



# 同济建管

NEEQ: 871076

## 江西同济建设项目管理股份有限公司

Jiangxi Tongji Construction Project Management Co., LTD



## 年度报告

— 2025 —

## 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、公司负责人谢冬春、主管会计工作负责人何祥国及会计机构负责人（会计主管人员）李颖熹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.....	22
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第五节	行业信息.....	30
第六节	公司治理.....	32
第七节	财务会计报告.....	38
附件	会计信息调整及差异情况.....	142

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

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、同济建管	指	江西同济建设项目管理股份有限公司
董事会	指	江西同济建设项目管理股份有限公司董事会
监事会	指	江西同济建设项目管理股份有限公司监事会
三会	指	股东会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2023年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江西同济建设项目管理股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
本期	指	2025年1-12月
上期	指	2024年1-12月
本期末、期末	指	2025年12月31日
上期末	指	2024年12月31日
期初	指	2025年1月1日
萍矿集团	指	萍乡矿业集团有限责任公司，公司的控股股东
同源投资	指	共青城同源投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
江西省国资委	指	江西省国有资产监督管理委员会
江西鼎立	指	江西鼎立国际经济技术合作有限公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西同济建设项目管理股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangxi Tongji Construction ProjectManagement Co., LTD		
法定代表人	谢冬春	成立时间	2002年11月26日
控股股东	控股股东为萍矿集团，一致行动人为江西鼎立	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江西省国资委），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	M-科学研究和技术服务业-M74-专业技术服务业-M748-工程技术与设计服务-M7481-工程管理服务		
主要产品与服务项目	工程管理		
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	同济建管	证券代码	871076
挂牌时间	2017年3月24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）	108,000,005.00
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼6层、7层		
联系方式			
董事会秘书姓名	龙敏	联系地址	江西省萍乡市安源区跃进北203号机电大厦五楼
电话	0799-6322396	电子邮箱	jxtjdsh@sina.com
传真	0799-6322396		
公司办公地址	江西省萍乡市安源区跃进北203号机电大厦五楼	邮政编码	337000
公司网址	www.jxtjgg.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	91360300744288633U		
注册地址	江西省萍乡市安源区后埠街柑子园居委会爱群巷1号		
注册资本（元）	108,000,005.00	注册情况报告期内是否变更	是

2025年5月13日召开了2024年年度股东会，审议通过《关于公司2024年度权益分派方案的议案》，

公司总股本由 91,000,004.00 股变更为 108,000,005.00 股。详见公司于 2025 年 5 月 22 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台 <http://www.neeq.com.cn/>上发布的《2024 年年度权益分派实施公告》。

## 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. 主营业务

公司隶属于工程管理服务行业，工程管理服务属于工程技术服务业中的一个专业领域，为工程建设项目从投资决策到建设实施提供专业技术服务。该行业细分为项目管理、工程监理、造价咨询、工程咨询、招标代理五个子行业。公司目前除主营业务工程监理外，增加了造价咨询、招标代理等业务。

##### 2. 商业模式

###### (1) 业务承接模式

①老客户引荐业务：公司通过多年的积累，在政府、业内及客户中已具有广泛的良好口碑，客户引荐已成为公司重要的业务来源渠道；

②主动搜索业务机会：公司通过公开信息积极联系参与相关业务的招投标及比选，分行业建立、管理客户群（库），通过各省、市、区公共资源交易网或招投标信息网获取业务信息；

③重点区域开拓：公司通过建立分公司、子公司等方式分阶段有序推进重点区域的开拓工作，逐步建立全国市场拓展的架构。

###### (2) 采购模式

公司对外采购一般分为商品采购和服务采购两部分。

①商品采购。对于日常运营所需的纸张、办公用品、电子计算机及各种辅助设备，公司一般根据需求随时进行采购，其中大额采购通常会采用询比价方式进行。

②服务采购。公司主营业务一般以项目为单位进行，在开展工程咨询业务过程中，会根据具体项目的要求、地域特征、工作内容等因素，选择服务采购对象，确保项目服务质量。

###### (3) 销售模式

公司主要围绕市政、建筑、电力、矿山等行业，以工程监理、造价咨询、招标代理为主营业务，为客户提供工程技术服务。公司主要依赖于其专业的服务能力和良好的口碑。公司通常会通过与客户建立长期合作关系，提供专业的监理和咨询服务，帮助客户确保项目的顺利进行和高质量完成。在销售过程中，公司会注重与客户的沟通和交流，了解客户的需求和期望，并为客户提供解决方案。公司的主要盈利模式为以行业特许专业资质、核心技术团队、监理系统等关键要素为客户提供监理服务、咨询服务，并拓展全过程咨询服务从而实现收入、利润和现金流。

#### (4) 研发模式

公司一直践行科学发展观，以市场需求为导向，结合自身的业务特点和实际需求，开展有针对性的研发工作。通过研发新的监理方法、技术和工具，以 BIM、数智监理系统等应用的创新发展实现信息和资源共享，不断提升公司的服务能力和竞争力，为客户提供更加优质、高效的监理服务。

公司在报告期内收入来源主要为工程监理服务、造价咨询服务和招标代理业务收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

## (二) 行业情况

工程管理服务行业作为工程建设领域的核心配套支撑产业，覆盖项目策划咨询、工程设计、施工监理、造价咨询、招标代理及全过程工程咨询等全生命周期服务，深度赋能建筑、交通、能源、市政、新能源基建等国民经济关键领域，是保障工程建设质量、提升项目运营效率的重要环节。2025 年，在新型城镇化建设深化、新基建投资结构优化、“双碳”战略落地提速及城市更新行动全面推进的多重驱动下，行业在市场结构调整中实现质效提升，数字化、绿色化、专业化融合发展成为核心趋势，同时行业竞争格局加速重构，发展挑战与机遇并存。

政策层面，国家持续推广工程总承包（EPC）、全过程工程咨询模式，强化对工程建设全流程的质量与安全监管，同时将智能建造、绿色建筑标准纳入工程建设强制性要求，推动行业从传统管理向精细化、智慧化转型。行业内企业加速整合 BIM、大数据、人工智能、无人机巡检等数字化工具，数智监理平台、造价大模型、安全风险智能预警系统等技术成果逐步落地应用，数字化对工程管理效率的提升作用持续凸显；绿色低碳成为行业发展硬性要求，节能监理、碳中和咨询、绿色建筑全过程管理等新兴业务需求快速增长，推动行业服务体系向绿色化升级。

市场格局方面，行业仍呈现大行业、小公司的分散特征，中小企业占据市场主体地位，但行业整合速度明显加快。头部企业凭借全产业链服务能力、核心技术积累、跨区域资源整合优势及央国企合作资源，在新能源基建、重大水利交通、城市更新等重点项目中占据主导地位，市场份额逐步向优质企业集中；而缺乏技术创新能力、区域化经营的中小企业则面临市场竞争加剧、项目承接难度加大的压力。同时，行业发展仍面临多重挑战，受宏观经济复苏节奏及基建资金拨付节奏影响，项目回款周期延长、资金流动性压力成为行业共性问题；高端复合型工程管理人才（兼具数字化技术、绿色建筑知识及全流程项目管理经验）短缺问题凸显，人才培养速度难以匹配行业转型需求；此外，低碳转型带来的技术研发与运营成本增加、跨区域市场拓展的资质与服务标准衔接问题，也对行业企业发展形成考验。

展望行业发展，随着国家全方位扩大内需、提高投资效益政策的落地，城市地下管网改造、高标准农田建设、新能源基建、智慧城市、乡村振兴等领域的投资需求持续释放，“一带一路”沿线国家工程建设合作深化也为行业带来海外市场机遇，为工程管理服务行业提供了广阔的市场空间。未来，具备全产业链一体化服务能力、数字化技术创新实力、绿色低碳项目实践经验及跨区域资源整合能力的企业，将在行业竞争中形成核心壁垒，逐步占据市场主导地位；而顺应行业转型趋势、聚焦细分领域打造专业优势的中小企业，也将在差异化竞争中获得发展机会，行业整体将在结构优化中实现稳健高质量发展。

### (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>1、公司于 2025 年 9 月 26 日被正式认定为专精特新中小企业，获得江西省工业和信息化厅颁发的《专精特新中小企业荣誉证书》，有效期自 2025 年 9 月 26 日至 2028 年 9 月 25 日。该认定是对公司在细分市场专业化、精细化、特色化与创新能力等方面的权威认可。</p> <p>2、公司于 2023 年 12 月 8 日被认定为高新技术企业，获得江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为三年。该证书是对公司自主研发、科技创新、企业成长性的肯定，有助于提升公司核心竞争力和影响力，同时可以享受国家税收优惠政策，并对公司未来的经营和发展情况产生积极影响。</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	171,532,152.97	187,981,181.27	-8.75%

毛利率%	32.18%	37.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	9,574,201.73	20,350,248.02	-52.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,390,450.33	20,023,352.47	-63.09%
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）	7.47%	17.96%	-
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）	5.76%	17.67%	-
基本每股收益	0.09	0.22	-60.36%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	310,831,882.49	290,777,320.03	6.90%
负债总计	164,337,783.99	155,416,997.38	5.74%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,040,228.16	123,466,026.43	7.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.36	-9.56%
资产负债率%（母公司）	56.68%	55.78%	-
资产负债率%（合并）	52.87%	53.45%	-
流动比率	1.84	1.83	-
利息保障倍数	10.42	18.96	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-2,875,989.94	4,975,635.54	-157.80%
应收账款周转率	2.02	2.13	-
存货周转率	-	-	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	6.90%	24.23%	-
营业收入增长率%	-8.75%	-4.77%	-
净利润增长率%	-45.90%	-27.21%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	20,835,770.25	6.70%	35,108,812.78	12.07%	-40.65%
应收票据	536,980.20	0.17%	808,898.18	0.28%	-33.62%
应收账款	67,715,154.36	21.79%	77,111,542.8	26.52%	-12.19%
应收款项融资	568,000	0.18%			
合同资产	206,194,197.59	66.34%	162,176,528.1	55.77%	27.14%

其他应收款	6,126,227.34	1.97%	7,075,631.23	2.43%	-13.42%
固定资产	1,828,234.99	0.59%	1,862,716.35	0.64%	-1.85%
使用权资产	648,806.01	0.21%	1,186,993.67	0.41%	-45.34%
其他流动资产	67,216.09	0.02%	559,864.76	0.19%	-87.99%
短期借款	28,526,652.08	9.18%	35,526,762.28	12.22%	-19.7%
应付账款	68,152,830.25	21.93%	55,142,638.7	18.96%	23.59%
合同负债	1,071,949.59	0.34%	431,231.48	0.15%	148.58%
应付职工薪酬	35,138,932.56	11.3%	35,956,081.99	12.37%	-2.27%
应交税费	1,464,978.10	0.47%	12,130,314.53	4.17%	-87.92%
其他应付款	16,998,946.83	5.47%	14,990,630.32	5.16%	13.4%
其他流动负债	11,858,530.19	3.82%	23,825.82	0.01%	49,671.76%
资产总计	310,831,882.49	100.00%	290,777,320.03	100.00%	6.90%
负债合计	164,337,783.99	52.87%	155,416,997.38	53.45%	5.74%

### 项目重大变动原因

<p>1.本期货币资金较上年同期减少 40.65%，主要原因是归还短期借款，此外年末回款资金减少所致。</p> <p>2.本期应收票据较上年同期减少 33.62%，主要原因是收取的银行承兑汇票减少；本期银行承兑汇票到期兑现增多。</p> <p>3.本期使用权资产较上年同期减少 45.34%，主要系本部房屋租赁到期后转为不定期租赁，相关租金费用予以费用化核算；同时，计入使用权资产的租赁费较上期下降。</p> <p>4.本期其他流动资产较上年同期减少 87.99%，主要原因是本期预缴的企业所得税减少，同比减少 410,311.52 元</p> <p>5.本期合同负债较上年同期增长 148.58%，主要原因是本期按照合同约定预付的监理服务费显著增加；同时受部分大型重点项目工期延长、履约进度放缓影响，预收款项转为收入的节奏相应减慢。</p> <p>6.本期应交税费较上年同期减少 87.92%，主要在于本期将待转销项税额 11,858,530.19 元重分类列报至其他流动负债。</p> <p>7.本期其他流动负债较上年同期增长 49,671.76%，主要在于本期将待转销项税额 11,858,530.19 元重分类列报至其他流动负债。</p>
---

## (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	171,532,152.97	-	187,981,181.27	-	-8.75%

营业成本	116,333,305.95	67.82%	117,221,967.92	62.36%	-0.76%
毛利率%	32.18%	-	37.64%	-	-
销售费用	5,268,772.31	3.07%	5,304,026.25	2.82%	-0.66%
管理费用	22,339,575.94	13.02%	21,320,373.6	11.34%	4.78%
研发费用	7,428,349.75	4.33%	8,647,088.43	4.60%	-14.09%
财务费用	1,173,240.46	0.68%	1,360,449.35	0.72%	-13.76%
信用减值损失	-1,167,730.67	-0.68%	-3,209,722.98	-1.71%	-63.62%
资产减值损失	-9,660,761.44	-5.63%	-6,348,375.97	-3.38%	52.18%
其他收益	423,330.87	0.25%	674,985.08	0.36%	-37.28%
资产处置收益	0.00	0.00%	-9,281.79	0.00%	-100.00%
营业利润	7,790,061.8	4.54%	24,299,042.22	12.93%	-67.94%
营业外收入	3,458,137.38	2.02%	277,862.67	0.15%	1,144.55%
营业外支出	396,502.74	0.23%	526,009.85	0.28%	-24.62%
净利润	11,511,412.71	6.71%	21,276,726.83	11.32%	-45.9%

### 项目重大变动原因

1. 本期信用减值损失较上年同期减少 63.62%，主要是因为应收账款和其他应收款较上年同期均有所减少，且账龄主要集中在 1 年以内。
2. 本期资产减值损失较上年同期增长 52.18%，主要是因为本期合同资产余额增加，且账龄在 2 年以上占比 22.36%，而上年同期这一占比为 10.55%，对合同资产余额计提的减值增加所致。
3. 本期其他收益较上年同期减少 37.28%，主要是因为政府补贴较上年同期减少所致。
4. 本期资产处置收益较上年同期减少 100%，主要是因为本年无资产处置行为。
5. 本期营业利润较上年同期减少 67.94%，一方面是因为营业收入下降对营业利润造成直接影响；另一方面，成本的减少比例远低于收入的减少比例、管理费用的增加以及收益的减少等多方面因素综合导致营业利润降低。
6. 本期营业外收入较上年同期增加 3,180,274.71 元，主要系本期子公司供应商放弃相关债权，由此形成债权收益所致。

### 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	171,532,152.97	187,981,181.27	-8.75%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	116,333,305.95	117,221,967.92	-0.76%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

### 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
工程监理	160,354,762.15	107,926,759.32	32.70%	-10.83%	-2.93%	-14.33%
造价咨询	6,059,686.64	4,524,768.01	25.33%	93.56%	91.00%	4.11%
招投标代理	5,117,704.18	3,881,778.62	24.15%	2.00%	5.92%	-10.39%

### 按地区分类分析

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因

公司营业收入均为主营业务收入，包括工程监理、造价咨询、招投标代理收入，收入构成未发生变化。

### 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	萍乡市安源玻璃有限公司	5,726,415.10	3.34%	是
2	上栗工业园管理委员会	4,514,372.53	2.63%	否
3	上栗县城市建设投资有限公司	3,282,390.56	1.91%	是
4	萍乡旭阳能源有限公司	3,268,527.35	1.91%	是
5	贵南县自然资源和林业草原局	2,839,622.64	1.66%	否
合计		19,631,328.18	11.45%	-

### 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	供应商 A	2,538,293.99	7.25%	否
2	供应商 F	2,480,725.33	7.08%	否
3	供应商 G	2,207,136.00	6.30%	否
4	供应商 H	1,476,666.09	4.22%	否
5	供应商 I	1,299,074.50	3.71%	否
合计		10,001,895.91	28.56%	-

### (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	-2,875,989.94	4,975,635.54	-157.80%
投资活动产生的现金流量净额	-342,383.48	-702,663.73	51.27%

筹资活动产生的现金流量净额	-8,730,238.56	7,755,019.85	-212.58%
---------------	---------------	--------------	----------

## 现金流量分析

1. 经营活动产生的现金流量净额：本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少 785.16 万元，降低 157.80%，主要是本期经营活动现金流出增幅显著高于现金流入增幅，职工薪酬及业务相关支出增加、其他经营性现金流入减少共同影响所致。

