



恒欣设计

NEEQ: 872936

浙江恒欣设计集团股份有限公司
ZHEJIANG HENGXIN DESIGN GROUP 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、公司负责人邱凌燕、主管会计工作负责人徐英及会计机构负责人（会计主管人员）徐英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、大华会计师事务所（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“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

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	6
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	公司治理	26
第六节	财务会计报告	31
	附件会计信息调整及差异情况.....	144

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
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、恒欣设计、股份公司	指	浙江恒欣设计集团股份有限公司
有限公司、恒欣有限	指	嘉兴市恒欣设计咨询有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江恒欣设计集团股份有限公司章程》
三会	指	股东会、董事会、监事会
股东会	指	浙江恒欣设计集团股份有限公司股东会
董事会	指	浙江恒欣设计集团股份有限公司董事会
监事会	指	浙江恒欣设计集团股份有限公司监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人、总工程师
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
主办券商	指	太平洋证券股份有限公司
报告期	指	2025年1月1日至2025年12月31日
期初	指	2025年1月1日
期末	指	2025年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	浙江恒欣设计集团股份有限公司		
英文名称及缩写	ZHEJIANG HENGXIN DESIGN GROUP CO.,LTD -		
法定代表人	邱凌燕	成立时间	2021年3月2日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(邱凌燕、沈建光)，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-M7484 工程设计活动		
主要产品与服务项目	工程勘察与设计服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	恒欣设计	证券代码	872936
挂牌时间	2018年7月23日	分层情况	基础层
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)	50,850,000
主办券商(报告期内)	太平洋证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	云南省昆明市北京路926号同德广场写字楼31楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	汤敏	联系地址	浙江省嘉兴市南湖区嘉兴科技城金港路35号恒欣大厦
电话	0573-89996690	电子邮箱	15347642@qq.com
传真	0573-83851313		
公司办公地址	浙江省嘉兴市南湖区嘉兴科技城金港路35号恒欣大厦	邮政编码	314000
公司网址	www.sqhx.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	91330400727195881W		
注册地址	浙江省嘉兴市南湖区嘉兴科技城金港路35号8楼		
注册资本(元)	50,850,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司是属于工程勘察设计行业，目前拥有建筑行业（建筑工程）甲级、工程勘察专业类（岩土工程）勘察甲级、风景园林工程设计专项甲级、城乡规划编制甲级、房屋建筑工程监理甲级、市政行业（道路工程、桥梁工程、给水工程、排水工程）专业乙级、工程勘察专业类（岩土工程设计）乙级、工程咨询乙级、市政公用工程监理乙级、工程测绘乙级等多项资质。公司拥有国家注册执业资格的注册建筑师、注册结构工程师、注册设备工程师、注册电气工程师、注册岩土工程师、注册造价工程师、注册规划师、注册建造师、注册咨询师、注册监理工程师，以及其他中、高级职称的专业工程师，专业技术人才配备齐全。公司依托自身优秀的人力资源储备和业务资质，通过二十多年从事各类勘察设计业务经验积累，为客户提供高品质的各类工程设计、工程勘察专业服务及工程咨询等在内的各项专业服务。公司主要服务于房地产开发商、政府机构以及其他有勘察设计需要的企事业单位，公司自成立以来，经过拓展积累，拥有一批良好合作关系的客户。与客户签订合同后，公司依据合同约定来履行义务，并收取相应的设计费、勘察费、咨询服务费以及工程总承包管理费等，以此实现业务收入和利润。

子公司嘉兴市恒昕建设有限公司（以下简称“恒昕建设”）拥有建筑工程施工总承包贰级、市政公用工程施工总承包贰级、城市及道路照明工程专业承包贰级、建筑装修装饰工程专业承包贰级、建筑幕墙工程专业承包贰级、特种工程（结构补强）专业承包不分等级资质。子公司浙江元通建设股份有限公司（以下简称“元通建设”）拥有建筑工程施工总承包壹级资质、市政公用工程施工总承包贰级资质、钢结构工程专业承包贰级、建筑装修装饰工程专业承包贰级资质、地基基础工程专业承包贰级资质、起重设备安装工程专业承包贰级资质、建筑机电安装工程专业承包贰级资质、特种工程（结构补强）专业承包不分等级资质。恒昕建设和元通建设同属于建筑施工总承包企业。

(一) 销售模式

公司通过招投标和客户直接委托两种方式获取项目并提供服务。招投标模式是目前工程勘察设计行业承接业务较为普遍的模式。公司依靠已建立的各种业务渠道、客户关系及品牌优势、知名度获取项目信息参与竞标、组织投标，通过招投标方式签订合同；客户直接委托方式指基于公司区域竞争优势及品牌知名度，业主直接委托公司进行工程设计业务。对于工程业务收费，公司参考原《工程勘察设计收费标准》（国家计委、建设部，2002）和《工程咨询收费标准》（国家计委 1283 号文）标准与目前市场定价相结合。针对建筑设计市场情况，公司在全国各地设立分公司，积极拓展全国范围内业务。

恒昕建设与元通建设两家子公司通过招投标和客户直接委托两种方式获取项目并提供服务，招投标模式也是目前施工建筑行业承接业务较为普遍的模式。子公司依靠已建立的各种业务渠道、客户关系及资质优势、知名度获取项目信息参与竞标、组织投标，通过招投标方式签订合同；客户直接委托方式指基于公司区域竞争优势及品牌知名度，业主直接委托公司进行建筑工程施工业务。对于建筑工程业务收费，公司参考按《浙江省房屋建筑与装饰工程预算定额》（2018 版）、《浙江省通用安装工程预算定额》（2018 版）、《浙江省园林绿化及仿古建筑工程预算定额》（2018 版）、《浙江省建设工程计价规则》（2018 版）等基准日期对应的浙江省“2018 版计价依据”，主要材料价按报价编制期信息价，费率按相应类别取中间值，按此口径计算出的造价乘以优惠比例作为新增项目单价标准与目前市场定价相结合。

(二) 采购模式

公司和子公司嘉兴市恒晖技术服务有限公司的采购主要是服务采购，包括图文制作劳务、辅助设计

劳务、工程勘察劳务等。由于图文制作劳务市场竞争充分、技术要求较低，为降低公司成本，公司通常选择 5 家以上供应商择优合作，具体采购按照公司的《日常采购管理制度》。公司辅助设计劳务采购依据公司制定的《设计劳务采购管理制度》进行，设计劳务采购均需采用简易招标、询价的方式，以确定最优惠的价格，原则上每次投标单位或询价单位数量不得少于三家。为保障工作效率和质量，在同等价格下优先选择长期合作单位。公司勘察劳务主要为工程现场勘探服务，由个人或者劳务公司与公司签订相关协议，提供相应工程的劳务服务。

两家建筑业子公司采购主要是以具体项目特色要求的建筑材料采购，包括主材钢材、混凝土、砌体、管桩、型材等；各专业劳务班组：钢筋班工人、木工班工人、泥工班工人等劳务工人；主材和劳务是建筑施工主要组成部分，公司通常各种主材料及劳务单位选择 3-5 家供应商成为合作伙伴，具体采购按照公司的《材料采购合同》和《劳务分包合同》。原则上每家供应单位或询价单位数量不得少于三家。为保障工作效率和质量，在同等价格下优先选择长期合作单位。

（三）服务模式

公司致力于各类建筑设计、景观设计、市政设计、规划设计、工程勘察、工程咨询、工程监理、工程管理等服务，公司在承接勘察设计业务后，公司设计部门、项目组按照合同约定、公司制定的项目工作流程和标准开展设计工作，为客户提供方案设计、初步设计、施工图设计以及工程后期分阶段的验收及相关配合服务，直到工程竣工验收交付使用。

两家建筑子公司由公司通过资本运作和资源整合，积极拓展产业经营规模，子公司在承接建筑施工业务后，由公司的工程部、质安部、成本部等多个部门共同协作，抽调专业人员组建项目部，依据项目实际情况和相关规范标准，制定详细且科学合理的项目施工组织方案，明确施工流程、技术要求、质量标准、安全保障措施以及进度安排等内容。同时，组织专业技术人员开展施工活动，严格按照既定方案进行施工。在施工过程中，为客户提供全方位服务，涵盖各施工环节的验收工作，确保每一道工序都符合质量要求；及时整理并完成资料备案，保证资料的完整性和规范性。直至工程通过竣工验收，最终交付客户使用。公司为构建合理优化的产业链发展格局，打造“筑精品工程、创品牌企业”的战略目标而努力向前。

报告期内及报告期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营计划实现情况

公司的商业模式符合公司所处行业的特点及现有规模，报告期内，公司依照制定的发展战略和经营计划，各项业务开展顺利。在董事会的统一部署、公司全体员工的共同努力下，凭借丰富的行业经验及技术实力，稳定优质客户资源，业绩处于区域内同行业领先，已逐步形成了较强的市场影响力和口碑。

（二）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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>（一）2019 年 12 月 4 日，公司获得“高新技术企业”认定，认定依据应为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）；高新技术企业证书三年有效，后于 2022 年 12 月与 2025 年 12 月分别重新换取，最新证书于有效期至 2028 年 12 月。</p> <p>（二）2018 年 11 月 25 日，公司获得“浙江省科技型中小企业”认定，认定依据应为《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115 号）。</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	858,866,886.93	1,038,783,347.92	-17.32%
毛利率%	11.64%	11.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,923,937.85	16,016,829.69	-44.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,853,453.40	14,544,381.60	-52.88%
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）	6.31%	12.01%	-
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）	4.84%	10.91%	-
基本每股收益	0.18	0.31	-41.94%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	671,387,812.32	586,276,939.50	14.52%
负债总计	524,638,075.12	446,987,720.07	17.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,295,767.36	139,116,601.01	3.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.84	2.74	3.65%
资产负债率%（母公司）	72.12%	72.09%	-
资产负债率%（合并）	78.14%	76.24%	-
流动比率	1.17	1.18	-
利息保障倍数	12.53	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,919,327.19	31,450,834.98	-30.31%
应收账款周转率	2.39	3.20	-
存货周转率	8.68	8.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.52%	-5.90%	-
营业收入增长率%	-17.32%	3.52%	-
净利润增长率%	-43.52%	-34.17%	-

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	89,171,571.51	13.28%	61,761,844.78	10.53%	44.38%
应收票据	8,201,590.14	0.19%	372,862.34	0.06%	2,099.63%
应收账款	321,973,189.90	47.96%	276,868,877.83	47.22%	16.29%
交易性金融资产	8,000,000.00	1.22%			-
预付款项	45,621,536.01	6.80%	44,331,546.92	7.56%	2.91%
其他应收款	49,902,510.08	7.43%	54,552,100.48	9.30%	-8.52%
存货	88,691,928.44	13.21%	86,134,894.43	14.69%	2.97%
其他流动资产	694,530.86	0.10%	1,830,534.56	0.31%	-62.06%
长期股权投资	708,392.50	0.11%	370,351.88	0.06%	91.28%
投资性房地产	7,827,109.10	1.17%	8,466,470.79	1.44%	-7.55%
固定资产	27,743,223.73	4.13%	30,382,445.55	5.18%	-8.69%
无形资产	1,074,138.12	0.16%	3,508,316.50	0.60%	-69.38%
长期待摊费用	928,790.18	0.14%	830,937.17	0.14%	11.78%
递延所得税资产	20,189,301.75	3.01%	16,205,756.27	2.76%	24.58%
其他非流动资产	660,000.00	0.10%	660,000.00	0.11%	-
短期借款	7,400,000.00	1.10%			-
应付票据	21,512,831.01	3.20%	6,290,000.00	1.07%	242.02%
应付账款	322,062,798.33	47.97%	295,997,070.81	50.49%	8.81%
合同负债	52,301,077.45	7.79%	46,727,532.06	7.97%	11.93%
应付职工薪酬	11,636,752.55	1.73%	12,691,955.72	2.16%	-8.31%
应交税费	19,660,775.14	2.93%	17,076,481.09	2.91%	15.13%
其他应付款	79,158,303.09	11.79%	65,149,131.71	11.11%	21.50%
其他流动负债	10,905,537.55	1.62%	3,055,548.68	0.52%	256.91%
股本	50,850,000.00	7.57%	50,850,000.00	8.67%	-
资本公积	2,489,872.81	0.37%	2,074,000.00	0.35%	20.05%
专项储备	18,843,093.78	2.81%	15,376,238.09	2.62%	22.55%
盈余公积	14,558,078.31	2.17%	13,229,082.06	2.26%	10.05%
未分配利润	57,554,722.46	8.57%	57,587,280.86	9.82%	-0.06%

项目重大变动原因

1.货币资金同比上期增长 44.38%，主要是公司本期向实际控制人借款增加 1300 万元。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	

