

标段编号：2111-440305-04-01-868733008001

# 深圳市建设工程施工招标投标 文件

标段名称：南山区高新区北区联合大厦建设项目员工食堂及公共区域  
室内装修及泛光照明

投标文件内容：资信标文件

投标人：深圳远鹏装饰集团有限公司、良业科技集团股份有限公司

日期：2025年01月15日

# 1、企业注册资金情况

## (1) (投标牵头人) 企业注册资金情况



### 国家企业信用信息公示系统

National Enterprise Credit Information Publicity System

企业信用信息 | 经营异常名录 | 严重违法失信名单

Q



#### 深圳远鹏装饰集团有限公司

存续 (在营、开业、在册) 特种设备获证企业

统一社会信用代码: 91440300618852870L

注册号:

法定代表人: 叶国源

登记机关: 深圳市市场监督管理局

成立日期: 1993年08月27日

发送报告

信息分享

信息打印

基础信息 | 行政许可信息 | 行政处罚信息 | 列入经营异常名录信息 | 列入严重违法失信名单 (黑名单) 信息 | 公告信息

#### 营业执照信息

统一社会信用代码: 91440300618852870L	企业名称: 深圳远鹏装饰集团有限公司
注册号:	法定代表人: 叶国源
类型: 有限责任公司	成立日期: 1993年08月27日
注册资本: 10100.000000万人民币	核准日期: 2023年06月25日
登记机关: 深圳市市场监督管理局	登记状态: 存续 (在营、开业、在册)
住所: 深圳市福田区福保街道福保社区绒花路128号深福保大厦主楼第5层至第8层	

经营范围: 一般经营项目是: 建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、建筑智能化工程的设计与施工; 机电设备安装工程、金属门窗工程、钢结构工程、消防设施的施工; 安全技术防范系统的设计、施工与上门维修; 水电设备的上门安装与施工; 建筑装饰的设计及相关设计信息咨询服务; 木制品、家具、建筑装饰软饰品的设计与销售; 建筑装饰石材、建筑材料的销售; 环保材料的研发与销售; 境外建筑装饰装修工程、境外建筑幕墙工程的勘测、设计、技术信息咨询与监理服务; 供应链管理; 经营进出口业务; 投资兴办实业 (具体项目另行申报), 许可经营项目是: 金属门窗、木制品、家具、建筑装饰软饰品、建筑装饰石材、环保材料的生产加工

提示: 根据《市场主体登记管理条例》及其实施细则, 按照《市场监管总局办公厅关于调整营业执照照面事项的通知》要求, 国家企业信用信息公示系统将营业执照照面公示内容作相应调整, 详见[https://www.samr.gov.cn/zw/zfxxgk/fdzdgknr/djzcj/art/2023/art\\_9c67139da37a46fc8955d42d130947b2.html](https://www.samr.gov.cn/zw/zfxxgk/fdzdgknr/djzcj/art/2023/art_9c67139da37a46fc8955d42d130947b2.html)

## (2) (联合体成员) 企业注册资金情况



# 国家企业信用信息公示系统

National Enterprise Credit Information Publicity System

企业信用信息 | 经营异常名录 | 严重违法失信名单

请输入企业名称、统一社会信用代码或注册号



### 良业科技集团股份有限公司

存续 (在营、开业、在册)



集团名称: 良业光科技集团 集团简称:  
统一社会信用代码: 911103025636138049  
注册号:  
法定代表人: 刘建军  
登记机关: 北京经济技术开发区市场监督管理局  
成立日期: 2010年11月11日

发送报告

信息分享

信息打印

基础信息

行政许可信息

行政处罚信息

列入经营异常名录信息

列入严重违法失信名单 (黑名单) 信息

公告信息

#### 营业执照信息

- 统一社会信用代码: 911103025636138049
- 注册号:
- 类型: 其他股份有限公司(非上市)
- 注册资本: 12044.360000万人民币
- 登记机关: 北京经济技术开发区市场监督管理局
- 住所: 北京市北京经济技术开发区凉水河一街10号院4号楼三层301室
- 经营范围: 城市照明节能技术、园林、机电、环境保护及节能领域建设及管理、物联网智能照明管理系统及互联网相关领域产品、智慧路灯、安防技术产品的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让; 照明工程设计; 施工总承包; 专业承包; 劳务分包; 旅游信息咨询; 企业管理; 城市园林绿化服务; 承办展览展示活动; 设计、制作、代理、发布广告; 文艺创作; 组织文化艺术交流活动 (不含演出); 销售工艺美术品、照明灯具、机械设备、水处理设备、仪器仪表、电气设备、电子产品、电线电缆、五金交电 (不含电动自行车); 企业营销策划; 货物进出口、技术进出口、代理进出口; 影视策划; 机动车公共停车场服务; 信息系统集成服务; 设备安装、租赁; 文艺表演; 演出经纪; 广播电视节目制作; 工程设计。(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 演出经纪、文艺表演、广播电视节目制作、工程设计以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
- 企业名称: 良业科技集团股份有限公司
- 法定代表人: 刘建军
- 成立日期: 2010年11月11日
- 核准日期: 2025年01月02日
- 登记状态: 存续 (在营、开业、在册)

提示: 根据《市场主体登记管理条例》及其实施细则, 按照《市场监管总局办公厅关于调整营业执照照面事项的通知》要求, 国家企业信用信息公示系统将营业执照照面公示内容作相应调整, 详见[https://www.samr.gov.cn/zw/zfxgk/fdzgknr/djzcj/art/2023/art\\_9c67139da37a46fc8955d42d130947b2.html](https://www.samr.gov.cn/zw/zfxgk/fdzgknr/djzcj/art/2023/art_9c67139da37a46fc8955d42d130947b2.html)

## 2、投标人“三体系”认证情况

### (1) 投标人（投标牵头人）“三体系”认证情况





## 环境管理体系认证证书

证书编号: 00223E31844R4M

兹证明

深圳远鹏装饰集团有限公司

统一社会信用代码: 91440300618852870L

住所: 广东省深圳市福田区福保街道福保社区绒花路 128 号深福保大厦主楼第 5 层至第 8 层  
认证地址: 广东省深圳市福田区福保街道福保社区绒花路 128 号深福保大厦主楼第 5 层至第 8 层

管理体系符合  
GB/T 24001-2016/ISO 14001:2015

覆盖的范围

建筑装饰装修设计与施工, 建筑幕墙工程设计与安装, 机电设备安装工程施工, 建筑智能化系统工程设计与施工及相关管理活动

(本证书信息可在国家认证认可监督管理委员会官方网站 [www.cnca.gov.cn](http://www.cnca.gov.cn) 或方圆标志认证集团官方网站上查询。年度监督审核的《确认证书》用以证实本证书的持续有效性。)

生效日期: 2023 年 05 月 26 日

有效期至: 2026 年 06 月 18 日

签发人: \_\_\_\_\_



中国认可  
国际互认  
管理体系  
MANAGEMENT SYSTEM  
CNAS C002-M



Member of  
IQNET

方圆标志认证集团  
China Quality Mark Certification Group

CHINA  
QUALITY MARK

北京市海淀区增光路33号 电话: 010-88418888 网站: <http://www.cqm.com.cn>  
Address: No.33, Zengguang Road, Haidian District, Beijing, P.R. China

AA 0036371



## 职业健康安全管理体系认证证书

证书编号: 00223521709R4M

兹证明

深圳远鹏装饰集团有限公司

统一社会信用代码: 91440300618852870L

住所: 广东省深圳市福田区福保街道福保社区绒花路 128 号深福保大厦主楼第 5 层至第 8 层  
认证地址: 广东省深圳市福田区福保街道福保社区绒花路 128 号深福保大厦主楼第 5 层至第 8 层

管理体系符合  
GB/T 45001-2020/ISO 45001:2018

覆盖的范围

建筑装饰装修设计及施工, 建筑幕墙工程设计与安装, 机电设备安装工程施工, 建筑智能化系统工程设计与施工及相关管理活动

(本证书信息可在国家认证认可监督管理委员会官方网站 [www.cnca.gov.cn](http://www.cnca.gov.cn) 或方圆标志认证集团官方网站上查询。年度监督审核的《确认证书》用以证实本证书的持续有效性。)