2. 投资活动产生的现金流量净额：本期投资活动产生的现金流量净额较上期增加 36.03 万元，增长 51.27%，主要是本期构建固定资产所支付的现金较上年同期减少所致。

3. 筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上期减少 1,648.53 万元，降低 212.58%，主要是本期子公司吸收少数股东投资收到的现金减少，以及本期偿还借款增加所致。

## 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
江西金审工程管理咨询有限公司	控股子公司	工程造价咨询；招投标代理；政府采购代理服务；工程管理服务	2,000,000.00	1,473,281.38	665,402.31	2,521,616.52	130,751.27
资溪两山工程咨询有限责任公司	控股子公司	工程监理、工程造价咨询、招投标代理	3,000,000.00	7,304,982.21	4,353,786.93	3,865,276.68	185,210.59
上栗同泉工程咨询有限公司	控股子公司	工程监理、工程造价咨询、	3,000,000.00	13,402,772.85	6,809,398.94	9,322,963.73	1,218,999.48

		招投标代理					
莲花华玮工程咨询有限公司	控股子公司	工程监理、工程造价咨询、招投标代理	3,000,000.00	10,782,054.04	5,487,425.18	4,337,731.40	1,756,959.67
江西嘉鼎建设项目管理有限公司	控股子公司	工程监理、工程造价咨询、招投标代理	3,000,000.00	4,589,495.88	3,526,865.08	1,983,245.93	43,633.67
萍乡安胜工程咨询有限公司	控股子公司	工程监理、工程造价咨询、招投标代理	3,000,000.00	4,728,851.77	3,780,769.74	2,607,758.93	335,030.36
萍乡创新工程咨询管理有限公司	控股子公司	工程监理、工程造价咨询、招投标代理	3,000,000.00	4,187,512.28	3,498,632.36	2,380,096.25	487,805.93

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

**(二) 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**(三) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

## 五、 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	7,428,349.75	8,647,088.43
研发支出占营业收入的比例%	4.33%	4.6%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	2
硕士	15	16
本科以下	78	82
研发人员合计	93	100
研发人员占员工总量的比例%	9.74%	11.52%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	39	26
公司拥有的发明专利数量	4	4

### (四) 研发项目情况

报告期内，公司研发项目紧密围绕工程监理主营业务展开，聚焦数智化转型、新型工程技术监理、特殊场景工程管控及新能源工程监理等核心方向，持续开展技术创新与实践探索，全面提升工程监理服务的精准度、专业性与智能化水平，助力公司业务提质升级与数智化转型。

公司 2025 年研发项目覆盖多领域工程监理技术攻关：基于数智化技术开展工程监理平台应用研究，推动监理工作全流程智能化、信息化落地；深化装配式建筑模块化防水接缝一体化处理技术研究，提升装配式建筑工程监理质量管控能力；开展超宽大跨度钢箱梁结构整体顶推研究，优化大型钢结构工程施工监理方案；探索软件开发全过程进度信息监管方法，完善软件开发类项目监理管控体系；推进大跨度钢架结构整体提升性能分析与施工监测的研究，强化大跨度钢结构工程监理的安全性与精准度；研发矿井石门揭煤瓦斯浓度预测预警监理技术，保障矿山工程监理安全合规；开展数字化工程建设项目全过程精细化协同管控的研究，提升工程全周期监理协同效率；研究山地光伏发电项目柔性支

架施工的监理控制要点，完善新能源光伏工程监理技术体系；探索地震波真实地形下的传播规律及复合模型建立，为特殊地质条件下工程监理提供技术支撑。

本年度，公司研发投入总额 7,428,349.75 元，占营业收入 4.33%，研发投入保持稳定，体现公司对技术创新与研发工作的持续重视。

在稳定研发投入支撑下，公司成功取得多项具有自主知识产权的专利与软件著作权，持续强化技术核心竞争力，为工程监理业务拓展提供坚实技术保障。同时，公司积极参与行业标准制定工作，以技术研发成果赋能行业规范建设，进一步提升在工程监理行业的话语权与影响力。

公司拥有完善的技术研发体系、独立的研发机构及高素质研发团队，具备独立可持续的研发能力。报告期内，公司持续深化产学研合作，依托与高校、科研机构的协作，引入前沿技术与创新理念，加速研发成果转化，推动工程监理技术迭代升级。

未来，公司将继续保持研发投入力度，深耕工程监理核心技术创新，紧跟行业技术发展趋势，积极布局数智化、新能源、特殊工程等前沿监理技术研发；持续深化产学研协同创新，推动技术成果与业务深度融合，以技术创新驱动公司数智化转型与高质量发展，引领工程监理行业技术进步。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>收入确认</b></p> <p>同济建管收入详见财务报表“附注三、（十二）收入”“附注六、（二十八）营业收入、营业成本”，2025 年度营业收入人民币 17,153.22 万元。</p> <p>营业收入是同济建管主要利润来源和关键业绩指标，营业收入的真实性、准确性对同济建管利润的影响较大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 了解、评估并测试与收入确认相关的关键控制点设计的合理性和运行有效性。</li> <li>2. 了解同济建管收入确认政策，检查销售合同关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；并与同行业可比公司进行对比，分析收入确认政策是否存在重大差异。</li> <li>3. 针对销售收入进行抽样测试，检查合同、项目进度资料等相关证据，对同济建管确认收入的计算过程执行重新计算。</li> <li>4. 对重要客户销售额进行函证，包括项目名称、合同金额、项目结算情况等内容。</li> <li>5. 对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性。</li> <li>6. 对主要客户进行背景调查，关注是否存在潜在未识别的关联方关系。</li> <li>7. 对营业收入执行截止测试，确认收入确认是否记录在正确的会计期间。</li> </ol>

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

2025年，公司积极履行企业社会责任，在萍乡、赣州两地组织100余名员工参与无偿献血，累计献血量达28,900毫升；走进南昌市西湖区社会福利院，向老年群体捐赠价值约4,000元的米面粮油、牛奶及卫生用品等生活物资；同时，公司向萍乡学院提供助学捐款20万元，向萍乡市篮球协会赞助15,000元，向同济大学江西校友会捐赠11,000元，并向深圳市同济大学校友会合唱团赞助20,000元，以实际行动支持地方教育、文体事业及校友组织发展。

## 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
宏观经济波动风险	工程管理服务行业具有很强的周期性，其业务规模与国家经济周期紧密相关，行业发展受宏观调控政策、经济运行周期的综合影响。工程管理服务行业下游的建筑、市政、水利、电力等行业均与国家宏观经济的环境有较为紧密的联系。随着国家对宏观经济调控、房地产市场整顿及产业结构调整的深入，我国房地产市场投资增速整体可能会呈现一定程度的下降，可能会引起行业下游需求减少，进而影响公司的经营业绩。针对上述风险，公司管理层坚持努力将主业服务好，同时努力拓展其他业务的战略思想，加大市场开发力度，开发优质客户；公司将持续关注宏观经济变化，继续拓展公司业务收入增长点，以降低宏观经济波动风险为企业带来的不利影响。
市场风险	<p>(一) 市场竞争风险</p> 公司所处的行业市场竞争激烈，主要竞争对手包括大型中央企业、地方国有企业、民营企业和跨国公司等。受资质等级、

	<p>专业注册人员规模、经营业绩、行业经验等因素影响，目前少数资质等级高、业务种类齐全、业绩记录良好、行业经验丰富的大型企业占据相对优势地位。</p> <p>随着国家加快建设全国统一大市场，行业竞争格局正发生深刻变化。一方面，公平竞争审查制度的刚性约束增强，地方保护和市场分割行为受到遏制，市场准入壁垒逐步清理，为公司跨区域经营创造了更为公平的环境。另一方面，这也意味着公司将面临来自全国范围内更广泛、更直接的竞争。同时，行业正从“内卷式”的低效价格竞争向以技术创新、品质提升为核心的高质量发展转型，若公司不能及时适应这一趋势，提升自身核心竞争力，将在新的竞争格局中面临挑战。</p> <p>（二）市场开拓风险</p> <p>尽管全国统一大市场建设正在深入推进，旨在破除地方保护和区域壁垒，但公司在跨区域市场开拓中仍面临一定风险。</p> <p>政策执行差异风险：虽然《公平竞争审查条例》等顶层设计已明确禁止地方保护，但在具体执行层面，部分地区可能仍存在隐性壁垒或不规范操作。</p> <p>区域市场认知风险：进入新的区域市场，公司可能面临信息不对称、本地资源网络不足等问题，需要投入更多资源进行市场调研和关系构建，增加了市场开拓的复杂性和成本。</p> <p>运营成本与回款风险：跨区域业务开拓本身会增加公司的运营管理成本。在激烈的市场竞争环境下，如果无法有效控制成本，或面临部分地区因财政压力导致的回款周期延长问题，可能会对公司的盈利能力产生不利影响。</p>
<p>人员流失风险</p>	<p>公司作为人力资源密集型的工程技术服务企业，其核心竞争力高度依赖于注册监理工程师、注册建造师等高端专业人才。当前，随着全国统一大市场建设的推进，人才跨区域流动壁垒降低，行业对稀缺高端人才的争夺日趋白热化。同时，行业监管持续趋严，对持证人员的“人证合一”及在岗履职要求</p>

	<p>不断提高，进一步加剧了核心人才的供需矛盾。此外，新生代员工对职业发展路径、工作体验及企业文化认同的诉求日益提升，若公司不能及时优化人才激励机制、完善职业发展平台并构建更具吸引力的组织文化，将面临核心人才流失的风险，进而对业务连续性与市场竞争力造成不利影响。</p>
人力成本上升风险	<p>人力成本是公司营业成本的主要构成部分，其变动对公司经营业绩具有重大影响。当前，随着全国统一大市场建设推动人才跨区域流动加速，以及行业监管趋严导致持证专业人才稀缺性加剧，人才市场竞争日益激烈，人力成本呈刚性上升趋势。同时，企业用工合规要求不断提升，进一步推高整体人力成本。若公司不能通过提升管理效率、优化人员结构或提高服务附加值等方式有效消化成本压力，将面临毛利率下滑的风险。</p>
预算管理风险	<p>公司对每个单项合同会依据合同约定、类似合同的经验预估该单项合同的预算成本。当项目规模较大、项目实施周期较长时，由于实际完成工作等因素影响，实际成本的支出可能超出预算成本。尤其在承接新领域的项目时，由于公司实施该类项目的经验较少，项目预算可能与实际情况存在偏差。如果公司无法根据项目变更情况和实际执行情况及时、合理地调整预算成本，将会出现项目实际成本与预算成本差异较大的情况，进而对公司收入确认、利润产生不利影响。为规避预算管理风险，公司将采取更为科学的方法编制预算，并采取上下结合的方式，把一线业务人员纳入预算编制流程中来，并适时根据环境、条件变化调整预算。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
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.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(五)
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.(六)
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	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	33,805.43	0.02%
作为被告/被申请人	1,984,653.83	1.35%
作为第三人	0	0%
合计	2,018,459.26	1.38%

##### 1. 罗增萍劳动争议诉讼事项

罗增萍因考核工资、加班工资、经济补偿金等事宜向公司提起劳动仲裁，后经萍乡市安源区劳动人事争议仲裁委员会裁决、萍乡市安源区人民法院一审判决，最终进入二审程序。萍乡市中级人民法院终审判决认定：公司需赔偿罗增萍退休工资损失 32,850.8 元，返还其垫付的医保费用 17,626.28 元，合计 50,477.08 元；同时驳回双方其他诉讼请求。此前双方曾就部分争议达成民事调解，公司以 45,000 元结清

调解范围内费用，本次终审判决为最终生效判决。

### 2. 公司诉罗增萍返还社保相关费用事项

公司因要求罗增萍返还养老保险补贴、社保滞纳金及利息等事宜提起诉讼，经萍乡市安源区人民法院一审判决、萍乡市中级人民法院二审判决，最终终审认定：罗增萍需返还公司养老保险补贴 20,462.4 元，承担社保滞纳金及利息 13,343.03 元，合计 33,805.43 元；同时驳回双方其他诉讼请求。本次终审判决为最终生效判决。

### 3. 刘明军诉公司支付合同款相关事项

刘明军诉公司支付其合同款项 1,934,176.75 元，萍乡市安源区人民法院冻结公司银行基本账户账上资金 1,934,176.75 元，案件在诉前多元化调解阶段双方已完成证据交换，公司也提交了书面民事反诉状，萍乡市安源区人民法院现正式立案受理该案。2025 年 7 月 15 日，被冻结的公司银行账户资金予以解冻。2026 年 3 月 10 日，刘明军提出撤诉申请；同日，公司亦申请撤回反诉。截至本报告披露日，本案已全部审结并撤诉结案。

## 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## (二) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	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						
青海淼川工程管理咨询有限公司		否	2024年9月30日	2025年4月18日	240,000	0	240,000	0	已事前及时履行	否
合计	-	-	-	-	240,000	0	240,000	0	-	-

### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

为了深化双方在青海省高原工程领域的战略合作，同时基于对该企业发展战略及业务成长性的综合评估，2024 年 9 月 28 日，公司总经理办公会审议通过了“向其提供总额不超过 24 万元无息财务支

持（使用期限不超过9个月），第一笔借款10万元在2024年10月15日前支付，第二笔借款10万元在2024年11月15日前支付，余款在2024年12月15日前支付”的议题。

2025年4月18日，青海淼川工程管理咨询有限公司已经归还上述借款。

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	250,000.00	135,228.42
销售产品、商品，提供劳务	27,000,000.00	21,271,913.00
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		
委托理财		
关联担保	0	10,500,000
关联租赁	850,000.00	623,822.53
其他	120,000.00	61,317.98
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、持续性以及对生产经营的影响

公司与关联方何祥国、谢冬春及其配偶进行的关联交易是关联方无偿为公司贷款提供连带责任担保，这增加了公司融资能力，是公司正常经营活动所需，关联交易中公司无需支付任何费用，是纯受益方。此外，公司与关联方签订的协议均依据市场公允价格公平、合理确定，不存在损害公司和股东利益的行为。本公司与关联企业均为独立法人，独立经营，在资产、财务、人员等方面均独立，不会对本公司本期和未来财务状况、经营成果、公司独立性产生不利影响。充分利用关联方相关市场渠道资源，有利于扩大公司销售规模，提升经营业绩。

## 违规关联交易情况

适用 不适用

### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年3月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年3月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2017年3月24日	-	挂牌	避免关联方交易承诺	承诺减少及避免发生关联交易	正在履行中
董监高	2017年3月24日	-	挂牌	避免关联方交易承诺	承诺减少及避免发生关联交易	正在履行中

### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项

### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	银行存款冻结/圈存、保证金等	645,701.43	0.21%	工程监理项目履约保函保证金/冻结
总计	-	-	645,701.43	0.21%	-

### 资产权利受限事项对公司的影响

公司冻结流动资产占总资产比例较小，对公司正常生产经营不构成影响。

## 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	71,890,005	79.00%	13,430,001	85,320,006	79.00%
	其中：控股股东、实际控制人	37,310,001	41.00%	6,970,001	44,280,002	41.00%
	董事、监事、高管	6,370,003	7.00%	1,190,000	7,560,003	7.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,109,999	21.00%	3,570,000	22,679,999	21.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	19,109,999	21.00%	3,570,000	22,679,999	21.00%
	核心员工	0	0.00%	0		0.00%
<b>总股本</b>		<b>91,000,004.00</b>	<b>-</b>	<b>17,000,001</b>	<b>108,000,005.00</b>	<b>-</b>
<b>普通股股东人数</b>		<b>4</b>				

### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

公司于 2025 年 5 月 13 日召开了 2024 年年度股东会，审议通过了《关于公司 2024 年度权益分派方案的议案》，向全体股东每 10 股送红股 1.868132 股。

根据该预案，公司于 2025 年 5 月 22 日完成了权益分派，总股本由 91,000,004.00 股变为 108,000,005.00 股；2024 年年度股东会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。《公司章程》第五条修改为“公司注册资本为人民币 10800.0005 万元”和第十五条修改为“公司股份总数为 10800.0005 万股，全部为普通股。”

### (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 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	萍矿集团	37,310,001	6,970,001	44,280,002	41%	0	44,280,002	0	0
2	何祥国	25,480,002	4,760,000	30,240,002	28%	22,679,999	7,560,003	0	0
3	江西鼎立	9,100,002	1,700,000	10,800,002	10%	0	10,800,002	0	0
4	同源	19,109,999	3,570,000	22,679,999	21%	0	22,679,999	0	0

投资								
合计	91,000,004	17,000,001	108,000,005	100%	22,679,999	85,320,006	0	0

## 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，法人股东萍矿集团与江西鼎立均为江西省国资委实际控制的企业，自然人股东何祥国通过同源投资间接持有公司 5.5%的股份，何祥国系同源投资的执行事务合伙人。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