营业收入	858,866,886.93	-	1,038,783,347.92	-	-17.32%
营业成本	758,902,070.03	88.36%	914,222,669.97	88.01%	-16.99%
毛利率%	11.64%	-	11.99%	-	-
税金及附加	3,212,502.35	0.37%	3,292,865.01	0.32%	-2.44%
销售费用	11,322,580.95	1.32%	11,277,333.65	1.09%	0.40%
管理费用	56,790,470.92	6.61%	77,141,330.73	7.43%	-26.38%
研发费用	12,866,939.71	1.50%	12,893,697.71	1.24%	-0.21%
财务费用	384,378.29	0.04%	-51,435.13	0.00%	-847.31%
投资收益	338,040.62	0.04%	80,498.23	0.01%	319.94%
信用减值损失	-18,014,074.26	-2.10%	-14,216,092.04	-1.37%	26.72%
资产减值损失			-1,420,000.00	-0.14%	-100.00%
资产处置收益	220,178.02	0.03%	117,352.21	0.01%	87.62%
营业利润	4,331,103.45	0.50%	12,318,545.05	1.19%	-64.84%
营业外收入	1,432,564.86	0.17%	1,839,172.51	0.18%	-22.11%
营业外支出	608,440.43	0.07%	977,941.00	0.09%	-37.78%
所得税费用	-3,950,061.39	-0.46%	-2,941,534.81	-0.28%	34.29%
利润总额	5,155,227.88	0.60%	13,179,776.56	1.27%	-60.89%
净利润	9,105,289.27	1.06%	16,121,311.37	1.55%	-43.52%

项目重大变动原因

无

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	856,672,176.01	1,037,603,048.41	-17.44%
其他业务收入	2,194,710.92	1,180,299.51	85.95%
主营业务成本	756,434,124.89	913,063,114.46	-17.15%
其他业务成本	1,613,693.94	1,159,555.51	39.16%

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
建筑设计	319,420,059.35	250,283,145.07	21.64%	-1.90%	-2.81%	0.73%
勘测收入	41,131,970.27	32,382,125.95	21.27%	-12.59%	-10.86%	-1.53%
景观收入	12,207,450.61	10,189,141.84	16.53%	-15.02%	-1.89%	-11.17%
EPC 项目及	435,925,558.83	426,264,614.24	2.22%	-28.90%	-27.20%	-2.28%

建安收入						
咨询及其他	47,987,136.95	37,315,097.79	22.24%	28.25%	60.29%	-15.54%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

1.咨询及其他营业成本本期较上期增长 60.29%，主要系新建项目相对增加，从而导致咨询及其他营收本期相对增加导致。

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	浙江佑威新材料股份有限公司	46,923,556.60	5.46%	否
2	浙江立芯微电子有限公司	43,135,321.15	5.02%	否
3	安徽振申新材料有限公司	34,807,339.45	4.05%	否
4	海盐县鼎欣乡村开发有限公司	34,783,089.94	4.05%	否
5	嘉兴超人金属制品股份有限公司	30,207,995.50	3.52%	否
合计		189,857,302.64	22.10%	-

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	嘉兴德民建筑劳务有限公司嘉兴港区分公司	15,545,150.11	2.01%	否
2	浙江建通建筑劳务有限公司	12,850,305.33	1.66%	否
3	浙江欣丰建设有限公司	12,192,044.73	1.57%	否
4	嘉兴市众安建筑劳务有限公司	11,229,408.25	1.45%	否
5	嘉兴博格工程咨询管理有限公司	10,338,432.00	1.33%	否
合计		62,155,340.42	8.02%	-

(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	21,919,327.19	31,450,834.98	-30.31%
投资活动产生的现金流量净额	-31,015,082.18	-711,381.22	-4,259.84%
筹资活动产生的现金流量净额	14,048,990.62	-31,237,500.00	144.97%

现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额减少 30.31%，主要系向本期销售商品、提供劳务收到的现金减少以及接洽项目支付的保证金增加导致。
- 2.投资活动产生的现金流量净额减少 4259.84%，主要系本期购买理财产品 800 万及办理长期定期存款 2,251 万导致。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额增长 144.97%，主要系本期收到股东暂借款项较上年同期增加导致。

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
海南五维空间科技有限公司	控股子公司	信息技术咨询服务；技术开发、技术推广、软件开发、计算机软硬件销售、国内贸易代理、货物进出口、技术进出口等	10,000,000	9,523.06	9,523.06	0	-48.33
浙江元通建设股份有限公司	控股子公司	工业与民用建筑施工；市政工	100,000,000	332,858,513.39	122,568,565.52	384,355,146.50	-5,049,959.50

		程 施 工；室 内 外 装 饰 工 程 施 工 等					
嘉兴 市恒 昕建 设有 限公 司	控股 子公 司	房 屋 建 筑 工 程 施 工； 建 筑 装 饰 工 程 等	30,000,000	48,910,866.91	18,393,293.07	52,287,900.21	1,242,392.85
嘉兴 市恒 晔技 术服 务有 限公 司	控股 子公 司	建 设 工 程 设 计； 工 程 技 术 服 务； 技 术 开 发、 技 术 咨 询； 工 程 管 理 服 务 等	3,000,000	2,136,398.59	277,485.86	10,265,690.38	-63,335.33
巴州 恒欣 同创 建筑 工程 咨询 有限 公司	控股 子公 司	信 息 技 术 咨 询 服 务； 工 程 管 理 服 务； 招 投 标 代 理 服 务等	1,000,000	686,403.93	686,277.10	122,796.04	-313,722.90

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

新疆中城丝路项目管理咨询有限公司	参股公司营业执照上的经营范围比较宽泛，包含了与公司相似的，但目前尚未取得相关资质，主要是为了构建一个平台，便于项目开展	对外投资参股是公司基于经营发展需要，有利于拓展在新疆区域的业务布局，进一步提升公司综合竞争力
巴州上和恒信项目管理咨询有限公司	参股公司营业执照上的经营范围比较宽泛，包含了与公司相似业务，但目前尚未取得相关资质，主要是为了构建一个平台，便于项目开展	对外投资参股是公司基于经营发展需要，有利于拓展在新疆区域的业务布局，进一步提升公司综合竞争力
新疆昆仑中城项目管理咨询有限公司	参股公司营业执照上的经营范围比较宽泛，包含了与公司相似业务，但目前尚未取得相关资质，主要是为了构建一个平台，便于项目开展	对外投资参股是公司基于经营发展需要，有利于拓展在新疆区域的业务布局，进一步提升公司综合竞争力
新疆中博泽域项目管理咨询有限责任公司	参股公司营业执照上的经营范围比较宽泛，包含了与公司相似业务，但目前尚未取得相关资质，主要是为了构建一个平台，便于项目开展	对外投资参股是公司基于经营发展需要，有利于拓展在新疆区域的业务布局，进一步提升公司综合竞争力

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
宁波银行嘉兴分行	银行理财产品	宁银理财宁欣固定收益类封闭式理财 2842 号	8,000,000	0	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 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
一、行业风险	公司主营业务是从事各类建筑工程的设计服务以及工程勘察专业服务，客户大多数为房地产行业企业或与建筑建设相关的各类政府企事业单位，其发展状况与国民经济运行状况及全

	<p>社会固定资产投资规模相关，特别是基础设施投资规模、城镇化进程以及房地产市场发展等因素影响明显。全社会固定资产投资增速、国家房地产调控政策、宏观经济景气度情况都将影响公共建筑及其他民用建筑的投资规模，从而影响建筑设计业务市场的需求增速，进而影响公司的业务量及经营业绩。因此，公司存在目标市场行业政策调控风险。</p> <p>应对措施：公司将不断壮大自身发展，加快人才储备步伐，集聚更多的勘察、设计专业人才，市场营销和经营管理人才，提高产品和服务竞争力，加强行业知名度，以此提高承受行业风险的能力，尽可能减少该风险对公司经营造成的不利影响。</p>
二、市场竞争风险	<p>目前建筑设计行业市场化时间较短，市场集中度较低，企业数量众多、竞争激烈。随着行业发展，聚集效应导致强者愈强，弱者愈弱，相对垄断的企业会逐渐显现出来，未来的市场份额将会越来越集中，少数资质等级高、人员规模大、过往业绩良好、经验丰富的大型设计公司 will 占据领先地位，这将对中小设计企业的生存发展构成挑战。同时，我国建筑设计行业发展呈现一定的区域性特征，企业拓展核心区域外的市场面临着服务半径和历史文化差异等限制，行业壁垒、地方保护等现象不同程度存在。如果公司在人才储备、技术创新、市场开拓等方面不能适应市场变化，公司面临的市场竞争风险将会加大，进而导致企业成长性放缓或经营业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司继续延续二三线城市及行业弱竞争区域扩张布局的策略，利用自身专业资质优势，积极开拓市场，建立销售渠道和售后服务体系；并根据自身条件，扩大参加招标投标程序的地域范围来弱化行业区域壁垒，实现建筑设计业务的全国化。当前，公司已经在积极注重人才的引进及培养，组建有规模、有素质、能创新的设计团队，提高市场竞争力。</p>
三、核心技术人才流失风险	<p>公司所从事的建筑设计业务的发展与公司所拥有的专业人才数量和素质紧密相关。建筑设计行业的企业数量及从业人员众多，市场竞争较为激烈。建筑设计市场竞争的不断加剧，人力资源成本的上涨，会对建筑设计企业的业务及经营成本产生不利影响。此外，目前我国建筑设计行业内高端专业人才仍比较稀缺，企业对这些人才的争夺比较激烈。人才缺口在一定程度上制约了建筑设计行业内相关企业的发展。</p> <p>应对措施：公司较早地施行了员工持股，在中长期确保核心技术员工的利益和公司发展目标一致，最大程度地稳定员工队伍，实现企业和员工的共同成长。同时公司正在不断完善绩效管理体系，制定较有吸引力的员工薪酬方案，加强在技术、营销、管理等领域优秀人才的引进，促进公司快速可持续发展。</p>
四、设计责任风险	<p>根据《建设工程质量管理条例》(国务院令第 279 号)，建设单位、勘察单位、设计单位、施工单位、工程监理单位依法对建设工程质量负责。设计单位应当根据勘察成果文件进行建设工程设计，设计单位应当就审查合格的施工图设计文件向施工单位作出详细说明。虽然经过多年的发展，公司已具备丰富、</p>

	<p>成熟的设计经验并在工程设计成果的过程控制、进度控制、总体质量控制等方面进行严格把关，但未来仍然存在因质量控制失误导致承担设计责任的风险。另外，为分解公司在简单劳动方面的临时用工压力，对工程设计业务中部分非核心、基础性的工作由公司向其他设计咨询服务提供商进行采购完成。虽然设计过程中的核心工作由公司人员完成，并且公司对外协设计产品的质量进行严格把控，但这种业务模式可能会由于外部单位的设计工作不到位，从而给公司带来设计责任风险。</p> <p>应对措施：公司进一步建立健全公司内控制度、规范设计流程和档案管理、建立完善的技术管理标准与审查制度，加强合同审核、对风险进行事前控制；在项目执行过程中，严格把控项目总体质量；此外，公司加强内部技术培训，不断提高设计团队的技术水平和质量意识。</p>
五、EPC 总承包风险	<p>EPC 工程总承包在我国建筑业推行的步伐加快。根据住建部《关于进一步推进工程总承包发展的若干意见》相关规定：“工程总承包企业的义务和责任。工程总承包企业应当加强对工程总承包项目的管理，根据合同约定和项目特点，制定项目管理和项目实施计划，建立工程管理与协调制度，加强设计、采购与施工的协调，完善和优化设计，改进施工方案，合理调配设计、采购和施工力量，实现对工程总承包项目的有效控制。工程总承包企业对工程总承包项目的质量和安全全面负责。工程总承包企业按照合同约定对建设单位负责，分包企业按照分包合同的约定对工程总承包企业负责。工程分包不能免除工程总承包企业的合同义务和法律责任，工程总承包企业和分包企业就分包工程对建设单位承担连带责任。”虽然公司已探索和总结了如何在开展工程总承包业务中对工程设计成果的过程控制、进度控制、总体质量控制等方面进行严格的把关，并开始参与和承接建筑工程、景观工程的设计工作，但未来仍然存在因质量控制失误导致承担设计责任的风险。</p> <p>应对措施：公司进一步建立健全公司内控制度、规范业务流程和档案管理、建立完善的技术管理标准与审查制度，加强合同审核、对风险进行事前控制；同时在项目执行过程中，按照 ISO9001 质量管理体系的要求，严格把控项目总体质量；此外，公司加强内部技术培训和项目管理培训，不断提高有关人员的技术水平和质量意识。针对分包方工作的把控，公司除加强对分包方的选择和监督工作、建立合格分包方名录外，未来拟收购建筑施工企业，将分包方纳入公司监管体系，整体开展总承包业务。</p>
六、分支机构管理控制风险	<p>公司下设分公司数量较多，公司总部的项目开发与执行均由总部统一完成。省外分公司的项目开发、执行与公司实行分工衔接模式：分公司在经营部协助下开发项目，报总公司进行技术审核、风险评估后由总公司签订项目合同，通常由分公司独立完成项目并由总公司监控过程并审核成果。虽然公司已制定了《分公司管理办法》等相关内控制度，但若分公司相关流</p>