生效日期: 2023 年 05 月 26 日

有效期至: 2026 年 06 月 18 日

签发人: \_\_\_\_\_



中国认可  
国际互认  
管理体系  
MANAGEMENT SYSTEM  
CNAS C002-M



Member of  
IQNET

方圆标志认证集团  
China Quality Mark Certification Group

CHINA  
QUALITY MARK

北京市海淀区增光路33号 电话: 010-88411888 网站: <http://www.cqm.com.cn>  
Address: No.33, Zengguang Road, Haidian District, Beijing, P.R. China

AA 0036373

(2) 投标人（联合体成员）“三体系”认证情况



## 管理体系认证合格通知书

QI0903R24--G/0

良业科技集团股份有限公司:

经北京中水卓越认证有限公司技术委员会对派出审核组所提交审核报告的审定，认为贵公司（工厂）工程建设施工企业质量 环境 职业健康安全管理体系 符合 基本符合：

GB/T19001-2016/ISO9001:2015

GB/T19001-2016/ISO9001:2015 和 GB/T 50430-2017

GB/T24001-2016/ISO14001:2015

GB/T45001-2020/ISO45001:2018

GB/T22080-2016/ISO/IEC27001:2013

SY/T 6276-2014

GB/T27922-2011

GB/T27925-2011

标准的要求，同意发给管理体系认证合格证书并予以注册。

注册登记号：**08923QJ2279R3M 08923E31040R3M 08923S30980R3M**

合格证书的有效期限（从 2023年6月5日 至 2026年6月4日）

在有效期内，贵方可以按 ZSBC 的规定使用发给你们认证证书和认证标志。按照认证规则的要求，我司将于 2024 年 3 月左右对贵司进行第一次监督审核。

北京中水卓越认证有限公司（盖章）

签发人：



2023 年 6 月 5 日



# 环境管理体系认证证书

编号：08923E31040R3M

兹 证 明

## 良业科技集团股份有限公司

注册地址：北京市北京经济技术开发区凉水河一街10号院4号楼三层301室

经营地址：北京市朝阳区北苑路甲13号院1号楼北辰泰岳大厦11层

统一社会信用代码：911103025636138049 邮编：100020

其环境管理体系符合：

GB/T24001-2016/ISO14001:2015 标准

认证范围：

资质范围内的城市及道路照明工程专业承包、电子与智能化工程专业承包、建筑幕墙工程专业承包、环保工程专业承包、建筑机电安装工程专业承包、机电工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、建筑装饰装修工程专业承包、施工劳务不分等级、照明工程设计及所涉及场所的相关环境管理活动

颁证日期：2023年6月5日 有效期至：2026年6月4日

持本证书组织接受年度监督审核合格，并在国家规定的行政许可有效期内使用有效；扫描二维码可验证此证书真伪及动态管理信息



中国认可  
国际互认  
管理体系  
MANAGEMENT SYSTEM  
CNAS C089-M



公司代表（签名）

本证书信息可在北京中水卓越认证有限公司官方网站(<http://zsbc.net>)，及国家认证认可监督管理委员会官方网站(<http://www.cnca.gov.cn/>)上查询；电话：010-58672798 地址：北京市朝阳区东三环南路58号富顿中心A座201室



# 职业健康安全管理体系认证证书

编号：08923S30980R3M

兹 证 明

## 良业科技集团股份有限公司

注册地址：北京市北京经济技术开发区凉水河一街10号院4号楼三层301室

经营地址：北京市朝阳区北苑路甲13号院1号楼北辰泰岳大厦11层

统一社会信用代码：911103025636138049 邮编：100020

其职业健康安全管理体系符合：

GB/T45001-2020/ISO45001:2018 标准

认证范围：

资质范围内的城市及道路照明工程专业承包、电子与智能化工程专业承包、建筑幕墙工程专业承包、环保工程专业承包、建筑机电安装工程专业承包、机电工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、建筑装饰装修工程专业承包、施工劳务不分等级、照明工程设计及所涉及场所的相关职业健康安全管理体系活动

颁证日期：2023年6月5日 有效期至：2026年6月4日

持本证书组织接受年度监督审核合格，并在国家规定的行政许可有效期内使用有效；扫描二维码可验证此证书真伪及动态管理信息



中国认可  
国际互认  
管理体系  
MANAGEMENT SYSTEM  
CNAS C089-M



公司代表（签名）

本证书信息可在北京中水卓越认证有限公司官方网站(<http://zsbc.net>)，及国家认证认可监督管理委员会官方网站(<http://www.cnca.gov.cn/>)上查询。电话：010-58672798 地址：北京市朝阳区东三环南路59号富顿中心A座201室



# 质量管理体系认证证书

编号：08923QJ2279R3M

兹 证 明

## 良业科技集团股份有限公司

注册地址：北京市北京经济技术开发区凉水河一街10号院4号楼三层301室

经营地址：北京市朝阳区北苑路甲13号院1号楼北辰泰岳大厦11层

统一社会信用代码：911103025636138049 邮编：100020

其质量管理体系符合：

GB/T19001-2016/ISO9001:2015 标准

认证范围：资质范围内的城市及道路照明工程专业承包、电子与智能化工程专业承包、建筑幕墙工程专业承包、环保工程专业承包、建筑机电安装工程专业承包、机电工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、建筑装修装饰工程专业承包、施工劳务不分等级、照明工程设计

GB/T19001-2016/ISO9001:2015 和 GB/T50430-2017 标准

认证范围：资质范围内的城市及道路照明工程专业承包、电子与智能化工程专业承包、建筑幕墙工程专业承包、环保工程专业承包、建筑机电安装工程专业承包、机电工程施工总承包、市政公用工程施工总承包、建筑装修装饰工程专业承包

颁证日期：2023年6月5日 有效期至：2026年6月4日

持本证书组织接受年度监督审核合格，并在国家规定的行政许可有效期内使用有效；扫描二维码可验证此证书真伪及动态管理信息



中国认可  
管理体系  
MANAGEMENT SYSTEM  
CNAS C089-M



公司代表（签名）

本证书信息可在北京中水卓越认证有限公司官方网站(<http://zsbc.net>)，及国家认证认可监督管理委员会官方网站(<http://www.cnca.gov.cn/>)上查询，电话：010-58672798 地址：北京市朝阳区东三环南路58号富顿中心A座201室

### 3、投标人 2021、2022、2023 年财务审计报告情况

#### (1) 投标人（投标牵头人）2021、2022、2023 年财务审计报告情况 2021 年财务审计报告

深圳远鹏装饰集团有限公司

审 计 报 告

二〇二一年度

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
资产负债表	4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-8
财务报表附注	9-25

深圳市财安合伙会计师事务所

Shenzhen Caian Certified Public Accounting Firm.

地址：深圳市罗湖区莲塘街道鹏兴社区鹏兴路 2 号鹏基工业区 710 栋 5 层

邮编：518001 电话：（0755）82138707 传真：（0755）82138709

\* 机密 \*

## 审计报告

深财安(2022)财审字第035号

深圳远鹏装饰集团有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的深圳远鹏装饰集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日资产负债表，2021 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日财务状况以及 2021 年度经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面其他责任。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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或

者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵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报导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，如果合理预期错了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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结合基于截止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贵公司不能持续经营。