## 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

报告期末，公司的控股股东为萍矿集团，直接持有公司 41%的股份。萍乡矿业集团有限责任公司是一家经萍乡市市场监督管理局注册并合法存续的国有独资企业，注册资本 191,763 万元，法定代表人吴培南，组织机构代码：91360300159066642K，成立日期：1999 年 03 月 12 日，主要经营国内各类采掘业、制造业、电力及水的生产和供应业、建筑业、交通运输、社会服务业、科学研究和综合技术服务业、文化艺术及广播电视业，国内商业批发、零售业，承装（修、试）电力设施，餐饮业、住宿业（仅限于下属机构经营），房地产开发（凭资质证经营），凭许可证经营的进出口业务，特种设备销售，煤炭洗选，煤炭及制品销售，机械设备租赁（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。报告期内，控股股东未发生变化。

#### （二）实际控制人情况

报告期末，公司为国有控股公司，受江西省国资委监管，江西省国资委对公司履行最终控制职能，因此公司的实际控制人为江西省国资委。江西省国资委为江西省人民政府直属正厅级特设机构，经江西省人民政府授权，根据《中华人民共和国公司法》《企业国有资产监督管理暂行条例》等法律和行政法规，代表江西省政府履行国有资产出资人职责，指导、推进国有企业的改革和重组；代表江西省政府向部分所监管企业派出监事会；负责监事会的日常管理工作；通过法定程序对企业负责人进行任免和考核，并根据其经营业绩进行奖惩；通过统计、稽核等方式对监管国有资产的保值增值情况进行

监管；建立和完善国有资产保值增值指标体系，拟定考核标准；维护国有资产出资人的权益等。报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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 5 月 13 日	0	1.868132	0
合计	0	1.868132	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 5 月 13 日召开了 2024 年年度股东会，审议通过了《关于公司 2024 年度权益分派方案的议案》，向全体股东每 10 股送红股 1.868132 股。

根据该预案，公司于 2025 年 5 月 22 日完成了权益分派，总股本由 91,000,004.00 股变为

108,000,005.00 股；2024 年年度股东会审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》。《公司章程》第五条修改为“公司注册资本为人民币 10800.0005 万元”和第十五条修改为“公司股份总数为 10800.0005 万股，全部为普通股。”

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

## 第五节 行业信息

### 是否自愿披露

√是 □否

#### （一）所处行业基本情况

公司从事以工程监理为主的建设工程项目管理咨询服务业务，公司工程监理业务以电力监理、土建监理和水利监理为主。公司所处的“工程监理”行业，根据中国证监会颁布的《2021年3季度上市公司行业分类结果》公司所处行业为“M74 专业技术服务业”。根据我国《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司主营业务属于“科学研究和技术服务业”门类中“M74 专业技术服务业”大类。

工程技术咨询服务业是以技术为基础，综合运用多学科知识、工程实践经验、现代科学和管理方法，为经济社会发展、投资建设项目决策与实施全过程提供咨询和管理的智力服务。工程技术咨询服务行业市场细分较多，包括工程咨询（规划咨询、项目咨询、评估咨询和全过程工程咨询）、工程勘察、工程设计、工程造价咨询、招标代理（工程招标代理和政府采购招标代理）、工程监理、工程项目管理、项目代建、安全评价、检验检测、EPC业务等，各细分行业的发展现状、市场竞争格局等各有特点。

#### （二）建设工程监理行业发展现状

自1988年建设工程监理制度试点至今，我国建设工程监理行业已有三十多年的发展历史。近年来，我国建设工程监理行业朝着专业化、规范化、现代化的方向稳步发展，建设工程监理行业从业人员队伍不断发展壮大，营业收入稳步增长。

##### 1. 技术变革情况

我国建设工程监理行业发展至今经历了试点阶段（1988-1992年）、稳步发展阶段（1993-1995年）、全面推广阶段（1996-2005年）、规范提升阶段（2006年-2019年）以及转型升级阶段（2019年至今）5个发展阶段。转型升级阶段以发改委住建部2019年3月《关于推进全过程工程咨询服务发展的指导意见》和住建部等部门《关于加快新型建筑工业化发展的若干意见》为标志，建设工程管理模式从“工程监理制”向“全过程工程咨询制”转变；同时传统的工程监理技术也因数字基建、建筑工业化、绿色建筑、“双碳”目标等高质量发展要求，开始应用物联网、5G、BIM、人工智能、大数据、云计算等前沿技术，实施数字化技术转型升级，推动智能建造技术发展。公司顺应时代发展要求，自挂牌新三板以来，持续加大研发投入，结合丰富的工程管理服务经验，积极布局智慧监理领域。公司通过招聘信息工程、软件工程等专业的高层次人才开展研究，致力于将前沿技术融入传统监理业务，打造具有自主知识产权的数字化管理工具，为客户提供“技术+管理”的一体化服务，构建流程标准化、管控自动化、

管理数字化的智慧建设绿色生态。

## 2.产业发展情况

工程监理产业因国家引导和鼓励工程决策和建设采用全过程工程咨询模式而得到新的发展机遇。全过程工程咨询模式的产业链包括但不限于工程咨询、勘察、设计、造价咨询、招标代理、工程监理、项目管理/代建、项目建设后评估、运营管理、智慧工程管理以及相关的工程检测、监测、第三方服务、风险管理等业态都将获得蓬勃发展的机会。基于“双碳”目标、数字化基建、绿色建筑、装配式建筑、新能源、智慧工程管理相关领域的产品、物联网、5G、BIM、人工智能、大数据、云计算等前沿技术，也因实施数字化技术转型升级，获得智能建造技术的发展机会。特别是随着全国统一大市场的建设，打破区域壁垒，为具备全过程服务能力的企业提供了更广阔的市场空间。

## 3.业态变化情况

近年来工程监理行业业态因对全过程工程咨询管理模式转型升级的政策扶持，呈现出“1+”业态逐渐清晰的发展态势。监理行业除了继续保持工程监理业务的传统业态，继而不断向全过程工程咨询全业态快速发展，涌现了一大批具备综合业务能力的领先企业，同时也带动了相关衍生行业，甚至是跨界发展的新生业态。以物联网、5G、BI、人工智能、大数据、云计算等前沿技术为基础，围绕“双碳”目标、数字化基建、绿色建筑、装配式建筑、新能源、智慧工程管理，为传统的工程监理业态催生了新的管理模式、新的管理技术、新的技术标准。行业正从单纯的施工阶段监管，向覆盖项目全生命周期的价值管理延伸。

## 4.管理模式情况

国家持续鼓励行业管理模式创新，在大力推行工程总承包、全过程工程咨询等新型模式的基础上，2026年进一步深化了智能建造与行业监管的融合。

**深化智能建造与伦理治理：**2026年3月，工信部、发改委等十部门联合印发《人工智能科技伦理审查与服务办法（试行）》，要求工程项目中应用具有自主决策能力的AI系统（如智能施工机器人、AI风险预警系统）时，必须通过前置科技伦理审查，且伦理要求贯穿项目全生命周期。这推动行业管理模式从“技术应用”升级为“技术+伦理”双重合规管理，监理单位需增加对算法合规性、数据安全及人机协同风险的监督维度。

**强化信用监管与资质改革：**行业监管进一步从“重资质”向“重信用、重个人执业”转变。2026年，住建部“四库一平台”全面强化信用评价与招投标挂钩机制，失信企业将面临“黑名单”限制；同时简化企业资质类别，弱化规模指标，强化注册监理工程师等专业技术团队与细分领域业绩权重，推动企业从“规模扩张”向“专精特新”专业化管理转型。

## 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				
谢冬春	董事长	男	1969.12	2025年12月31日	2028年12月30日				
许康伟	董事	男	1974.10	2025年12月31日	2028年12月30日				
何祥国	董事 总经理	男	1964.11	2025年12月31日	2028年12月30日	25,480,002	4,760,000	30,240,002	28%
吴建国	董事	男	1976.01	2025年12月31日	2028年12月30日				
肖艳	董事 副总经理	女	1979.07	2025年12月31日	2028年12月30日				
龙敏	董事会秘书 副总经理	女	1985.12	2025年12月31日	2028年12月30日				
高晓莹	监事会主席	女	1973.12	2025年12月31日	2028年12月30日				
唐润文	监事	女	1997.09	2025年12月31日	2028年12月30日				
钟碧琼	职工监事	女	1995.05	2025年12月31日	2028年12月30日				
何佳英	副总经理	男	1986.11	2025年12月31日	2028年12月30日				
李颖熹	财务总监	男	1975.09	2025年12月31日	2028年12月30日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长谢冬春先生、董事许康伟先生、财务总监李颖熹先生和监事会主席高晓莹女士系公司控股股东萍矿集团委派；董事吴建国系公司股东江西鼎立委派；董事、总经理何祥国先生系公司自然人股东，同时系公司股东同源投资的执行事务合伙人。

#### (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
陈建	董事	离任	无	退休离职
许康伟	无	新任	董事	调职
陈爱武	董事	离任	无	换届
吴建国	无	新任	董事	换届
刘晓	监事	离任	无	换届
钟碧琼	无	新任	监事	换届

#### 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

许康伟先生，男，1974年10月出生，中国国籍，汉族，江西萍乡人，本科学历，高级经济师，现任萍乡矿业集团有限责任公司人力资源部副部长（主持工作）。1992年9月至1994年7月，江西省统计学校计划统计专业学生；1994年7月至1997年1月，任萍乡客车厂总装车间任电工；1997年1月至2003年1月，任萍乡客车厂工资科科员；2003年1月至2009年3月，任萍乡矿业集团有限责任公司劳资社保处再就业服务中心科员；2009年3月至2010年10月，任萍乡矿业集团有限责任公司劳资社保处劳动保障事务代理科科员；2010年10月至2010年11月，任萍乡矿业集团有限责任公司劳资社保处劳动力市场科员；2010年11月至2015年1月，任萍乡矿业集团有限责任公司劳资社保处内部劳动力市场副主任科员；2015年1月至2019年4月，任萍乡矿业集团有限责任公司劳资社保处医疗保险科科长；2019年4月至2020年12月，任萍乡矿业集团有限责任公司人力资源部副主任经济师；2020年12月至2021年12月，任萍乡矿业集团有限责任公司人力资源部副部长；2021年12月至2022年05月，休病假；2022年5月至2024年7月，任萍乡矿业集团有限责任公司人力资源部业务经理II级；2024年7月至2025年4月，任萍乡矿业集团有限责任公司人力资源部副部长；2025年4月至今，任萍乡矿业集团有限责任公司人力资源部副部长（主持工作）。

吴建国先生，男，1976年1月出生，汉族，无境外永久居住权，大学本科学历。简历如下：1997.07-2003.09 萍矿建安总公司六工区施工员、技术员；2003.09-2008.03 中鼎国际建安分公司经营科核算员、造价员；2008.03-2009.12 中鼎国际建安公司宜萍项目部副经理；2009.12-2010.11 中鼎建安分公司小牛煤业扩建工程副经理；2012.03-2013.03 中鼎国际建安分公司贵州贵新煤业地面扩建工程项目部经理；2013.03-2015.11 中鼎国际建安分公司贵州公司经理；2015.11-2016.07 中鼎国际市政分公司市场经营管理公司经理；2016.07-2017.07 中鼎国际市政分公司副总工程师兼市场经营管理公司经理；2017.07-2018.10 中鼎国际市政分公司总经理助理兼市场经营管理公司经理；2018.10-2021.11 中鼎国

际市政分公司党总支负责人（书记）兼总经理；2018.11-2026.01 石城县鼎诚建设发展有限公司法定代表人；2021.11-2024.06 中鼎国际市政分公司常务副总经理；2023.12-2026.01 江西广宝建设有限公司法定代表人；2024.06-2024.08 中鼎国际市政分公司党总支书记；2024.08-2025.07 中鼎国际市政分公司党委书记；2025.07-至今 中鼎国际市场开拓部部长

钟碧琼女士，女，1995年5月出生，汉族，无境外永久居住权，硕士研究生学历。2020年7月至2021年9月，江西同济建设项目管理股份有限公司行政专员；2021年10月至今江西同济建设项目管理股份有限公司行政部副经理。

(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
管理人员	63	0	2	61
财务人员	22	0	2	20
销售人员	48	0	4	44
技术人员	822	51	130	743
<b>员工总计</b>	<b>955</b>	<b>51</b>	<b>138</b>	<b>868</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	3
硕士	44	55
本科	369	347
专科	492	433
专科以下	48	30
<b>员工总计</b>	<b>955</b>	<b>868</b>

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

薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳动合同书》，向员工支付薪酬，公司依据国家有关法律法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金等。同时，公司结合实际情况建立了一套完善的绩效考核，激励机制和薪酬体系，以提升人力资源的使用效率。

培训：公司重视员工的培训和发展工作，安排有针对性的培训课程，不断提升公司员工素质和能

力，另一方面积极开展技能大比武，加强交流和共同学习，锤炼精干团队，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

报告期内，公司不存在承担离退休职工费用的情况。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，根据《公司法》等法律法规、规范性文件的要求，公司修订内部控制规章制度，不断完善公司治理结构，建立健全内部控制制度，不断提升公司规范运作水平。形成了权力机构、决策机构、监督机构与管理层之间权责分明、各司其职、相互制衡、科学决策、协调运作的法人治理结构。

### (二) 内部监督机构对监督事项的意见

公司监事会认为：2025 年度公司董事和高级管理人员能够按照《公司法》《证券法》《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，经营决策符合相关制度的规定，没有发现损害公司利益和股东利益的行为发生。报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

#### (一) 业务独立

公司主要从事工程监理，具有面向市场的自主经营能力，能够独立对外开展业务，不依赖于控股股东、实际控制人和其他任何关联方。公司控股股东及实际控制人已出具承诺函，承诺避免与公司发生同业竞争。公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

#### （二）资产独立

公司业务和生产经营必需的资质、运输设备以及其他资产的权属完全由公司独立享有，产权关系清晰，不存在与股东单位共用的情况。公司未有以资产、权益或信誉为关联方的债务提供担保的情形，公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### （三）人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系及独立的员工队伍。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；截至本报告披露日，公司高级管理人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

#### （四）财务独立

公司设有独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的财务核算体系，制定了财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司拥有独立的银行账户，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立纳税，与股东单位未有混合纳税现象。

#### （五）机构独立

公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的内部经营管理机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律法规建立了较为完善的法人治理结构，股东会、董事会和监事会严格按照《公司章程》、三会议事规则规范运作。公司的经营与办公场所与股东单位不存在混合经营、合署办公的情形。公司各职能部门独立履行其职能，不受股东、其他有关部门、单位或个人的干预，不存在与股东或关联企业机构混同的情况。

### （四）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司按照《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、机构、人员、财务方面与控股股东、实际控制人及其控制的企业完全分开，并具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### （一）内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定、修订了一批内部管理制度，公司董事

会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

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，并按照规定进行独立核算，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向下，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制度，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。

#### （二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

## 四、 投资者保护

### （一）实行累积投票制的情况

适用 不适用

### （二）提供网络投票的情况

适用 不适用

### （三）表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 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 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/>强调事项段</span> <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 00009245 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	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡国生	胡德禄
	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）	18.5	

## 审 计 报 告

中兴华审字（2026）第 00009245 号

**江西同济建设项目管理股份有限公司全体股东：**

### 一、 审计意见

我们审计了江西同济建设项目管理股份有限公司（以下简称同济建管）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，公允反映了同济建管 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，我们独立于同济建管，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

同济建管收入详见财务报表“附注三、24、收入”“附注五、26、营业收入和营业成本”，2025年度营业收入人民币17,153.22万元。

营业收入是同济建管主要利润来源和关键业绩指标，营业收入的真实性、准确性对同济建管利润的影响较大，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序包括但不限于：

- （1）了解、评估并测试与收入确认相关的关键控制点设计的合理性和运行有效性。
- （2）了解收入确认政策，检查项目合同关键条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定。
- （3）对营业收入进行抽样测试，检查合同、项目进度资料等相关证据，对确认收入的计算过程执行重新计算。
- （4）对重要客户进行函证，包括函证项目名称、合同金额、项目累计产值、项目结算情况等内容。
- （5）对营业收入实施分析程序，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性。
- （6）对营业收入执行截止测试，检查收入确认是否记录在正确的会计期间。

#### 四、其他信息

同济建管管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括同济建管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，管理层负责评估同济建管的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算同济建管、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督同济建管的财务报告过程。

## **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。

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，就可能导致对同济建管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同济建管不能持续经营。