	<p>程与制度不能有效执行，加强了对分公司的管理力度，对分公司的项目承揽、合同签订、项目设计管理等流程与制度进行了严格的规定与约束，加强了对分公司项目的审核力度，加大了因分公司原因而造成经济损失的处罚力度，但若分公司相关流程与制度不能有效执行，一旦在经营中有重大违规行为，有可能导致整个公司资质受到影响，进而对公司未来业绩的增长以及持续经营能力产生负面影响。</p> <p>应对措施：公司严格按照《分公司管理办法》加强对分公司的管理力度，与软件公司合作，开发了一套 EPM 综合管理系统，对分公司的合同签订、项目设计管理等流程进行全方位审核，公司管理人员及总师办可实时监管分公司的各项工作，同时专门组织分公司相关人员参加恒欣 EPM 综合管理系统的上线培训，由软件公司及总公司总工负责实操答疑。此外，公司也已经在加强对在册分公司管理人员的培训，每年总公司都会组织分公司定期交流会议，在将总公司的管理要求落实下去的同时，交流每家分公司的管理经验，相互学习、相互促进。</p>
七、资产负债率高的风险	<p>从长期偿债能力指标来看，报告期末、上年期末资产负债率整体较高，且高于同行业可比公司。公司资产负债率较高主要是由于公司股本规模偏小。虽然从负债结构来看均为流动负债，公司主要关注短期偿债能力，保持一定货币资金余额维持流动；且负债中存在较多为对分公司负责人存在欠款，是由于公司规模较小、资金实力较弱、急于拓展业务的需要，存在部分分公司负责人为公司垫付采购资金的情况，该部分负债已经在逐步规范中。但随着公司逐步开展 EPC 总承包业务，对公司资金实力有更进一步的要求，且公司在逐步规范分公司负责人垫付资金的情况，上述事实如果不能恰当应对，会造成公司资产负债率畸高，甚至影响公司的偿债能力。</p> <p>应对措施：公司将继续分类关注偿债指标。继续关注资金管理、现金流管理，确保经营营运过程中不出现短期偿债风险；另一方面，加强公司的长期融资计划，逐步加强公司自身资本实力，引进战略投资者满足公司的资金需求，有选择性地安排银行贷款计划，合理安排公司的负债结构。</p>
八、部分员工未缴纳社保的风险	<p>报告期内，公司存在未为部分员工缴纳社会保险的情况。公司在运营过程中各种制度逐步完善，但仍存在未为部分员工缴纳社会保险的问题，存在被处罚风险。对此公司实际控制人承诺：“公司在报告期内存在未为全部员工缴纳五险一金的情况，若将来有权部门要求公司追缴任何未为员工缴纳的社保费用，或任何未为员工缴纳的住房公积金，或需承担任何未缴纳社保费用或住房公积金所导致的处罚或经济损失，本人将补缴前述未缴纳的社保费用或住房公积金，并承担因此导致的任何处罚或经济损失，以确保公司不会因此遭受任何损失”。公司在进一步规范运行过程中为未缴纳社保的员工缴纳社保会增加相关费用，一定程度上会影响公司经营业绩。</p> <p>应对措施：公司将继续完善各项制度，提高员工社保参保</p>

	率，对于个别参保率偏低的分公司，公司将进一步规范指导运作。同时充分利用各项社保优惠政策，尽量平衡因增加社保费用而对公司经营业绩产生的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
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.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	56,164,059.30	38.923%
作为被告/被申请人	29,298,265.74	20.304%
作为第三人	0	0%
合计	85,462,325.04	59.227%

报告期内，公司多个诉讼已经撤诉或结案，且公司作为原告主张金额大于可能承担赔偿责任的金额，相关诉讼事项不会对公司经营造成重大影响。

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2025-014	原告/申请人	控股子公司浙江元通建设股份有限公司因逾期未收到工程款项，与海南迈威医疗科技有限公司发生了建设工程施工合同纠纷	否	39,006,292.50	否	已开庭，未判决

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

公司重大诉讼案件于2025年8月18日开庭，目前尚未出具裁定文书，最终结果具有不确定性，因此对公司经营方面的影响尚存在不确定性。公司将根据信息披露相关要求，及时准确披露本诉讼的进展以及对公司经营方面的影响。

(二) 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

(三) 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	500,000	160,094.34
销售产品、商品，提供劳务	2,000,000	1,260,973.59
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	600,000	480,745.48
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		

企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司日常性关联交易有利于日常经营业务的开展，不存在损害其他股东利益的情形，不影响公司的独立性，不会对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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	2018年6月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月28日	-	挂牌	限售承诺	关于股份锁定的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月28日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月28日	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少和避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2018年6月28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	2018年6月28日	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少和避免关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截止报告期末，公司实际控制人、董事、监事及高级管理人员均能严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

(五) 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
浙江恒欣设计集团股份有限公司	货币资金	冻结	37,180.00	0.01%	诉讼冻结
浙江恒欣设计集团股份有限公司	货币资金	其他（定期存款）	50,000.00	0.01%	定期存款
浙江恒欣设计集团股份有限公司	货币资金	其他（银行承兑汇票保证金）	6,030,000.00	0.90%	银行承兑汇票保证金

浙江元通建设股份有限公司	货币资金	其他（银行承兑汇票保证金）	1,000,000.00	0.15%	银行承兑汇票保证金
浙江元通建设股份有限公司	货币资金	冻结	22,510,000.00	3.35%	诉讼冻结
浙江元通建设股份有限公司	货币资金	其他（定期存款）	120,000.00	0.02%	定期存款
嘉兴市恒昕建设有限公司	货币资金	冻结	979,312.00	0.15%	诉讼冻结
嘉兴市恒昕建设有限公司海盐分公司	货币资金	冻结	5,590.04	0.00%	诉讼冻结
浙江恒欣设计集团股份有限公司	交易性金融资产	抵押	8,000,000.00	1.19%	质押借款
总计	-	-	38,732,082.04	5.78%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1.受限货币资金包括银行承兑汇票保证金 703 万元，诉讼冻结资金 23,532,082.04 元，定期存款 17 万元。相关诉讼尚未出具裁定文书，最终结果具有不确定性，因此对公司经营方面的影响尚存在不确定性。公司将根据信息披露相关要求，及时准确披露本诉讼的进展以及对公司经营方面的影响。

(六) 调查处罚事项

1、武汉市江岸区自然资源和城乡建设局于 2025 年 4 月 7 日对“沿江大道楼宇改造项目（洞庭小路 D 级危房改造项目）工程总承包投标单位涉嫌串通投标一案立案调查。经查，认为我单位在与大秦建设集团有限公司组成联合体参加“沿江大道楼宇改造项目（洞庭小路 D 级危房改造项目）工程总承包投标过程中，违反了《中华人民共和国招标投标法实施条例》第三十九条、第四十条第五款的规定。武汉市江岸区自然资源和城乡建设局于 2025 年 6 月 30 日向我公司作出了《行政处罚决定书》（编号：武自然资建罚[2025]401010 号），根据《中华人民共和国招标投标法》第五十三条、《中华人民共和国招标投标法实施条例》第六十七条和《湖北省公共资源招标投标行政处罚裁量基准规定》中对于此类违法情形的处罚自由裁量标准的规定，决定对公司处工程合同价款中设计费（¥299000 元）的 8%即罚款人民币贰仟叁佰玖拾贰元整（¥2392 元）的行政处罚。

2、公司承接的“玉山县 2018-2020 年老旧小区改造项目设计业务，经玉山县住房和城乡建设局立案调查，认为我公司涉嫌转包行为，并列出了相关违法事实。玉山县住房和城乡建设局于 2025 年 8 月 13 日向我公司作出了《行政处罚决定书》（玉住建处[2025]第 03 号），认为公司违反了《中华人民共和国建筑法》第十八条：勘察设计单位不得转包或者违法分包所承揽的工程。依据《建设工程质量管理条例》第六十二条、第七十三条，以及《江西省住房和城乡建设系统行政处罚裁量基准（2021 年版）》之规定，决定对公司处设计费 25%即 22.355 万元、负责人（邱凌燕）处罚款金额 5%即 1.117 万元罚款的行政处罚。

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	23,233,500	45.6903%	1,644,525	24,878,025	48.9243%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,175,862	10.1787%	2,175,900	7,351,762	14.4577%	
	董事、监事、高管	1,328,438	2.6124%	-22,875	1,305,563	2.5674%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	27,616,500	54.3097%	-1,644,525	25,971,975	51.0757%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,231,187	47.6523%	-2,175,900	22,055,287	43.3732%	
	董事、监事、高管	3,385,313	6.6574%	531,375	3,916,688	7.7025%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,850,000	-	0	50,850,000	-	
普通股股东人数						47	

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	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	邱凌燕	20,155,100	0	20,155,100	39.6364%	15,116,325	5,038,775	0	0
2	沈建光	9,251,949	0	9,251,949	18.1946%	6,938,962	2,312,987	0	0
3	孟晓钊	2,034,000	0	2,034,000	4%	0	2,034,000	0	0
4	钟卫红	2,034,000	0	2,034,000	4%	0	2,034,000	0	0
5	浙江振华绝热材料有限公司	1,695,000	0	1,695,000	3.3333%	0	1,695,000	0	0
6	嘉兴市恒特投资管理	1,237,300	0	1,237,300	2.4332%	0	1,237,300	0	0

	有限公司								
7	潘卓民	1,117,000	0	1,117,000	2.1967%	837,750	279,250	0	0
8	张煜	1,017,000	0	1,017,000	2%	0	1,017,000	0	0
9	谢忱	1,013,600	0	1,013,600	1.9933%	760,200	253,400	0	0
10	陆伟明	915,300	0	915,300	1.8000%	686,475	228,825	0	0
	合计	40,470,249	0	40,470,249	79.5875%	24,339,712	16,130,537	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东邱凌燕与沈建光为夫妻关系，二人为公司实际控制人；股东钟卫红、孟晓钊为母子关系；嘉兴市恒特投资管理有限公司为实际控制人邱凌燕控制的企业。除此以外，其他股东之间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

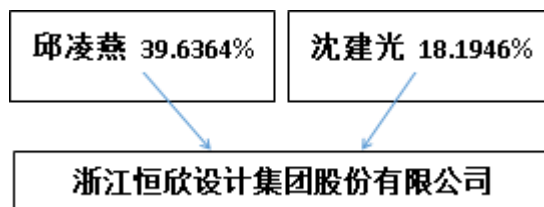
是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

无

（二）实际控制人情况



公司的实际控制人为邱凌燕、沈建光夫妇，截至2024年12月末，邱凌燕持有公司20,155,100股，股份占比39.6364%，沈建光持有公司9,251,949股，股份占比18.1946%，两人合计持有公司57.8310%的股权。

公司法人股东嘉兴市恒特投资管理有限公司为实际控制人邱凌燕控制的企业。

报告期内，邱凌燕一直担任公司董事长，沈建光一直担任公司董事，对公司经营决策具有重大影响，且邱凌燕与沈建光为夫妻关系，可控制公司股东会、董事会或对公司股东会、董事会构成决定性影响。

邱凌燕，女，出生于1972年8月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于重庆大学，本科学历，高级工程师、国家二级注册建筑师。1996年5月至1997年12月任慈溪建筑设计研究院技术员；1998年1月至2001年2月任嘉兴高专建筑设计室工程师；2001年3月至2008年3月任恒欣有限董事长，2008年4月至今任股份公司董事长。

沈建光，男，出生于1972年12月，中国国籍，加拿大永久居留权，毕业于重庆大学，本科学历，高级工程师、国家二级注册建筑师、国家二级注册结构工程师。1994年7月至2001年2月任嘉兴丝绸设计所设计师；2001年3月至2008年3月任恒欣有限董事，2008年4月至今任股份公司董事。

报告期内，公司实际控制人一直为邱凌燕、沈建光夫妇，未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(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 24 日	1.50	0	0
合计	1.50	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司本期权益分派事项已经第六届董事会第十八次会议、2024 年年度股东会审议通过。报告期内，公司的权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 57,587,280.86 元，母公司未分配利润为 51,711,684.71 元。本次权益分派以公司现有总股本 50,850,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.50 元人民币现金，共计派发现金红利 7,627,500.00 元。权益分派权益登记日为 2025 年 6 月 10 日，除权除息日为 2025 年 6 月 11 日。2025 年 5 月 30 日，公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《2024 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2025-013）。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.50	0	0

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
邱凌燕	董事长 总经理	女	1972年 8月	2023年3 月16日	2026年3 月15日	20,155,10 0	0	20,155,10 0	39.6364%
沈建光	董事	男	1972年 12月	2023年3 月16日	2026年3 月15日	9,251,949		9,251,949	18.1946%
袁晓忠	董事	男	1977年 12月	2023年3 月16日	2026年3 月15日	474,600		474,600	0.9333%
潘卓民	董事	男	1982年 1月	2023年3 月16日	2026年3 月15日	1,117,000		1,117,000	2.1967%
谢忱	董事	男	1982年 11月	2023年3 月16日	2026年3 月15日	1,013,600		1,013,600	1.9933%
陆伟明	监事会 主席	男	1973年 12月	2023年3 月16日	2026年3 月15日	915,300		915,300	1.8000%
张宏加	监事	男	1982年 6月	2023年3 月16日	2026年3 月15日	500,000		500,000	0.9833%
黄芸燕	职工监 事	女	1983年 5月	2023年3 月16日	2026年3 月15日	0		0	0%
汤敏	董事会 秘书	女	1979年 9月	2023年3 月16日	2026年3 月15日	254,251		254,251	0.5000%
徐英	财务负 责人	女	1979年 8月	2023年3 月16日	2026年3 月15日	439,000		439,000	0.8633%
王德海	总工程 师	男	1976年 4月	2023年3 月16日	2026年3 月15日	0	508,500	508,500	1.0000%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事邱凌燕与沈建光为夫妻关系，二人为公司实际控制人，除此以外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在任何关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

□适用 √不适用

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

(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	134	4	17	121
技术人员	577	12	65	524
财务人员	88	4	11	81
行政人员	128	6	22	112
员工总计	927	26	115	838