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

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

深圳市财安合伙会计师事务所



中国·深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年四月十二日

## 资产负债表

会企01表

编制单位：深圳远鹏装饰集团有限公司

2021年12月31日

金额单位：元

资 产	行次	期末余额	年初余额	附注	负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	期末余额	年初余额	附注
流动资产：	1				流动负债：	42			
货币资金	2	49,680,755.05	114,071,897.27	附注6	短期借款	43	-	-	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	44			
衍生金融资产	4				衍生金融负债	45			
应收票据	5	19,650,424.86	28,664,397.32	附注7	应付票据	46			
应收账款	6	240,398,746.71	198,576,054.73	附注8	应付账款	47	13,112,160.81	20,929,317.04	附注17
预付款项	7	65,013,462.40	71,718,939.36	附注9	预收款项	48	264,631,871.41	274,693,160.84	附注18
应收利息	8				应付职工薪酬	49	2,898,316.94	2,071,936.91	
应收股利	9				应交税费	50	5,003,958.92	8,479,067.95	附注19
其他应收款	10	88,938,819.85	81,029,057.25	附注10	应付利息	51			
存货	11	169,058,750.66	156,431,588.38	附注11	应付股利	52			
持有待售资产	12				其他应付款	53	75,885,645.38	86,548,254.96	附注20
一年内到期的非流动资产	13				持有待售负债	54			
其他流动资产	14				一年内到期的非流动负债	55			
流动资产合计	15	632,740,959.53	650,491,934.31		其他流动负债	56			
非流动资产：	16				流动负债合计	57	361,531,953.46	392,721,737.70	
可供出售金融资产	17				非流动负债：	58			
持有至到期投资	18				长期借款	59	50,000,000.00	35,900,000.00	附注21
长期应收款	19				应付债券	60			
长期股权投资	20	15,000,000.00	15,000,000.00	附注12	其中：优先股	61			
投资性房地产	21				永续债	62			
固定资产	22	4,982,154.13	5,647,561.21	附注13	长期应付款	63			
在建工程	23	55,993,532.36	9,974,655.00	附注14	专项应付款	64			
工程物资	24				预计负债	65			
固定资产清理	25				递延收益	66			
生产性生物资产	26				递延所得税负债	67			
油气资产	27				其他非流动负债	68			
无形资产	28	203,494.77	256,220.01	附注15	非流动负债合计	69			
开发支出	29				负债合计	70	411,531,953.46	428,621,737.70	
商誉	30				所有者权益（或股本权益）：	71			
长期待摊费用	31	54,024.72	8,435,183.76	附注16	实收资本（或股本）	72	47,149,500.00	47,149,500.00	附注22
递延所得税资产	32				其他权益工具	73			
其他非流动资产	33				其中：优先股	74			
非流动资产合计	34	76,233,205.98	39,313,619.98		永续债	75			
	35				资本公积	76			
	36				减：库存股	77			
	37				其他综合收益	78			
	38				盈余公积	79	8,812,358.55	8,812,358.55	附注23
	39				未分配利润	80	241,480,353.50	205,221,958.04	附注24
	40				所有者权益（或股东权益）合计	81	297,442,212.05	261,183,816.59	
资产合计	41	708,974,165.51	689,805,554.29		负债和所有者权益（或股东权益）合计	82	708,974,165.51	689,805,554.29	

公司法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：





# 利润表

会企02表

编制单位：深圳远鹏装饰集团有限公司

2021年度

金额单位：元

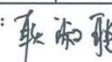
项 目	行次	本期金额	上期金额	附注
一、营业收入	1	1,616,743,989.85	1,581,066,919.85	附注25
减：营业成本	2	1,521,927,025.79	1,479,278,501.13	附注26
税金及附加	3	5,105,766.65	8,642,982.22	
销售费用	4	5,723,868.43	4,041,923.36	
管理费用	5	36,592,989.83	41,513,193.35	
财务费用	6	1,011,296.43	2,686,919.16	附注27
资产减值损失	7	5,383,316.21	1,831,124.24	附注28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8			
投资收益（损失以“-”号填列）	9			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11			
其他收益	12	659,358.68	1,680,615.72	附注29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13	41,659,085.19	44,752,892.11	
加：营业外收入	14	1,716,691.50	1,811,087.78	
减：营业外支出	15	718,840.85	2,144,456.67	附注30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16	42,656,935.84	44,419,523.22	
减：所得税费用	17	6,398,540.38	8,991,296.52	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18	36,258,395.46	35,428,226.70	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19	36,258,395.46	35,428,226.70	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20			
五、其他综合收益的税后净额	21			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	22			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	23			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	24			
.....	25			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	26			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其它综合收益中享有的份额	27			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	28			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	29			
4. 现金流量套期损益的有效部分	30			
5. 外币财务报表折算差额	31			
.....	32			
六、综合收益总额	33			
七、每股收益：	34	-	-	
（一）基本每股收益	35			
（二）稀释每股收益	36			

公司法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：





## 现金流量表

会企03表

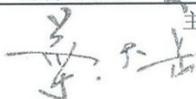
编制单位：深圳远鹏装饰集团有限公司

2021年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,573,873,980.90	1,512,326,290.39
收到的税费返还	3		-
收到其他与经营活动有关的现金	4	15,003,212.46	81,467,424.97
经营活动现金流入小计	5	1,588,877,193.36	1,593,793,715.36
购买商品、接收劳务支付的现金	6	1,494,777,230.32	1,453,632,753.53
支付给职工以及为职工支付的现金	7	16,675,951.69	14,023,563.67
支付的各项税费	8	85,329,572.06	89,705,545.10
支付其他与经营活动有关的现金	9	23,160,032.66	22,347,269.35
经营活动现金流出小计	10	1,619,942,786.73	1,579,709,131.65
经营活动产生的现金流量净额	11	-31,065,593.37	14,084,583.71
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	46,094,389.68	14,058.69
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	46,094,389.68	14,058.69
投资活动产生的现金流量净额	24	-46,094,389.68	-14,058.69
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款所收到的现金	27	50,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	50,000,000.00	-
偿还债务所支付的现金	30	35,900,000.00	12,913,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	1,331,159.17	1,984,196.67
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	37,231,159.17	14,897,196.67
筹资活动产生的现金流量净额	34	12,768,840.83	-14,897,196.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	-64,391,142.22	-826,671.65
加：期初现金及现金等价物余额	37	114,071,897.27	114,898,568.92
六、期末现金及现金等价物余额	38	49,680,755.05	114,071,897.27

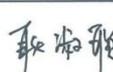
公司法定代表人：



主管财务负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

会企04表  
金额单位：元

编制单位：深圳远鹏装饰集团有限公司

2021年度

项 目	行次	实收资本(或股本)						其他权益工具				资本公积			本年金额		未分配利润	所有者权益合计	
		优先股		永续债		其他		减：库存股	其他综合收益	盈余公积	其他综合收益	资本公积	其他综合收益	未分配利润	所有者权益合计				
		1	2	3	4	5	6									7			8
一、上年年末余额	1	47,149,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更	2																		
前期差错更正	3																		
其他	4																		
二、本年年初余额	5	47,149,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(一) 综合收益总额	7																		
(二) 所有者投入和减少资本	8																		
1. 所有者投入普通股	9																		
2. 其他权益工具持有者投入资本	10																		
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11																		
4. 其他	12																		
(三) 利润分配	13																		
1. 提取盈余公积	14																		
2. 对所有者(或股东)的分配	15																		
3. 其他	16																		
(四) 所有者权益内部结转	17																		
1. 资本公积转增资本(或股本)	18																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)	19																		
3. 盈余公积弥补亏损	20																		
4. 其他	21																		
四、本年年末余额	22	47,149,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

公司法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

# 所有者权益变动表

会企04表  
金额单位：元

编制单位：深圳远鹏装饰集团有限公司

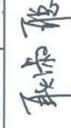
2020年度

项 目	行次	上年金额										所有者权益合计
		实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		11	12	13	14							
一、上年年末余额	1	47,149,500.00	-	-	-	-	-	8,812,358.55	169,793,731.34	225,755,589.89		
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年年初余额	5	47,149,500.00	-	-	-	-	-	8,812,358.55	169,793,731.34	225,755,589.89		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	35,428,226.70	35,428,226.70		
(一) 综合收益总额	7											
(二) 所有者投入和减少资本	8											
1. 所有者投入普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11											
4. 其他	12											
(三) 利润分配	13											
1. 提取盈余公积	14											
2. 对所有者(或股东)的分配	15											
3. 其他	16											
(四) 所有者权益内部结转	17											
1. 资本公积转增资本(或股本)	18											
2. 盈余公积转增资本(或股本)	19											
3. 盈余公积弥补亏损	20											
4. 其他	21											
四、本年年末余额	22	47,149,500.00	-	-	-	-	-	8,812,358.55	205,221,958.04	261,183,816.59		

公司法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：







# 深圳远鹏装饰集团有限公司

## 财务报表附注

二〇二一年度

单位:人民币元

### 附注 1. 公司基本情况

本公司系经深圳市市场监督管理局批准，于一九九三年八月二十七日正式成立的有限责任公司，企业法人营业执照为注册号 440301102724430。法人代表：叶大岳。

经营范围：建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、建筑智能化工程的设计与施工；机电设备安装工程、金属门窗工程、钢结构工程、消防设施工程的施工；安全技术防范系统的设计、施工与上门维修；水电设备的上门安装与施工；建筑装饰的设计及相关设计信息咨询服务；木制品、家具、建筑装饰软饰品的设计与销售；建筑装饰石材、建筑材料的销售；环保材料的研发与销售；境外建筑装饰装修工程、境外建筑幕墙工程的勘测、设计、技术信息咨询与监理服务；供应链管理；经营进出口业务；投资兴办实业（具体项目另行申报）。