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、就同济建管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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡国生  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：胡德禄

2026年4月23日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	附注五、1	20,835,770.25	35,108,812.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	附注五、2	536,980.20	808,898.18
应收账款	附注五、3	67,715,154.36	77,111,542.80
应收款项融资	附注五、4	568,000.00	
预付款项	附注五、5	36,513.63	70,166.26
应收保费			

应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、6	6,126,227.34	7,075,631.23
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	附注五、7	206,194,197.59	162,176,528.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	附注五、8	67,216.09	559,864.76
<b>流动资产合计</b>		<b>302,080,059.46</b>	<b>282,911,444.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、9	1,828,234.99	1,862,716.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、10	648,806.01	1,186,993.67
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	附注五、11	601,627.29	698,433.19
递延所得税资产	附注五、12	5,673,154.74	4,117,732.71
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,751,823.03</b>	<b>7,865,875.92</b>
<b>资产总计</b>		<b>310,831,882.49</b>	<b>290,777,320.03</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	附注五、13	28,526,652.08	35,526,762.28
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	附注五、14	68,152,830.25	55,142,638.70
预收款项			
合同负债	附注五、15	1,071,949.59	431,231.48
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	附注五、16	35,138,932.56	35,956,081.99
应交税费	附注五、17	1,464,978.10	12,130,314.53
其他应付款	附注五、18	16,998,946.83	14,990,630.32
其中：应付利息			
应付股利		34,696.41	0
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	附注五、19	865,343.55	659,501.33
其他流动负债	附注五、20	11,858,530.19	23,825.82
<b>流动负债合计</b>		<b>164,078,163.15</b>	<b>154,860,986.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、21	259,620.84	555,044.99
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	附注五、12		965.94
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>259,620.84</b>	<b>556,010.93</b>
<b>负债合计</b>		<b>164,337,783.99</b>	<b>155,416,997.38</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	附注五、22	108,000,005.00	91,000,004.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、23	397,173.33	397,173.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	附注五、24	11,993,372.71	11,218,765.48
一般风险准备			
未分配利润	附注五、25	12,649,677.12	20,850,083.62
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		133,040,228.16	123,466,026.43
少数股东权益		13,453,870.34	11,894,296.22
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>146,494,098.50</b>	<b>135,360,322.65</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>310,831,882.49</b>	<b>290,777,320.03</b>

法定代表人：谢冬春

主管会计工作负责人：何祥国

会计机构负责人：李颖熹

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,821,631.12	28,009,718.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		536,980.20	808,898.18
应收账款	附注十五、1	58,117,830.98	65,993,841.53
应收款项融资		568,000.00	
预付款项		32,013.63	68,366.26
其他应收款	附注十五、2	6,397,710.18	7,237,455.32
其中：应收利息			
应收股利		138,050.58	
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产		198,991,633.33	154,812,035.04
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		67,216.09	542,962.18
<b>流动资产合计</b>		<b>279,533,015.53</b>	<b>257,473,276.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	附注十五、3	9,995,282.19	9,995,282.19
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		1,217,935.71	1,181,998.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		71,985.08	120,304.60
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,523,814.80	4,028,496.75
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,809,017.78</b>	<b>15,326,082.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>296,342,033.31</b>	<b>272,799,359.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		28,526,652.08	35,526,762.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		81,669,686.25	60,485,473.38
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		28,276,017.40	29,976,530.15
应交税费		1,054,740.90	11,447,888.20
其他应付款		15,825,547.74	14,287,914.06
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		989,985.10	309,806.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		171,935.60	105,582.91
其他流动负债		11,460,368.09	18,588.34
<b>流动负债合计</b>		<b>167,974,933.16</b>	<b>152,158,545.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			19,785.97
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			19,785.97
<b>负债合计</b>		167,974,933.16	152,178,331.29
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		108,000,005.00	91,000,004.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		553,027.75	553,027.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,993,372.71	11,218,765.48
一般风险准备			
未分配利润		7,820,694.69	17,849,230.60
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		128,367,100.15	120,621,027.83
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		296,342,033.31	272,799,359.12

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业总收入</b>		171,532,152.97	187,981,181.27
其中：营业收入	附注五、 26	171,532,152.97	187,981,181.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		153,336,929.93	154,789,743.39
其中：营业成本	附注五、 26	116,333,305.95	117,221,967.92
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	附注五、 27	793,685.52	935,837.84
销售费用	附注五、	5,268,772.31	5,304,026.25

	28		
管理费用	附注五、 29	22,339,575.94	21,320,373.6
研发费用	附注五、 30	7,428,349.75	8,647,088.43
财务费用	附注五、 31	1,173,240.46	1,360,449.35
其中：利息费用		1,152,336.43	1,339,437.01
利息收入		65,714.52	55,281.92
加：其他收益	附注五、 32	423,330.87	674,985.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 33	-1,167,730.67	-3,209,722.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）	附注五、 34	-9,660,761.44	-6,348,375.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、 35		-9,281.79
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		7,790,061.8	24,299,042.22
加：营业外收入	附注五、 36	3,458,137.38	277,862.67
减：营业外支出	附注五、 37	396,502.74	526,009.85
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10,851,696.44	24,050,895.04
减：所得税费用	附注五、 38	-659,716.27	2,774,168.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		11,511,412.71	21,276,726.83
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）		11,511,412.71	21,276,726.83
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,937,210.98	926,478.81
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		9,574,201.73	20,350,248.02
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		11,511,412.71	21,276,726.83
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		9,574,201.73	20,350,248.02
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,937,210.98	926,478.81
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.22
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.22

法定代表人：谢冬春

主管会计工作负责人：何祥国

会计机构负责人：李颖熹

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、营业收入</b>	附注十五、4	157,051,979.24	174,158,606.58
减：营业成本	附注十五、4	111,885,860.13	114,399,691.10
税金及附加		753,042.03	908,155.33
销售费用		4,359,979.48	4,070,026.17
管理费用		15,996,879.92	14,494,256.15
研发费用		7,428,349.75	8,647,088.43
财务费用		1,156,381.94	1,356,009.79
其中：利息费用		1,127,813.10	1,309,134.90

利息收入		49,688.70	22,459.36
加：其他收益		329,135.71	650,667.95
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十五、5	393,050.58	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-759,062.25	-3,033,863.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,201,750.40	-5,968,362.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		6,232,859.63	21,931,821.31
加：营业外收入		1,065,780.97	268,510.74
减：营业外支出		393,578.33	524,545.29
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		6,905,062.27	21,675,786.76
减：所得税费用		-841,010.05	2,360,647.52
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		7,746,072.32	19,315,139.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,746,072.32	19,315,139.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		7,746,072.32	19,315,139.24
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		148,601,114.20	141,428,107.13
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	附注五、 39	16,884,503.87	31,680,109.55
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>165,485,618.07</b>	<b>173,108,216.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		16,816,652.91	10,710,519.41
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		98,688,439.17	91,828,283.41
支付的各项税费		10,412,109	13,876,848.86
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、 39	42,444,406.93	51,716,929.46
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>168,361,608.01</b>	<b>168,132,581.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	附注五、 40	<b>-2,875,989.94</b>	<b>4,975,635.54</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			4,500.00
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			

<b>投资活动现金流入小计</b>			4,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		342,383.48	707,163.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		342,383.48	707,163.73
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-342,383.48	-702,663.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,470,000.00
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		36,500,000.00	35,485,079.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、 39	150,000.00	791,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		36,650,000.00	37,746,079.17
偿还债务支付的现金		43,485,079.17	27,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,410,091.22	1,258,065.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		245,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	附注五、 39	485,068.17	1,232,993.59
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,380,238.56	29,991,059.32
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,730,238.56	7,755,019.85
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	附注五、 40	-11,948,611.98	12,027,991.66
加：期初现金及现金等价物余额	附注五、 40	32,138,680.80	20,110,689.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	附注五、 40	20,190,068.82	32,138,680.80

法定代表人：谢冬春

主管会计工作负责人：何祥国

会计机构负责人：李颖熹

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,144,098.00	125,994,661.83
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,566,859.02	30,729,798.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		145,710,957.02	156,724,460.23

购买商品、接受劳务支付的现金		19,093,483.01	10,547,361.41
支付给职工以及为职工支付的现金		82,770,119.62	77,791,627.52
支付的各项税费		9,292,096.22	12,985,332.31
支付其他与经营活动有关的现金		37,351,694.71	50,034,978.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		148,507,393.56	151,359,299.24
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,796,436.54	5,365,160.99
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		255,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		255,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		224,118.73	365,273.76
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		224,118.73	365,273.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		30,881.27	-365,273.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		36,500,000.00	35,485,079.17
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			641,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		36,500,000.00	36,126,079.17
偿还债务支付的现金		43,485,079.17	27,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,067,150.77	1,258,065.73
支付其他与筹资活动有关的现金		45,871.56	665,430.86
<b>筹资活动现金流出小计</b>		44,598,101.50	29,423,496.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,098,101.50	6,702,582.58
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,863,656.77	11,702,469.81
加：期初现金及现金等价物余额		25,039,586.46	13,337,116.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,175,929.69	25,039,586.46

## (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	91,000,004.00				397,173.33				11,218,765.48		20,850,083.62	11,894,296.22	135,360,322.65
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	91,000,004.00				397,173.33				11,218,765.48		20,850,083.62	11,894,296.22	135,360,322.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,000,001.00							774,607.23		-8,200,406.50		1,559,574.12	11,133,775.85
（一）综合收益总额										9,574,201.73		1,937,210.98	11,511,412.71
（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							774,607.23	-774,607.23	-377,636.86	-377,636.86		
1. 提取盈余公积							774,607.23	-774,607.23				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他									-377,636.86	-377,636.86		
(四) 所有者权益内部结转	17,000,001.00								-17,000,001.00			
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	17,000,001.00								-17,000,001.00			
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	108,000,005.00			397,173.33			11,993,372.71	12,649,677.12	13,453,870.34	146,494,098.5		

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	67,000,001.00				397,173.33				9,287,251.56		26,431,352.52	9,497,817.41	112,613,595.82
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	67,000,001.00				397,173.33				9,287,251.56		26,431,352.52	9,497,817.41	112,613,595.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,000,003.00								1,931,513.92		-5,581,268.90	2,396,478.81	22,746,726.83
（一）综合收益总额											20,350,248.02	926,478.81	21,276,726.83
（二）所有者投入和减少资本												1,470,000.00	1,470,000.00
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								1,931,513.92		-1,931,513.92		
1. 提取盈余公积								1,931,513.92		-1,931,513.92		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	24,000,003.00									-24,000,003.00		
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	24,000,003.00									-24,000,003.00		
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>91,000,004.00</b>				<b>397,173.33</b>			<b>11,218,765.48</b>		<b>20,850,083.62</b>	<b>11,894,296.22</b>	<b>135,360,322.65</b>

法定代表人：谢冬春

主管会计工作负责人：何祥国

会计机构负责人：李颖熹

(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	91,000,004.00				553,027.75				11,218,765.48		17,849,230.60	120,621,027.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	91,000,004.00				553,027.75				11,218,765.48		17,849,230.60	120,621,027.83
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	17,000,001.00								774,607.23		-10,028,535.91	7,746,072.32
(一) 综合收益总额											7,746,072.32	7,746,072.32
(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									774,607.23		-774,607.23	
1. 提取盈余公积									774,607.23		-774,607.23	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	17,000,001.00										-17,000,001.00	
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	17,000,001.00										-17,000,001.00	
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>108,000,005</b>				<b>553,027.75</b>				<b>11,993,372.71</b>		<b>7,820,694.69</b>	<b>128,367,100.15</b>

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	67,000,001.00				553,027.75				9,287,251.56		101,305,888.59
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	67,000,001.00				553,027.75				9,287,251.56		101,305,888.59
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	24,000,003.00								1,931,513.92		19,315,139.24
(一) 综合收益总额											19,315,139.24
(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									1,931,513.92	-1,931,513.92	
1. 提取盈余公积									1,931,513.92	-1,931,513.92	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的 分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转	24,000,003.00										-24,000,003.00

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	24,000,003.00									-24,000,003.00		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	91,000,004.00				553,027.75				11,218,765.48		17,849,230.60	120,621,027.83

# 江西同济建设项目管理股份有限公司

## 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

江西同济建设项目管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为萍乡市同济工程咨询监理有限公司，于 2002 年 11 月登记设立，经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2025 年 12 月 31 日，本公司股本 108,000,005 股，注册资本为 108,000,005.00 元。法定代表人：谢冬春。

注册地：江西省萍乡市安源区后埠街柑子园居委会爱群巷 1 号。总部地址：江西省萍乡市安源区跃进北路 203 号机电大厦五楼。

本公司股票于 2017 年 3 月 24 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为同济建管，证券代码为 871076。

##### 2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属工程管理服务业，主要从事工程监理、造价咨询、招标代理等服务。

##### 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 23 日决议批准报出。

#### 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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定编制。

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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。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、重要会计政策和会计估计**

本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，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

#### **1、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现金流量等有关信息。

#### **2、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。

#### **3、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。

#### **4、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，本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **5、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（参见本附注三、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三、13“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）。

## **6、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，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，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、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”（详见本附注三、13、（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。

### **7、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，按照本附注三、13“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。

### **8、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。

## 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在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

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现

金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (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 360 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。

#### (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：

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

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、账龄组合等，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	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，参考“应收账款”进行减值测试

##### ② 应收账款和合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据	计提信用损失的方法
----	---------	-----------

账龄组合	以应收款项、合同资产的账龄作为信用风险特征	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
合并范围内关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内关联方往来等。	不计提

### 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：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
无风险组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生坏账损失，否则不计提坏账准备。组合核算内容包括：合并范围内关联方、持股 5%以上的股东、押金、保证金等。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括周转材料、合同履行成本等。

### (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。周转材料领用和发出时按月末一次加权平均法计价。合同履行成本结转成本时按个别计价法。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存

货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、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三、10“金融资产减值”。

## 13、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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、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。

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。

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。

## （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股东权益的其他变动，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。

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，按本附注三、6、（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股东权益变动而确认的股东权益，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股东权益变动按比例结转当期损益。

#### 14、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。

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。

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。

#### 15、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和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	35	2.77
机器设备	年限平均法	8	12.13

运输工具	年限平均法	10	9.70
办公及电子设备	年限平均法	5	19.40

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三、19“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。

## 16、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。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、19“长期资产减值”。

## 17、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。

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三、19“长期资产减值”。

### 18、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。本公司的长期待摊费用主要包括房屋装修支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 19、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及对子公司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。

## **20、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。

## **21、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。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设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，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。

## **22、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。

### 23、收入

#### （1）营业收入确认的一般原则

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）营业收入确认的具体原则

### ①工程监理

按客户或第三方机构确认的已完成工作量占合同约定总工作量比例计算项目履约进度，按照履约进度及所对应的合同金额确认收入。

### ②招投标代理

招标公示期满发出“中标通知书”并且完成招标服务工作后，以合同约定的金额确认收入。

### ③造价咨询

按客户或第三方机构确认的已完成工作量占合同约定总工作量的比例计算项目履约进度，按照履约进度及所对应的合同金额确认收入。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助。

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例

需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## **25、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。

## 26、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短期租赁。

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

### ②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供

的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

### 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。

本公司作为出租人

#### 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

#### 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 27、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于200万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于200万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于200万元
合同资产账面价值发生重大变动	合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的30%以上且金额大于200万元
账龄超过1年的重要合同负债	单项账龄超过1年的合同负债占合同负债总额的10%以上且金额大于200万元
重要的应付账款、其他应付款	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上且金额大于200万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的10%以上且金额大于200万元
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的10%以上且金额大于200万元

## 28、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

本公司本期无重要会计政策变更事项。

### (2) 会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更事项。

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、3%、1%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%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
企业所得税	按应纳税所得额的15%、20%计缴

## 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
江西同济建设项目管理股份有限公司	15%
江西金审工程造价咨询有限公司	20%
资溪两山工程咨询有限责任公司	20%
上栗同泉工程咨询有限公司	20%
莲花华玮工程咨询有限公司	20%
江西嘉鼎建设项目管理有限公司	20%
萍乡安胜工程咨询有限公司	20%
萍乡创新工程咨询管理有限公司	20%

## 2、税收优惠及批文

### (1) 增值税及其他

根据《财政部税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 19 号), 增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入, 减按 1%征收率征收增值税。本公司子公司除上栗同泉工程咨询有限公司、莲花华玮工程咨询有限公司之外, 其余子公司享受此优惠政策。

根据《财政部税务总局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》(财政部税务总局 2023 年第 12 号) 规定: 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税(不含水资源税)、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司享受此优惠政策。