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	11
本科	443	421
专科	316	272
专科以下	157	134
员工总计	927	838

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人才招聘：公司根据各岗位需要，制定了人才发展战略，采用外部招聘与内部竞聘方式，吸引外部人才的同时保留内部优秀员工，高效高匹配适应公司发展的人才。

2、培训计划：公司根据各专业需要，制定了人才培训计划，注重专业技能和素质培养，帮助员工能更好地适应工作岗位，扩展职称晋升通道。同时创建学习型组织，促进企业高质量发展，提升整体经济效益，为公司战略目标的实现提供坚实的人才保障。

3、薪酬政策：公司为员工提供了公平公正的待遇，建立适合不同岗位的绩效考核办法。公司向员工支付的直接薪酬包含工资、补贴及奖金，间接薪酬包含五险一金、各类补充福利等。公司设立了法定的工会组织，致力于营造积极向上、团结奋进的企业文化氛围，通过组织员工团建及竞技活动，提高团队凝聚力，促进和谐劳动关系建设。

4、离退休职工：公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。

公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构。报告期内，公司完善了包括《公司章程》、《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》等在内的一系列管理制度。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营。

公司股东会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规的要求，履行各自的权利和义务。截至报告期末，上述机构均依法运作，能够切实履行应尽的职责和义务。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，公司监事会对本年度内的监督事项无异议。报告期内，监事会根据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等法律、法规的规定，认真履行职责，对股东会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东会决议的执行情况、公司董事、高级管理人员履行职责情况以及公司管理制度等进行了监督检查。认为：公司依法经营，决策程序符合相关法律法规和规章制度的规定；公司内部控制制度已经建立健全，并能得到有效执行；公司董事、高级管理人员在履行职责时，均能认真贯彻执行国家法律法规、规章制度和相关决议，未发现公司董事、高级管理人员在执行职务、行使职权时有违反法律法规以及《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为，未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司按照法律法规规范运作，建立健全法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与实际控制人及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

1.业务独立

报告期内，公司主要从事建筑设计服务。公司能够根据客户需要，提供从方案设计、初步设计到施工图设计及后期施工配合等全过程设计服务或分阶段设计服务。公司拥有建筑行业工程设计甲级资质，可以承担建筑工程相关的全部设计业务。公司具有直接面向市场独立经营的能力，与实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公允的关联交易。

2.资产独立

公司通过整体变更设立，所有与经营性业务相关的资产在整体变更过程中已全部进入股份公司，正在办理相关资产权属的变更和转移手续。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，公司目前业务和生产经营必需的电子设备、办公设备及其他资产的权属完全由公司独立享有，不存在与股东共用的情况。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。

3.人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、董事会秘书、财务负责人及总工程师等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务；未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

4.财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员均专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

5.机构独立

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方相独立，不存在混合经营、合署办公的情况。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

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

3. 关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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。

4. 报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

5. 关于年报重大差错责任追究制度：报告期内，公司严格执行《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规、规范性文件及《公司章程》等来规范公司运作，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。为进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	大华审字[2026] 0011007675号	
审计机构名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 11 层	
审计报告日期	2026 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	蒋孟彬	段岩峰
	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）	25	

审计报告

大华审字[2026] 0011007675 号

浙江恒欣设计集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了浙江恒欣设计集团股份有限公司(以下简称恒欣设计公司)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，公允反映了恒欣设计公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于恒欣设计公司，适用了对公众利益实体财务报表审计的独立性要求，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

恒欣设计公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

恒欣设计公司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，恒欣设计公司管理层负责评估恒欣设计公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒欣设计公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒欣设计公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对恒欣设计公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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恒欣设计公司不能持续经营。

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

6. 就恒欣设计公司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，并对审计意见承担全部责任。

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

蒋孟彬

中国·北京

中国注册会计师：

段岩峰

二〇二六年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	注释 1	89,171,571.51	61,761,844.78
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	8,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	8,201,590.14	372,862.34
应收账款	注释 4	321,973,189.90	276,868,877.83
应收款项融资			
预付款项	注释 5	45,621,536.01	44,331,546.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	49,902,510.08	54,552,100.48
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	88,691,928.44	86,134,894.43
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 8		
其他流动资产	注释 9	694,530.86	1,830,534.56
流动资产合计		612,256,856.94	525,852,661.34
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 10	708,392.50	370,351.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 11	7,827,109.10	8,466,470.79
固定资产	注释 12	27,743,223.73	30,382,445.55
在建工程			
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 13	1,074,138.12	3,508,316.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 14	928,790.18	830,937.17
递延所得税资产	注释 15	20,189,301.75	16,205,756.27
其他非流动资产	注释 16	660,000.00	660,000.00
非流动资产合计		59,130,955.38	60,424,278.16
资产总计		671,387,812.32	586,276,939.50
流动负债：			
短期借款	注释 17	7,400,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 18	21,512,831.01	6,290,000.00
应付账款	注释 19	322,062,798.33	295,997,070.81
预收款项			
合同负债	注释 20	52,301,077.45	46,727,532.06
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	注释 21	11,636,752.55	12,691,955.72
应交税费	注释 22	19,660,775.14	17,076,481.09
其他应付款	注释 23	79,158,303.09	65,149,131.71
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 24	10,905,537.55	3,055,548.68
流动负债合计		524,638,075.12	446,987,720.07
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		524,638,075.12	446,987,720.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 25	50,850,000.00	50,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 26	2,489,872.81	2,074,000.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	注释 27	18,843,093.78	15,376,238.09
盈余公积	注释 28	14,558,078.31	13,229,082.06
一般风险准备			
未分配利润	注释 29	57,554,722.46	57,587,280.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		144,295,767.36	139,116,601.01
少数股东权益		2,453,969.84	172,618.42
所有者权益（或股东权益）合计		146,749,737.20	139,289,219.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		671,387,812.32	586,276,939.50

法定代表人：邱凌燕主管会计工作负责人：徐英会计机构负责人：徐英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		51,470,390.17	38,129,025.79
交易性金融资产		8,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		596,515.48	321,845.39
应收账款	注释 1	159,524,664.61	168,988,712.13
应收款项融资			
预付款项		25,551,862.33	19,280,973.52

其他应收款	注释 2	23,505,656.20	28,112,298.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		138,237.69	88,382.97
流动资产合计		268,787,326.48	254,921,238.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	117,618,392.50	108,380,351.88
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		7,827,109.10	8,466,470.79
固定资产		27,679,837.10	30,319,336.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		262,138.12	260,316.50
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		905,244.30	760,299.93
递延所得税资产		13,591,494.22	11,737,693.14
其他非流动资产			
非流动资产合计		167,884,215.34	159,924,469.12
资产总计		436,671,541.82	414,845,707.27
流动负债：			
短期借款		7,400,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,100,000.00	
应付账款		169,295,126.96	164,663,714.32
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,899,375.43	9,853,001.23

应交税费		9,201,403.00	10,726,148.32
其他应付款		71,593,048.24	87,355,116.27
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		26,240,904.55	25,324,825.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,217,091.05	1,132,135.24
流动负债合计		314,946,949.23	299,054,940.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		314,946,949.23	299,054,940.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本		50,850,000.00	50,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		271,363.34	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,558,078.31	13,229,082.06
一般风险准备			
未分配利润		56,045,150.94	51,711,684.71
所有者权益（或股东权益）合计		121,724,592.59	115,790,766.77
负债和所有者权益（或股东权益）合计		436,671,541.82	414,845,707.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	注释 30	858,866,886.93	1,038,783,347.92
其中：营业收入	注释 30	858,866,886.93	1,038,783,347.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	注释 30	843,478,942.25	1,018,776,461.94
其中：营业成本	注释 30	758,902,070.03	914,222,669.97
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	注释 31	3,212,502.35	3,292,865.01
销售费用	注释 32	11,322,580.95	11,277,333.65
管理费用	注释 33	56,790,470.92	77,141,330.73
研发费用	注释 34	12,866,939.71	12,893,697.71
财务费用	注释 35	384,378.29	-51,435.13
其中：利息费用		447,245.68	0
利息收入		165,833.04	281,222.50
加：其他收益	注释 36	6,399,014.39	7,749,900.67
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 37	338,040.62	80,498.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		338,040.62	80,498.23
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）	注释 38	-18,014,074.26	-14,216,092.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 39		-1,420,000.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 40	220,178.02	117,352.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,331,103.45	12,318,545.05
加：营业外收入	注释 41	1,432,564.86	1,839,172.51
减：营业外支出	注释 42	608,440.43	977,941.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,155,227.88	13,179,776.56
减：所得税费用	注释 43	-3,950,061.39	-2,941,534.81

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,105,289.27	16,121,311.37
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）		9,105,289.27	16,121,311.37
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）		181,351.42	104,481.68
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		8,923,937.85	16,016,829.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		9,105,289.27	16,121,311.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,923,937.85	16,016,829.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		181,351.42	104,481.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.18	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.18	0.31

法定代表人：邱凌燕主管会计工作负责人：徐英会计机构负责人：徐英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	注释 4	421,779,738.34	427,489,854.03
减：营业成本	注释 4	338,763,952.56	329,814,998.66
税金及附加		2,059,979.38	2,324,443.96
销售费用		11,322,580.95	11,272,333.65
管理费用		45,531,941.58	63,838,497.05
研发费用		12,866,939.71	12,893,697.71
财务费用		278,718.70	-84,093.92
其中：利息费用		282,640.120	
利息收入		85,907.08	
加：其他收益		6,282,667.38	7,698,587.20
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	338,040.62	80,498.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		338,040.62	80,498.23
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）		-8,329,224.11	-7,655,222.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		191,588.50	117,352.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,438,697.85	7,671,192.49
加：营业外收入		1,432,564.53	1,817,559.13
减：营业外支出		215,856.35	337,500.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,655,406.03	9,151,251.26
减：所得税费用		-2,634,556.45	-1,030,534.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,289,962.48	10,181,785.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,289,962.48	10,181,785.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		13,289,962.48	10,181,785.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		828,707,743.57	1,118,375,567.72
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		7,658,220.73	6,822,520.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 44	36,628,253.71	7,489,249.83
经营活动现金流入小计		872,994,218.01	1,132,687,337.55
购买商品、接受劳务支付的现金		682,675,023.02	927,019,744.23
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		79,832,609.13	97,244,442.06
支付的各项税费		28,423,756.24	27,622,309.47
支付其他与经营活动有关的现金	注释 44	60,143,502.43	49,350,006.81
经营活动现金流出小计		851,074,890.82	1,101,236,502.57
经营活动产生的现金流量净额		21,919,327.19	31,450,834.98

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,800,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,918.82	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		299,500.00	145,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		13,103,418.82	145,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		808,501.00	801,381.22
投资支付的现金		20,800,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			55,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	注释 44	22,510,000.00	
投资活动现金流出小计		44,118,501.00	856,381.22
投资活动产生的现金流量净额		-31,015,082.18	-711,381.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,100,000.00	
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		7,587,767.40	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 44	56,800,000.00	12,300,000.00
筹资活动现金流入小计		66,487,767.40	12,300,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,638,776.78	7,627,500.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 44	44,800,000.00	35,910,000.00
筹资活动现金流出小计		52,438,776.78	43,537,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		14,048,990.62	-31,237,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		53,486,253.84	53,984,300.08
六、期末现金及现金等价物余额		58,439,489.47	53,486,253.84

法定代表人：邱凌燕主管会计工作负责人：徐英会计机构负责人：徐英

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		481,437,140.81	500,792,520.52
收到的税费返还		7,658,220.73	6,822,520.00
收到其他与经营活动有关的现金		49,251,647.99	4,354,830.12
经营活动现金流入小计		538,347,009.53	511,969,870.64
购买商品、接受劳务支付的现金		324,969,906.39	349,488,666.91
支付给职工以及为职工支付的现金		67,904,216.81	81,969,989.01
支付的各项税费		22,819,534.79	16,726,120.38
支付其他与经营活动有关的现金		110,827,739.38	34,253,510.53
经营活动现金流出小计		526,521,397.37	482,438,286.83
经营活动产生的现金流量净额		11,825,612.16	29,531,583.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		260,000.00	145,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		260,000.00	145,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		722,651.00	801,381.22
投资支付的现金		8,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		8,900,000.00	55,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17,622,651.00	856,381.22
投资活动产生的现金流量净额		-17,362,651.00	-711,381.22
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		36,800,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		44,200,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,638,776.78	7,627,500.00
支付其他与筹资活动有关的现金		23,800,000.00	18,300,000.00
筹资活动现金流出小计		31,438,776.78	25,927,500.00
筹资活动产生的现金流量净额		12,761,223.22	-23,927,500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		7,224,184.38	4,892,702.59
加：期初现金及现金等价物余额		38,129,025.79	33,236,323.20
六、期末现金及现金等价物余额		45,353,210.17	38,129,025.79

(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	50,850,000.00				2,074,000.00			15,376,238.09	13,229,082.06		57,587,280.86	172,618.42	139,289,219.43
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	50,850,000.00				2,074,000.00			15,376,238.09	13,229,082.06		57,587,280.86	172,618.42	139,289,219.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					415,872.81			3,466,855.69	1,328,996.25		-32,558.40	2,281,351.42	7,460,517.77
（一）综合收益总额											8,923,937.85	181,351.42	9,105,289.27
（二）所有者投入和减少资本					415,872.81							2,100,000.00	2,515,872.81