股权变动如下：本公司原注册资本 1760 万元，2007 年 2 月 27 日，股东深圳市新国俊实业发展有限公司，将其持有的 30%股权转让给股东叶大岳；

2007 年 7 月 12 日，股东陆河县奇峰实业有限公司增资 1240 万元，增资后注册资本 3000 万元；

2011 年 4 月，股东增资 2100 万元，其中：股东叶大岳增资 1100 万元，股东叶国源出资 1000 万元。变更后注册资本 5100 万元；

2011 年 9 月，股东叶大岳将其持有本公司 12%的股权转让给深圳市远扬投资有限公司（以下简称远扬公司），股东叶国源将其持有本公司 8%的股权转让给深圳市远旭投资有限公司（以下简称远旭公司），股权转让后，股东叶大岳持股 56.62%，余曼青持股 11.77%，叶国源持股 11.61%，远扬公司持股 12%，远旭公司持股 8%；

2018 年 6 月 25 日，本公司股东大会通过了董事会提交的公司分立议案，2018

年9月17日派生公司完成工商变更登记。分立后本公司注册资本9337.45万元，其中：股东叶大岳出资72,924,550.76元，出资比例78.10%；远扬公司出资5,657,934.45，出资比例6.06%；余曼青出资5,547,005.55，出资比例5.94%；叶国源出资5,473,052.94，出资比例5.86%；远旭公司出资3,771,956.30，出资比例4.04%；

2018年9月30日，本公司通过股东大会并完成工商变更登记，增加注册资本762.55万元，增资后注册资本10100万元，其中：股东叶大岳出资7888万元，出资比例78.10%；叶国源出资592万元，出资比例5.86%；余曼青出资600万元，出资比例5.94%；远扬公司出资612万元，出资比例6.06%；远旭公司出资408万元，出资比例4.04%。

2020年8月19日，股东叶大岳将其持有本公司25.96%的股权转让给深圳市远睿投资咨询合伙企业(有限合伙)（以下简称“远睿投资”），股东远旭公司将其持有本公司4.04%的股权转让给远睿投资，股权转让后，叶大岳持股52.14%；余曼青持股5.94%；远扬公司持股6.06%；远睿公司持股30%。

2020年7月30日，股东叶大岳将其持有本公司25.96%的股权和股东远旭公司将其持有本公司4.04%的股权转让给远睿投资，股权转让后，叶大岳持股52.14%，余曼青持股5.94%，叶国源持股5.86%，远扬公司持股6.06%，远睿投资持股30%。

## 附注2. 财务报表编制基础

### (1) 会计制度

执行中华人民共和国企业会计准则及其相关规定。

### (2) 会计年度

本公司的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### (3) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价；如果以后发生减值，则计提相应的减值准备。

### (4) 记账本位币与货币折算

本公司以人民币为记账本位币。

### 附注 3. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 附注 4. 主要会计政策

#### (1) 现金和现金等价物

本公司作为现金等价物的主要标志，是购入日至到期日在 3 个月或更短时间内即可转换为已知现金金额的投资。主要包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (2) 坏账准备

本公司对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，根据本公司主管部门的批准作为坏账损失。

本公司对应收款项的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。如果应收款项预计在未来能正常回收，不计提坏账准备；当有迹象表明应收款项的回收出现困难时，计提专项坏账准备。

#### (3) 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。

本公司在与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且其成本能可靠地计量时，确认投资性房地产。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。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，由建造成该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；其他方式取得的投资性房地产的成本，按相关会计准则规定确定；与投资性房地产有关的后续支出，符合投资性房地产的确认条件的计入投资性房地产的成本，

否则，在发生时计入当期损益。

本公司对成本模式计量的投资性房地产，采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。

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；出售、转让、报废或发生投资性房地产毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

采用成本模式计量的投资性房地产，发生减值时计提减值准备，计提的减值准备日后不得转回。存在减值迹象的，按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定进行处理。

#### (4) 固定资产及其累计折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧记入资产负债表内。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	20年-30年	3.17-4.75%
运输设备	5年	19%
办公设备	5年	19%
电子设备及其他	5年	19%

#### (5) 无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产应当按照成本进行初始计量。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。

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。

#### (6) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经支出但摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### (7) 长期股权投资

##### ① 企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。本公司以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。采用吸收合并时，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；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

##### 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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### ③后续计量

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。如果公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料，则公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制，对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

按权益法核算长期股权投资时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整后确认），确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

### （8）收入确认原则

销售商品。本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

提供劳务。在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例的方法确定。

让渡资产使用权。与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 附注 5. 税项

(1) 公司主要税种和税率：

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、服务收入、不动产租赁收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实纳流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实纳流转税税额	3%
地方教育附加	实纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(2) 员工个人所得税由本公司代扣代缴。

#### 附注 6. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	235,821.39	508,900.93
银行存款	36,418,830.30	113,238,171.25
其他货币资金	13,026,103.36	324,825.09

项目	期末余额	期初余额
合计	49,680,755.05	114,071,897.27

#### 附注 7. 应收票据

应收票据明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,246,780.00	-
商业承兑汇票	13,403,644.86	28,664,397.32
合计	19,650,424.86	28,664,397.32

#### 附注 8. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内	213,104,270.32	88.65%		182,406,148.15	91.86%	
1至2年	12,472,881.49	5.19%		7,183,399.79	3.62%	
2至3年	6,931,835.70	2.88%		8,399,296.78	4.23%	
3年以上	7,889,759.20	3.28%		587,210.01	0.30%	
合计	240,398,746.71	100.00%		198,576,054.73	100.00%	

(2) 应收账款前5名单位列示如下：

对方单位名称	期末余额	比例
中国建筑第五工程局有限公司	13,797,406.51	5.74%
南通中南新世界中心开发有限公司	12,140,000.00	5.05%
重庆弗迪锂电池有限公司	12,024,259.64	5.00%
中铁建工集团有限公司山东分公司	11,474,106.90	4.77%
深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司	9,461,029.25	3.94%
合计	58,896,802.30	24.50%

#### 附注9. 预付款项

预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内	65,013,462.40	100.00%		71,718,939.36	100.00%	
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	65,013,462.40	100.00%		71,718,939.36	100.00%	

#### 附注10. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内	72,080,565.05	81.05%		52,581,316.04	96.46%	
1至2年	14,103,669.32	15.86%		40,400.64	0.05%	
2至3年	381,316.60	0.43%		2,829,156.67	3.49%	
3年以上	2,373,268.85	2.67%				
合计	88,938,819.25	100.00%		81,029,057.25	100.00%	

(2) 其他应收款主要明细项目列示如下:

对方单位名称	期末余额	比例
投标保证金	22,587,579.53	25.40%
深圳市世纪丰源投资发展有限公司	10,000,000.00	11.24%
合计	32,587,579.53	36.64%

#### 附注 11. 存货

存货分类列示如下:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	116,040.09		116,040.09	113,802.92		113,802.92
工程施工	168,942,710.57		168,942,710.57	156,307,785.46		156,307,785.46
小计	169,058,750.66		169,058,750.66	156,431,588.38		156,431,588.38

#### 附注 12. 长期股权投资

长期股权投资明细列示如下：

被投资单位	初始投资金额	持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳远鹏实业有限公司	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳市远鹏幕墙工程有限公司	5,000,000.00	100.00%	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	15,000,000.00	100.00%	10,000,000.00			15,000,000.00

### 附注 13. 固定资产

固定资产分类列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
房屋建筑物	2,747,537.98			2,747,537.98
运输设备	4,918,723.00			4,918,723.00
办公设备	7,708,116.75	20,757.60		7,728,874.35
合计	15,374,377.73	20,757.60	-	15,395,135.33
二、累计折旧				
房屋建筑物	225,525.00	130,071.00		355,596.00
运输设备	4,341,151.34	270,260.55		4,611,411.89
办公设备	5,160,140.18	285,833.13		5,445,973.31
合计	9,726,816.52	686,164.68	-	10,412,981.20
三、固定资产减值准备				
四、固定资产净值	5,647,561.21			4,982,154.13