### (2) 企业所得税

#### ①企业所得税优惠税率

根据《财政部税务总局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》(财政部税务总局 2023 年第 12 号) 规定: 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。本公司下属子公司享受此优惠政策。

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号) 和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕

195号)的有关规定,本公司被认定为高新技术企业,并于2020年12月取得了编号为GR202036002502的高新技术企业证书,有效期为3年,2023年12月公司通过高新技术企业重新认定,编号为GR202336002626,有效期为3年,本公司2025年按15%所得税率计缴企业所得税。

## ②研究开发费用加计扣除

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第7号)的规定,企业开展研发活动中实际发生的研发费用,未形成无形资产计入当期损益的,在按规定据实扣除的基础上,自2023年1月1日起,再按照实际发生额的100%在税前加计扣除;形成无形资产的,自2023年1月1日起,按照无形资产成本的200%在税前摊销。本公司享受此优惠政策。

## 五、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,“期初”指2025年1月1日,“期末”指2025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	期初余额
库存现金		
银行存款	20,126,659.62	34,181,611.41
其他货币资金	709,110.63	927,201.37
<b>合计</b>	<b>20,835,770.25</b>	<b>35,108,812.78</b>
其中:因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项	645,701.43	2,970,131.98

注:抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项详见附注五、41。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	489,480.20	548,898.18
商业承兑汇票	50,000.00	260,000.00
<b>小计</b>	<b>539,480.20</b>	<b>808,898.18</b>

减：坏账准备	2,500.00	
<b>合计</b>	<b>536,980.20</b>	<b>808,898.18</b>

(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

无。

(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					
按组合计提坏账准备的应收票据	539,480.20	100.00	2,500.00	0.30	536,980.20
其中：银行承兑汇票	489,480.20	90.73			489,480.20
商业承兑汇票	50,000.00	9.27	2,500.00	5.00	47,500.00
<b>合计</b>	<b>539,480.20</b>	<b>100.00</b>	<b>2,500.00</b>		<b>536,980.20</b>

(续)

类别	期初余额				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					
按组合计提坏账准备的应收票据	808,898.18	100.00			808,898.18
其中：银行承兑汇票	548,898.18	67.86			548,898.18
商业承兑汇票	260,000.00	32.14			260,000.00
<b>合计</b>	<b>808,898.18</b>	<b>100.00</b>			<b>808,898.18</b>

①期末单项计提坏账准备的应收票据

无。

②组合中，按银行承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	489,480.20		
<b>合计</b>	<b>489,480.20</b>		

(续)

项目	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	548,898.18		
<b>合计</b>	<b>548,898.18</b>		

③组合中，按商业承兑汇票组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	50,000.00	2,500.00	5.00
<b>合计</b>	<b>50,000.00</b>	<b>2,500.00</b>	

(续)

项目	期初余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票	260,000.00		
<b>合计</b>	<b>260,000.00</b>		

(6) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
商业承兑汇票		2,500.00			2,500.00
<b>合计</b>		<b>2,500.00</b>			<b>2,500.00</b>

(7) 本期实际核销的应收票据

无。

### 3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	38,597,581.43	32,643,887.35
1至2年	10,785,997.71	28,869,953.23
2至3年	14,980,028.65	20,224,322.37

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	10,884,629.13	4,738,885.76
4至5年	3,473,581.53	1,240,428.00
5年以上	2,258,534.56	1,355,647.35
<b>小计</b>	<b>80,980,353.01</b>	<b>89,073,124.06</b>
减：坏账准备	13,265,198.65	11,961,581.26
<b>合计</b>	<b>67,715,154.36</b>	<b>77,111,542.80</b>

(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					
按组合计提坏账准备的应收账款	80,980,353.01	100.00	13,265,198.65	16.38	67,715,154.36
其中：账龄组合	80,980,353.01	100.00	13,265,198.65	16.38	67,715,154.36
<b>合计</b>	<b>80,980,353.01</b>	<b>100.00</b>	<b>13,265,198.65</b>		<b>67,715,154.36</b>

(续)

类别	期初余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	89,073,124.06	100.00	11,961,581.26	13.43	77,111,542.80
其中：账龄组合	89,073,124.06	100.00	11,961,581.26	13.43	77,111,542.80
<b>合计</b>	<b>89,073,124.06</b>	<b>100.00</b>	<b>11,961,581.26</b>		<b>77,111,542.80</b>

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,597,581.43	1,929,879.08	5.00
1 至 2 年	10,785,997.71	1,078,599.78	10.00
2 至 3 年	14,980,028.65	2,996,005.72	20.00
3 至 4 年	10,884,629.13	3,265,388.74	30.00
4 至 5 年	3,473,581.53	1,736,790.77	50.00
5 年以上	2,258,534.56	2,258,534.56	100.00
<b>合计</b>	<b>80,980,353.01</b>	<b>13,265,198.65</b>	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,643,887.35	1,632,194.37	5.00
1 至 2 年	28,869,953.23	2,886,995.33	10.00
2 至 3 年	20,224,322.37	4,044,864.48	20.00
3 至 4 年	4,738,885.76	1,421,665.73	30.00
4 至 5 年	1,240,428.00	620,214.00	50.00
5 年以上	1,355,647.35	1,355,647.35	100.00
<b>合计</b>	<b>89,073,124.06</b>	<b>11,961,581.26</b>	—

(3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款	11,961,581.26	1,303,617.39			13,265,198.65
<b>合计</b>	<b>11,961,581.26</b>	<b>1,303,617.39</b>			<b>13,265,198.65</b>

(4) 本期实际核销的应收账款

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上栗工业园管理委员会	2,314,554.88	2.86	115,727.74

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
黔西金坡煤业有限责任公司	1,880,000.00	2.32	128,345.40
鄱阳县众恒农垦集团有限公司	1,792,000.00	2.21	137,200.00
莲花县宝莲投资开发有限公司	1,734,452.68	2.14	346,555.84
甘德县自然资源和林业草原局	1,713,450.00	2.12	171,345.00
<b>合计</b>	<b>9,434,457.56</b>	<b>11.65</b>	<b>899,173.98</b>

#### 4、应收款项融资

##### (1) 应收款项融资情况

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	568,000.00	
<b>合计</b>	<b>568,000.00</b>	

##### (2) 期末已质押的应收款项融资情况

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款项融资

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	1,074,536.20	
<b>合计</b>	<b>1,074,536.20</b>	

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	36,513.63	100.00	70,166.26	100.00
<b>合计</b>	<b>36,513.63</b>	<b>100.00</b>	<b>70,166.26</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

无。

#### 6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,126,227.34	7,075,631.23
<b>合计</b>	<b>6,126,227.34</b>	<b>7,075,631.23</b>

## (1) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,621,025.06	4,673,782.91
1至2年	785,379.49	1,024,606.27
2至3年	616,593.77	993,988.61
3至4年	299,504.95	942,047.00
4至5年	652,967.00	517,536.09
5年以上	850,599.00	762,899.00
<b>小计</b>	<b>7,826,069.27</b>	<b>8,914,859.88</b>
减：坏账准备	1,699,841.93	1,839,228.65
<b>合计</b>	<b>6,126,227.34</b>	<b>7,075,631.23</b>

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,035,184.78	7,136,316.73
代垫款	988,820.24	610,109.25
备用金	7,116.71	546,031.58
押金	258,423.45	218,516.03
其他	536,524.09	403,886.29
<b>小计</b>	<b>7,826,069.27</b>	<b>8,914,859.88</b>
减：坏账准备	1,699,841.93	1,839,228.65
<b>合计</b>	<b>6,126,227.34</b>	<b>7,075,631.23</b>

## 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)	
期初余额	1,839,228.65			<b>1,839,228.65</b>
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-1,000.00		1,000.00	

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)	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-138,386.72			<b>-138,386.72</b>
本期转回				
本期转销			1,000.00	1,000.00
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,699,841.93			<b>1,699,841.93</b>

④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,839,228.65	-138,386.72		1,000.00	1,699,841.93
<b>合计</b>	<b>1,839,228.65</b>	<b>-138,386.72</b>		<b>1,000.00</b>	<b>1,699,841.93</b>

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
江西报业玫瑰文化实业有限公司	保证金	420,000.00	4-5 年	5.37	210,000.00
华电招标有限公司	保证金	314,000.00	1 年以内	4.01	15,700.00
中国华能集团有限公司北京睿采数动科技分公司	保证金	265,000.00	1 年以内	3.38	13,250.00
定南县农业科技投资有限责任公司	保证金	237,000.00	5 年以上	3.03	237,000.00
江西省建筑工程建设监理有限公司	保证金	219,070.00	2-4 年	2.80	62,814.00

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
<b>合计</b>		<b>1,455,070.00</b>		<b>18.59</b>	<b>538,764.00</b>

## 7、合同资产

### (1) 合同资产情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算服务费	230,347,060.81	24,152,863.22	206,194,197.59
<b>合计</b>	<b>230,347,060.81</b>	<b>24,152,863.22</b>	<b>206,194,197.59</b>

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
未结算服务费	176,668,629.88	14,492,101.78	162,176,528.10
<b>合计</b>	<b>176,668,629.88</b>	<b>14,492,101.78</b>	<b>162,176,528.10</b>

### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	114,842,911.09	104,786,244.65
1 至 2 年	63,985,418.94	53,240,508.29
2 至 3 年	36,994,583.72	16,747,163.58
3 至 4 年	13,282,972.70	1,879,153.36
4 至 5 年	1,225,614.36	
5 年以上	15,560.00	15,560.00
<b>小计</b>	<b>230,347,060.81</b>	<b>176,668,629.88</b>
减：坏账准备	24,152,863.22	14,492,101.78
<b>合计</b>	<b>206,194,197.59</b>	<b>162,176,528.10</b>

### (3) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	230,347,060.81	100.00	24,152,863.22	10.49	206,194,197.59

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 (%)	
其中：账龄组合	230,347,060.81	100.00	24,152,863.22	10.49	206,194,197.59
<b>合计</b>	<b>230,347,060.81</b>	<b>100.00</b>	<b>24,152,863.22</b>		<b>206,194,197.59</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的合同资产	176,668,629.88	100.00	14,492,101.78	8.20	162,176,528.10
其中：账龄组合	176,668,629.88	100.00	14,492,101.78	8.20	162,176,528.10
<b>合计</b>	<b>176,668,629.88</b>	<b>100.00</b>	<b>14,492,101.78</b>		<b>162,176,528.10</b>

①期末单项计提坏账准备的合同资产

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的合同资产

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	114,842,911.09	5,742,145.60	5.00
1至2年	63,985,418.94	6,398,541.89	10.00
2至3年	36,994,583.72	7,398,916.74	20.00
3至4年	13,282,972.70	3,984,891.81	30.00
4至5年	1,225,614.36	612,807.18	50.00
5年以上	15,560.00	15,560.00	100.00
<b>合计</b>	<b>230,347,060.81</b>	<b>24,152,863.22</b>	

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	104,786,244.65	5,239,312.24	5.00
1至2年	53,240,508.29	5,324,050.82	10.00
2至3年	16,747,163.58	3,349,432.71	20.00
3至4年	1,879,153.36	563,746.01	30.00

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
4至5年			
5年以上	15,560.00	15,560.00	100.00
<b>合计</b>	<b>176,668,629.88</b>	<b>14,492,101.78</b>	

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	14,492,101.78	9,660,761.44			24,152,863.22
<b>合计</b>	<b>14,492,101.78</b>	<b>9,660,761.44</b>			<b>24,152,863.22</b>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的合同资产情况

债务人名称	合同资产 期末余额	占合同资产期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备期末余 额
南昌健康职业技术学院	6,690,412.18	2.90	671,108.40
萍乡市安源玻璃有限公司	4,570,000.00	1.98	228,500.00
南昌青山湖投资集团有限公司	3,771,567.00	1.64	293,094.85
江西中赣置业有限公司	3,265,027.17	1.42	345,151.43
陕西交控悦泽置业有限责任公司	3,103,849.21	1.35	173,180.71
<b>合计</b>	<b>21,400,855.56</b>	<b>9.29</b>	<b>1,711,035.39</b>

(6) 按欠款方集中度披露应收账款和合同资产合并计算情况

债务人名称	应收账款加合同资 产合并计算期末余 额	占应收账款加合 同资产合并计算 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
南昌健康职业技术学院	6,690,412.18	2.15	671,108.40
萍乡市安源玻璃有限公司	4,570,000.00	1.47	228,500.00
南昌青山湖投资集团有限公司	4,281,567.00	1.38	318,594.85
南昌市新建区城市建设投资发 展有限公司	3,528,000.00	1.13	652,074.10
江西中赣置业有限公司	3,265,027.17	1.05	345,151.43
<b>合计</b>	<b>22,335,006.35</b>	<b>7.18</b>	<b>2,215,428.78</b>

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付短期租金	48,710.14	143,064.11
预缴企业所得税		410,311.52
待抵扣/未认证的进项税	18,505.95	6,489.13
<b>合计</b>	<b>67,216.09</b>	<b>559,864.76</b>

## 9、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,828,234.99	1,862,716.35
固定资产清理		
减：减值准备		
<b>合计</b>	<b>1,828,234.99</b>	<b>1,862,716.35</b>

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	571,132.84	73,783.43	45,165.26	2,451,012.05	<b>3,141,093.58</b>
2、本期增加金额	141,954.99		2,400.00	198,028.49	<b>342,383.48</b>
(1) 购置	141,954.99		2,400.00	198,028.49	<b>342,383.48</b>
3、本期减少金额					
4、期末余额	713,087.83	73,783.43	47,565.26	2,649,040.54	<b>3,483,477.06</b>
二、累计折旧					
1、期初余额	73,866.24	12,264.55	18,104.31	1,174,142.13	<b>1,278,377.23</b>
2、本期增加金额	15,828.48	5,112.12	5,768.08	350,156.16	<b>376,864.84</b>
(1) 计提	15,828.48	5,112.12	5,768.08	350,156.16	<b>376,864.84</b>
3、本期减少金额					
4、期末余额	89,694.72	17,376.67	23,872.39	1,524,298.29	<b>1,655,242.07</b>
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	623,393.11	56,406.76	23,692.87	1,124,742.25	<b>1,828,234.99</b>

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及电子设备	合计
2、期初账面价值	497,266.60	61,518.88	27,060.95	1,276,869.92	<b>1,862,716.35</b>

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

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、期初余额	2,170,781.83	<b>2,170,781.83</b>
2、本期增加金额	219,348.54	<b>219,348.54</b>
(1) 第三方租入	219,348.54	<b>219,348.54</b>
3、本期减少金额	86,730.32	<b>86,730.32</b>
(1) 租赁到期	28,098.15	<b>28,098.15</b>
(2) 租金调整	58,632.17	<b>58,632.17</b>
4、期末余额	2,303,400.05	<b>2,303,400.05</b>
二、累计折旧		
1、期初余额	983,788.16	<b>983,788.16</b>
2、本期增加金额	698,904.03	<b>698,904.03</b>
(1) 计提	698,904.03	<b>698,904.03</b>
3、本期减少金额	28,098.15	<b>28,098.15</b>
(1) 租赁到期	28,098.15	<b>28,098.15</b>
4、期末余额	1,654,594.04	<b>1,654,594.04</b>
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	648,806.01	<b>648,806.01</b>
2、期初账面价值	1,186,993.67	<b>1,186,993.67</b>

### 11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	698,433.19	176,950.00	273,755.90		601,627.29
<b>合计</b>	<b>698,433.19</b>	<b>176,950.00</b>	<b>273,755.90</b>		<b>601,627.29</b>

### 12、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	39,110,179.89	5,639,351.78	28,292,911.69	4,114,882.71
租赁税会差异	1,124,964.39	73,441.78	1,114,604.31	50,221.41
<b>合计</b>	<b>40,235,144.28</b>	<b>5,712,793.56</b>	<b>29,407,516.00</b>	<b>4,165,104.12</b>

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
租赁税会差异	648,806.01	39,638.82	964,367.54	47,371.41
<b>合计</b>	<b>648,806.01</b>	<b>39,638.82</b>	<b>964,367.54</b>	<b>47,371.41</b>

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	39,638.82	5,673,154.74	47,371.41	4,117,732.71
递延所得税负债	39,638.82		47,371.41	965.94

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2026年		13,270.90	
2027年	18,652.73	18,652.73	
2028年	3,423.00	3,423.00	
2029年	2,724.17	2,724.17	
2030年	418,192.11		
<b>合计</b>	<b>442,992.01</b>	<b>38,070.80</b>	

