，任南京富朗教育科技有限公司执行董事。

2、董事周希女士，1980 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于南京晓庄学院，本科学历，学士学位。2000 年 8 月至 2022 年 2 月，在教育系统工作。2022 年 2 月至 2024 年 5 月任宁波银行股份有限公司公司部经理。2024 年 5 月至今任南京中成商业管理有限公司法定代表人、执行董事，2024 年 1 月至今任上海钉钉数科物联科技有限公司法定代表人、董事，2024 年 1 月至今任南京钉钉数科物联科技有限公司法定代表人、执行董事，2025 年 3 月至今任南京统和酒店管理有限公司法定代表人、董事，2025 年 4 月至今任南京统和健康服务有限公司法定代表人、董事，2025 年 4 月至今任南京统和品牌运营有限公司法定代表人、董事。

3、董事鲍玉壮先生，1997 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，产品设计专业。2020 年 10 月至 2022 年 1 月任南京宇和舟信息科技有限公司知识产权顾问，2022 年 3 月到 2023 年 7 月任南京市祥满千食品贸易有限公司商务运营主管，2023 年 8 月份至今任华阳置业集团运营主管。

4、董事沙海波女士，1968 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于南京工学院(现东南大学)建筑学专业，高级建筑师。1990 年 7 月至 2006 年 3 月任江苏省建筑设计研究院第四设计所主任建筑师，2006 年 3 月至今历任大华集团南京大华浙江置业有限公司设计总监、大华集团海南成燕房地产开发有限公司第一分公司南京区域公司总经理兼海南公司董事长。

5、董事关蓉女士。1979 年 1 月 28 日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于北京工商大学旅游管理专业，后继续学习于北京大学 EMBA 高级经理研修班。2017 年 3 月至 2021 年 1 月任职于中融煦日（北京）投资基金管理有限公司财务部，2021 年 3 月至今任中融煦日（南京）股权投资管理有限公司投资部经理。

6、总经理马强先生。1977 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，正高级建筑师，一级注册建筑师，2000 年 7 月至 2006 年 4 月任职于南京市第二建筑设计院设计部。2006 年至今历任南京兴华建筑设计研究院股份有限公司设计总监、常务副院长，2015 年 11 月至今任南京兴华建筑设计研究院股份有限公司董事。

7、财务总监吴倩雯女士。1990 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，高级会计师，注册会计师，江苏省第一期会计领军后备人才。2013 年 6 月至 2016 年 5 月于江苏均天电子科技股份有限公司从事财务岗位工作。2016 年 6 月至今任南京兴华建筑设计研究院股份有限公司财务主管。

(四) 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
行政管理人员	22	9	2	29
技术人员	96	3	28	71
财务人员	4	2	0	6



销售人员	4	0	2	2
员工总计	126	14	32	108

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	7
本科	96	85
专科	13	9
专科以下	7	7
员工总计	126	108

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

<p>1、员工薪酬政策</p> <p>公司秉承以人为本的企业经营宗旨，在制定薪酬和激励制度时，充分听取广大员工的意见，确立较为合理的考核原则和考核目标，制订了合理的薪酬管理制度和有效的激励制度。同时，公司依法按时足额为员工缴纳社会保险及住房公积金。</p> <p>2、培训计划</p> <p>公司高度重视对员工的培训工作，定期组织广大员工进行专业技术知识培训、管理知识培训以及文化鉴赏展览等活动，不断提高公司员工的技术能力和文化素质，使公司员工与公司、社会同步发展。</p> <p>3、需公司承担费用的离退休职工人数</p> <p>报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。</p>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
葛爱群	无变动	一级专业主管	7,200	0	7,200
徐光	无变动	一级专业主管	7,200	0	7,200
张亚彬	无变动	一级专业主管	7,200	0	7,200
卞海峰	无变动	一级专业主管	7,200	0	7,200
仇堂堂	无变动	一级专业主管	-	0	-

核心员工的变动情况

报告期内，公司核心员工未发生变动情况。

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
内部监督机构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制定的相关业务规则要求，不断完善法人治理结构，执行有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、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，报告期内，公司未建立新的治理制度，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。

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，在召开股东会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。公司治理制度均履行了内部流程，同时对投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东和董事的回避制度作出了规定。公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理等条款。公司治理结构能够给所有的股东提供合适的保护以及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效保证所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

公司相关制度有《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《利润分配管理制度》、《年报重大差错追究责任制度》。

报告期内，公司治理结构规范。公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保、重大生产经营决策、财务决策等均严格按照规定的审议程序进行决策，会议的召集、召开、审议程序和形成的决议均符合《公司法》、《公司章程》等各项制度的要求，合法合规。

公司不存在来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况。

公司管理层已引入职业经理人，具体情况如下：

总经理马强先生。1977年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，正高级建筑师，一级注册建筑师，2000年7月至2006年4月任职于南京市第二建筑设计院设计部。2006年至今历任南京兴华建筑设计研究院股份有限公司设计总监、常务副院长，2015年11月至今任南京兴华建筑设计研究院股份有限公司董事，2025年7月至今任南京兴华建筑设计研究院股份有限公司总经理。

（二）内部监督机构对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及控制的其他企业；具有独立完整的业务体系；具有独立面向市场自主经营的能力；能够自主运作以及独立承担责任和风险。

1、业务独立性：



公司建立了完整的业务流程，拥有独立的生产经营场所以及独立的采购、销售部门和渠道；业务上独立于控股股东及实际控制人，独立开展业务，不依赖于控股股东及实际控制人。不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

2、人员独立性：

公司人员独立。公司员工的劳动、人事、工资薪酬以及相应的社会保障完全独立管理；公司的董事、监事以及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和法规选举或聘任产生，不存在违规兼职情况；公司总经理等高级管理人员和财务人员均专职在公司工作并在公司领取薪酬，没有在股东单位和其他单位兼职或领取薪水。

3、资产独立性：

公司资产独立。公司合法独立拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。报告期内公司拥有的所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司控股股东及其关联方不存在占用公司资金和其他资产的情况。

4、机构独立性：

公司机构独立。公司已依法建立健全股东会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立性：

公司财务独立。公司有独立的财务部门，建立规范的财务会计制度，配备了专职的财务人员，能够独立核算，独立作出财务决策。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或人士共用银行账号。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司实际情况，建立健全内部控制管理制度，并严格遵照执行，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。报告期内未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等内部管理制度的重大缺陷。

1、内部控制制度建设情况

根据《公司法》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

2、董事会关于内部控制的说明

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》和其他相关法律法规的规定，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。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

(1) 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

(2) 关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

(3) 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(4) 公司建立了能够有效分析、识别评估公司潜在风险的内部控制体系及相关管理制度，找出业务战略及经营活动领域的潜在重大风险。



(5) 董事会和管理层确立了公司可接受的风险水平，建立了一定层级的审批授权、职责分离、监督汇报等内部控制活动，并设计和实施了其他降低风险至可接受水平的内部控制活动。