1. 股东投入的普通股											2,100,000.00	2,100,000.00
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				415,872.81								415,872.81
(三) 利润分配							1,328,996.25	-8,956,496.25				-7,627,500.00
1. 提取盈余公积							1,328,996.25	-1,328,996.25				
2. 提取一般风险准备								-7,627,500.00				-7,627,500.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备							3,466,855.69					3,466,855.69
1. 本期提取							10,715,666.15					10,715,666.15
2. 本期使用							7,248,810.46					7,248,810.46
(六) 其他												
四、本年期末余额	50,850,000.00				2,489,872.81		18,843,093.78	14,558,078.31	57,554,722.46	2,453,969.84		146,749,737.20

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	50,850,000.00				2,074,000.00		12,231,284.47	12,210,903.47		50,216,129.76	68,136.74	127,650,454.44	
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	50,850,000.00				2,074,000.00		12,231,284.47	12,210,903.47		50,216,129.76	68,136.74	127,650,454.44	
三、本期增减变动金额(减)							3,144,953.62	1,018,178.59		7,371,151.10	104,481.68	11,638,764.99	

少以“-”号填列)													
(一) 综合收益总额										16,016,829.69	104,481.68	16,121,311.37	
(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									1,018,178.59	-8,645,678.59		-7,627,500.00	
1. 提取盈余公积									1,018,178.59	-1,018,178.59			
2. 提取一般风险准备										-7,627,500.00		-7,627,500.00	
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结													

转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							3,144,953.62					3,144,953.62
1. 本期提取							18,558,654.78					18,558,654.78
2. 本期使用							15,413,701.16					15,413,701.16
（六）其他												
四、本年期末余额	50,850,000.00			2,074,000.00			15,376,238.09	13,229,082.06		57,587,280.86	172,618.42	139,289,219.43

法定代表人：邱凌燕主管会计工作负责人：徐英会计机构负责人：徐英

（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	50,850,000.00							13,229,082.06			51,711,684.71	115,790,766.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,850,000.00							13,229,082.06			51,711,684.71	115,790,766.77

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					271,363.34				1,328,996.25		4,333,466.23	5,933,825.82
（一）综合收益总额											13,289,962.48	13,289,962.48
（二）所有者投入和减少资本					271,363.34							271,363.34
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					271,363.34							271,363.34
（三）利润分配									1,328,996.25		-8,956,496.25	-7,627,500.00
1. 提取盈余公积									1,328,996.25		-1,328,996.25	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,627,500.00	-7,627,500.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	50,850,000.00				271,363.34				14,558,078.31		56,045,150.94	121,724,592.59

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	50,850,000.00							12,210,903.47			50,175,577.40	113,236,480.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	50,850,000.00							12,210,903.47			50,175,577.40	113,236,480.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,018,178.59			1,536,107.31	2,554,285.90
（一）综合收益总额											10,181,785.90	10,181,785.90
（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								1,018,178.59		-8,645,678.59		-7,627,500.00
1. 提取盈余公积								1,018,178.59		-1,018,178.59		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-7,627,500.00		-7,627,500.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	50,850,000.00								13,229,082.06		51,711,684.71	115,790,766.77

浙江恒欣设计集团股份有限公司

2025 年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江恒欣设计集团股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”、“恒欣设计公司”），成立于 2001 年 3 月 2 日。公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册地址：浙江省嘉兴市南湖区嘉兴科技城金港路 35 号 8 楼；实际经营地址：浙江省嘉兴市南湖区嘉兴科技城金港路 35 号 8 楼。注册资本：人民币 5,085.00 万元；股本：人民币 5,085.00 万元。营业期限：2001 年 3 月 2 日至 2031 年 3 月 1 日；法定代表人：邱凌燕；统一社会信用代码：91330400727195881W。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司经营业务包括许可项目：建筑工程设计；建设工程勘察；建设工程监理；建设工程施工；测绘服务；国土空间规划编制（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；图文设计制作；招投标代理服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

(三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 5 户，详见本附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 28 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单笔金额 100 万元以上且信用风险与账龄组合显著不同

重要的非全资子公司	投资额 1000 万元以上子公司
重要的合营企业或联营企业	单项帐面价值超过资产总额的 1%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业

合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(6) 投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

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

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

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

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

（2） 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差

额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4） 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5） 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入

衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除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之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括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

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照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:

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1） 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2） 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3） 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1） 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2） 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1） 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1） 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并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,使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其

他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

-
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
 - 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
 - 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
 - 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
 - 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6. 金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济情况的预期计量坏账准备
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	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(十二) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。

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

应收账款组合 1：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

应收账款组合 2：本组合为日常经常活动中关联方等应收款项。

（十三） 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

（十四） 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。

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

其他应收款组合 1：本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金等应收款项。

其他应收款组合 2：本组合为应收关联往来款、代扣款项、备用金等，具有较低信用风险。

（十五） 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、发出商品等。

(2) 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与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，则合并计提存货跌价准备。

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6. 金融工具减值。

(十七) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房

地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八) 债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

(十九) 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十)6.金融工具减值。

(二十) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注(六)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同

控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

- (1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计

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

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十一） 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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	50		2.00
房屋建筑物	20	5	4.75

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十三）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

值和相关税费后的金额计入当期损益。

(二十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
仪器设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

（4） 固定资产处置

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

（二十三） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

（二十四） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

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

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前,予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的,按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额,调整每期利息金额。

(二十五) 使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用;
4. 本公司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(不包括为生产存货而发生的成本)。

在租赁期开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注(二十七)长期资产减值。

(二十六) 无形资产与开发支出

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,包括土地使用权、软件等。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）
软件	2-5
土地使用权	50

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，必要时进行调整。

(2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十七）长期资产减值。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

(二十七) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行

估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十八) 长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

(二十九) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(三十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（三十二） 租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损

益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(三十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

4. 会计处理方法

(1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

（3）股份支付取消的会计处理

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

(三十四) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十五) 收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：（1）提供设计业务服务（2）提供工程项目建造服务。

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

2. 收入确认的具体方法

提供设计业务服务：

本公司提供的建筑设计服务所产生的履约义务为在某一时段内履行的履约义务。公司与客户签订的设计合同中，明确约定了各设计阶段的任务，以及每一阶段所提交的设计成果对于客户的价值，在公司提交设计阶段成果并经客户认可时，按双方合同约定的金额确认收入。

提供工程项目建造服务：

本公司对外提供工程项目建造劳务，因客户能够控制在建的工程项目，本公司按照履

约进度确认收入。履约进度按本公司为完成履约义务而发生的支出或投入来衡量，该进度基于每份合同于资产负债表日已发生的成本在预算成本中的占比计算。

本公司预计不存在工程项目合同履约致使最终客户付款的期间超过一年的情况。因此，本公司并未就货币时间价值调整交易价格。

根据合同约定，客户会根据最终验收结果对合同约定的金额进行调整，本公司根据历史经验对合同金额进行调整后确定交易价格。

(三十六) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;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。

(三十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

(1) 企业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；

(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(三十九) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同包含的租赁和非租赁部分。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十五）和（三十二）。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使

终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

(四十) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(四十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》（财资〔2025〕101 号），执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率或征收率（%）
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	9.00、6.00、5.00、3.00
城市维护建设税	实缴增值税	7.00、5.00
教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	3.00
地方教育费附加	实缴增值税、消费税、营业税	2.00
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的 70%-90%为计税依据	1.20
	对外租赁物业的房产税，以物业租赁收入为计税依据	12.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00、25.00

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
浙江元通建设股份有限公司	25%
嘉兴市恒昕建设有限公司	25%
嘉兴市恒晔技术服务有限公司	25%
海南五维空间科技有限公司	25%

(二) 税收优惠政策及依据

1、增值税

公司属于福利企业，根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2016]52 号）中的规定实行由税务机关按纳税人安置残疾人的人数，限额即征即退增值税。

2、企业所得税

本公司于 2022 年 12 月 24 日换取高新技术企业证书，证书编号 GR202233000775，资格有效期三年。根据相关规定，通过高新技术企业认定后，公司将连续三年享受国家高新技术企业的相关税收优惠政策，2025 年度恒欣设计总部按 15% 的税率计缴企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号）规定即企业享受安置残疾职工工资 100% 加计扣除。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	59,461,571.51	55,383,294.78
其他货币资金	29,710,000.00	6,378,550.00
合计	89,171,571.51	61,761,844.78

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	7,030,000.00	6,258,550.00
定期存款	170,000.00	120,000.00
冻结资金	23,532,082.04	1,897,040.94
合计	30,732,082.04	8,275,590.94

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
理财产品投资	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

注释3. 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	7,251,590.14	372,862.34
商业承兑汇票	950,000.00	
合计	8,201,590.14	372,862.34

2. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	19,666,306.14	6,343,030.94
商业承兑汇票		1,000,000.00
合计	19,666,306.14	7,343,030.94

3. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	8,331,590.14	100.00	130,000.00	1.56	8,201,590.14
其中：银行承兑汇票	7,251,590.14	87.04			7,251,590.14
商业承兑汇票	1,080,000.00	12.96	130,000.00	12.04	950,000.00
合计	8,331,590.14	100.00	130,000.00	1.56	8,201,590.14

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	452,862.34	100.00	80,000.00	17.67	372,862.34
其中：银行承兑汇票	372,862.34	82.33			372,862.34
商业承兑汇票	80,000.00	17.67	80,000.00	100.00	
合计	452,862.34	100.00	80,000.00	17.67	372,862.34

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	80,000.00	50,000.00				130,000.00
其中：银行承兑汇票						
商业承兑汇票	80,000.00	50,000.00				130,000.00
合计	80,000.00	50,000.00				130,000.00

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	231,666,372.09	213,868,255.43
1—2年	76,300,328.46	51,213,577.29
2—3年	29,233,613.80	21,512,022.84
3—4年	15,224,928.42	16,805,477.42
4—5年	11,102,427.73	9,947,293.16
5年以上	24,021,155.62	16,645,392.61
小计	387,548,826.12	329,992,018.75
减：坏账准备	65,575,636.22	53,123,140.92
合计	321,973,189.90	276,868,877.83

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,374,828.82	0.35	1,099,863.06	80.00	274,965.76
按组合计提坏账准备	386,173,997.30	99.65	64,475,773.16	16.70	321,698,224.14
其中：账龄组合	386,173,997.30	99.65	64,475,773.16	16.70	321,698,224.14
合计	387,548,826.12	100.00	65,575,636.22	16.92	321,973,189.90

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,240,160.39	1.28	1,085,960.60	25.61	3,154,199.79
按组合计提坏账准备	325,751,858.36	98.72	52,037,180.32	15.97	273,714,678.04

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 (%)	
其中：账龄组合	325,751,858.36	98.72	52,037,180.32	15.97	273,714,678.04
合计	329,992,018.75	100.00	53,123,140.92	16.10	276,868,877.83

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
嘉兴奥荣房地产开发有限公司	1,374,828.82	1,099,863.06	80.00	该公司诉讼案件较多

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	231,666,372.09	11,583,318.58	5.00
1—2年	76,300,328.46	7,630,032.86	10.00
2—3年	29,233,613.80	5,846,722.76	20.00
3—4年	15,224,928.42	7,612,464.21	50.00
4—5年	9,727,598.91	7,782,079.13	80.00
5年以上	24,021,155.62	24,021,155.62	100.00
合计	386,173,997.30	64,475,773.16	16.70

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	1,085,960.60	272,432.36	258,529.90			1,099,863.06
按组合计提预期信用损失的应收账款	52,037,180.32	12,527,497.27	88,904.43			64,475,773.16
组合 1: 按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	52,037,180.32	12,527,497.27	88,904.43			64,475,773.16
合计	53,123,140.92	12,799,929.63	347,434.33			65,575,636.22

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备和合同资产减值准备余额
嘉兴市光泰照明有限公司	31,952,548.99		31,952,548.99	8.24	3,195,254.90
安徽振申新材料有限公司	28,999,791.10		28,999,791.10	7.48	1,449,989.56
浙江佑威新材料股份有限公司	16,480,000.00		16,480,000.00	4.25	824,000.00
中国能源建设集团天津电力建设有限公司	15,088,887.30		15,088,887.30	3.89	857,065.28
嘉兴市麟湖新农村建设投资有限公司	13,567,531.48		13,567,531.48	3.50	760,369.89
合计	106,088,758.87		106,088,758.87	27.36	7,086,679.63

注释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	33,942,661.73	74.39	34,067,980.03	76.85
1至2年	9,392,010.70	20.59	6,541,629.49	14.76
2至3年	1,704,017.79	3.74	3,307,324.90	7.46
3年以上	582,845.79	1.28	414,612.50	0.93
合计	45,621,536.01	100.00	44,331,546.92	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
嘉兴中国建筑工程有限公司	6,430,000.00	14.09	1年以内	未达到结算条件
嘉兴德民建筑劳务有限公司	1,517,091.14	3.33	1年以内	未达到结算条件
嘉兴齐丰建筑劳务有限公司	1,138,700.00	2.50	1年以内	未达到结算条件
浙江建通建筑劳务有限公司	1,054,344.76	2.31	1年以内	未达到结算条件
海口九鼎盛贸易有限公司	1,017,026.70	2.23	1-2年	未达到结算条件
合计	11,157,162.60	24.46		