### 13、短期借款

### 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,500,000.00	24,485,079.17
信用借款	13,000,000.00	11,000,000.00
短期借款利息	26,652.08	41,683.11
<b>合计</b>	<b>28,526,652.08</b>	<b>35,526,762.28</b>

### 14、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	22,634,925.60	28,587,096.21
1至2年	25,975,361.12	18,965,190.38
2至3年	14,002,005.08	7,590,352.11
3年以上	5,540,538.45	
<b>合计</b>	<b>68,152,830.25</b>	<b>55,142,638.70</b>

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

无。

### 15、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收监理费	1,071,949.59	431,231.48
<b>合计</b>	<b>1,071,949.59</b>	<b>431,231.48</b>

### 16、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,935,290.39	91,655,356.31	92,472,505.74	35,118,140.96
二、离职后福利-设定提存计划	20,791.60	6,225,464.12	6,225,464.12	20,791.60
<b>合计</b>	<b>35,956,081.99</b>	<b>97,880,820.43</b>	<b>98,697,969.86</b>	<b>35,138,932.56</b>

#### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	34,933,023.36	84,144,364.14	85,063,764.99	34,013,622.51
2、职工福利费	26,177.00	1,458,884.88	1,485,061.88	
3、社会保险费	14,651.92	2,746,555.87	2,754,277.79	6,930.00
其中：医疗保险费	14,399.96	2,625,260.09	2,632,982.01	6,678.04
工伤保险费	251.96	121,295.78	121,295.78	251.96

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
4、住房公积金	118,623.35	1,270,385.98	1,361,392.72	27,616.61
5、工会经费和职工教育经费	842,814.76	2,035,165.44	1,808,008.36	1,069,971.84
<b>合计</b>	<b>35,935,290.39</b>	<b>91,655,356.31</b>	<b>92,472,505.74</b>	<b>35,118,140.96</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,148.40	6,038,895.93	6,038,895.93	20,148.40
2、失业保险费	643.20	186,568.19	186,568.19	643.20
<b>合计</b>	<b>20,791.60</b>	<b>6,225,464.12</b>	<b>6,225,464.12</b>	<b>20,791.60</b>

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	593,160.75	9,666,547.65
企业所得税	681,235.29	2,242,756.23
城市维护建设税	39,802.04	71,979.59
房产税	1,185.21	1,185.21
土地使用税	32.68	32.68
个人所得税	114,176.13	94,525.71
教育费附加	17,995.39	31,189.35
地方教育费附加	11,851.22	21,357.78
印花税	5,539.39	740.33
<b>合计</b>	<b>1,464,978.10</b>	<b>12,130,314.53</b>

18、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,829,793.21	7,595,353.12
应付费用款	4,554,863.92	4,530,549.02
资金拆借	1,878,548.65	1,717,230.67
其他	2,701,044.64	1,147,497.51
<b>合计</b>	<b>16,998,946.83</b>	<b>14,990,630.32</b>

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	34,696.41	

项目	期末余额	期初余额
合计	<b>34,696.41</b>	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	7,829,793.21	7,595,353.12
应付租赁费	84,250.00	540,229.56
应付待垫款	3,107,283.30	2,427,284.54
资金拆借	1,778,548.65	1,717,230.67
职工预借款	100,018.43	
代收款项	325,242.97	280,029.17
职工社保费用	60,401.62	72,674.80
材料款	38,024.00	86,306.00
服务费	1,325,288.19	1,403,965.53
其他	2,315,400.05	867,556.93
合计	<b>16,964,250.42</b>	<b>14,990,630.32</b>

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

19、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	865,343.55	659,501.33
合计	<b>865,343.55</b>	<b>659,501.33</b>

20、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	11,858,530.19	23,825.82
合计	<b>11,858,530.19</b>	<b>23,825.82</b>

21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,155,466.81	1,277,571.36
减：未确认融资费用	30,502.42	63,025.04

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债（附注五、19）	865,343.55	659,501.33
<b>合计</b>	<b>259,620.84</b>	<b>555,044.99</b>

## 22、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	91,000,004.00		17,000,001.00		17,000,001.00	108,000,005.00

## 23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	397,173.33			397,173.33
<b>合计</b>	<b>397,173.33</b>			<b>397,173.33</b>

## 24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,218,765.48	774,607.23		11,993,372.71
<b>合计</b>	<b>11,218,765.48</b>	<b>774,607.23</b>		<b>11,993,372.71</b>

## 25、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	20,850,083.62	26,431,352.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	20,850,083.62	26,431,352.52
加：本期归属于母公司股东的净利润	9,574,201.73	20,350,248.02
减：提取法定盈余公积	774,607.23	1,931,513.92
转作股本的普通股股利	17,000,001.00	24,000,003.00
期末未分配利润	<b>12,649,677.12</b>	<b>20,850,083.62</b>

## 26、营业收入和营业成本

### （1）收入分类情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	171,532,152.97	116,333,305.95	187,981,181.27	117,221,967.92
<b>合计</b>	<b>171,532,152.97</b>	<b>116,333,305.95</b>	<b>187,981,181.27</b>	<b>117,221,967.92</b>

### （2）营业收入、营业成本的分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
工程监理	160,354,762.15	107,926,759.32	179,833,311.37	111,188,070.02
造价咨询	6,059,686.64	4,524,768.01	3,130,660.20	2,369,043.09
招投标代理	5,117,704.18	3,881,778.62	5,017,209.70	3,664,854.81
<b>合计</b>	<b>171,532,152.97</b>	<b>116,333,305.95</b>	<b>187,981,181.27</b>	<b>117,221,967.92</b>
按商品转让的时间分类				
某一时段确认	166,414,448.79	112,451,527.33	182,963,971.57	113,557,113.11
某一时点确认	5,117,704.18	3,881,778.62	5,017,209.70	3,664,854.81
<b>合计</b>	<b>171,532,152.97</b>	<b>116,333,305.95</b>	<b>187,981,181.27</b>	<b>117,221,967.92</b>

## 27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	450,277.11	536,738.49
教育费附加（含地方教育附加）	327,352.57	386,151.35
房产税	4,740.84	4,740.84
土地使用税	130.72	130.72
印花税	11,184.28	8,076.44
<b>合计</b>	<b>793,685.52</b>	<b>935,837.84</b>

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,524,477.08	3,548,545.11
广告宣传费	336,535.94	23,142.72
招待费	426,983.55	793,017.90
差旅费	734,324.36	688,005.98
折旧费	281.28	281.28
办公费	222,656.79	189,460.82
其他	23,513.31	61,572.44
<b>合计</b>	<b>5,268,772.31</b>	<b>5,304,026.25</b>

## 29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	15,222,838.59	15,192,856.85
折旧摊销费	1,114,226.06	1,155,964.28
办公费	1,915,986.92	1,548,440.53
中介服务费	1,070,695.09	1,279,369.42
差旅费	1,143,695.43	942,979.06
业务招待费	51,228.00	60,469.00
短期租赁费	1,411,648.74	579,400.78
其他	409,257.11	560,893.68
<b>合计</b>	<b>22,339,575.94</b>	<b>21,320,373.60</b>

### 30、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,105,009.77	8,492,975.52
折旧费	79,355.68	66,324.28
其他	243,984.30	87,788.63
<b>合计</b>	<b>7,428,349.75</b>	<b>8,647,088.43</b>

### 31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,152,336.43	1,339,437.01
减：利息收入	65,714.52	55,281.92
加：手续费	86,378.96	75,754.26
其他	239.59	540.00
<b>合计</b>	<b>1,173,240.46</b>	<b>1,360,449.35</b>

### 32、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	386,843.48	659,016.36	386,843.48
税费减免	7,600.36	-9,313.72	7,600.36
代扣个人所得税手续费	28,887.03	25,282.44	28,887.03
<b>合计</b>	<b>423,330.87</b>	<b>674,985.08</b>	<b>423,330.87</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补助	223,343.48	283,571.02	与收益相关
扩岗补助	73,500.00	21,745.34	与收益相关
政府补贴收入	50,000.00	350,000.00	与收益相关
科技创新专项资金		3,600.00	与收益相关
莲花县发展和改革委员会新增入统企业奖励资金	40,000.00		与收益相关
惠企业政策精准直达奖补		100.00	与收益相关
<b>合计</b>	<b>386,843.48</b>	<b>659,016.36</b>	

### 33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,306,117.39	-3,141,380.25
其他应收款坏账损失	138,386.72	-68,342.73
<b>合计</b>	<b>-1,167,730.67</b>	<b>-3,209,722.98</b>

### 34、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-9,660,761.44	-6,348,375.97
<b>合计</b>	<b>-9,660,761.44</b>	<b>-6,348,375.97</b>

### 35、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		-9,281.79	
<b>合计</b>		<b>-9,281.79</b>	

### 36、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
经批准无需支付的应付款项	3,427,922.49		3,427,922.49
罚没利得		45,852.92	
违约金收入	14,300.00		14,300.00
其他	15,914.89	232,009.75	15,914.89
<b>合计</b>	<b>3,458,137.38</b>	<b>277,862.67</b>	<b>3,458,137.38</b>

### 37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	248,000.00	25,200.00	248,000.00
罚没及滞纳金支出	40,501.98	25,358.56	40,501.98
其他	108,000.76	475,451.29	108,000.76
<b>合计</b>	<b>396,502.74</b>	<b>526,009.85</b>	<b>396,502.74</b>

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	896,671.70	4,006,092.45
递延所得税费用	-1,556,387.97	-1,231,924.24
<b>合计</b>	<b>-659,716.27</b>	<b>2,774,168.21</b>

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	10,851,696.44
按适用税率 15%计算的所得税费用	1,627,754.47
子公司适用不同税率的影响	-449,980.64
调整以前期间所得税的影响	-895,781.81
弥补以前年度亏损	-663.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	69,338.54
研发费用加计扣除的影响	-1,114,252.46
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	103,869.18
<b>所得税费用合计</b>	<b>-659,716.27</b>

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助及个税手续费	415,730.51	677,804.09
利息收入	65,714.52	54,726.47
货币资金解冻	2,970,131.98	
收到往来款及其他	13,432,926.86	30,947,578.99
<b>合计</b>	<b>16,884,503.87</b>	<b>31,680,109.55</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的费用	7,868,332.64	6,983,170.71
货币资金冻结	645,701.43	1,879,445.17
银行手续费	129,230.17	74,113.76
支付往来款及其他	33,801,142.69	42,780,199.82
<b>合计</b>	<b>42,444,406.93</b>	<b>51,716,929.46</b>

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆入	150,000.00	791,000.00
<b>合计</b>	<b>150,000.00</b>	<b>791,000.00</b>

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁租金	435,068.17	632,993.59
归还拆入资金	50,000.00	600,000.00
<b>合计</b>	<b>485,068.17</b>	<b>1,232,993.59</b>

40、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	11,511,412.71	21,276,726.83
加：信用减值准备	1,167,730.67	3,209,722.98
资产减值准备	9,660,761.44	6,348,375.97
固定资产折旧	376,864.84	388,848.10
使用权资产摊销	698,904.03	855,784.56
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	273,755.90	286,222.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		9,281.79
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,142,483.58	1,339,437.01
投资损失（收益以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,555,422.03	-1,232,890.18
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-965.94	965.94
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）	-41,551,247.86	-53,191,361.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	15,399,732.72	25,684,522.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-2,875,989.94</b>	<b>4,975,635.54</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	20,190,068.82	32,138,680.80
减：现金的期初余额	32,138,680.80	20,110,689.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-11,948,611.98</b>	<b>12,027,991.66</b>

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<b>20,190,068.82</b>	<b>32,138,680.80</b>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	20,103,193.68	32,019,554.54
可随时用于支付的其他货币资金	86,875.14	119,126.26
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	<b>20,190,068.82</b>	<b>32,138,680.80</b>
其中：使用受限制的现金和现金等价物	645,701.43	2,970,131.98

## 41、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	645,701.43	银行存款冻结/圈存、保证金等
合计	<b>645,701.43</b>	

## 42、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、10 和附注五、21。

②计入本年损益情况

项目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	26,655.86
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	1,393,981.90
短期租赁费用（适用简化处理）	营业成本	893,372.38

③与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	435,068.17
对短期租赁和低价值资产支付的付款额	经营活动现金流出	2,193,000.31
<b>合计</b>		<b>2,628,068.48</b>

(2) 本公司作为出租人

无。

## 六、研发支出

### 1、研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	7,428,349.75	8,647,088.43
资本化研发支出		
<b>合计</b>	<b>7,428,349.75</b>	<b>8,647,088.43</b>

(1) 费用化研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,105,009.77	8,492,975.52
折旧费用	79,355.68	66,324.28
其他	243,984.30	87,788.63
<b>合计</b>	<b>7,428,349.75</b>	<b>8,647,088.43</b>

(2) 资本化研发支出

无。

### 2、资本化开发项目情况

无。

### 3、重要外购在研项目情况

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本（万元）	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
江西金审工程管理咨询有限公司	江西省南昌市	200.00	江西省赣江新区	专业技术服务业	100.00		新设
资溪两山工程咨询有限公司	江西省抚州市	300.00	江西省抚州市	专业技术服务业	51.00		新设
上栗同泉工程咨询有限公司	江西省萍乡市	300.00	江西省萍乡市	专业技术服务业	51.00		新设
莲花华玮工程咨询有限公司	江西省萍乡市	300.00	江西省萍乡市	专业技术服务业	51.00		新设
江西嘉鼎建设项目管理有限公司	江西省萍乡市	300.00	江西省萍乡市	专业技术服务业	51.00		新设
萍乡安胜工程咨询有限公司	江西省萍乡市	300.00	江西省萍乡市	专业技术服务业	51.00		新设
萍乡创新工程咨询有限公司	江西省萍乡市	300.00	江西省萍乡市	专业技术服务业	51.00		新设

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债及租赁负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对

本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### **(1) 市场风险**

#### **① 外汇风险**

本公司的主要经营位于中国境内，均以人民币结算，因此汇率变动对本公司的经营不构成影响。

#### **② 利率风险**

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无以浮动利率计息的长期负债。

#### **③ 其他价格风险**

本公司持有的部分应收票据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，因持有期限短，价格变动风险较小。

### **(2) 信用风险**

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、合同资产等。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款、合同资产等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### **(3) 流动性风险**

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充

足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 2、附有契约条件且归类为非流动负债的贷款可能在资产负债表日后一年内清偿的风险

无。

## 3、关于供应商融资安排的对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响

无。

## 4、套期

无。

## 5、金融资产转移

无。

## 6、金融资产与金融负债的抵销

无。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			568,000.00	<b>568,000.00</b>
持续以公允价值计量的资产总额			<b>568,000.00</b>	<b>568,000.00</b>

### 2、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

管理层对应收款项融资按现金流量折现法评估确定其公允价值，于 2025 年 12 月 31 日，应收款项融资的账面余额为 568,000.00 元，全部系银行承兑汇票，且剩余期限均小于 6 个月，故账面余额与公允价值相当。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
萍乡矿业集团有限责任公司	萍乡市安源区	煤炭开采和洗选业	191,763.00	41.00	41.00

注：本公司实际控制人为江西省国有资产监督管理委员会。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

无。

## 4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
谢冬春	董事长
何祥国	总经理、持股 5%以上的重要股东
徐丽	总经理何祥国的妻子
上栗县城市建设投资有限公司	控股子公司的少数股东
江西省天然气集团有限公司管道分公司	受同一实际控制人控制的公司
中鼎国际工程有限责任公司房地产开发分公司	受同一实际控制人控制的公司
上栗县赣湘城市投资有限公司	子公司少数股东的股东控制的公司
资溪县凤凰工业创新投资发展集团有限公司	控股子公司的少数股东
赣江新区儒乐湖建设投资有限公司	受同一实际控制人控制的公司
莲花县莲盛工业投资集团有限公司	子公司少数股东控制的公司
大国工匠技能中心有限公司	受同一实际控制人控制的公司
于都华赣环保能源有限公司	受同一实际控制人控制的公司
莲花县盛泓城市投资运营管理有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西省萍乡市昌盛城市投资有限公司	子公司的少数股东的股东控制的公司
上高赣能新能源有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西赣江中医药科创城建设投资集团有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西省天然气管道有限公司运营分公司	受同一实际控制人控制的公司
威宁高利新能源有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司