董事会和管理层开展了持续有效的监督活动，定期对风险和控制的有效性进行再评估，以及定期向公司治理层传达风险战略和控制的实施情况。

四、投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

公司股东会实行累积投票制，公司于 2025 年 7 月 28 日召开 2025 年第一次临时股东会实行累积投票制表决审议《关于选举公司第四届董事会董事的议案》。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 28 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）上披露的《南京兴华建筑设计研究院股份有限公司 2025 年第一次临时股东会会议决议公告》（公告编号：2025-069）。

(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



第七节财务会计报告

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中兴华审字（2026）第 010299 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	南京市建邺区嘉陵江东街 50 号康缘智汇港 19 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 20 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周振	申鹏鹏
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	11	

审计报告

中兴华审字（2026）第 010299 号

南京兴华建筑设计研究院股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了南京兴华建筑设计研究院股份有限公司（以下简称“兴华设计”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了兴华设计 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兴华设计，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

2025 年度兴华设计公司合并财务报表中收入金额为 37,137,379.78 元。收入确认的会计政策参见财务报表附注“四、28 收入”，营业收入账面金额信息参见财务报表附注“六、合并财务报表项目注释 28 营业收入/营业成本”。



由于收入是关键业绩指标之一，可能存在收入确认不准确或未在恰当期间确认的风险，且存在被管理层操纵以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入的确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和测试销售与收款循环内部控制，对内部控制设计和运行有效性进行评估；
- (2) 结合公司业务合同主要条款，分析评价业务收入确认原则及具体标准是否符合企业会计准则相关规定；
- (3) 实施实质性程序，检查收入确认重要依据，是否满足收入确认的条件、收入确认的时点是否正确；
- (4) 结合应收账款函证，核查主要客户的交易金额；
- (5) 对营业收入及毛利率执行实质性分析程序，评估其波动合理性；
- (6) 对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，以评估营业收入是否在恰当的期间确认；
- (7) 评估公司对收入的披露是否恰当。

四、其他信息

兴华设计管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括兴华设计 2025 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。

五、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，管理层负责评估兴华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兴华设计、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兴华设计的财务报告过程。

六、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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对兴华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兴华设计不能持续经营。

(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) 就兴华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，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

在与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周振

中国·北京

中国注册会计师：申鹏鹏

2026年4月20日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	16,576,806.70	58,646,507.00
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	48,097,681.37	500,000.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	150,864.75	-
应收账款	六、4	29,990,471.64	49,980,548.17
应收款项融资			
预付款项	六、5	3,577,903.66	1,858,387.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	3,949,721.22	374,913.98



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	六、7	509,194.69	916,667.43
流动资产合计		102,852,644.03	112,277,024.49
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	六、8		400,585.76
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	六、9	5,629,127.00	9,466,266.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	5,944,977.09	1,489,200.29
无形资产	六、11	83,841.69	452,898.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、12	62,732.11	124,869.25
递延所得税资产	六、13	9,713,659.90	9,541,837.02
其他非流动资产	六、14	4,121,045.62	376,548.68
非流动资产合计		25,555,383.41	21,852,205.88
资产总计		128,408,027.44	134,129,230.37
流动负债：			
短期借款	六、15	20,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	10,918,617.74	14,299,503.04
预收款项			



合同负债	六、17	6,818,350.66	9,604,139.35
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	六、18	2,592,967.67	2,657,474.00
应交税费	六、19	95,816.21	81,425.51
其他应付款	六、20	659,648.74	1,970,409.21
其中：应付利息		12,393.98	
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	六、21	1,466,849.41	739,992.92
其他流动负债	六、22	410,569.56	576,248.36
流动负债合计		42,962,819.99	29,929,192.39
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	六、23	4,539,210.18	
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	六、13	855,761.10	
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,394,971.28	
负债合计		48,357,791.27	29,929,192.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	30,120,000.00	30,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	13,926,999.56	13,926,999.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	12,142,685.29	12,142,685.29
一般风险准备			
未分配利润	六、27	23,860,551.32	48,010,353.13



归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		80,050,236.17	104,200,037.98
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		80,050,236.17	104,200,037.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		128,408,027.44	134,129,230.37

法定代表人：潘欣如

主管会计工作负责人：吴倩雯

会计机构负责人：吴倩雯

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,432,745.91	55,625,293.36
交易性金融资产		46,428,566.35	500,000.00
衍生金融资产			
应收票据		150,864.75	
应收账款	十四、1	29,990,471.64	49,980,548.17
应收款项融资			
预付款项		617,903.66	1,858,387.91
其他应收款	十四、2	97,933.17	374,913.98
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		503,351.34	916,648.81
流动资产合计		85,221,836.82	109,255,792.23
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	十四、3	20,000,000.00	5,400,585.76
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,423,784.31	7,636,298.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产		5,318,637.94	1,489,200.29
无形资产		83,841.69	452,898.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		62,732.11	124,869.25
递延所得税资产		9,671,274.42	9,541,806.87
其他非流动资产		4,121,045.62	376,548.68
非流动资产合计		43,681,316.09	25,022,207.99
资产总计		128,903,152.91	134,278,000.22
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,918,617.74	14,299,503.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,549,306.75	2,657,474.00
应交税费		84,244.48	73,064.94
其他应付款		651,188.74	1,970,409.21
其中：应付利息		12,393.98	
应付股利			
合同负债		6,809,501.10	9,604,139.35
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,261,777.98	739,992.92
其他流动负债		409,419.12	576,248.36
流动负债合计		42,684,055.91	29,920,831.82
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		4,099,900.58	
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		824,444.14	
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,924,344.72	-
负债合计		47,608,400.63	29,920,831.82



所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,120,000.00	30,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,926,999.56	13,926,999.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,142,685.29	12,142,685.29
一般风险准备			
未分配利润		25,105,067.43	48,167,483.55
所有者权益（或股东权益）合计		81,294,752.28	104,357,168.40
负债和所有者权益（或股东权益）合计		128,903,152.91	134,278,000.22

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		37,137,379.78	74,402,538.48
其中：营业收入	六、28	37,137,379.78	74,402,538.48
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		41,928,101.50	64,048,528.85
其中：营业成本	六、28	28,218,839.80	50,283,482.52
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	六、29	197,680.42	294,723.76
销售费用	六、30	1,000,608.31	1,124,769.20
管理费用	六、31	8,301,539.34	8,186,198.57
研发费用	六、32	4,456,573.48	4,636,739.98
财务费用	六、33	-247,139.85	-477,385.18
其中：利息费用		133,251.30	132,037.48
利息收入		385,673.68	616,685.23



加：其他收益	六、34	484,293.18	463,346.14
投资收益（损失以“-”号填列）	六、35	61,961.11	-458,022.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-82,738.20
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）	六、36	36,359.81	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、37	3,173,396.13	-10,539,772.69
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、38	-400,585.76	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、39	-1,732,018.34	-4,081.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,167,315.59	-184,521.39
加：营业外收入	六、40	3.78	650.49
减：营业外支出	六、41	21,164.39	13,090.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,188,476.20	-196,961.54
减：所得税费用	六、42	901,405.71	-403,541.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,089,881.91	206,580.23
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）		-4,089,881.91	206,580.23
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,089,881.91	206,580.23
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		-4,089,881.91	206,580.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,089,881.91	206,580.23
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.14	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：潘欣如