### 附注 14. 在建工程

在建工程明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
太原市龙景逸墅北街商铺 2-1010 号	9,056,400.00	9,056,400.00
临汾富力湾住宅 A6#-1 单元 -101	918,255.00	918,255.00
深福保大厦主楼第 5-8 层	46,018,877.36	-
合计	55,993,532.36	9,974,655.00

### 附注 15. 无形资产

无形资产分类列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、无形资产原值				
上海舜达软件	471,698.10			471,698.10
深圳市九方软件	55,555.56			55,555.56
合计	527,253.66			527,253.66
二、无形资产累计摊销额				
上海舜达软件	243,256.05	47,169.72		290,425.77
深圳市九方软件	27,777.60	5,555.52		33,333.12
合计	271,033.65	52,725.24		323,758.89
三、无形资产净值	256,220.01			203,494.77

#### 附注 16. 长期待摊费用

长期待摊费用明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
保税区房屋装修款	54,024.72	8,435,183.76
合计	54,024.72	8,435,183.76

#### 附注 17. 应付账款

应付账款账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1年以内	13,112,160.81	100%	20,929,317.04	100%
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	13,112,160.81	100%	20,929,317.04	100%

#### 附注 18. 预收款项

(1) 预收款项账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1年以内	186,644,388.08	70.53%	195,268,579.62	71.09%
1至2年	10,147,981.48	3.83%	68,360,392.32	24.89%

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
2至3年	65,140,059.79	24.62%	9,102,748.8	3.31%
3年以上	2,699,442.06	1.02%	1,961,440.1	0.71%
合计	264,631,871.41	100%	274,693,160.84	100%

(3) 预收款项前5名单位列示如下：

对方单位名称	期末余额	比例
南宁市国立房地产开发有限公司	101,979,022.00	38.54%
广西建工集团第四建筑工程有限责任公司广东分公司	29,591,533.12	11.18%
深圳市嘉鑫辉煌房地产有限公司	14,521,055.14	5.49%
成都博物馆	6,166,962.44	2.33%
成都市文物考古工作队	5,824,050.00	2.20%
合计	158,082,622.70	59.74%

#### 附注 19. 应交税费

应交税费明细项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,306,021.46	7,201,089.41
城建税	165,301.07	132,424.91
教育费附加	99,180.64	57,279.34
地方教育附加	66,120.43	13,387.50
企业所得税	1,259,458.84	874,360.78
个人所得税	86,494.57	186,484.08
其他	21,381.90	14,041.93
合计	5,003,958.92	8,479,067.95

#### 附注 20. 其他应付款

其他应付款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1年以内	70,255,898.12	92.58%	72,372,327.54	83.62%
1至2年	223,077.30	0.29%	14,003,537.45	16.18%

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
2至3年	5,314,660.26	7.00%	172,389.97	0.20%
3年以上	92,009.70	0.12%		
合计	75,885,645.38	100.00%	86,548,254.96	100.00%

#### 附注 21. 长期借款

(1) 长期借款按类别列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	35,900,000.00
合计	50,000,000.00	35,900,000.00

(2) 长期借款明细项目列示如下：

债权人名称	期末余额	期初余额
广州银行深圳罗湖支行	-	35,900,000.00
交通银行深圳市分行	50,000,000.00	-
合计	50,000,000.00	35,900,000.00

#### 附注 22. 实收资本

实收资本明细项目列示如下：

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本	比例			股本	比例
叶大岳	17,824,526.80	37.80%			17,824,526.80	37.80%
余曼青	5,546,999.55	11.76%			5,546,999.55	11.76%
叶国源	5,473,038.94	11.61%			5,473,038.94	11.61%
深圳市远扬投资有限公司	5,657,940.45	12.00%			5,657,940.45	12.00%
深圳市远睿投资咨询合伙企业(有限公司)	12,646,994.26	26.82%			12,646,994.26	26.82%
合计	47,149,500.00	100.00%			47,149,500.00	100.00%

本公司原实收资本1760万元，业经深圳惠德会计师事务所（2000）第70号验资报告验证；2007年7月12日，股东增资1240万元，业经深圳市财安合伙会计师事务所出具深财安（内）验字[2007]48号验资报告验证；2011年4月，股东增资2100万元，

业经深圳市财安合伙会计师事务所出具深财安（内）验字[2011]11号验资报告验证。

2018年6月25日，本公司股东大会通过了董事会提交的公司分立议案，2018年9月17日，派生公司完成工商变更登记，分立后本公司实收资本47,149,500.00元。

2020年7月30日，股东叶大岳将其持有本公司25.96%的股权和股东远旭公司将其持有本公司4.04%的股权转让给远睿投资，股权转让后，叶大岳持股52.14%，余曼青持股5.94%，叶国源持股5.86%，远扬公司持股6.06%，远睿投资持股30%。

#### 附注 23. 盈余公积

盈余公积增减变动明细项目列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,812,358.55			8,812,358.55
合计	8,812,358.55			8,812,358.55

#### 附注 24. 未分配利润

未分配利润增减变动明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	205,221,958.04	169,793,731.34
加：会计政策变更		
前期差错更正		
其他		
本年年初余额	205,221,958.04	169,793,731.34
加：本年净利润	36,258,395.46	35,428,226.70
减：提取盈余公积		
应付股利		
其他		
年末未分配利润	241,480,353.50	205,221,958.04

#### 附注25. 营业收入

营业收入明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
设计和项目工程等	1,613,509,485.73	1,576,433,101.98

项目	本年发生额	上年发生额
租金收入	3,234,504.12	4,633,817.87
合计	1,616,743,989.85	1,581,066,919.85

#### 附注26. 营业成本

营业成本明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
设计和项目工程等	1,521,927,025.79	1,479,278,501.13
租金收入		
合计	1,521,927,025.79	1,479,278,501.13

#### 附注 27. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	1,438,212.10	2,730,393.02
减：利息收入	604,336.59	569,765.82
汇兑损益		
手续费	177,420.92	526,291.96
合计	1,011,296.43	2,686,919.16

#### 附注 28. 资产减值损失

资产减值损失明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	5,383,316.21	1,831,124.24
存货跌价损失		
合计	5,383,316.21	1,831,124.24

#### 附注 29. 其他收益

其他收益明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
福田区企业发展服务中心补助	600,000.00	1,642,000.00	与收益相关

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市福田区科技创新局	50,000.00	-	与收益相关
深圳市福田区企业家协会	1,000.00	-	与收益相关
稳岗补贴	8,358.68	38,615.72	与收益相关
合计	659,358.68	1,680,615.72	

### 附注30. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
固定资产报废损失	-	2,863.50
慈善捐款	10,000.00	200,000.00
其他	708,840.85	1,941,593.17
合计	718,840.85	2,144,456.67

### 附注31. 现金流量表附表

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	36,258,395.46	35,428,226.70
加：资产减值准备	5,383,316.21	1,831,124.24
固定资产折旧	686,164.68	1,267,324.32
无形资产摊销	52,725.24	52,725.24
长期待摊费用摊销	8,381,159.04	8,381,159.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		725,740.67
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,331,159.17	2,609,494.16
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,627,162.28	3,373,936.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,341,566.65	-32,823,332.85

项目	本年发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-31,189,784.24	13,119,683.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-31,065,593.37	33,966,081.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	49,680,755.05	114,071,897.27
减:现金的期初余额	114,071,897.27	75,758,996.65
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	-64,391,142.22	38,312,900.62

#### 附注32. 或有事项

截至二〇二一年十二月三十一日止,本公司无需要披露的或有事项。

#### 附注33. 承诺事项

截至二〇二一年十二月三十一日止,本公司无需要披露的承诺事项。

#### 附注34. 资产负债表日后事项

截至二〇二一年十二月三十一日止,本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 附注35. 其他重大事项

本公司无需要披露的其他重大事项。

深圳远鹏装饰集团有限公司

2022年4月12日



# 营业执照

统一社会信用代码  
91440300192289880J



名称 深圳市贼安合伙企业会计师事务所  
类型 合伙企业  
执行事务合伙人 李俊丰

成立日期 2001年04月03日  
主要经营场所 深圳市罗湖区莲塘街道鹏兴社区鹏兴路2号鹏基工业区710栋五层

**重要提示**

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的国家企业信用信息公示公示系统或扫描左上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。



登记机关  
2021年05月11日

证书序号: 0012581

## 说明

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

# 会计师事务所 执业证书



名称: 深圳市财安合伙会计师事务所

首席合伙人: 李俊丰

主任会计师:

经营场所:

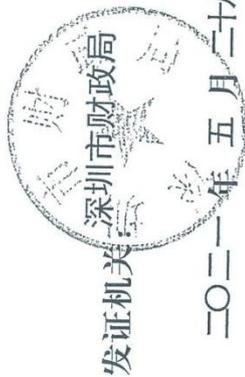
深圳市罗湖区莲塘街道鹏兴社区鹏兴路2号鹏基工业区710栋五层

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44030063

批准执业文号: 深注协字[1997]090号

批准执业日期: 1997年11月28日



发证机关: 深圳市财政局

二〇二一年五月二十四

中华人民共和国财政部制

# 2022 年财务审计报告

深圳远鹏装饰集团有限公司

审 计 报 告

二〇二二年度

---

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
资产负债表	4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-8
财务报表附注	9-25

---

深圳市财安合伙会计师事务所

Shenzhen Caian Certified Public Accounting Firm.