萍乡市湘旺投资有限公司	子公司的少数股东的股东控制的公司
万年县赣能智慧发电有限公司	受同一实际控制人控制的公司
贵州赣兴煤业有限公司	受同一实际控制人控制的公司
赣江新区金力开发建设有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西景福光伏发电有限公司	受同一实际控制人控制的公司
萍乡市荷源投资开发有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西天然气万安有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西煤业集团有限责任公司沿沟煤矿	受同一实际控制人控制的公司
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西天然气清山能源有限公司	受同一实际控制人控制的公司
萍乡市赣湘产业园区发展有限公司	控股子公司的少数股东
江西投资集团资溪高速公路投资开发有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西天然气资溪两山能源有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西煤炭储备中心有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西省江投老年医养有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西赣能股份有限公司抱石水电站	受同一实际控制人控制的公司
江西赣能能源服务有限公司赣州分公司	受同一实际控制人控制的公司
江西赣能能源服务有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西赣能智慧能源有限公司赣州赣县区分公司	受同一实际控制人控制的公司
江西省页岩气投资有限公司	受同一实际控制人控制的公司
高安建山赣能新能源有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西中赣置业有限公司	受同一实际控制人控制的公司
兴国县华赣环境有限公司	受同一实际控制人控制的公司
石城县鼎诚建设发展有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西云辰房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制的公司
崇义华赣环保能源有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西丽宝置业有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西省九仙温泉开发有限公司	受同一实际控制人控制的公司
南昌珑璟置业有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司
新余燃气有限公司	受同一实际控制人控制的公司
瑞州医院	受同一实际控制人控制的公司
萍乡市汇丰投资有限公司	控股子公司的少数股东

江西昱辰智慧能源有限公司	受同一实际控制人控制的公司
抚州市东乡区尚宇太阳能科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
新余高晟光伏发电有限公司	受同一实际控制人控制的公司
抚州市抚北天然气有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西奉宇光伏发电有限公司	受同一实际控制人控制的公司
新余市江投石油有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西赣能智慧能源有限公司安义县分公司	受同一实际控制人控制的公司
江西棠兴光伏电力有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西煤业集团有限责任公司萍乡电力公司	受同一实际控制人控制的公司
江西省瑞寻高速公路有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司
江西赣江新区赣能智慧光伏发电有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西峰山抽水蓄能有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西天然气莲花有限公司	受同一实际控制人控制的公司
丰城新高焦化有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西省天然气集团有限公司	受同一实际控制人控制的公司
修水县弘业新能源科技有限公司	受同一实际控制人控制的公司
赣州市南康区江投石油有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西省投资集团有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西天冠房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制的公司
萍乡市安源玻璃有限公司	受同一实际控制人控制的公司
资溪县明科工业有限公司	控股子公司的少数股东控制的公司
萍乡市汇翔建设发展有限公司	控股子公司的少数股东控制的公司
江西揽之建设工程有限公司	控股子公司的少数股东控制的公司
高安市天然气有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西省华赣环境集团新余生态环境产业有限公司	受同一实际控制人控制的公司
莲花发展集团有限公司	控股子公司的少数股东
江西省投资房地产开发有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司
江西汇恒置业有限公司	控股子公司的少数股东控制的公司
赣州康大高速公路有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司
莲花鼎诚建工有限公司	子公司少数股东控制的公司
莲花县宝莲投资开发有限公司	子公司少数股东控制的公司
萍乡市湘旺软件开发有限公司	子公司的少数股东的股东控制的公司
江西赣中煤炭储运有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司

江西煤业集团有限责任公司安源煤矿	受同一实际控制人控制的公司
江西新矿英岗岭光伏发电有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西天然气井冈山有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西赣江招商有限公司	受同一实际控制人控制的公司
江西省华赣格丰生态环保有限公司	受同一实际控制人控制的公司
萍乡市昌盛控股集团有限责任公司	子公司的少数股东
萍乡市昌盛资产管理有限公司	子公司的少数股东的股东控制的公司
江西省能源集团物业管理有限公司	受同一实际控制人控制的公司
南昌江鼎置业有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司
萍乡矿业集团经贸有限公司	受同一实际控制人控制的公司
中鼎国际工程有限责任公司	受同一实际控制人控制的公司
赣江新区创德运营管理有限公司	受同一实际控制人控制的公司
萍乡旭阳能源有限公司	母公司的合营企业

## 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

#### ① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
江西省能源集团物业管理有限公司	物业费	80,196.24	100,245.29
江西省能源集团物业管理有限公司	水电费	55,032.18	66,686.72

#### ② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
萍乡市安源玻璃有限公司	提供服务	5,726,415.09	2,764,150.94
萍乡旭阳能源有限公司	提供服务	3,268,527.35	1,514,774.52
上栗县城市建设投资有限公司	提供服务	3,282,390.56	1,150,943.40
江西省天然气集团有限公司管道分公司	提供服务	1,372,994.24	556,207.10
江西省华赣环境集团新余生态环境产业有限公司	提供服务	1,017,487.28	2,443,301.88
资溪县凤凰工业创新投资发展集团有限公司	提供服务	944,987.20	1,551,364.80
江西中赣置业有限公司	提供服务	784,905.66	1,600,000.02
上栗县赣湘城市投资有限公司	提供服务	717,685.86	367,100.40
新余燃气有限公司	提供服务	699,350.00	1,401,419.65

大国工匠技能中心有限公司	提供服务	666,339.62	186,678.53
江西云辰房地产开发有限公司	提供服务	490,566.04	1,335,083.12
上高赣能新能源有限公司	提供服务	375,198.11	834,429.43
万年县赣能智慧发电有限公司	提供服务	241,132.08	204,929.24
江西赣江中医药科创城建设投资集团有限公司	提供服务	193,726.81	90,906.95
赣江新区儒乐湖建设投资有限公司	提供服务	171,718.77	602,043.38
莲花发展集团有限公司	提供服务	157,292.90	1,047,295.03
修水县弘业新能源科技有限公司	提供服务	146,981.13	498,301.88
江西赣能股份有限公司抱子石水电厂	提供服务	99,056.60	42,452.83
江西天然气资溪两山能源有限公司	提供服务	88,824.95	44,417.09
莲花县盛泓城市投资运营管理有限公司	提供服务	82,880.12	527,458.18
江西峰山抽水蓄能有限公司	提供服务	73,584.91	73,584.90
高安市天然气有限公司	提供服务	72,641.51	2,830.19
萍乡市赣湘产业园区发展有限公司	提供服务	65,094.34	
江西省投资集团有限公司	提供服务	60,377.36	17,850.94
莲花县莲盛工业投资集团有限公司	提供服务	58,571.97	
赣江新区金力开发建设有限公司	提供服务	56,966.67	105,561.32
江西省投资房地产开发有限责任公司	提供服务	56,600.00	
江西汇恒置业有限公司	提供服务	55,495.15	
江西昱辰智慧能源有限公司	提供服务	52,452.83	143,773.59
贵州赣兴煤业有限公司	提供服务	41,509.43	41,509.43
萍乡市汇丰投资有限公司	提供服务	28,932.04	223,867.92
南昌珑璟置业有限责任公司	提供服务	27,735.85	249,622.64
江西天然气万安有限公司	提供服务	25,471.70	96,792.45
威宁高利新能源有限责任公司	提供服务	19,811.32	191,509.45
萍乡市荷源投资开发有限公司	提供服务	18,867.92	95,575.47
赣州康大高速公路有限责任公司	提供服务	18,490.57	73,962.27
莲花鼎诚建工有限公司	提供服务	6,132.08	
莲花县宝莲投资开发有限公司	提供服务	4,716.98	3,157.55

崇义华赣环保能源有限公司	提供服务	548,805.78
江西丽宝置业有限公司	提供服务	490,174.55
江西省萍乡市昌盛城市投资有限公司	提供服务	236,487.56
江西省页岩气投资有限公司	提供服务	168,867.94
江西省瑞寻高速公路有限责任公司	提供服务	166,522.64
江西奉宇光伏发电有限公司	提供服务	147,169.81
江西棠兴光伏电力有限公司	提供服务	141,509.44
高安建山赣能新能源有限公司	提供服务	127,358.49
于都华赣环保能源有限公司	提供服务	120,754.72
江西天然气清山能源有限公司	提供服务	118,867.91
抚州市东乡区尚宇太阳能科技有限公司	提供服务	94,528.31
萍乡市湘旺软件开发有限公司	提供服务	89,356.43
江西赣中煤炭储运有限责任公司	提供服务	73,099.30
抚州市抚北天然气有限公司	提供服务	72,939.46
江西赣能能源服务有限公司赣州分公司	提供服务	64,465.73
江西煤业集团有限责任公司安源煤矿	提供服务	61,320.75
江西赣能智慧能源有限公司安义县分公司	提供服务	52,830.20
新余市江投石油有限公司	提供服务	42,452.83
瑞州医院	提供服务	41,037.74
江西煤业集团有限责任公司萍乡电力公司	提供服务	39,622.64
江西新矿英岗岭光伏发电有限公司	提供服务	33,962.26
江西天然气井冈山有限公司	提供服务	28,301.89
江西赣江新区赣能智慧光伏发电有限公司	提供服务	26,886.79
江西赣能能源服务有限公司	提供服务	24,764.15
江西省天然气集团有限公司	提供服务	18,867.92
江西赣江招商有限公司	提供服务	18,867.92
江西赣能智慧能源有限公司赣州赣县区分公司	提供服务	14,877.37
江西省华赣格丰生态环保有限公司	提供服务	14,246.23
江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	提供服务	13,018.87

江西投资集团资溪高速公路投资开发有限公司	提供服务		9,339.62
萍乡市昌盛控股集团有限责任公司	提供服务		7,920.80
萍乡市昌盛资产管理有限公司	提供服务		6,237.63
赣江新区创德运营管理有限公司	提供服务		10,927.04

(2) 关联租赁情况

①本公司作为出租方

无。

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	
		本期发生额	上期发生额
南昌江鼎置业有限责任公司	办公楼	568,776.66	206,585.38
萍乡矿业集团经贸有限公司	办公楼		
合计		<b>568,776.66</b>	<b>206,585.38</b>

(续)

出租方名称	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
南昌江鼎置业有限责任公司	684,165.64	378,551.10		473.02		
萍乡矿业集团经贸有限公司	170,000.00	110,091.76		1,947.66	110,091.74	
合计	<b>854,165.64</b>	<b>488,642.86</b>		<b>2,420.68</b>	<b>110,091.74</b>	

(3) 关联担保情况

①本公司作为担保方

无。

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
何祥国、徐丽、谢冬春、肖莲玉	9,500,000.00	2024-6-4	2025-6-3	是	
何祥国	1,000,000.00	2025-11-27	主合同项下债务履行期限届满之日起三年	否	注 1

谢冬春、何祥国	9,500,000.00	2025-06-05	最后一笔借款到期之次日起三年	否	注2
---------	--------------	------------	----------------	---	----

注1：本公司与江西银行股份有限公司萍乡分行于2025年11月28日签订《流动资金借款合同》，借款金额为1,000万元，借款期限为自2025年11月27日起至2026年9月5日止。何祥国、徐丽为本借款提供连带责任保证，保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年。

注2：本公司与萍乡农村商业银行股份有限公司于2025年6月5日签订《流动资金借款合同》，借款金额为950万元，借款期限为12个月，自2025年6月5日起至2026年6月4日止。谢冬春、何祥国、徐丽、萍乡市融资担保集团有限公司为本借款提供连带责任保证，保证期间为最后一笔借款到期之次日起三年。

### (3) 关联方资金拆借

关联方	期末拆借金额	其中：本期新增金额	说明
拆入：			
萍乡矿业集团有限责任公司	1,778,548.65	61,317.98	新增金额主要为未支付的利息费用

### (4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,206,179.22	4,631,379.93

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	莲花县宝莲投资开发有限公司	1,743,952.68	346,555.84	2,662,103.68	267,943.02
应收账款	江西汇恒置业有限公司	1,479,254.00	375,148.70		
应收账款	江西省华赣环境集团新余生态环境产业有限公司	679,319.52	33,965.98	2,753,830.65	147,089.17

应收账款	萍乡旭阳能源有限公司	646,504.60	32,325.23		
应收账款	莲花发展集团有限公司	557,194.27	65,990.06	3,533,439.53	442,693.63
应收账款	上栗县城市建设投资有限公司	480,000.00	24,000.00	1,130,000.00	56,500.00
应收账款	江西省天然气集团有限公司管道分公司	448,051.36	30,644.98	789,327.96	49,453.82
应收账款	中鼎国际工程有限责任公司房地产开发分公司	419,000.00	125,700.00	419,000.00	83,800.00
应收账款	上栗县赣湘城市投资有限公司	365,397.00	18,269.85	512,212.45	36,293.00
应收账款	资溪县凤凰工业创新投资发展集团有限公司	288,870.97	17,777.10	2,055,712.38	157,964.07
应收账款	赣江新区儒乐湖建设投资有限公司	277,584.00	33,708.80	1,562,764.00	124,368.10
应收账款	莲花县莲盛工业投资集团有限公司	247,801.01	23,888.35		
应收账款	大国工匠技能中心有限公司	245,725.36	12,286.27	1,577,902.67	148,579.00
应收账款	于都华赣环保能源有限公司	222,531.90	48,839.57	409,202.90	62,640.58
应收账款	莲花县盛泓城市投资运营管理有限公司	171,651.17	8,765.38	69,605.67	3,480.28
应收账款	江西省萍乡市昌盛城市投资有限公司	162,900.00	8,145.00	246,478.78	12,323.94
应收账款	上高赣能新能源有限公司	146,262.33	7,313.12	132,512.33	6,625.62
应收账款	江西赣江中医药科创城建设投资集团有限公司	118,479.41	5,923.97	243,895.01	20,682.43
应收账款	江西省天然气管道有限公司运营分公司	113,176.00	5,658.80		
应收账款	威宁高利新能源有限责任公司	103,830.00	8,083.00	94,500.00	4,725.00
应收账款	萍乡市湘旺投资有限公司	102,500.00	51,250.00		

应收账款	万年县赣能智慧发电有限公司	90,655.20	4,532.76	6,955.20	347.76
应收账款	贵州赣兴煤业有限公司	88,000.00	5,400.00	44,000.00	2,200.00
应收账款	赣江新区金力开发建设有限公司	52,360.14	2,618.01	60,876.04	3,043.81
应收账款	江西景福光伏发电有限公司	50,000.00	25,000.00	170,000.00	33,000.00
应收账款	萍乡市荷源投资开发有限公司	40,571.20	6,614.24	134,090.00	13,409.00
应收账款	江西天然气万安有限公司	27,000.00	1,350.00		
应收账款	江西煤业集团有限责任公司沿沟煤矿	25,600.00	25,600.00	25,600.00	25,600.00
应收账款	江西省鄱阳湖液化天然气有限公司	23,400.00	4,680.00	63,400.00	6,340.00
应收账款	江西天然气清山能源有限公司	21,600.00	2,160.00	75,600.00	4,345.00
应收账款	萍乡市赣湘产业园区发展有限公司	20,000.00	2,000.00		
应收账款	江西投资集团资溪高速公路投资开发有限公司	19,304.00	3,316.20	19,304.00	2,375.80
应收账款	江西天然气资溪两山能源有限公司	14,154.45	707.72		
应收账款	江西煤炭储备中心有限公司	8,820.00	4,410.00	8,820.00	2,646.00
应收账款	江西省江投老年医养有限公司	8,400.00	1,680.00	166,741.00	16,674.10
应收账款	江西赣能股份有限公司抱子石水电厂	4,500.00	225.00		
应收账款	江西赣能能源服务有限公司赣州分公司	2,387.51	238.75	2,387.51	119.38
应收账款	江西赣能能源服务有限公司	2,205.00	220.50	2,205.00	110.25

应收账款	江西赣能智慧能源有限公司赣州赣县区分公司	1,710.00	171.00	57,000.00	4,911.50
应收账款	江西省页岩气投资有限公司	1,500.00	150.00	91,000.00	4,550.00
应收账款	高安建山赣能新能源有限公司	1,000.00	50.00	136,000.00	6,850.00
应收账款	江西中赣置业有限公司			2,935,027.17	208,702.72
应收账款	兴国县华赣环境有限公司			831,000.00	62,325.00
应收账款	石城县鼎诚建设发展有限公司			816,301.00	163,260.20
应收账款	江西云辰房地产开发有限公司			689,200.00	34,460.00
应收账款	崇义华赣环保能源有限公司			671,470.12	38,060.30
应收账款	江西丽宝置业有限公司			615,500.00	35,570.75
应收账款	江西省九仙温泉开发有限公司			555,101.06	111,020.21
应收账款	南昌珑璟置业有限责任公司			460,600.00	32,830.00
应收账款	新余燃气有限公司			422,669.85	21,133.49
应收账款	瑞州医院			348,000.00	32,625.00
应收账款	萍乡市汇丰投资有限公司			237,300.00	11,865.00
应收账款	江西昱辰智慧能源有限公司			198,000.00	12,180.00
应收账款	抚州市东乡区尚宇太阳能科技有限公司			188,700.00	13,860.00
应收账款	新余高晟光伏发电有限公司			149,000.00	14,900.00
应收账款	抚州市抚北天然气有限公司			110,712.00	7,205.41
应收账款	江西奉宇光伏发电有限公司			106,000.00	5,300.00