主管会计工作负责人：吴倩雯

会计机构负责人：吴倩雯

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、4	37,137,379.78	74,402,538.48
减：营业成本	十四、4	28,218,839.80	50,255,988.17
税金及附加		185,232.49	284,688.96
销售费用		1,000,608.31	1,118,826.50
管理费用		7,638,191.40	8,001,522.49
研发费用		4,456,573.48	4,636,739.98
财务费用		-231,972.59	-458,366.59
其中：利息费用		124,390.31	132,037.48
利息收入		360,191.90	596,762.64
加：其他收益		483,678.78	462,919.66
投资收益（损失以“-”号填列）		-140,709.55	-458,022.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-82,738.20
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）		28,746.79	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		3,376,121.82	-10,539,471.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-400,585.76	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,286,049.64	-4,081.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,068,890.67	24,482.97
加：营业外收入		2.92	650.49
减：营业外支出		21,164.39	5,158.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,090,052.14	19,975.04
减：所得税费用		912,444.08	-403,526.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,002,496.22	423,501.74



(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,002,496.22	423,501.74
(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		-3,002,496.22	423,501.74
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	2025 年	2024 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		55,053,541.43	82,387,569.05
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	2,454,110.16	2,550,692.65



经营活动现金流入小计		57,507,651.59	84,938,261.70
购买商品、接受劳务支付的现金		23,252,589.09	38,064,748.21
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		18,168,190.05	22,967,636.27
支付的各项税费		1,852,010.02	6,889,041.07
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	4,439,220.76	3,784,607.69
经营活动现金流出小计		47,712,009.92	71,706,033.24
经营活动产生的现金流量净额		9,795,641.67	13,232,228.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		174,333,582.34	
取得投资收益收到的现金		353,428.46	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,483,017.00	5,000.00
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		177,170,027.80	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		479,666.48	574,243.31
投资支付的现金		222,894,903.90	500,000.00
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	六、43	4,000,000.00	
投资活动现金流出小计		227,374,570.38	1,074,243.31
投资活动产生的现金流量净额		-50,204,542.58	-1,069,243.31
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		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
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		20,062,460.64	9,036,000.00
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	六、43	733,978.30	2,342,268.00
筹资活动现金流出小计		20,796,438.94	11,378,268.00
筹资活动产生的现金流量净额		-796,438.94	-11,378,268.00



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		-41,205,339.85	784,717.15
加：期初现金及现金等价物余额		57,774,262.98	56,989,545.83
六、期末现金及现金等价物余额		16,568,923.13	57,774,262.98

法定代表人：潘欣如

主管会计工作负责人：吴倩雯

会计机构负责人：吴倩雯

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024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		55,042,391.25	82,378,870.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,482,526.86	2,530,343.58
经营活动现金流入小计		57,524,918.11	84,909,213.86
购买商品、接受劳务支付的现金		21,286,745.74	38,194,936.89
支付给职工以及为职工支付的现金		17,868,657.71	22,705,849.22
支付的各项税费		1,802,008.66	6,732,614.90
支付其他与经营活动有关的现金		4,246,788.86	5,831,707.00
经营活动现金流出小计		45,204,200.97	73,465,108.01
经营活动产生的现金流量净额		12,320,717.14	11,444,105.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		103,427,982.34	-
取得投资收益收到的现金		150,757.80	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,003,017.00	5,000.00
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		105,581,757.14	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		167,142.58	574,243.31
投资支付的现金		164,327,801.90	500,000.00
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		164,494,944.48	1,074,243.31
投资活动产生的现金流量净额		-58,913,187.34	-1,069,243.31
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		20,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			



筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
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		20,062,460.64	9,036,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		665,372.59	2,342,268.00
筹资活动现金流出小计		20,727,833.23	11,378,268.00
筹资活动产生的现金流量净额		-727,833.23	-11,378,268.00
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		-47,320,303.43	-1,003,405.46
加：期初现金及现金等价物余额		54,753,049.34	55,756,454.80
六、期末现金及现金等价物余额		7,432,745.91	54,753,049.34



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	30,120,000.00				13,926,999.56				12,142,685.29		48,010,353.13		104,200,037.98
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	30,120,000.00				13,926,999.56				12,142,685.29		48,010,353.13		104,200,037.98
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-24,149,801.81		-24,149,801.81
（一）综合收益总额											-4,089,881.91		-4,089,881.91
（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											-20,059,919.90		-20,059,919.90
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												-20,059,919.90	-20,059,919.90
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	30,120,000.00				13,926,999.56				12,142,685.29		23,860,551.32		80,050,236.17

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	30,120,000				13,926,999.56				12,100,335.12		56,882,123.07		113,029,457.75
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	30,120,000			13,926,999.56			12,100,335.12	56,882,123.07		113,029,457.75		
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							42,350.17	-8,871,769.94		-8,829,419.77		
(一) 综合收益总额								206,580.23		206,580.23		
(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							42,350.17	-9,078,350.17		-9,036,000.00		
1. 提取盈余公积							42,350.17	-42,350.17				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配								-9,036,000.00		-9,036,000.00		
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	30,120,000				13,926,999.56				12,142,685.29		48,010,353.13	104,200,037.98

法定代表人：潘欣如

主管会计工作负责人：吴倩雯

会计机构负责人：吴倩雯

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025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	30,120,000.00				13,926,999.56				12,142,685.29		48,167,483.55	104,357,168.40
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,120,000.00				13,926,999.56				12,142,685.29		48,167,483.55	104,357,168.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-23,062,416.12	-23,062,416.12
（一）综合收益总额											-3,002,496.22	-3,002,496.22
（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											-20,059,919.90	-20,059,919.90	
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											-20,059,919.90	-20,059,919.90	
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	30,120,000.00					13,926,999.56					12,142,685.29	25,105,067.43	81,294,752.28

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	永续	其他								



		股	债									
一、上年期末余额	30,120,000				13,926,999.56				12,100,335.12		56,822,331.98	112,969,666.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,120,000				13,926,999.56				12,100,335.12		56,822,331.98	112,969,666.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									42,350.17		-8,654,848.43	-8,612,498.26
（一）综合收益总额											423,501.74	423,501.74
（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									42,350.17		-9,078,350.17	-9,036,000.00
1. 提取盈余公积									42,350.17		-42,350.17	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-9,036,000.00	-9,036,000.00
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、本年年末余额	30,120,000				13,926,999.56				12,142,685.29		48,167,483.55	104,357,168.40



南京兴华建筑设计研究院股份有限公司

2025年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

南京兴华建筑设计研究院股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由南京兴华建筑设计研究院有限公司（以下简称“兴华有限”）整体变更设立。

兴华有限经历次股权变更，截至2015年8月，公司注册资本和实收资本为人民币1,000.00万元，其中，张兴华出资510.00万元，占注册资本的51.00%；天兴润华出资118.00万元，占注册资本的11.80%；常玲出资70.00万元，占注册资本的7.00%；郭昊、窦永佳分别出资56.00万元，分别占注册资本的5.60%，刘子洁出资40.00万元，占注册资本的4.00%；刘锴出资34.00万元，占注册资本的3.40%；陈春宁、高晓峰分别出资33.00万元，分别占注册资本的3.30%，龚心洲出资30.00万元，占注册资本的3.00%；毕玉中出资20.00万元，占注册资本的2.00%。兴华有限已于2015年8月27日办妥工商变更登记手续。