地址：深圳市罗湖区莲塘街道鹏兴社区鹏兴路 2 号鹏基工业区 710 栋 5 层

邮编：518001 电话：（0755）82138707 传真：（0755）82138709



\* 机密 \*

## 审计报告

深财安（2023）财审字第033号

深圳远鹏装饰集团有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的深圳远鹏装饰集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日资产负债表，2022 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日财务状况以及 2022 年度经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面其他责任。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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或

者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵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报导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，如果合理预期错了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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结合基于截止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贵公司不能持续经营。

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

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



中国注册会计师：  
中国注册会计师：

二〇二三年四月六日

## 资产负债表

会企01表

编制单位：深圳远鹏装饰集团有限公司

2022年12月31日

金额单位：元

资 产	行次	期末余额	年初余额	附注	负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	期末余额	年初余额	附注
流动资产：	1				流动负债：	42			
货币资金	2	73,257,625.11	49,680,755.05	附注6	短期借款	43	20,000,000.00	-	附注16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	44			
衍生金融资产	4				衍生金融负债	45			
应收票据	5	17,334,819.67	19,650,424.86	附注7	应付票据	46			
应收账款	6	250,475,865.04	240,398,746.71	附注8	应付账款	47	16,100,078.28	13,112,160.81	附注17
预付款项	7	60,198,817.17	65,013,462.40	附注9	预收款项	48	237,727,573.44	264,631,871.41	附注18
应收利息	8				应付职工薪酬	49	4,082,079.92	2,898,316.94	
应收股利	9				应交税费	50	8,963,779.37	5,003,958.92	附注19
其他应收款	10	94,133,832.11	88,938,819.85	附注10	应付利息	51			
存货	11	178,847,696.12	169,058,750.66	附注11	应付股利	52			
持有待售资产	12				其他应付款	53	88,875,837.37	75,885,645.38	附注20
一年内到期的非流动资产	13				持有待售负债	54			
其他流动资产	14				一年内到期的非流动负债	55			
流动资产合计	15	674,248,655.22	632,740,959.53		其他流动负债	56			
非流动资产：	16				流动负债合计	57	375,749,348.38	361,531,953.46	
可供出售金融资产	17				非流动负债：	58			
持有至到期投资	18				长期借款	59	102,250,000.00	50,000,000.00	附注21
长期股权投资	19				应付债券	60			
投资性房地产	20	15,000,000.00	15,000,000.00	附注12	其中：优先股	61			
固定资产	21				永续债	62			
在建工程	22	114,672,620.02	4,982,154.13	附注13	长期应付款	63			
工程物资	23	9,976,855.00	55,993,532.36	附注14	专项应付款	64			
固定资产清理	24				预计负债	65			
生产性生物资产	25				递延收益	66			
油气资产	26				递延所得税负债	67			
无形资产	27	150,769.53	203,494.77	附注15	其他非流动负债	68			
开发支出	28				非流动负债合计	69			
商誉	29				负债合计	70	477,999,348.38	411,531,953.46	
长期待摊费用	30	-	54,024.72		所有者权益（或股本权益）：	71			
递延所得税资产	31				实收资本（或股本）	72	47,149,500.00	47,149,500.00	附注22
其他非流动资产	32				其他权益工具	73			
非流动资产合计	33	139,800,244.55	76,233,205.98		其中：优先股	74			
	34				永续债	75			
	35				资本公积	76			
	36				减：库存股	77			
	37				其他综合收益	78			
	38				盈余公积	79	10,016,587.82	8,812,358.55	附注23
	39				未分配利润	80	278,883,463.57	241,480,353.50	附注24
	40				所有者权益（或股本权益）合计	81	336,049,551.39	297,442,212.05	
资产合计	41	814,048,899.77	708,974,165.51		负债和所有者权益（或股本权益）合计	82	814,048,899.77	708,974,165.51	

公司法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

李正

[Signature]

耿淑聪

## 利润表

会企02表

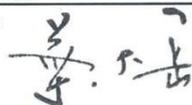
编制单位：深圳远鹏装饰集团有限公司

2022年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注
一、营业收入	1	1,635,705,358.81	1,616,743,989.85	附注25
减：营业成本	2	1,535,817,940.74	1,521,927,025.79	附注26
税金及附加	3	5,481,498.39	5,105,766.65	
销售费用	4	4,980,030.36	5,723,868.43	
管理费用	5	39,073,223.00	36,592,989.83	
财务费用	6	4,436,199.20	1,011,296.43	附注27
资产减值损失	7	4,151,885.43	5,383,316.21	附注28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8			
投资收益（损失以“-”号填列）	9			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11			
其他收益	12	1,207,606.92	659,358.68	附注29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13	42,972,188.61	41,659,085.19	
加：营业外收入	14	1,672,664.18	1,716,691.50	
减：营业外支出	15	98.33	718,840.85	附注30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16	44,644,754.46	42,656,935.84	
减：所得税费用	17	6,696,713.17	6,398,540.38	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18	37,948,041.29	36,258,395.46	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19	37,948,041.29	36,258,395.46	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20			
五、其他综合收益的税后净额	21			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	22			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	23			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	24			
.....	25			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	26			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其它综合收益中享有的份额	27			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	28			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	29			
4. 现金流量套期损益的有效部分	30			
5. 外币财务报表折算差额	31			
.....	32			
六、综合收益总额	33			
七、每股收益：	34	-	-	
（一）基本每股收益	35			
（二）稀释每股收益	36			

公司法定代表人：



主管财务负责人：



会计机构负责人：



## 现金流量表

会企03表

编制单位：深圳远鹏装饰集团有限公司

2022年度

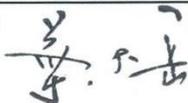
金额单位：元

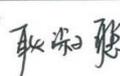
项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,621,193,784.36	1,573,873,980.90
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	15,870,463.09	15,003,212.46
经营活动现金流入小计	5	1,637,064,247.45	1,588,877,193.36
购买商品、接收劳务支付的现金	6	1,510,005,433.06	1,494,777,230.32
支付给职工以及为职工支付的现金	7	19,860,612.23	16,675,951.69
支付的各项税费	8	78,321,129.91	85,329,572.06
支付其他与经营活动有关的现金	9	7,074,680.55	23,160,032.66
经营活动现金流出小计	10	1,615,261,855.75	1,619,942,786.73
经营活动产生的现金流量净额	11	21,802,391.70	-31,065,593.37
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	67,196,963.87	46,094,389.68
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	67,196,963.87	46,094,389.68
投资活动产生的现金流量净额	24	-67,196,963.87	-46,094,389.68
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26		
取得借款所收到的现金	27	75,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	75,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务所支付的现金	30	2,750,000.00	35,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	3,278,557.77	1,331,159.17
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	6,028,557.77	37,231,159.17
筹资活动产生的现金流量净额	34	68,971,442.23	12,768,840.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	23,576,870.06	-64,391,142.22
加：期初现金及现金等价物余额	37	49,680,755.05	114,071,897.27
六、期末现金及现金等价物余额	38	73,257,625.11	49,680,755.05