应收账款	新余市江投石油有限公司			72,000.00	10,350.00
应收账款	江西赣能智慧能源有限公司安义县分公司			56,000.00	2,800.00
应收账款	江西棠兴光伏电力有限公司			49,000.00	4,450.00
应收账款	江西煤业集团有限责任公司萍乡电力公司			42,000.00	2,100.00
应收账款	江西省瑞寻高速公路有限责任公司			37,960.00	1,898.00
应收账款	江西赣江新区赣能智慧光伏发电有限公司			32,714.00	1,846.40
应收账款	江西峰山抽水蓄能有限公司			31,200.00	1,560.00
应收账款	江西天然气莲花有限公司			27,000.00	2,700.00
应收账款	丰城新高焦化有限公司			21,000.00	4,200.00
应收账款	江西省天然气集团有限公司			20,000.00	1,000.00
应收账款	修水县弘业新能源科技有限公司			7,000.00	350.00
应收账款	赣州市南康区江投石油有限公司			5,000.00	500.00
应收账款	江西省投资集团有限公司			3,000.00	150.00
其他应收款	大国工匠技能中心有限公司	176,580.00	35,316.00	176,580.00	17,658.00
其他应收款	江西天冠房地产开发有限公司	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
其他应收款	江西省天然气集团有限公司管道分公司	23,400.00	4,680.00	23,400.00	2,340.00
其他应收款	江西省天然气管道有限公司运营分公司	23,190.00	2,041.50	5,880.00	588.00

其他应收款	瑞州医院			87,000.00	26,100.00
合同资产	萍乡市安源玻璃有限公司	4,570,000.00	228,500.00		
合同资产	江西中赣置业有限公司	3,265,027.17	345,151.43	2,845,333.79	199,733.38
合同资产	江西省华赣环境集团新余生态环境产业有限公司	2,416,777.65	211,760.22	2,708,352.65	144,815.27
合同资产	上栗县城市建设投资有限公司	2,345,046.38	130,752.32	1,130,000.00	56,500.00
合同资产	萍乡旭阳能源有限公司	1,952,560.73	97,628.04	802,251.25	43,112.56
合同资产	大国工匠技能中心有限公司	1,894,591.25	255,682.33	1,487,274.39	140,083.48
合同资产	江西汇恒置业有限公司	1,532,636.00	354,962.80	1,532,636.00	204,574.20
合同资产	莲花发展集团有限公司	2,700,258.54	535,531.96	2,856,215.37	359,114.90
合同资产	赣江新区儒乐湖建设投资有限公司	1,363,201.90	191,328.50	1,277,180.00	99,513.70
合同资产	资溪县凤凰工业创新投资发展集团有限公司	1,703,604.49	168,151.06	1,546,804.49	96,023.03
合同资产	兴国县华赣环境有限公司	831,000.00	116,340.00	831,000.00	62,325.00
合同资产	江西云辰房地产开发有限公司	1,095,200.00	81,020.00	1,276,200.00	63,810.00
合同资产	石城县鼎诚建设发展有限公司	816,301.00	177,315.05	546,000.00	109,200.00
合同资产	崇义华赣环保能源有限公司	586,429.66	59,112.52	671,470.12	38,060.30
合同资产	江西省九仙温泉开发有限公司	555,101.06	166,530.32	555,101.06	111,020.21
合同资产	江西丽宝置业有限公司	460,500.00	46,050.00	615,500.00	35,570.75
合同资产	江西省天然气管道有限公司运营分公司	415,051.12	20,752.56		
合同资产	新余燃气有限公司	370,653.19	18,532.66	422,669.85	21,133.49

合同资产	萍乡市赣湘产业园区发展有限公司	355,860.00	89,508.00	286,860.00	57,372.00
合同资产	资溪县明科工业有限公司	330,000.00	16,500.00		
合同资产	江西赣江中医药科创城建设投资集团有限公司	335,079.89	38,841.04	255,425.88	21,835.38
合同资产	江西昱辰智慧能源有限公司	253,600.00	27,140.00	198,000.00	12,180.00
合同资产	江西省萍乡市昌盛城市投资有限公司	176,755.03	8,837.75	246,478.78	12,323.94
合同资产	江西赣江新区赣能智慧光伏发电有限公司	173,000.00	8,650.00	30,200.00	1,595.00
合同资产	萍乡市汇翔建设发展有限公司	172,937.92	8,646.90		
合同资产	上栗县赣湘城市投资有限公司	162,555.75	16,255.58	424,812.45	29,053.00
合同资产	江西天然气资溪两山能源有限公司	160,000.00	8,000.00		
合同资产	江西揽之建设工程有限公司	150,000.00	10,000.00	50,000.00	2,500.00
合同资产	新余高晟光伏发电有限公司	149,000.00	29,800.00	149,000.00	14,900.00
合同资产	修水县弘业新能源科技有限公司	143,075.00	7,153.75	7,000.00	350.00
合同资产	江西省天然气集团有限公司管道分公司	132,949.60	13,294.96	137,829.60	6,891.48
合同资产	江西景福光伏发电有限公司	120,000.00	30,000.00	120,000.00	18,000.00
合同资产	上高赣能新能源有限公司	114,210.00	5,710.50	114,000.00	5,700.00
合同资产	江西峰山抽水蓄能有限公司	109,200.00	5,460.00	31,200.00	1,560.00
合同资产	莲花县莲盛工业投资集团有限公司	109,000.00	10,900.00	109,000.00	5,450.00

合同资产	萍乡市汇丰投资有限公司	107,300.00	10,730.00	237,300.00	11,865.00
合同资产	萍乡市荷源投资开发有限公司	101,310.00	10,131.00	101,310.00	5,065.50
合同资产	于都华赣环保能源有限公司	97,071.00	21,441.30	97,071.00	13,654.20
合同资产	江西省江投老年医养有限公司	92,341.00	18,468.20	92,341.00	9,234.10
合同资产	江西省页岩气投资有限公司	89,500.00	8,950.00	89,500.00	4,475.00
合同资产	抚州市东乡区尚宇太阳能科技有限公司	89,100.00	11,400.00	89,100.00	5,700.00
合同资产	江西省投资集团有限公司	79,000.00	4,100.00	3,000.00	150.00
合同资产	高安市天然气有限公司	77,000.00	3,850.00		
合同资产	江西省瑞寻高速公路有限责任公司	75,960.00	5,696.00	37,960.00	1,898.00
合同资产	新余市江投石油有限公司	72,000.00	18,000.00	72,000.00	10,350.00
合同资产	莲花县盛泓城市投资运营管理有限公司	83,758.22	5,893.06	255,900.00	12,795.00
合同资产	江西奉宇光伏发电有限公司	56,000.00	5,600.00	106,000.00	5,300.00
合同资产	江西赣能智慧能源有限公司安义县分公司	56,000.00	5,600.00	56,000.00	2,800.00
合同资产	江西棠兴光伏电力有限公司	49,000.00	8,900.00	49,000.00	4,450.00
合同资产	萍乡市湘旺投资有限公司	47,500.00	23,750.00	47,500.00	14,250.00
合同资产	江西赣能能源服务有限公司赣州分公司	37,500.00	1,875.00		
合同资产	江西煤业集团有限责任公司萍乡电力公司	31,000.00	2,600.00	42,000.00	2,100.00

合同资产	赣江新区金力开发建设 有限公司	30,987.44	1,975.17	59,298.13	2,964.91
合同资产	南昌珑璟置业有限责任 公司	29,400.00	1,470.00	460,600.00	32,830.00
合同资产	丰城新高焦化有限公司	21,000.00	6,300.00	21,000.00	4,200.00
合同资产	江西省天然气集团有限 公司	20,000.00	2,000.00	20,000.00	1,000.00
合同资产	江西省鄱阳湖液化天然 气有限公司	21,150.00	4,057.50	40,000.00	4,000.00
合同资产	万年县赣能智慧发电有 限公司	2,500.00	125.00		
合同资产	高安建山赣能新能源有 限公司	1,735.00	173.50	135,000.00	6,750.00
合同资产	瑞州医院			348,000.00	32,625.00
合同资产	贵州赣兴煤业有限公司			24,000.00	1,200.00
合同资产	威宁高利新能源有限责 任公司			5,670.00	283.50
合同资产	江西投资集团资溪高速 公路投资开发有限公司			9,900.00	495.00
<b>合计</b>		<b>43,195,599.07</b>	<b>5,200,287.66</b>	<b>55,111,027.77</b>	<b>4,862,309.02</b>

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	南昌江鼎置业有限责任公司	619,966.56	690,270.42
其他应付款	萍乡矿业集团经贸有限公司		110,000.00
其他应付款	萍乡矿业集团有限责任公司	1,778,548.65	1,717,230.67
其他应付款	江西省能源集团物业管理有限公司		2,583.00
合同负债	萍乡市安源玻璃有限公司	72,713.11	
合同负债	中鼎国际工程有限责任公司		61,627.36
<b>合计</b>		<b>2,471,228.32</b>	<b>2,581,711.45</b>

## 十一、股份支付

无。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至2025年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至2025年12月31日，本公司开出的履约保函155.32万元，主要为监理项目履约提供担保，预计经济利益流出可能性较低，未确认预计负债。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期差错更正

本公司报告期内无前期重大会计差错更正事项。

### 2、其他对投资者决策有影响的重要事项

截至2025年12月31日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十五、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	期初余额
1年以内	33,816,391.46	28,618,695.01
1至2年	9,948,340.59	21,093,543.73
2至3年	9,919,026.77	19,899,322.37
3至4年	10,559,629.13	4,688,885.76
4至5年	3,423,581.53	1,240,428.00
5年以上	2,258,534.56	1,355,647.35
小计	<b>69,925,504.04</b>	<b>76,896,522.22</b>
减：坏账准备	11,807,673.06	10,902,680.69
合计	<b>58,117,830.98</b>	<b>65,993,841.53</b>

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	69,925,504.04	100.00	11,807,673.06	16.89	58,117,830.98
其中：账龄组合	69,925,504.04	100.00	11,807,673.06	16.89	58,117,830.98
<b>合计</b>	<b>69,925,504.04</b>	<b>100.00</b>	<b>11,807,673.06</b>		<b>58,117,830.98</b>

(续)

类别	期初余额				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					
按组合计提坏账准备的应收账款	76,896,522.22	100.00	10,902,680.69	14.18	65,993,841.53
其中：账龄组合	76,896,522.22	100.00	10,902,680.69	14.18	65,993,841.53
<b>合计</b>	<b>76,896,522.22</b>	<b>100.00</b>	<b>10,902,680.69</b>		<b>65,993,841.53</b>

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,816,391.46	1,690,819.58	5.00
1至2年	9,948,340.59	994,834.06	10.00
2至3年	9,919,026.77	1,983,805.35	20.00
3至4年	10,559,629.13	3,167,888.74	30.00
4至5年	3,423,581.53	1,711,790.77	50.00
5年以上	2,258,534.56	2,258,534.56	100.00
<b>合计</b>	<b>69,925,504.04</b>	<b>11,807,673.06</b>	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	28,618,695.01	1,430,934.76	5.00

1至2年	21,093,543.73	2,109,354.37	10.00
2至3年	19,899,322.37	3,979,864.48	20.00
3至4年	4,688,885.76	1,406,665.73	30.00
4至5年	1,240,428.00	620,214.00	50.00
5年以上	1,355,647.35	1,355,647.35	100.00
<b>合计</b>	<b>76,896,522.22</b>	<b>10,902,680.69</b>	

### (3) 坏账准备的情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款	10,902,680.69	904,992.37			11,807,673.06
<b>合计</b>	<b>10,902,680.69</b>	<b>904,992.37</b>			<b>11,807,673.06</b>

(4) 本期实际核销的应收账款  
无。

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备
上栗工业园管理委员会	2,314,554.88	3.31	115,727.74
鄱阳县众恒农垦集团有限公司	1,792,000.00	2.56	137,200.00
甘德县自然资源和林业草原局	1,713,450.00	2.45	171,345.00
江西汇恒置业有限公司	1,424,264.00	2.04	372,399.20
中核沽源铀业有限责任公司	1,251,080.00	1.79	125,108.00
<b>合计</b>	<b>8,495,348.88</b>	<b>12.15</b>	<b>921,779.94</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	138,050.58	
其他应收款	6,259,659.60	7,237,455.32
<b>合计</b>	<b>6,397,710.18</b>	<b>7,237,455.32</b>

### (1) 应收股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	138,050.58	
<b>合计</b>	<b>138,050.58</b>	

## (2) 其他应收款

## ①按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	4,613,186.61	4,877,709.78
1至2年	958,709.58	988,006.27
2至3年	579,993.77	977,651.88
3至4年	283,168.22	942,047.00
4至5年	652,967.00	517,536.09
5年以上	850,599.00	762,899.00
<b>小计</b>	<b>7,938,624.18</b>	<b>9,065,850.02</b>
减：坏账准备	1,678,964.58	1,828,394.70
<b>合计</b>	<b>6,259,659.60</b>	<b>7,237,455.32</b>

## ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项	925,452.52	563,175.19
备用金/个人借款	7,086.00	540,395.08
押金	186,729.42	164,052.00
保证金	5,992,594.78	7,124,316.73
其他	826,761.46	673,911.02
<b>小计</b>	<b>7,938,624.18</b>	<b>9,065,850.02</b>
减：坏账准备	1,678,964.58	1,828,394.70
<b>合计</b>	<b>6,259,659.60</b>	<b>7,237,455.32</b>

## 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)	
期初余额	1,828,394.70			<b>1,828,394.70</b>
期初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段	-1,000.00		1,000.00	

——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	-148,430.12			<b>-148,430.12</b>
本期转回				
本期转销			1,000.00	<b>1,000.00</b>
本期核销				
其他变动				
期末余额	<b>1,678,964.58</b>			<b>1,678,964.58</b>

#### ④坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	1,828,394.70	-148,430.12		1,000.00	1,678,964.58
<b>合计</b>	<b>1,828,394.70</b>	<b>-148,430.12</b>		<b>1,000.00</b>	<b>1,678,964.58</b>

#### ⑤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
江西报业玫瑰文化实业有限公司	保证金	420,000.00	4-5年	5.29	210,000.00
华电招标有限公司	保证金	314,000.00	1年以内	3.96	15,700.00
中国华能集团有限公司北京睿采数 动科技分公司	保证金	265,000.00	1年以内	3.34	13,250.00
定南县农业科技投资有限责任公司	保证金	237,000.00	5年以上	2.99	237,000.00
江西省建筑工程建设监理有限公司	保证金	219,070.00	2-4年	2.76	62,814.00
<b>合计</b>		<b>1,455,070.00</b>		<b>18.34</b>	<b>538,764.00</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投 资	9,995,282.19		9,995,282.19	9,995,282.19		9,995,282.19
<b>合计</b>	<b>9,995,282.19</b>		<b>9,995,282.19</b>	<b>9,995,282.19</b>		<b>9,995,282.19</b>

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
资溪两山工程咨询有限责任公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
江西金审工程造价咨询有限公司	815,282.19			815,282.19		
上栗同泉工程咨询有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
莲花华玮工程咨询有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
萍乡安胜工程咨询有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
江西嘉鼎建设项目管理有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
萍乡创新工程咨询管理有限公司	1,530,000.00			1,530,000.00		
<b>合计</b>	<b>9,995,282.19</b>			<b>9,995,282.19</b>		

## 4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	157,051,979.24	111,885,860.13	174,158,606.58	114,399,691.10
<b>合计</b>	<b>157,051,979.24</b>	<b>111,885,860.13</b>	<b>174,158,606.58</b>	<b>114,399,691.10</b>

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	393,050.58	
<b>合计</b>	<b>393,050.58</b>	

## 十六、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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	386,843.48	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,061,634.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,887.03	
<b>小计</b>	<b>3,477,365.15</b>	
所得税影响额	138,759.74	
少数股东权益影响额（税后）	1,154,854.01	
<b>合计</b>	<b>2,183,751.40</b>	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	7.47	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的 净利润	5.76	0.07	0.07

## 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，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	386,843.48
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,061,634.64
其他符合非经常性损益定义的损益项目	28,887.03
<b>非经常性损益合计</b>	<b>3,477,365.15</b>
减：所得税影响数	138,759.74
少数股东权益影响额（税后）	1,154,854.01
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,183,751.40</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用