2015年8月，根据《公司法》、兴华有限股东会决议、本公司发起人协议及章程，兴华有限整体变更为本公司，兴华有限原股东将兴华有限截止2015年8月31日经审计的账面净资产折合为本公司股份总数1,000.00万股，每股面值1.00元，共计股本1,000.00万元。同时，兴华有限名称变更为南京兴华建筑设计研究院股份有限公司。本次出资已经众华会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具了众会字[2015]验字第5875号《验资报告》。公司已于2015年11月25日办妥工商变更登记手续。

截至2025年12月31日，本公司注册资本为3,012.00万元，统一社会信用代码：913201007482165493，注册地址：南京市秦淮区菱角市66号17栋，总部地址：南京市秦淮区菱角市66号17栋。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司属科学研究和技术服务业，主要产品和服务为建筑工程领域提供包括项目策划、方案设计、初步设计、施工图设计、施工技术咨询、EPC工程总承包等建设全过程服务。

本公司经营范围为许可项目：建设工程设计；人防工程设计；国土空间规划编制；住宅室内装饰装修；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：规划设计管理；工程管理服务；园林绿化工程施工；工程造价咨询业务；招投标代理服务（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）。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月20日决议批准报出。

4、合并报表范围



本公司 2025 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期相比发生了变化，增加了 1 户。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、34“重要会计政策、会计估计的变更”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人



人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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



通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。



子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产



生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当



期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。



若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者



在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

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

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；



2) 债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产, 该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值, 有可能是多个事件的共同作用所致, 未必是可单独识别的事件所致。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险, 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等。

除了单项评估信用风险的金融资产外, 本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等, 在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末, 本公司计算各类金融资产的预计信用损失, 如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额, 将其差额确认为减值损失; 如果小于当前减值准备的账面金额, 则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征, 将其划分为不同组合:

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	

② 应收账款及合同资产

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, 编制应收账款及合同资产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。确定组合的依据如下:

应收账款及合同资产组合 1 : 账龄组合

除了单项评估信用风险的应收账款及合同资产外, 其他款项一起作为类似信用风险特征组合, 按账龄分析法计提坏账准备。应收账款坏账准备的计提比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1-2 年	20.00



账龄	计提比例 (%)
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

应收账款及合同资产组合 2：关联方组合

本公司对应收纳入合并范围内的子公司的款项，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。

本公司对应收合并范围外的关联公司的款项，一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

其他应收款组合 1：账龄组合

除了单项评估信用风险的其他应收款外，其他款项一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。其他应收款坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年	20.00
2—3 年	50.00
3 年以上	100.00

其他应收款组合 2：关联方组合

本公司对其他应收纳入合并范围内的子公司的款项，除特殊情况外，一般不计提坏账准备。

本公司对其他应收合并范围外的关联公司的款项，一起作为类似信用风险特征组合，按账龄分析法计提坏账准备。

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、半成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法



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。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例



增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

15、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。



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

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表



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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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



者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

16、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账



面价值作为转换后的入账价值。

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

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

17、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-50	3.00-10.00	1.90-4.80
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，



在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

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

18、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

19、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

20、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权



支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

具体如下：

项 目	摊销年限(年)	摊销方法
软件	2	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

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

长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、长期资产减值

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



的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

24、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计



入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

26、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。



用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司合并范围内，另一在本公司合并范围外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。



本公司合并范围内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

27、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、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，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，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，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

28、收入

（1）一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。



对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。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：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认具体方法

①设计业务

公司根据合同要求实施具体设计工作，当公司向委托方提交阶段性设计成果，并通过第三方审核或获取客户签署的成果确认书之后确认收入。

②EPC总承包

EPC业务中，公司一般以总承包人或者联合体成员与发包方签订合同，收入确认的具体原则分别如下：

A、公司作为总承包人与发包方签订合同

属于在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，公司采用产出法，即根据已经完成的合同工作量对应的价值占总合同收入的比例确定恰当的履约进度，该工作量经过第三方监理单位、业主单位及公司共同确认。

B、公司作为联合体成员与发包方签订合同

根据合同约定的权利义务关系不同，公司联合体业务的收入确认具体原则如下：

公司负责项目的设计，并承担主要设备材料的采购以及主体工程的建设义务时，收入确认具体原则与公司作为总承包人的收入确认具体原则一致。

公司仅负责项目的设计、勘测咨询、项目全过程管理等专项工作时，公司收入确认具体原则与设计业务收入确认具体原则一致。

29、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他



企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

30、政府补助

(1) 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助采用总额法：

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

2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(5) 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(6) 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

①以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据



有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相



关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

32、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

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



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

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

33、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期内公司未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内公司未发生会计估计变更。

五、税项

1、流转税及附加

税种	适用税率
增值税	6%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。

2、企业所得税

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
南京天兴创华环保科技有限公司	20.00%
江苏兴欣华教育科技有限公司	20.00%

3、税收优惠及批文

(1) 本公司取得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局联合颁发的编号为GR202432017436的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其相



关政策规定，公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，2024年、2025年、2026年减按15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(2023年第12号)，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

本公司的子公司天兴创华及兴欣华享受上述小微企业的企业所得税优惠政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2025年1月1日，“期末”指2025年12月31日，“上年年末”指2024年12月31日，“本期”指2025年度，“上期”指2024年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	9,155,298.95	57,774,262.98
其他货币资金	7,421,507.75	872,244.02
合 计	16,576,806.70	58,646,507.00
其中：存放在境外的款项总额		

截至2025年12月31日，公司银行存款使用受限情况如下：

项 目	金额	受限原因
宁波银行	7,883.57	久悬(只收不付)
合 计	7,883.57	

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资-股票	1,669,115.02	
债务工具投资-理财产品	46,428,566.35	500,000.00
合 计	48,097,681.37	500,000.00

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		



项 目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	158,805.00	
小 计	158,805.00	
减：坏账准备	7,940.25	
合 计	150,864.75	

(2) 期末已质押的应收票据情况

无。

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合 计		

(4) 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

(5) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	158,805.00	100.00%	7,940.25	5.00%	150,864.75
其中：银行承兑汇票					-
商业承兑汇票	158,805.00	100.00%	7,940.25	5.00%	150,864.75
合 计	158,805.00	—	7,940.25	—	150,864.75

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票					



类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
合 计		—		—	

(6) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		7,940.25			7,940.25
合 计		7,940.25			7,940.25

(7) 本期实际核销的应收票据

无。

(8) 其他说明

无。

4、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,380,477.51	25,688,578.57
1 至 2 年	10,776,255.00	22,327,640.09
2 至 3 年	17,959,400.30	17,089,143.69
3 年以上	45,666,728.97	48,024,523.88
小 计	87,782,861.78	113,129,886.23
减：坏账准备	57,792,390.14	63,149,338.06
合 计	29,990,471.64	49,980,548.17