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,902,510.08	54,552,100.48
合计	49,902,510.08	54,552,100.48

(一) 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	20,208,474.91	19,404,604.87
1—2年	12,646,312.55	23,099,026.72
2—3年	15,234,764.64	7,563,455.42
3—4年	6,857,499.48	15,664,567.14
4—5年	12,622,112.16	2,871,260.86
5年以上	6,049,347.55	4,153,607.72
小计	73,618,511.29	72,756,522.73
减：坏账准备	23,716,001.21	18,204,422.25
合计	49,902,510.08	54,552,100.48

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	62,870,877.45	60,703,406.20
备用金	4,232,781.93	5,474,159.42
代扣款项	428,823.89	331,640.11
代垫款项	6,086,028.02	6,247,317.00
小计	73,618,511.29	72,756,522.73
减：坏账准备	23,716,001.21	18,204,422.25
合计	49,902,510.08	54,552,100.48

3. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	73,618,511.29	100.00	23,716,001.21	32.21	49,902,510.08
其中：账龄组合	68,956,805.47	93.67	23,716,001.21	34.39	45,240,804.26
无风险组合	4,661,705.82	6.33			4,661,705.82

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 (%)	
合计	73,618,511.29	100.00	23,716,001.21	32.21	49,902,510.08

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	72,756,522.73	100.00	18,204,422.25	25.02	54,552,100.48
其中：账龄组合	66,950,723.20	92.02	18,204,422.25	27.19	48,746,300.95
无风险组合	5,805,799.53	7.98			5,805,799.53
合计	72,756,522.73	100.00	18,204,422.25	25.02	54,552,100.48

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,523,783.23	976,189.17	5.00
1—2年	12,017,655.35	1,201,765.53	10.00
2—3年	12,500,754.89	2,500,150.98	20.00
3—4年	6,793,607.01	3,396,803.51	50.00
4—5年	12,399,564.81	9,919,651.84	80.00
5年以上	5,721,440.18	5,721,440.18	100.00
合计	68,956,805.47	23,716,001.21	34.39

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	

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	18,204,422.25			18,204,422.25
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	5,511,578.96			5,511,578.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	23,716,001.21			23,716,001.21

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	18,204,422.25	5,511,578.96			23,716,001.21	
其中：账龄组合	18,204,422.25	5,511,578.96			23,716,001.21	
无风险组合						
合计	18,204,422.25	5,511,578.96			23,716,001.21	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
嘉兴市光泰照明有限公司	保证金	4,881,697.00	4-5 年	6.63	3,905,357.60
屠利兵	资金拆借	3,926,712.33	1 年以内	5.33	196,335.62
浙江颀屹汽车轻量化科技有限公司	保证金	2,675,800.00	2-3 年	3.63	535,160.00
安徽洛克新材料有限责任公司	保证金	2,550,000.00	1-2 年、2-3 年	3.46	385,000.00
浙江华帅特新材料科技有限公司	保证金	2,050,000.00	2-3 年	2.78	410,000.00
合计		16,084,209.33		21.83	5,431,853.22

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
合同履约成本	88,691,928.44		88,691,928.44	86,134,894.43		86,134,894.43

注释8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	691,893.03	1,821,079.67
预交企业所得税	2,637.83	9,454.89
合计	694,530.86	1,830,534.56

注释9. 长期股权投资

1. 长期股权投资情况

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准 备期初 余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整
一. 联营企业						
新疆昆仑中城项目管理 咨询有限公司	12,165.27				-12,165.27	
巴州上和恒信项目管 理咨询有限公司	159,525.73				42,473.99	
新疆中城丝路项目管 理咨询有限公司	68,884.83				-14,415.84	
新疆中博泽域项目管 理咨询有限责任公司	129,776.05				322,147.74	
合计	370,351.88				338,040.62	

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
一. 联营企业						
新疆昆仑中城项目管理 咨询有限公司						
巴州上和恒信项目管 理咨询有限公司					201,999.72	
新疆中城丝路项目管 理咨询有限公司					54,468.99	

被投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
新疆中博泽域项目管理咨询有限公司					451,923.79	
合计					708,392.50	

注释10. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物
一. 账面原值	
1. 期初余额	17,896,948.06
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	17,896,948.06
二. 累计折旧（摊销）	
1. 期初余额	9,430,477.27
2. 本期增加金额	639,361.69
本期计提	639,361.69
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	10,069,838.96
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	7,827,109.10
2. 期初账面价值	8,466,470.79

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	27,743,223.73	30,382,445.55
固定资产清理		
合计	27,743,223.73	30,382,445.55

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

（一）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器仪器	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一.账面原值						
1. 期初余额	33,535,302.88	1,445,646.08	9,522,091.56	6,330,245.57	1,476,860.82	52,310,146.91
2. 本期增加金额		168,029.54	706,707.98	60,370.12	251,161.84	1,186,269.48
购置		168,029.54	706,707.98	60,370.12	251,161.84	1,186,269.48
3. 本期减少金额	110,452.00		1,347,324.69	222.50		1,457,999.19
处置或报废	110,452.00		1,347,324.69	222.50		1,457,999.19
4. 期末余额	33,424,850.88	1,613,675.62	8,881,474.85	6,390,393.19	1,728,022.66	52,038,417.20
二.累计折旧						
1. 期初余额	7,225,344.13	1,197,526.56	6,958,596.87	5,401,806.68	1,144,427.12	21,927,701.36
2. 本期增加金额	1,669,146.40	206,759.30	1,099,506.31	240,732.46	307,226.22	3,523,370.69
计提	1,669,146.40	206,759.30	1,099,506.31	240,732.46	307,226.22	3,523,370.69
3. 本期减少金额			1,155,878.58			1,155,878.58
处置或报废			1,155,878.58			1,155,878.58
4. 期末余额	8,894,490.53	1,404,285.86	6,902,224.60	5,642,539.14	1,451,653.34	24,295,193.47
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. 期末余额	24,530,360.35	209,389.76	1,979,250.25	747,854.05	276,369.32	27,743,223.73
2. 期初余额	26,309,958.75	248,119.52	2,563,494.69	928,438.89	332,433.70	30,382,445.55

2. 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	7,097,464.13

3. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
威新曦地科创中心 T1 幢 501 室	13,997,146.69	办理中

注释12. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	特许资质	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	12,180,000.00	2,749,661.94	14,929,661.94
2. 本期增加金额		85,918.35	85,918.35
购置		85,918.35	85,918.35
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	12,180,000.00	2,835,580.29	15,015,580.29
二. 累计摊销			
1. 期初余额	8,932,000.00	2,489,345.44	11,421,345.44
2. 本期增加金额	2,436,000.00	84,096.73	2,520,096.73
本期计提	2,436,000.00	84,096.73	2,520,096.73
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	11,368,000.00	2,573,442.17	13,941,442.17
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	812,000.00	262,138.12	1,074,138.12
2. 期初账面价值	3,248,000.00	260,316.50	3,508,316.50

注释13. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	830,937.17	821,960.30	724,107.29		928,790.18

注释14. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	90,841,637.43	20,189,301.75	72,827,563.17	15,914,288.13
可抵扣亏损			1,165,872.56	291,468.14
合计	90,841,637.43	20,189,301.75	73,993,435.73	16,205,756.27

注释15. 其他非流动资产

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
车位	2,080,000.00	1,420,000.00	660,000.00	2,080,000.00	1,420,000.00	660,000.00

注释16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末金额				期初金额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	30,732,082.04	30,732,082.04	保证金、冻结	保证金、冻结	8,275,590.94	8,275,590.94	押金、保证金、冻结	押金、保证金、冻结
交易性金融资产	8,000,000.00	8,000,000.00	质押	质押				
合计	38,732,082.04	38,732,082.04			8,275,590.94	8,275,590.94		

注释17. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	7,400,000.00	-

期末质押借款 7,400,000.00 元，该笔借款由本公司浙江恒欣设计集团股份有限公司持有宁银理财宁欣固定收益类封闭式理财 2842 号银行理财产品提供质押。

注释18. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,512,831.01	6,290,000.00

注释19. 应付账款

1. 应付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	183,174,631.94	56.88	162,754,100.02	54.99
1至2年	47,049,759.86	14.61	80,410,300.15	27.17
2至3年	52,411,122.96	16.27	22,183,386.21	7.49
3至4年	14,832,438.70	4.61	15,916,218.46	5.38
4至5年	12,277,986.16	3.81	9,137,223.68	3.09
5年以上	12,316,858.71	3.82	5,595,842.29	1.88
合计	322,062,798.33	100.00	295,997,070.81	100.00

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	其中：账龄1年以上	未偿还或结转原因
杭州五八威新科技有限公司	7,254,054.29	7,254,054.29	未结算
湖北宝瑞祥泰建设工程有限公司	4,294,000.00	4,294,000.00	未结算
嘉兴新丰南方混凝土有限公司	5,570,567.86	3,182,552.21	未结算
浙江诺宇机电设备股份有限公司	4,388,328.82	1,021,514.00	未结算
合计	21,506,950.97	15,752,120.50	

注释20. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收设计、工程款	52,301,077.45	46,727,532.06

注释21. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	12,691,955.72	81,184,104.56	82,285,204.05	11,590,856.23
离职后福利-设定提存计划		6,732,202.05	6,686,305.73	45,896.32
辞退福利		43,640.00	43,640.00	
合计	12,691,955.72	87,959,946.61	89,015,149.78	11,636,752.55

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
工资、奖金、津贴和补贴	12,691,955.72	73,025,820.66	74,199,162.59	11,518,613.79
职工福利费		1,861,611.77	1,819,191.77	42,420.00
社会保险费		4,143,030.92	4,113,208.48	29,822.44
其中：基本医疗保险费		3,593,101.57	3,564,668.62	28,432.95
工伤保险费		194,198.02	192,808.53	1,389.49
生育保险费		355,731.33	355,731.33	
住房公积金		1,590,376.00	1,590,376.00	
工会经费和职工教育经费		563,265.21	563,265.21	
合计	12,691,955.72	81,184,104.56	82,285,204.05	11,590,856.23

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		6,440,367.40	6,395,332.94	45,034.46
失业保险费		219,834.65	218,972.79	861.86
企业年金缴费		72,000.00	72,000.00	-
合计		6,732,202.05	6,686,305.73	45,896.32

注释22. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	17,377,233.82	14,761,602.76
所得税	1,910,445.77	2,153,472.39
城建税	52,706.79	15,719.24
教育费附加	26,339.83	10,385.40
地方教育费附加	9,235.61	8,508.78
代扣个人所得税	55,618.22	45,152.83
印花税	58,767.26	49,763.93
水利基金		854.95
土地使用税	139,502.40	
房产税	20,824.35	31,020.81
其他	10,101.09	
合计	19,660,775.14	17,076,481.09

注释23. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	79,158,303.09	65,149,131.71
合计	79,158,303.09	65,149,131.71

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	60,571,105.44	45,237,504.42
保证金	18,128,378.04	19,372,770.92
代扣社保个人部分	458,819.61	538,856.37
合计	79,158,303.09	65,149,131.71

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	其中：账龄 1 年以上	未偿还或结转的原因
嘉兴市恒特投资管理有限公司	1,728,955.00	1,728,955.00	关联方单位欠款未归还
潘海明	1,568,339.80	1,568,339.80	股东欠款未归还
北京天泉佳境陵园建筑设计有限公司滨江分公司	1,431,770.70	1,054,530.70	投标保证金
海宁海昌汽车维修装饰有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	投标保证金
合计	5,729,065.50	5,351,825.50	

注释24. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	3,562,506.61	3,055,548.68
已背书未到期票据	7,343,030.94	
合计	10,905,537.55	3,055,548.68

注释25. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,850,000.00						50,850,000.00

注释26. 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	2,074,000.00			2,074,000.00
其他资本公积		415,872.81		415,872.81
合计	2,074,000.00	415,872.81		2,489,872.81

资本公积的说明:

本期大股东沈建光、邱凌燕向公司提供资金支持，详见附注（十一）关联方资金拆借，该借款为无息借款，公司按照短期借款利率计提财务费用 415,872.81 元，同时确认资本公积 415,872.81 元。

注释27. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,376,238.09	10,715,666.15	7,248,810.46	18,843,093.78

注释28. 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	13,229,082.06	1,328,996.25		14,558,078.31

注释29. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	57,587,280.86	50,216,129.76
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	57,587,280.86	50,216,129.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,923,937.85	16,016,829.69
减：提取法定盈余公积	1,328,996.25	1,018,178.59
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	7,627,500.00	7,627,500.00
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	57,554,722.46	57,587,280.86

注释30. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	856,672,176.01	757,288,376.09	1,037,603,048.41	913,063,114.46
其他业务	2,194,710.92	1,613,693.94	1,180,299.51	1,159,555.51
合计	858,866,886.93	758,902,070.03	1,038,783,347.92	914,222,669.97

2. 合同产生的收入情况

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑设计	319,420,059.35	251,137,396.27	325,618,910.02	257,513,728.95
勘测收入	41,131,970.27	32,382,125.95	47,055,194.98	36,326,610.52
景观收入	12,207,450.61	10,189,141.84	14,364,439.52	10,385,489.77
EPC 项目及建安收入	435,925,558.83	426,264,614.24	613,148,864.98	585,557,166.06
咨询及其他	47,987,136.95	37,315,097.79	37,415,638.91	23,280,119.16
合计	856,672,176.01	757,288,376.09	1,037,603,048.41	913,063,114.46