公司法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：





# 所有者权益变动表

会企04表  
金额单位：元

项 目	行次	2022年度										所有者权益合计
		本年年金										
		实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他权益工具 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	-	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
加：会计政策变更	1	47,149,500.00	-	-	-	-	-	-	8,812,358.55	241,480,353.50	297,442,212.05	
前期差错更正	2											
其他	3								1,204,229.27	-544,931.22	659,298.05	
二、本年初余额	4											
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5	47,149,500.00	-	-	-	-	-	-	10,016,587.82	240,935,422.28	298,101,510.10	
(一) 综合收益总额	6	-	-	-	-	-	-	-	-	37,948,041.29	37,948,041.29	
(二) 所有者投入和减少资本	7	-	-	-	-	-	-	-	-	37,948,041.29	37,948,041.29	
1. 所有者投入普通股	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	9											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	10											
4. 其他	11											
(三) 利润分配	12											
1. 提取盈余公积	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 对所有者(或股东)的分配	14											
3. 其他	15											
(四) 所有者权益内部结转	16											
1. 资本公积转增资本(或股本)	17											
2. 盈余公积转增资本(或股本)	18											
3. 盈余公积弥补亏损	19											
4. 其他	20											
四、本年年末余额	21	47,149,500.00	-	-	-	-	-	-	10,016,587.82	278,883,463.57	336,049,551.39	

公司法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

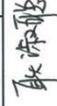
# 所有者权益变动表

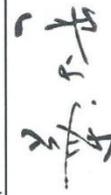
会企04表  
金额单位：元

项 目	行次	2021年度										上年金额	
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	所有者权益合计	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	-	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20		
加：会计政策变更	1	47,149,500.00	-	-	-	-	-	-	8,812,358.55	205,221,958.04	261,183,816.59		
前期差错更正	2												
其他	3												
二、本年初余额	4												
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5	47,149,500.00	-	-	-	-	-	-	8,812,358.55	205,221,958.04	261,183,816.59		
(一) 综合收益总额	6	-	-	-	-	-	-	-	-	36,258,395.46	36,258,395.46		
(二) 所有者投入和减少资本	7	-	-	-	-	-	-	-	-	36,258,395.46	36,258,395.46		
1. 所有者投入普通股	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 其他权益工具持有者投入资本	9												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	10												
4. 其他	11												
(三) 利润分配	12												
1. 提取盈余公积	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2. 对所有者(或股东)的分配	14												
3. 其他	15												
(四) 所有者权益内部结转	16												
1. 资本公积转增资本(或股本)	17												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	18												
3. 盈余公积弥补亏损	19												
4. 其他	20												
四、本年年末余额	21	47,149,500.00	-	-	-	-	-	-	8,812,358.55	241,480,353.50	297,442,212.05		

主管财务负责人：

会计机构负责人：





# 深圳远鹏装饰集团有限公司

## 财务报表附注

二〇二二年度

单位:人民币元

### 附注 1. 公司基本情况

本公司系经深圳市市场监督管理局批准，于一九九三年八月二十七日正式成立的有限责任公司，企业法人营业执照为注册号 440301102724430。法人代表：叶大岳。注册地址：深圳市福田区福保街道福保社区绒花路 128 号深福保大厦主楼第 5 层至第 8 层。

经营范围：建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、建筑智能化工程的设计与施工；机电设备安装工程、金属门窗工程、钢结构工程、消防设施工程的施工；安全技术防范系统的设计、施工与上门维修；水电设备的上门安装与施工；建筑装饰的设计及相关设计信息咨询服务；木制品、家具、建筑装饰软饰品的设计与销售；建筑装饰石材、建筑材料的销售；环保材料的研发与销售；境外建筑装饰装修工程、境外建筑幕墙工程的勘测、设计、技术信息咨询与监理服务；供应链管理；经营进出口业务；投资兴办实业（具体项目另行申报）。

股权变动如下：本公司原注册资本 1760 万元，2007 年 2 月 27 日，股东深圳市新国俊实业发展有限公司，将其持有的 30%股权转让给股东叶大岳；

2007 年 7 月 12 日，股东陆河县奇峰实业有限公司增资 1240 万元，增资后注册资本 3000 万元；

2011 年 4 月，股东增资 2100 万元，其中：股东叶大岳增资 1100 万元，股东叶国源出资 1000 万元。变更后注册资本 5100 万元；

2011 年 9 月，股东叶大岳将其持有本公司 12%的股权转让给深圳市远扬投资有限公司（以下简称远扬公司），股东叶国源将其持有本公司 8%的股权转让给深圳市远旭投资有限公司（以下简称远旭公司），股权转让后，股东叶大岳持股 56.62%，余曼青持股 11.77%，叶国源持股 11.61%，远扬公司持股 12%，远旭公司持股 8%；

2018年6月25日，本公司股东大会通过了董事会提交的公司分立议案，2018年9月17日派生公司完成工商变更登记。分立后本公司注册资本9337.45万元，其中：股东叶大岳出资72,924,550.76元，出资比例78.10%；远扬公司出资5,657,934.45，出资比例6.06%；余曼青出资5,547,005.55，出资比例5.94%；叶国源出资5,473,052.94，出资比例5.86%；远旭公司出资3,771,956.30，出资比例4.04%；

2018年9月30日，本公司通过股东大会并完成工商变更登记，增加注册资本762.55万元，增资后注册资本10100万元，其中：股东叶大岳出资7888万元，出资比例78.10%；叶国源出资592万元，出资比例5.86%；余曼青出资600万元，出资比例5.94%；远扬公司出资612万元，出资比例6.06%；远旭公司出资408万元，出资比例4.04%。

2020年8月19日，股东叶大岳将其持有本公司25.96%的股权转让给深圳市远睿投资咨询合伙企业(有限合伙)（以下简称“远睿投资”），股东远旭公司将其持有本公司4.04%的股权转让给远睿投资，股权转让后，叶大岳持股52.14%；余曼青持股5.94%；远扬公司持股6.06%；远睿公司持股30%。

2020年7月30日，股东叶大岳将其持有本公司25.96%的股权和股东远旭公司将其持有本公司4.04%的股权转让给远睿投资，股权转让后，叶大岳持股52.14%，余曼青持股5.94%，叶国源持股5.86%，远扬公司持股6.06%，远睿投资持股30%。

## 附注 2. 财务报表编制基础

### (1) 会计制度

执行中华人民共和国企业会计准则及其相关规定。

### (2) 会计年度

本公司的会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### (3) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价；如果以后发生减值，则计提相应的减值准备。

(4) 记账本位币与货币折算

本公司以人民币为记账本位币。

**附注 3. 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

**附注 4. 主要会计政策**

(1) 现金和现金等价物

本公司作为现金等价物的主要标志，是购入日至到期日在 3 个月或更短时间内即可转换为已知现金金额的投资。主要包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(2) 坏账准备

本公司对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，根据本公司主管部门的批准作为坏账损失。

本公司对应收款项的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。如果应收款项预计在未来能正常回收，不计提坏账准备；当有迹象表明应收款项的回收出现困难时，计提专项坏账准备。

(3) 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。

本公司在与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且其成本能可靠地计量时，确认投资性房地产。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。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，由建造成该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；其他方式取得的投资性房地产的成本，按相关会计准则规定确定；与投资性房地

产有关的后续支出，符合投资性房地产的确认条件的计入投资性房地产的成本，否则，在发生时计入当期损益。

本公司对成本模式计量的投资性房地产，采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。

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；出售、转让、报废或发生投资性房地产毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

采用成本模式计量的投资性房地产，发生减值时计提减值准备，计提的减值准备日后不得转回。存在减值迹象的，按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定进行处理。

#### (4) 固定资产及其累计折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧记入资产负债表内。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	20年-30年	3.17-4.75%
运输设备	5年	19%
办公设备	5年	19%
电子设备及其他	5年	19%

#### (5) 无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产应当按照成本进行初始计量。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。

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。

#### (6) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经支出但摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### (7) 长期股权投资

##### ①企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。本公司以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为合并成本。采用吸收合并时，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；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

##### 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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### ③后续计量

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。如果公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料，则公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制，对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

按权益法核算长期股权投资时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整后确认），确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

### (8) 收入确认原则

销售商品。本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

提供劳务。在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例的方法确定。

让渡资产使用权。与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### 附注 5. 税项

##### (1) 公司主要税种和税率：

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、服务收入、 不动产租赁收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实纳流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实纳流转税税额	3%
地方教育附加	实纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

##### (2) 员工个人所得税由本公司代扣代缴。

#### 附注 6. 货币资金

##### 货币资金明细项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额
库存现金	603,802.86	235,821.39
银行存款	66,980,771.86	36,418,830.30
其他货币资金	5,673,050.39	13,026,103.36