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款	11,177,979.29	12.73%	11,177,979.29	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	76,604,882.49	87.27%	46,614,410.85	60.85%	29,990,471.64
其中：					-
账龄组合	76,604,882.49	87.27%	46,614,410.85	60.85%	29,990,471.64
合 计	87,782,861.78	100.00%	57,792,390.14	—	29,990,471.64

(续)



类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款	12,590,445.00	11.13%	12,590,445.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	100,539,441.23	88.87%	50,558,893.06	50.29%	49,980,548.17
其中：					-
账龄组合	100,539,441.23	88.87%	50,558,893.06	50.29%	49,980,548.17
合计	113,129,886.23	100.00%	63,149,338.06	—	49,980,548.17

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	13,324,038.51	666,201.93	5.00%
1至2年	10,692,525.33	2,138,505.07	20.00%
2至3年	17,557,229.60	8,778,614.80	50.00%
3年以上	35,031,089.05	35,031,089.05	100.00%
合计	76,604,882.49	46,614,410.85	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	25,604,848.86	1,280,242.43	5.00%
1至2年	21,925,469.39	4,385,093.88	20.00%
2至3年	16,231,132.46	8,115,566.23	50.00%
3年以上	36,777,990.52	36,777,990.52	100.00%
合计	100,539,441.23	50,558,893.06	

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	63,149,338.06	-5,356,947.92			57,792,390.14
合计	63,149,338.06	-5,356,947.92			57,792,390.14

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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	占应收账款 总额的比例	坏账准备
南京奥益房地产开发有限公司	4,540,000.00	5.17%	2,790,000.00
南京安居保障房建设发展有限公司	2,799,360.01	3.19%	1,530,761.97
江苏宿迁沭发建设控股集团有限公司	2,306,500.00	2.63%	461,300.00
南京中北金基房地产开发有限公司	2,298,516.74	2.62%	170,841.96
南京汉德森科技股份有限公司	2,223,303.65	2.53%	2,096,141.92
合 计	14,167,680.40	16.14%	7,049,045.85

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(8) 应收账款质押情况

无。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,350,053.39	93.63%	1,360,905.48	73.23%
1 至 2 年	227,850.27	6.37%	491,675.39	26.46%
2 至 3 年	-			
3 年以上	-		5,807.04	0.31%
合 计	3,577,903.66	100.00%	1,858,387.91	100.00%

(2) 账龄超过一年，金额较大的预付款项情况如下：

单位名称	期末余额	未及时结算的原因
江苏硕佰建筑科技有限公司	128,773.58	服务未完成
合 计	128,773.58	-

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款 总额的比例
江苏北城文化科技发展有限公司	1,000,000.00	27.95%
安徽丰邳汽车科技有限公司	910,000.00	25.43%
杭州车易购新能源科技有限公司	750,000.00	20.96%



单位名称	期末余额	占预付账款 总额的比例
江苏朝乾建筑规划设计有限公司	141,509.44	3.96%
江苏硕佰建筑科技有限公司	128,773.58	3.60%
合 计	2,930,283.02	81.90%

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,949,721.22	374,913.98
合 计	3,949,721.22	374,913.98

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,157,601.28	306,659.08
1 至 2 年	200,000.00	36,225.00
2 至 3 年	-	109,215.70
3 年以上	715,957.00	1,333,354.00
小 计	5,073,558.28	1,785,453.78
减：坏账准备	1,123,837.06	1,410,539.80
合 计	3,949,721.22	374,913.98

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	1,001,664.00	1,752,387.70
借款	4,000,000.00	-
备用金	-	-
社保费用	23,811.28	-
其他往来款	48,083.00	33,066.08
小 计	5,073,558.28	1,785,453.78
减：坏账准备	1,123,837.06	1,410,539.80
合 计	3,949,721.22	374,913.98

③坏账准备计提情况



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额		588,439.80	822,100.00	1,410,539.80
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段		588,439.80		588,439.80
——转入第三阶段			822,100.00	822,100.00
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		136,097.26	-422,800.00	-286,702.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		724,537.06	399,300.00	1,123,837.06

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,410,539.80	-286,702.74			1,123,837.06
合计	1,410,539.80	-286,702.74			1,123,837.06

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

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
江苏北城文化科技发展有限公司	借款	4,000,000.00	1 年以内	78.84%	200,000.00
江苏沭阳新城科教发展有限公司	保证金	340,000.00	3 年以上	6.70%	340,000.00
江苏锦华工程管理咨询有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	3.94%	200,000.00



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
腾冲宝能房地产有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	1.97%	100,000.00
淮安市润通置业有限公司	保证金	99,300.00	3年以上	1.96%	99,300.00
合计	—	4,739,300.00	—	93.41%	939,300.00

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	5,843.35	
预缴税费	503,351.34	916,667.43
其他		
合计	509,194.69	916,667.43

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资						
对联营、合营企业投资	400,585.76	400,585.76	-	400,585.76		400,585.76
合计	400,585.76	400,585.76	-	400,585.76	-	400,585.76

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						



被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动
南京翼合华建筑数 字化科技有限公司	400,585.76					
合 计	400,585.76					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	宣告发放现金股 利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
南京翼合华建筑数 字化科技有限公司		400,585.76			400,585.76
合 计		400,585.76			400,585.76

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	5,629,127.00	9,466,266.06
固定资产清理		
合 计	5,629,127.00	9,466,266.06



(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	9,408,886.54	3,706,373.47	7,250,269.17	19,292.04	20,384,821.22
2、本期增加金额	328,155.60	306,800.00	69,967.21	-	704,922.81
(1) 购置	-	306,800.00	69,967.21	-	376,767.21
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加	328,155.60	-	-	-	328,155.60
3、本期减少金额	4,570,156.11	430,414.32	-	-	5,000,570.43
(1) 处置或报废	4,570,156.11	430,414.32	-	-	5,000,570.43
4、期末余额	5,166,886.03	3,582,759.15	7,320,236.38	19,292.04	16,089,173.60
二、累计折旧					-
1、年初余额	615,633.73	3,519,966.53	6,782,954.90	-	10,918,555.16
2、本期增加金额	269,529.63	-	66,368.56	-	335,898.19
(1) 计提	269,529.63	-	66,368.56	-	335,898.19
3、本期减少金额	385,513.15	408,893.60	-	-	794,406.75
(1) 处置或报废	385,513.15	408,893.60	-	-	794,406.75
4、期末余额	499,650.21	3,111,072.93	6,849,323.46	-	10,460,046.60
三、减值准备					-
1、年初余额					-



项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他	合 计
2、本期增加金额					-
（1）计提					-
3、本期减少金额					-
（1）处置或报废					-
（2）处置子公司					-
4、期末余额					-
四、账面价值					-
1、期末账面价值	4,667,235.82	471,686.22	470,912.92	19,292.04	5,629,127.00
2、年初账面价值	8,793,252.81	186,406.94	467,314.27	19,292.04	9,466,266.06