注释31. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,235,535.56	1,212,693.45
教育费附加	683,648.15	632,937.87
地方教育费附加	370,535.64	431,436.21
印花税	297,379.25	440,620.08
房产税	352,486.35	294,540.84
土地使用税	36,778.75	141,658.22
水利基金	58,242.58	16,250.45
车船税	9,494.81	7,262.41
环保税	168,401.26	115,465.48
合计	3,212,502.35	3,292,865.01

注释32. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,703,211.00	4,717,948.02
广告及业务宣传	65,538.00	
办公及业务开展费	4,647,731.12	3,632,794.41
业务招待费	928,554.42	897,333.65
差旅费	825,250.42	1,936,537.20
会务费	152,295.99	92,720.37
合计	11,322,580.95	11,277,333.65

注释33. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,618,057.41	35,925,365.83
业务招待费	1,688,966.47	1,142,816.26
折旧	2,979,552.47	4,049,727.43
无形资产摊销	2,890,119.29	2,643,303.34
咨询中介服务费	1,802,302.60	1,863,157.07
装修费	344,724.90	501,047.78
办公费	12,334,144.24	13,363,222.17
房屋租赁费	443,071.87	1,378,230.17
水电费	1,166,370.85	1,593,178.64
差旅费	2,012,180.44	3,060,657.48
招标费	1,769,884.25	7,848,805.91
车辆费	1,040,924.09	1,441,549.92
修理费	292,167.39	363,513.50

项目	本期发生额	上期发生额
其他		30,737.97
诉讼费	63,693.00	3,331.00
赔偿款		1,561,587.64
残保金	344,311.65	371,098.62
合计	56,790,470.92	77,141,330.73

注释34. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,070,462.86	5,259,513.34
直接投入	2,263,738.88	1,670,831.91
折旧费	83,090.82	68,178.69
设计费	3,449,647.15	5,895,173.77
合计	12,866,939.71	12,893,697.71

注释35. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	447,245.68	
减：利息收入	165,833.04	281,222.50
银行手续费	102,965.65	229,787.37
合计	384,378.29	-51,435.13

注释36. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵减	199,894.21	70,994.54
增值税即征即退	5,018,427.96	6,822,520.00
稳岗补贴	144,457.34	131,598.05
政府奖励扶持金	960,027.41	706,395.00
个税手续费	76,207.47	18,393.08
合计	6,399,014.39	7,749,900.67

2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（一）计入当期损益的政府补助。

注释37. 投资收益**1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	338,040.62	80,498.23

注释38. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-50,000.00	
应收账款坏账损失	-12,452,495.30	-8,410,135.83
其他应收款坏账损失	-5,511,578.96	-5,805,956.21
合计	-18,014,074.26	-14,216,092.04

注释39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-1,420,000.00

注释40. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	220,178.02	117,352.21

注释41. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		190,000.00	
不予支付的款项	212,043.86	1,293,487.52	212,043.86
公司内部处罚收入		130,000.00	
赔偿费	1,219,116.00	225,330.00	1,219,116.00
其他	1,405.00	354.99	1,405.00
合计	1,432,564.86	1,839,172.51	1,432,564.86

注释42. 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	169,699.50	174,427.50	169,699.50
久悬未决支出	25,000.00	70,000.00	25,000.00
非常损失	31,500.00	73,177.91	31,500.00

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
盘亏损失	356,254.35	658,000.00	356,254.35
非流动资产毁损报废损失	17,576.00		17,576.00
其他	8,410.58	2,335.59	8,410.58
合计	608,440.43	977,941.00	608,440.43

注释43. 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	33,484.09	537,074.92
递延所得税费用	-3,983,545.48	-3,478,609.73
合计	-3,950,061.39	-2,941,534.81

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	5,155,227.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	773,284.18
子公司适用不同税率的影响	-1,248,136.31
调整以前期间所得税的影响	-2,158,711.23
研究开发费加成扣除的纳税影响	-1,611,597.47
不可抵扣的成本、费用和损失影响	398,072.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-198,377.57
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	95,404.35
所得税费用	-3,950,061.39

注释44. 现金流量表附注

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	161,402.29	281,222.50
补贴及罚没收入	1,419,921.30	1,402,071.12
保证金及往来款	35,046,930.12	5,805,956.21
合计	36,628,253.71	7,489,249.83

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用付现支出	37,087,761.78	48,445,243.72
营业外支出	491,859.49	904,763.09
保证金及往来款	22,563,881.16	
合计	60,143,502.43	49,350,006.81

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资相关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
长期定期存款	22,510,000.00	

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到股东暂借款项	56,800,000.00	12,300,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还股东暂借款项	44,800,000.00	35,910,000.00

注释45. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	9,105,289.27	16,121,311.37
加：信用减值损失	18,014,074.26	14,216,092.04
资产减值准备		1,420,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,523,370.69	4,136,709.30
无形资产摊销	2,520,096.73	2,643,303.34
长期待摊费用摊销	724,107.29	501,047.78
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）	-220,178.02	-117,352.21

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	31,500.00	73,177.91
财务费用（收益以“－”号填列）	447,245.68	
投资损失（收益以“－”号填列）	-338,040.62	-80,498.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,983,545.48	-3,478,609.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-2,557,034.01	27,494,348.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-59,708,785.02	-3,854,147.86
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	54,361,226.42	-27,624,547.71
经营活动产生的现金流量净额	21,919,327.19	31,450,834.98
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	58,439,489.47	53,486,253.84
减：现金的期初余额	53,486,253.84	53,984,300.08
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	4,953,235.63	-498,046.24

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	58,439,489.47	53,486,253.84
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	58,439,489.47	53,486,253.84
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	58,439,489.47	53,486,253.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释46. 租赁

（一）作为出租人的披露

1. 经营租赁

项目	本期发生额	上期发生额
经营租赁收入	1,306,837.59	1,151,524.28

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1年以内	1,346,270.29	1,346,270.29
1至2年	1,146,662.29	1,346,270.29
2至3年	1,146,662.29	1,146,662.29
3至4年	1,146,662.29	1,146,662.29
4至5年	1,146,662.29	1,146,662.29
5年以上	1,146,662.29	1,146,662.29
合计	7,079,581.74	7,279,189.74

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	费用化研发支出	
	本期数	上期数
职工薪酬	7,070,462.86	5,259,513.34
直接投入	2,263,738.88	1,670,831.91
折旧费	83,090.82	68,178.69
设计费	3,449,647.15	5,895,173.77
合计	12,866,939.71	12,893,697.71

七、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

本期新增设立子公司巴州恒欣同创建筑工程咨询有限公司。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
海南五维空间科技有限公司	1,000.00 万元	海南省海口市	海南海口	货物进出口；技术进出口；进出口代理；信息咨询服务	100.00		投资设立
嘉兴市恒昕建设有限公司	3,000.00 万元	浙江嘉兴	浙江嘉兴	房屋建筑工程施工及装饰工程	100.00		购买取得

子公司名称	注册资本	主要经营	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
浙江元通建设股份有限公司	10,000.00 万元	浙江嘉兴	嘉兴市海盐县	工程建设活动	98.00	购买取得
嘉兴市恒晔技术服务有限公司	300.00 万元	浙江嘉兴	浙江嘉兴	建设工程设计	100.00	投资设立
巴州恒欣同创建筑工程咨询有限公司	100.00 万元	新疆巴音郭楞蒙古自治州	新疆巴音郭楞蒙古自治州	信息技术服务费	90.00	投资设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
浙江元通建设股份有限公司	2.00	75,190.47		68,136.74	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额,但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整:

项目	期末余额
	浙江元通建设股份有限公司
流动资产	327,229,632.07
非流动资产	5,628,881.32
资产合计	332,858,513.39
流动负债	210,289,947.87
非流动负债	
负债合计	210,289,947.87
营业收入	384,355,146.50
净利润	-5,049,959.50
综合收益总额	-5,049,959.50
经营活动现金流量	9,640,355.38

续:

项目	期初余额
	浙江元通建设股份有限公司
流动资产	283,929,412.71

项目	期初余额
	浙江元通建设股份有限公司
非流动资产	5,944,128.54
资产合计	289,873,541.25
流动负债	167,866,381.39
非流动负债	
负债合计	167,866,381.39
营业收入	538,748,265.52
净利润	5,224,084.24
综合收益总额	5,224,084.24
经营活动现金流量	-3,228,480.13

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
新疆昆仑中城项目管理咨询有限公司	新疆克孜勒苏柯尔克孜自治州	新疆克孜勒苏柯尔克孜自治州	咨询服务	20.00		权益法
巴州上和恒信项目管理咨询有限公司	新疆巴州库尔勒市	新疆巴州库尔勒市	咨询服务	20.00		权益法
新疆中城丝路项目管理咨询有限公司	新疆乌鲁木齐	新疆乌鲁木齐	工程管理	11.00		权益法
新疆中博泽域项目管理咨询有限责任公司	新疆克孜勒苏柯尔克孜自治州	新疆克孜勒苏柯尔克孜自治州	信息技术咨询服务	20.00		权益法

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：新疆昆仑中城项目管理咨询有限公司		
投资账面价值合计		12,165.27
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-12,165.27	-65,256.62
其他综合收益		
综合收益总额	-12,165.27	-65,256.62

联营企业：巴州上和恒信项目管理咨询有限公司		
投资账面价值合计	201,999.72	159,525.73
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	42,473.99	57,093.97
其他综合收益		
综合收益总额	42,473.99	57,093.97
联营企业：新疆中城丝路项目管理咨询有限公司		
投资账面价值合计	54,468.99	68,884.83
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-14,415.84	-41,115.17
其他综合收益		
综合收益总额	-14,415.84	-41,115.17
联营企业：新疆中博泽域项目管理咨询有限责任公司		
投资账面价值合计	451,923.79	129,776.05
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	322,147.74	129,776.05
其他综合收益		
综合收益总额	322,147.74	129,776.05

九、 政府补助

（一）计入当期损益的政府补助

会计科目	项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
其他收益	增值税加计抵减	199,894.21	70,994.54	与收益相关
其他收益	增值税即征即退	5,018,427.96	6,822,520.00	与收益相关
其他收益	稳岗补贴	144,457.34	131,598.05	与收益相关
其他收益	政府奖励扶持金	960,027.41	706,395.00	与收益相关
其他收益	个税手续费	76,207.47	18,393.08	与收益相关
营业外收入	收入增长奖励金		190,000.00	与收益相关
合计		6,399,014.39	7,939,900.67	

十、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引

并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）金融工具产生的各类风险

1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、先款后货等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户和行业进行管理。本公司应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，2025年12月31日，本公司应收账款期末余额源于前五大客户的占比为28.07%。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

2. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。

本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控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。

3. 市场风险

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

(1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

集团的长期带息债务金额较小且利率固定，因此集团利率风险较小。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

十一、 关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人

关联方名称	与本企业关系	备注
邱凌燕	持股 39.6364%的股东、董事长	
沈建光	持股 18.1946%的股东、董事	

本公司的控股股东、实际控制人为自然人邱凌燕、沈建光形成的一致行动人，共持有本公司 57.8310%的股权。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
谢忱	董事
袁晓忠	董事
潘卓民	董事
徐英	财务总监
汤敏	董事会秘书
陆伟明	监事会主席
张宏加	监事
王德海	总工程师
陕西三秦工程技术质量咨询有限责任公司	主要投资者个人控制的其他企业，沈建光任执行董事
陕西三秦施工图审查有限公司	主要投资者个人控制的其他企业
嘉兴市恒欣家装驿站电子商务有限公司（已经注销）	主要投资者个人共同控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江恒特工程质量检测有限公司	实际控制人控制的其他企业
嘉兴市恒特投资管理有限公司	股东、实际控制人控制的其他企业
浙江中欣置业有限公司	主要投资者个人施加重大影响的其他企业

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度 (如适用)	是否超过交易额度 (如适用)	上期发生额
浙江恒特工程质量检测有限公司	检测费	160,094.34	500,000.00	否	363,410.38

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江恒特工程质量检测有限公司	咨询费	364,747.17	81,226.42
陕西三秦工程技术质量咨询有限责任公司	工程费		757,281.55
陕西三秦施工图审查有限公司	咨询费	896,226.42	
合计		1,260,973.59	838,507.97

4. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
嘉兴市恒特投资管理有限公司	房屋建筑物	3,116.00	6,543.60
浙江恒特工程质量检测有限公司	房屋建筑物	477,629.48	501,510.96
合计		480,745.48	508,054.56

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
邱凌燕	3,000,000.00	2025年6月5日	2025年6月30日	
	3,000,000.00	2025年6月6日	2025年6月30日	
	1,300,000.00	2025年6月6日	2025年12月26日	
	5,000,000.00	2025年6月11日	2025年12月26日	