②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过租赁租入的固定资产情况

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	9,433,419.99	9,433,419.99
2、本年增加金额	6,506,276.24	6,506,276.24
(1) 租赁	6,506,276.24	6,506,276.24
3、本年减少金额	9,433,419.99	9,433,419.99
(1) 租赁减少	9,433,419.99	9,433,419.99
4、年末余额	6,506,276.24	6,506,276.24
二、累计折旧		-
1、年初余额	7,944,219.70	7,944,219.70
2、本年增加金额	1,623,041.65	1,623,041.65
(1) 计提	1,623,041.65	1,623,041.65
3、本年减少金额	9,005,962.20	9,005,962.20
(1) 租赁减少	9,005,962.20	9,005,962.20
4、年末余额	561,299.15	561,299.15
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	5,944,977.09	5,944,977.09



项 目	房屋及建筑物	合 计
2、年初账面价值	1,489,200.29	1,489,200.29
11、无形资产		
(1) 无形资产情况		
项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	6,004,891.83	6,004,891.83
2、本期增加金额	111,788.27	111,788.27
(1) 购置	111,788.27	111,788.27
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	6,116,680.10	6,116,680.10
二、累计摊销		
1、年初余额	5,551,993.01	5,551,993.01
2、本期增加金额	480,845.40	480,845.40
(1) 计提	480,845.40	480,845.40
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	6,032,838.41	6,032,838.41
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	83,841.69	83,841.69
2、年初账面价值	452,898.82	452,898.82



12、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	124,869.25	39,504.08	101,641.22		62,732.11
合计	124,869.25	39,504.08	101,641.22	-	62,732.11

13、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	59,316,812.96	8,877,189.07	64,559,877.86	9,683,921.38
政府补贴-递延收益				
可抵扣亏损				
租赁负债	6,006,059.59	836,470.83	739,992.92	110,998.94
合计	65,322,872.55	9,713,659.90	65,299,870.78	9,794,920.32

(2) 已确认递延所得税负债明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	5,944,977.09	829,112.65	1,489,200.29	223,380.04
固定资产加速折旧	148,909.51	22,336.43	198,021.70	29,703.26
公允价值变动	28,746.79	4,312.02		
合计	6,122,633.39	855,761.10	1,687,221.99	253,083.30

(3) 未确认递延所得税资产明细

无。

(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	上年年末余额	备注
2030年	6,653,302.52		2025年度公司亏损
合计	6,653,302.52		

14、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
工抵房及车位	4,121,045.62	
预付设备款	-	376,548.68
合计	4,121,045.62	376,548.68



15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	
信用借款		
合 计	20,000,000.00	

①保证借款

借款人 名称	币种	余额	起止	利率	保证人
			日期		
本公司	人民币	10,000,000.00	2025/12/17 至 2026/12/16	2.110%	潘欣如夫妇
	人民币	5,000,000.00	2025/12/19 至 2026/12/18	2.550%	潘欣如夫妇
	人民币	5,000,000.00	2025/12/24 至 2026/12/19	2.550%	潘欣如夫妇

16、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
设备款		224,783.00
外协服务费	10,918,617.74	14,074,720.04
合 计	10,918,617.74	14,299,503.04

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

17、合同负债

(1) 合同负债列示

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	7,228,071.16	10,180,387.71
减：列示于其他非流动负债的部分	409,720.50	576,248.36
合 计	6,818,350.66	9,604,139.35

(2) 分类

项 目	期末余额	上年年末余额
预收设计费	6,818,350.66	9,604,139.35
合 计	6,818,350.66	9,604,139.35

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示



项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,657,474.00	15,637,936.23	15,702,442.56	2,592,967.67
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,136,129.40	2,136,129.40	-
三、辞退福利	-	332,650.00	332,650.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,657,474.00	18,106,715.63	18,171,221.96	2,592,967.67

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,657,474.00	13,582,567.36	13,647,073.69	2,592,967.67
2、职工福利费		62,113.66	62,113.66	-
3、社会保险费	-	1,034,021.65	1,034,021.65	-
其中：医疗保险费		899,803.21	899,803.21	-
工伤保险费		30,202.13	30,202.13	-
生育保险费		104,016.31	104,016.31	-
4、住房公积金		947,884.16	947,884.16	-
5、工会经费和职工教育经费	-	11,349.40	11,349.40	-
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,657,474.00	15,637,936.23	15,702,442.56	2,592,967.67

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,071,395.56	2,071,395.56	
2、失业保险费		64,733.84	64,733.84	
3、企业年金缴费				
合计		2,136,129.40	2,136,129.40	

19、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	58,605.56	-
企业所得税	6,082.12	58,614.54
城建税	6,119.21	
教育费附加	2,614.02	
地方教育费附加	1,742.68	
房产税	1,114.96	14,816.36



项 目	期末余额	上年年末余额
土地使用税	56.85	270.35
印花税	13,632.30	
个人所得税	5,848.51	7,724.26
合 计	95,816.21	81,425.51

20、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	12,393.98	
应付股利		
其他应付款	647,254.76	1,970,409.21
合 计	659,648.74	1,970,409.21

(1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款	12,393.98	
其他		
合 计	12,393.98	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	596,547.10	1,801,573.92
押金及保证金	8,460.00	
费用报销款		132,746.99
个人社保扣款	4,907.66	
其他	37,340.00	36,088.30
合 计	647,254.76	1,970,409.21

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

21、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,466,849.41	739,992.92
合 计	1,466,849.41	739,992.92

22、其他流动负债



项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	410,569.56	576,248.36
合 计	410,569.56	576,248.36

23、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
房屋租赁	739,992.92	6,506,276.24	118,316.58		1,358,526.15	6,006,059.59
减：一年内到期的租赁负债	739,992.92	—	—	—	—	1,466,849.41
合 计		6,506,276.24	118,316.58		1,358,526.15	4,539,210.18

24、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	回购	小计	
股份总数	30,120,000.00						30,120,000.00

25、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,926,999.56			13,926,999.56
合 计	13,926,999.56			13,926,999.56

26、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,142,685.29	12,142,685.29			12,142,685.29
任意盈余公积					
合 计	12,142,685.29	12,142,685.29			12,142,685.29

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按归属于母公司净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

27、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	48,010,353.13	56,882,123.07
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	48,010,353.13	56,882,123.07
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,089,881.91	206,580.23



项 目	本 期	上 期
减：提取法定盈余公积		42,350.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,059,919.90	9,036,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,860,551.32	48,010,353.13

28、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,924,341.88	28,020,394.27	74,293,283.78	50,173,336.52
其他业务	213,037.90	198,445.53	109,254.70	110,146.00
合 计	37,137,379.78	28,218,839.80	74,402,538.48	50,283,482.52

(2) 本期主营收入分类情况

分 类	本期金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1、按商品类型分类				
设计类	33,955,273.71	25,687,594.99	64,347,321.87	42,443,869.06
EPC 类	2,969,068.17	2,332,799.28	9,945,961.91	7,729,467.46
合 计	36,924,341.88	28,020,394.27	74,293,283.78	50,173,336.52
2、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让				
在某一时段内转让	36,924,341.88	28,020,394.27	74,293,283.78	50,173,336.52
合 计	36,924,341.88	28,020,394.27	74,293,283.78	50,173,336.52