	3,500,000.00	2025年6月20日	2025年12月26日
	5,000,000.00	2025年7月2日	2025年12月26日
	1,000,000.00	2025年7月3日	2025年12月26日
	5,000,000.00	2025年9月3日	2026年9月2日
	5,000,000.00	2025年9月4日	2026年9月3日
	3,000,000.00	2025年9月5日	2026年9月4日
沈建光	690,000.00	2024年5月22日	2025年1月21日
	2,500,000.00	2025年1月2日	2025年6月10日
	2,500,000.00	2025年1月2日	2025年6月18日
	480,000.00	2025年1月3日	2025年1月21日
	480,000.00	2025年1月3日	2025年1月21日
	1,040,000.00	2025年1月3日	2025年1月21日
	480,000.00	2025年1月7日	2025年1月21日
	330,000.00	2025年1月7日	2025年1月21日
	150,000.00	2025年1月7日	2025年4月24日
	850,000.00	2025年1月8日	2025年4月24日
	190,000.00	2025年1月8日	2025年4月25日
	2,000,000.00	2025年1月10日	2025年4月25日
	810,038.66	2025年1月26日	2025年4月25日
	189,961.34	2025年1月26日	2025年6月5日
	1,000,000.00	2025年1月27日	2025年6月5日
	2,500,000.00	2025年2月18日	2025年6月5日
	1,310,000.00	2025年2月20日	2025年6月5日
	190,000.00	2025年2月20日	2025年6月10日
	1,000,000.00	2025年5月15日	2025年6月10日
	1,310,000.00	2025年5月19日	2025年6月10日
690,000.00	2025年5月19日	2026年5月18日	
2,000,000.00	2025年6月5日	2025年12月23日	
合计	57,490,000.00		

6. 关联方借款利息支出

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
邱凌燕	利息支出	271,363.34	
沈建光	利息支出	144,509.47	
合计		415,872.81	

7. 关键管理人员报酬

关联方	本期发生额	本期发生额
-----	-------	-------

关键管理人员报酬	3,147,961.88	3,712,613.50
----------	--------------	--------------

8. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

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					
	陕西三秦施工图审查有限公司	950,000.00	47,500.00		
其他应收款					
	嘉兴市恒特投资管理有限公司	3,116.00	155.80	6,232.00	
	浙江恒特工程质量检测有限公司	99,144.00	4,957.20	99,144.00	

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	沈建光	823,146.53	819,910.54
	嘉兴市恒特投资管理有限公司	1,728,955.00	1,728,955.00
	陕西三秦施工图审查有限公司	5,000,000.00	
	浙江恒特工程质量检测有限公司		619,230.00
	邱凌燕	13,000,000.00	6,760.00
预收款项			
	浙江恒特工程质量检测有限公司		100,000.00

十二、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

浙江元通建设股份有限公司(原告、反诉被告)与海南迈威医疗科技有限公司(被告、反诉原告)由于工程施工合同一案,由海南省洋浦经济开发区人民法院受理。

2021年11月,原被告双方签订了《海南年产6000万支医疗器械新建厂房项目施工合同》,合同约定,承包的工程内容为:海南年产6000万支医疗器械新建厂房项目工程施工图设计范围内的1房屋建筑工程2装饰及景观园林工程的建筑、安装、装饰、景观、园林、室外附属工程。签约合同总价:76,880,692元,第一部分合同价52,380,692元,第二部分合同价为24,500,000元。第一部分为固定总价合同,第二部分为总价暂定的单价合同。施工过程中,因设计变更,

增加部分工程量。海南迈威于 2023 年 9 月接收并使用工程，工程于 2023 年 11 月 29 日竣工验收合格。元通公司于 2024 年 6 月 14 日向海南迈威提交竣工结算文件，结算总工程款为 100,319,473 元，根据双方合同第 14.2 条规定，海南迈威应当收到竣工结算文件 90 天内(即 2024 年 9 月 11 日之前)完成审批，海南迈威至今未予以审批确认并支付剩余工程款，海南迈威收到结算文件后未予办理结算严重侵害了元通建设的合法权益，应当自 2024 年 9 月 11 日起支付逾期付款利息。因海南迈威逾期结算工程款项，元通公司多次催促结算无果后，海南迈威均不予理睬，诉至海南省洋浦经济开发区人民法院，要求海南迈威支付剩余工程款并支付逾期付款利息。

海南迈威医疗科技有限公司于 2025 年 6 月 5 日向海南省洋浦经济开发区人民法院提交了《民事反诉状》，反诉请求如下：

反诉理由:2021 年，反诉原告与反诉被告双方签署了《海南年产 6000 万支医疗器械新建厂房项目建设工程施工合同》及《海南年产 6000 万支医疗器械新建厂房项目建设工程施工合同补充协议》，由反诉被告承建案涉工程。双方约定案涉工程分两个部分，第一部分应于开工后 12 个月内完成竣工验收，第二部分于 2023 年 5 月 18 日前竣工验收。

反诉原告以在项目施工过程中，反诉被告工程进度缓慢，且工程质量未得到保证为由，认定反诉被告存在迟延履行主要债务，经催告后在合理期限内仍未履行的严重违约行为，该违约行为直接导致反诉原告遭受了相关损失，反诉原告认为完全有理由基于合同约定的工期违约罚则向反诉被告索赔。反诉原告认为：根据双方合同约定，反诉被告有义务在工程竣工验收合格后的 60 日内，将经监理人审查合格的全部竣工档案移交给反诉原告，并协助其完成工程档案的专项验收，而反诉被告未按合同约定及时准备材料，导致档案移交及专项验收工作仍未取得任何实质性进展，至今未完成全部档案移交及专项验收工作，要求浙江元通完成全部档案移交及专项验收工作。

反诉原告认为：在双方合同履行期间，反诉原告严格按照合同约定支付工程款，而反诉被告存在怠于按照合同约定程序向监理单位提供造价审计的资料，经反诉原告多次催告均不予配合的情况。目前上述案件正在审理中。

公司因与海南迈威医疗科技有限公司工程施工合同纠纷，被海南省洋浦经济开发区人民法院采取诉讼财产保全冻结措施，冻结账户货币资金 22,510,000.00 元，目前该案件正在审理中。

十三、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项说明

无

十五、 母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	107,306,927.94	115,738,442.90
1—2年	34,267,740.85	36,793,326.75
2—3年	21,789,426.22	20,624,027.06
3—4年	14,825,666.24	14,907,277.18
4—5年	9,488,711.06	9,851,685.33
5年以上	23,924,230.45	16,644,075.27
小计	211,602,702.76	214,558,834.49
减：坏账准备	52,078,038.15	45,570,122.36
合计	159,524,664.61	168,988,712.13

2. 按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	211,602,702.76	100.00	52,078,038.15	24.61	159,524,664.61
其中：账龄组合	211,602,702.76	100.00	52,078,038.15	24.61	159,524,664.61
无风险组合					
合计	211,602,702.76	100.00	52,078,038.15	24.61	159,524,664.61

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	214,558,834.49	100.00	45,570,122.36	21.24	168,988,712.13

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 (%)	
其中：账龄组合	214,558,834.49	100.00	45,570,122.36	21.24	168,988,712.13
无风险组合					
合计	214,558,834.49	100.00	45,570,122.36	21.24	168,988,712.13

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	107,306,927.94	5,365,346.40	5.00
1—2年	34,267,740.85	3,426,774.09	10.00
2—3年	21,789,426.22	4,357,885.24	20.00
3—4年	14,825,666.24	7,412,833.12	50.00
4—5年	9,488,711.06	7,590,968.85	80.00
5年以上	23,924,230.45	23,924,230.45	100.00
合计	211,602,702.76	52,078,038.15	24.61

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	45,570,122.36	6,507,915.79				52,078,038.15
其中：账龄组合	45,570,122.36	6,507,915.79				52,078,038.15
无风险组合						
合计	45,570,122.36	6,507,915.79				52,078,038.15

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	已计提应收账款 坏账准备和合同 资产减值准备余 额
嘉兴市麟湖新农村建 设投资有限公司	12,345,633.00		12,345,633.00	5.83	699,274.97
平湖市恒鑫建设开 发有限公司	2,576,000.00		2,576,000.00	1.22	128,800.00
丽水空港电器制造 有限公司	2,361,086.40		2,361,086.40	1.12	118,054.32
海盐滨海新农村建 设有限公司	2,087,322.20		2,087,322.20	0.99	176,570.24
嘉兴市盛洪发展投 资集团有限公司	1,760,552.33		1,760,552.33	0.83	88,027.62
合计	21,130,593.93		21,130,593.93	9.99	1,210,727.15

注释2. 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	23,505,656.20	28,112,298.35
合计	23,505,656.20	28,112,298.35

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	9,896,072.24	8,532,984.30
1—2年	4,671,718.88	12,459,319.36
2—3年	6,680,356.21	4,939,542.17
3—4年	4,369,820.69	6,914,423.23
4—5年	5,353,162.25	2,804,312.37
5年以上	4,826,895.12	2,932,777.78
小计	35,798,025.39	38,583,359.21
减：坏账准备	12,292,369.19	10,471,060.86
合计	23,505,656.20	28,112,298.35

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
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	27,702,646.71	29,979,739.08
备用金及押金	3,833,128.62	3,804,355.37
代扣款项	415,529.32	319,264.76
代垫款项	3,846,720.74	4,480,000.00
小计	35,798,025.39	38,583,359.21
减：坏账准备	12,292,369.19	10,471,060.86
合计	23,505,656.20	28,112,298.35

3. 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	35,798,025.39	100.00	12,292,369.19	34.34	23,505,656.20
其中：账龄组合	28,049,367.45	78.35	12,292,369.19	43.82	15,756,998.26
无风险组合	7,748,657.94	21.65			7,748,657.94
合计	35,798,025.39	100.00	12,292,369.19	34.34	23,505,656.20

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	38,583,359.21	100.00	10,471,060.86	27.14	28,112,298.35
其中：账龄组合	33,068,718.58	85.71	10,471,060.86	31.66	22,597,657.72
无风险组合	5,514,640.63	14.29		-	5,514,640.63
合计	38,583,359.21	100.00	10,471,060.86	27.14	28,112,298.35

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,841,926.59	292,096.33	5.00
1—2 年	4,180,529.13	418,052.91	10.00
2—3 年	4,076,380.86	815,276.17	20.00
3—4 年	4,310,928.22	2,155,464.11	50.00
4—5 年	5,140,614.90	4,112,491.92	80.00
5 年以上	4,498,987.75	4,498,987.75	100.00
合计	28,049,367.45	12,292,369.19	43.82

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	10,471,060.86			10,471,060.86
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,821,308.33			1,821,308.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,292,369.19	-	-	12,292,369.19

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	10,471,060.86	1,821,308.33				12,292,369.19
其中：账龄组合	10,471,060.86	1,821,308.33				12,292,369.19
无风险组合						
合计	10,471,060.86	1,821,308.33				12,292,369.19

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
陈翔远	押金及备用金	2,369,407.14	2-3 年	6.50	
浙江元通建设股份有限公司管理人	保证金	1,038,962.20	4-5 年	2.85	831,169.76
朱键泉	保证金	692,956.00	4-5 年	1.90	554,364.80
浙江冠嘉工程设计有限公司	保证金	800,000.00	4-5 年、5 年以上	2.19	720,000.00
嘉兴市公共资源交易中心	保证金	619,600.00	1 年以内	1.70	30,980.00
合计		5,520,925.34			2,136,514.56

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	116,910,000.00		116,910,000.00	108,010,000.00		108,010,000.00
对联营、合营企业投资	708,392.50		708,392.50	370,351.88		370,351.88
合计	117,618,392.50		117,618,392.50	108,380,351.88		108,380,351.88

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
				本期增加	本期减少	本期计提 减值准备	其他		
海南五维空间科技有限公司	10,000.00	10,000.00						10,000.00	
浙江元通建设股份有限公司	98,000,000.00	98,000,000.00						98,000,000.00	
嘉兴市恒昕建设有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		8,000,000.00				18,000,000.00	
嘉兴市恒晔技术服务有限公司									
巴州恒欣同创建筑工程咨询有限责任公司	900,000.00			900,000.00				900,000.00	
合计	108,910,000.00	108,010,000.00		8,900,000.00				116,910,000.00	

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一. 联营企业												
新疆昆仑中城项目管理咨询有限公司	12,165.27				-12,165.27							
巴州上和恒信项目管理咨询有限公司	159,525.73				42,473.99						201,999.72	

新疆中城丝路项目管理咨询有限公司	68,884.83				-14,415.84						54,468.99
新疆中博泽域项目管理咨询有限公司	129,776.05				322,147.74						451,923.79
合计	370,351.88				338,040.62						708,392.50

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	420,243,459.10	337,663,532.96	426,309,554.52	328,655,443.15
其他业务	1,536,279.24	1,100,419.60	1,180,299.51	1,159,555.51
合计	421,779,738.34	338,763,952.56	427,489,854.03	329,814,998.66

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	338,040.62	80,498.23

十六、 补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,304,378.96	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,054,219.76	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	76,207.47	

项目	金额	说明
减：所得税影响额	-4,338.68	
少数股东权益影响额（税后）	368,660.42	
合计	2,070,484.45	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.31	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.84	0.13	0.13

浙江恒欣设计集团股份有限公司

（公章）

二〇二六年四月二十八日

附件会计信息调整及差异情况

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

1. 会计政策变更

本公司自 2025 年 6 月 27 日起执行《关于公司法、外商投资法施行后有关财务处理问题的通知》(财资〔2025〕101 号), 执行该通知对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

一、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,304,378.96
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用, 如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产	

生的一次性影响	
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	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
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	1,054,219.76
其他符合非经常性损益定义的损益项目	76,207.47
非经常性损益合计	2,434,806.19
减：所得税影响数	-4,338.68
少数股东权益影响额（税后）	368,660.42
非经常性损益净额	2,070,484.45

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用