(3) 履约义务的说明

公司无单项履约义务。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

无。

29、税金及附加



项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	67,204.82	119,884.28
教育费附加	28,976.19	51,207.55
地方教育费附加	18,998.51	33,738.37
印花税	29,226.28	37,188.58
房产税	49,753.60	50,890.48
土地使用税	941.02	878.50
车船使用税	2,580.00	360.00
其他		576.00
合 计	197,680.42	294,723.76

30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	506,892.37	514,287.67
业务招待费	84,435.00	312,834.30
差旅费	36,388.68	127,961.34
投标费用	302,632.27	68,567.64
宣传费用	70,259.99	101,118.25
其他		
合 计	1,000,608.31	1,124,769.20

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,733,378.84	4,495,167.67
固定资产折旧费	291,149.52	319,700.55
使用权资产折旧费	226,234.30	227,235.00
长期待摊费用摊销	101,641.22	105,232.00
中介机构费用及咨询费	650,748.26	562,288.06
业务招待费	268,738.79	567,453.55
办公通讯费	759,860.29	746,063.95
物业管理费	101,724.88	398,431.87
差旅费	689,542.52	662,683.05
维修及装修费	22,476.00	-
短期租赁费用	15,375.00	-
残疾人就业保障金	102,663.15	-



项 目	本期金额	上期金额
其他	27,143.75	101,942.87
诉讼费	310,862.82	-
合 计	8,301,539.34	8,186,198.57

32、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
研发服务费	125,389.27	-
职工薪酬	3,504,807.21	3,847,640.65
直接投入	-	-
折旧与摊销费	742,390.21	710,877.63
检测费	-	-
专利费	83,986.79	-
其他费用	-	78,221.70
合 计	4,456,573.48	4,636,739.98

33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	14,934.72	-
减：利息收入	385,673.68	616,685.23
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	5,282.53	7,262.57
租赁负债利息费用	118,316.58	132,037.48
合 计	-247,139.85	-477,385.18

34、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	476,614.40	458,506.00	476,614.40
代扣个人所得税手续费返还	7,678.78	4,840.14	
增值税进项税加计扣除			
合 计	484,293.18	463,346.14	476,614.40

35、投资收益



项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-82,738.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	353,428.46	
债务重组收益	-291,467.35	-375,284.30
合 计	61,961.11	-458,022.50

36、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	36,359.81	
其他非流动金融资产		
合 计	36,359.81	

37、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,894,633.64	-10,567,734.34
其他应收款坏账损失	286,702.74	-15,800.53
应收票据坏账损失	-7,940.25	43,762.18
合 计	3,173,396.13	-10,539,772.69

38、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
长期股权投资减值损失	-400,585.76	
合 计	-400,585.76	

39、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	-1,929,108.40	-5,097.99	-1,929,108.40
使用权资产处置利得或损失	197,090.06	1,016.02	197,090.06
合 计	-1,732,018.34	-4,081.97	-1,732,018.34

40、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
其他	3.78	650.49	3.78
合 计	3.78	650.49	3.78

41、营业外支出



项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
捐赠支出	4,000.00	4,000.00	4,000.00
诉讼利息支出	17,164.39		17,164.39
滞纳金		9,090.64	
合 计	21,164.39	13,090.64	21,164.39

42、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	1,150,822.13
递延所得税费用	683,938.22	-1,554,363.90
汇算清缴差异	217,467.49	-
合 计	901,405.71	-403,541.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-3,188,476.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	-478,271.43
子公司适用不同税率的影响	109,842.41
调整以前期间所得税的影响	217,467.49
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,072.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	999,998.04
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除的影响	-668,486.02
公允价值变动收益的影响	-4,692.67
使用权资产与租赁负债的影响	-175,466.49
其他	683,941.73
所得税费用	901,405.71

43、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	476,614.40	458,506.00



项 目	本期金额	上期金额
利息收入	385,673.68	613,208.87
营业外收入	3.78	
往来款及其他	1,591,818.30	1,478,977.78
合 计	2,454,110.16	2,550,692.65

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
期间费用付现	3,652,227.46	3,628,713.43
财务费用-手续费	5,282.53	7,262.57
营业外支出	21,164.39	13,090.64
往来款及其他	760,546.38	135,541.05
合 计	4,439,220.76	3,784,607.69

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
对外借款	4,000,000.00	
合 计	4,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
租赁负债	733,978.30	2,342,268.00
合 计	733,978.30	2,342,268.00

44、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-4,089,881.91	206,580.23
加：信用减值损失	-3,173,396.13	10,539,772.69
资产减值准备	400,585.76	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	335,898.19	350,370.85
使用权资产折旧	1,623,041.65	1,838,803.80
无形资产摊销	480,845.40	662,220.22
长期待摊费用摊销	101,641.22	132,219.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,732,018.34	4,081.97



补充资料	本期金额	上期金额
(收益以“—”号填列)		
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)	-36,359.81	
财务费用(收益以“—”号填列)	133,251.30	132,037.48
投资损失(收益以“—”号填列)	-61,961.11	458,022.50
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-171,822.88	-1,554,363.90
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	855,761.10	
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)	18,713,244.69	7,512,908.53
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-7,911,584.59	-7,050,424.91
其他	864,360.45	
经营活动产生的现金流量净额	9,795,641.67	13,232,228.46
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	16,568,923.13	57,774,262.98
减：现金的年初余额	57,774,262.98	56,989,545.83
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-41,205,339.85	784,717.15

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	16,568,923.13	57,774,262.98
其中：库存现金	-	
可随时用于支付的银行存款	9,155,298.95	57,774,262.98
可随时用于支付的其他货币资金	7,413,624.18	
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		
二、现金等价物		



项 目	期末余额	年初余额
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	16,568,923.13	57,774,262.98
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		

45、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
研发奖励资金	375,000.00	其他收益	375,000.00
高新技术企业奖励资金	101,000.00	其他收益	101,000.00
其他	614.40	其他收益	614.40
合 计	476,614.40		476,614.40

(2) 政府补助退回情况

无。

七、合并范围的变更

本公司报告期增加了 1 户子公司，合并范围由 1 户变更为 2 户。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

①子公司

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	
南京天兴创华环保科技有限公司	南京市	南京市	环保产品研发	100.00%		设立
江苏兴欣华教育科技有限公司	南京市	南京市	教育咨询	100.00%		设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。



(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持不适用。

(6) 其他说明

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
南京翼合华建筑数字化科技有限公司	南京市	南京市	建筑数字化科技、3D 打印技术研发、技术服务	40.00		权益法

根据本公司 2017 年 3 月 9 日第一届董事会第七次会议决议，本公司与南京嘉翼精密机器制造股份有限公司共同投资 2,000.00 万元，设立南京翼合华建筑数字化科技有限公司。其中，本公司出资 800.00 万元，持有该公司 40% 股权。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司实际出资 50.00 万元，尚有 750.00 万元注册资本未实际出资。

(2) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计		400,585.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润		-337.4
— 其他综合收益		
— 综合收益总额		

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的控制方情况



名称	与本公司的关系
海南欣辰科技合伙企业（有限合伙）	控股股东

潘欣如为海南欣辰科技合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，为本公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
潘欣如	董事长
周希	董事
鲍玉壮	董事
沙海波	董事
关蓉	董事
马强	董事、总经理
张洁	董事、董事会秘书
吴倩雯	财务总监
杨震	监事会主席
贺时俊	监事
吴涛	职工监事
上海苏恒牛帆数据科技股份有限公司	同一实际控制人
江苏牛观数据科技有限责任公司	同一实际控制人
南京恒睿聚信资产管理有限公司	同一实际控制人

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

（2）关联受托管理/委托管理情况

无。

（3）关联承包情况

无。

（4）关联租赁情况

无。



(5) 关联担保情况

无。

(6) 关联方资金拆借

无。

6、关联方应收应付款项

无。

十、股份支付

公司报告期内未发生股份支付。

十一、承诺及或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在应披露的重要承诺事项，不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至本报告批准报出日，公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	13,380,477.51	25,688,578.57
1 至 2 年	10,776,255.00	22,327,640.09
2 至 3 年	17,959,400.30	17,089,143.69
3 年以上	45,666,728.97	48,024,523.88
小 计	87,782,861.78	113,129,886.23
减：坏账准备	57,792,390.14	63,149,338.06
合 计	29,990,471.64	49,980,548.17

(2) 按坏账计提方法分类列示



类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款	11,177,979.29	12.73%	11,177,979.29	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	76,604,882.49	87.27%	46,614,410.85	60.85%	29,990,471.64
其中：					-
账龄组合	76,604,882.49	87.27%	46,614,410.85	60.85%	29,990,471.64
无风险组合					
合计	87,782,861.78	100.00%	57,792,390.14	——	29,990,471.64

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备的应收账款	12,590,445.00	11.13%	12,590,445.00	100.00%	-
按组合计提坏账准备的应收账款	100,539,441.23	88.87%	50,558,893.06	50.29%	49,980,548.17
其中：					-
账龄组合	100,539,441.23	88.87%	50,558,893.06	50.29%	49,980,548.17
无风险组合					-
合计	113,129,886.23	100.00%	63,149,338.06	——	49,980,548.17

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	13,324,038.51	666,201.93	5.00%
1至2年	10,692,525.33	2,138,505.07	20.00%
2至3年	17,557,229.60	8,778,614.80	50.00%
3年以上	35,031,089.05	35,031,089.05	100.00%
合计	76,604,882.49	46,614,410.85	

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	25,604,848.86	1,280,242.43	5.00%
1至2年	21,925,469.39	4,385,093.88	20.00%



项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
2至3年	16,231,132.46	8,115,566.23	50.00%
3年以上	36,777,990.52	36,777,990.52	100.00%
合 计	100,539,441.23	50,558,893.06	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	63,149,338.06	-5,356,947.92			57,792,390.14
合 计	63,149,338.06	-5,356,947.92	-	-	57,792,390.14

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(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	占应收账款 总额的比例	坏账准备
南京奥益房地产开发有限公司	4,540,000.00	5.17%	2,790,000.00
南京安居保障房建设发展有限公司	2,799,360.01	3.19%	1,530,761.97
江苏宿迁沐发建设控股集团有限公司	2,306,500.00	2.63%	461,300.00
南京中北金基房地产开发有限公司	2,298,516.74	2.62%	170,841.96
南京汉德森科技股份有限公司	2,223,303.65	2.53%	2,096,141.92
合 计	14,167,680.40	16.14%	7,049,045.85

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	97,933.17	374,913.98
合 计	97,933.17	374,913.98

(1) 其他应收款



①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	103,087.54	306,659.08
1至2年	200,000.00	36,225.00
2至3年	-	109,215.70
3年以上	715,354.00	1,332,751.00
小计	1,018,441.54	1,784,850.78
减：坏账准备	920,508.37	1,409,936.80
合计	97,933.17	374,913.98

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
借款		
保证金及押金	1,000,664.00	1,752,387.70
备用金		
社保费用	17,777.54	
其他往来款		32,463.08
小计	1,018,441.54	1,784,850.78
减：坏账准备	920,508.37	1,409,936.80
合计	97,933.17	374,913.98

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额		587,836.80	822,100.00	1,409,936.80
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段		587,836.80		587,836.80
——转入第三阶段			822,100.00	822,100.00
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		-66,628.43	-422,800.00	-489,428.43
本期转回				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		521,208.37	399,300.00	920,508.37

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,409,936.80	-489,428.43			920,508.37
合 计	1,409,936.80	-489,428.43			920,508.37

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

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
江苏沐阳新城科教发展有 限公司	保证金	340,000.00	3 年以上	33.38%	340,000.00
江苏锦华工程管理咨询有 限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	19.64%	200,000.00
腾冲宝能房地产有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	9.82%	100,000.00
淮安市润通置业有限公司	保证金	99,300.00	3 年以上	9.75%	99,300.00
上海宝华国际招标有限公 司	保证金	80,000.00	1 年以内	7.86%	4,000.00
合 计	—	819,300.00	—	80.45%	743,300.00

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资



(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00		20,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资	400,585.76	400,585.76	-	400,585.76		400,585.76
合 计	20,400,585.76	400,585.76	20,000,000.00	5,400,585.76	-	5,400,585.76

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
南京天兴创华环保科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江苏兴欣华教育科技有限公司		15,000,000.00		15,000,000.00		
合 计	5,000,000.00	15,000,000.00		20,000,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
南京翼合华建筑数字化科技有限公司	400,585.76					
合 计	400,585.76					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
南京翼合华建筑数字化科技有限公司		400,585.76			400,585.76
合 计		400,585.76			400,585.76

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况



项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,924,341.88	28,020,394.27	74,293,283.78	50,145,842.17
其他业务	213,037.90	198,445.53	109,254.70	110,146.00
合 计	37,137,379.78	28,218,839.80	74,402,538.48	50,255,988.17

(2) 本期收入分类情况

分类	本期金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1、按商品类型分类				
设计类	33,955,273.71	25,687,594.99	64,347,321.87	42,416,374.71
EPC 类	2,969,068.17	2,332,799.28	9,945,961.91	7,729,467.46
合 计	36,924,341.88	28,020,394.27	74,293,283.78	50,145,842.17
2、按商品转让的时间分类				
在某一时点转让				
在某一时段内转让	36,924,341.88	28,020,394.27	74,293,283.78	50,145,842.17
合 计	36,924,341.88	28,020,394.27	74,293,283.78	50,145,842.17

(3) 履约义务的说明

公司无单项履约义务。

(4) 分摊至剩余履约义务的说明

无。

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,732,018.34	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	476,614.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	389,788.27	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		



项 目	金 额	说 明
债务重组损益	-291,467.35	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,160.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-1,178,243.63	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-1,178,243.63	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.00	-0.14	-0.14
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.85	-0.10	-0.10

南京兴华建筑设计研究院股份有限公司

2026年4月20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）	476,614.40
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,732,018.34
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	389,788.27
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
债务重组损益	-291,467.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,160.61
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	-1,178,243.63
减：所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-1,178,243.63

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用