项目	期末余额	期初余额
合计	73,257,625.11	49,680,755.05

#### 附注 7. 应收票据

应收票据明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,700,000.00	6,246,780.00
商业承兑汇票	11,634,819.67	13,403,644.86
合计	17,334,819.67	19,650,424.86

#### 附注 8. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内	208,090,785.11	83.08%		213,104,270.32	88.65%	
1至2年	21,290,884.54	8.50%		12,472,881.49	5.19%	
2至3年	9,989,643.58	3.99%		6,931,835.70	2.88%	
3年以上	11,104,551.81	4.43%		7,889,759.20	3.28%	
合计	250,475,865.04	100.00%		240,398,746.71	100.00%	

(2) 应收账款前5名单位列示如下：

对方单位名称	期末余额	比例
郑州比亚迪汽车有限公司	43,273,545.00	17.28%
中铁建工集团有限公司	20,228,693.98	8.08%
襄阳弗迪电池有限公司	19,286,460.00	7.70%
中建三局第一建设工程有限责任公司	18,675,715.46	7.46%
济南比亚迪汽车有限公司	16,760,058.00	6.69%
合计	118,224,472.44	47.20%

#### 附注9. 预付款项

预付款项按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内	60,198,817.17	100.00%		65,013,462.40	100.00%	
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	60,198,817.17	100.00%		65,013,462.40	100.00%	

#### 附注10. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内	70,971,269.71	75.39%		72,080,564.48	81.05%	
1至2年	19,495,986.91	20.71%		14,103,669.32	15.86%	
2至3年	1,271,979.14	1.35%		381,316.60	0.43%	
3年以上	2,394,596.35	2.54%		2,373,268.85	2.67%	
合计	94,133,832.11	100.00%		88,938,819.25	100.00%	

(2) 其他应收款主要明细项目列示如下:

对方单位名称	期末余额	比例
投标保证金	23,115,834.70	24.56%
深圳市世纪丰源投资发展有限公司	10,000,000.00	10.62%
合计	33,115,834.70	35.18%

#### 附注 11. 存货

存货分类列示如下:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	77,533.19		77,533.19	116,040.09		116,040.09
工程施工	178,770,162.93		178,770,162.93	168,942,710.57		168,942,710.57
小计	178,847,696.12		178,847,696.12	169,058,750.66		169,058,750.66

#### 附注 12. 长期股权投资

长期股权投资明细列示如下：

被投资单位	初始投资金额	持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳远鹏实业有限公司	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳市远鹏幕墙工程有限公司	5,000,000.00	100.00%	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	15,000,000.00	100.00%	15,000,000.00			15,000,000.00

### 附注 13. 固定资产

固定资产分类列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
房屋建筑物	2,747,537.98	113,177,496.22	-	115,925,034.20
运输设备	4,918,723.00	-	-	4,918,723.00
办公设备	7,728,874.35	36,145.00	-	7,765,019.35
合计	15,395,135.33	113,213,641.22	-	128,608,776.55
二、累计折旧				
房屋建筑物	355,596.00	3,238,322.44	-	3,593,918.44
运输设备	4,611,411.89	-	-	4,611,411.89
办公设备	5,445,973.31	284,852.89	-	5,730,826.20
合计	10,412,981.20	3,523,175.33	-	13,936,156.53
三、固定资产减值准备				
四、固定资产净值	4,982,154.13			114,672,620.02

### 附注 14. 在建工程

在建工程明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
太原市龙景逸墅北街商铺 2-1010 号	9,056,400.00	9,056,400.00
临汾富力湾住宅 A6#-1 单元 -101	918,255.00	918,255.00
深福保大厦主楼第 5-8 层	2,200.00	46,018,877.36
合计	9,976,855.00	55,993,532.36

### 附注 15. 无形资产

无形资产分类列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、无形资产原值				
上海舜达软件	471,698.10	-	-	471,698.10
深圳市九方软件	55,555.56	-	-	55,555.56
合计	527,253.66	-	-	527,253.66
二、无形资产累计摊销额				
上海舜达软件	290,425.77	47,169.72	-	337,595.49
深圳市九方软件	33,333.12	5,555.52	-	38,888.64
合计	323,758.89	52,725.24	-	376,484.13
三、无形资产净值	203,494.77			150,769.53

#### 附注 16. 短期借款

(1) 短期借款按类别列示如下：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	-

(2) 短期借款明细项目列示如下：

债权人名称	期末余额	期初余额
中国银行深圳鹏龙支行	20,000,000.00	-
合计	20,000,000.00	-

#### 附注 17. 应付账款

应付账款账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1年以内	16,100,078.28	100%	13,112,160.81	100%
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	16,100,078.28	100%	13,112,160.81	100%

#### 附注 18. 预收款项

(1) 预收款项账龄分析列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1年以内	173,189,107.47	72.85%	186,644,388.08	70.53%
1至2年	10,420,018.06	4.38%	10,147,981.48	3.83%
2至3年	7,302,943.47	3.07%	65,140,059.79	24.62%
3年以上	46,815,504.44	19.69%	2,699,442.06	1.02%
合计	237,727,573.44	100%	264,631,871.41	100%

(2) 预收款项前5名单位列示如下：

对方单位名称	期末余额	比例
南宁市国立房地产开发有限公司	101,979,022.00	42.90%
广西建工集团第四建筑工程有限责任公司广东分公司	29,591,533.12	12.45%
龙川县第三人民医院	12,250,970.73	5.15%
常州市比亚迪实业投资有限公司	6,730,482.46	2.83%
成都市文物考古工作队	5,824,050.00	2.45%
合计	156,376,058.31	65.78%

#### 附注 19. 应交税费

应交税费明细项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,493,571.05	3,306,021.46
城建税	73,160.71	165,301.07
教育费附加	56,672.44	99,180.64
地方教育附加	12,982.89	66,120.43
企业所得税	7,038,062.66	1,259,458.84
个人所得税	276,531.52	86,494.57
其他	12,798.10	21,381.90
合计	8,963,779.37	5,003,958.92

#### 附注 20. 其他应付款

其他应付款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1年以内	61,084,477.54	68.73%	70,255,898.12	92.58%
1至2年	19,872,477.61	22.36%	223,077.30	0.29%
2至3年	2,980,464.94	3.35%	5,314,660.26	7.00%
3年以上	4,938,447.28	5.56%	92,009.70	0.12%
合计	88,875,837.37	100.00%	75,885,645.38	100.00%

#### 附注 21. 长期借款

(1) 长期借款按类别列示如下：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	102,250,000.00	50,000,000.00
合计	102,250,000.00	50,000,000.00

(2) 长期借款明细项目列示如下：

债权人名称	期末余额	期初余额
交通银行深圳市分行	102,250,000.00	50,000,000.00
合计	102,250,000.00	50,000,000.00

#### 附注 22. 实收资本

实收资本明细项目列示如下：

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本	比例			股本	比例
叶大岳	17,824,526.80	37.80%			17,824,526.80	37.80%
余曼青	5,546,999.55	11.76%			5,546,999.55	11.76%
叶国源	5,473,038.94	11.61%			5,473,038.94	11.61%
深圳市远扬投资有限公司	5,657,940.45	12.00%			5,657,940.45	12.00%
深圳市远睿投资咨询合伙企业(有限公司)	12,646,994.26	26.82%			12,646,994.26	26.82%
合计	47,149,500.00	100.00%			47,149,500.00	100.00%

本公司原实收资本1760万元,业经深圳惠德会计师事务所(2000)第70号验资报告验证;2007年7月12日,股东增资1240万元,业经深圳市财安合伙会计师事务所出

具深财安（内）验字[2007]48号验资报告验证；2011年4月，股东增资2100万元，业经深圳市财安合伙会计师事务所出具深财安（内）验字[2011]11号验资报告验证。

2018年6月25日，本公司股东大会通过了董事会提交的公司分立议案，2018年9月17日，派生公司完成工商变更登记，分立后本公司实收资本47,149,500.00元。

2020年7月30日，股东叶大岳将其持有本公司25.96%的股权和股东远旭公司将其持有本公司4.04%的股权转让给远睿投资，股权转让后，叶大岳持股52.14%，余曼青持股5.94%，叶国源持股5.86%，远扬公司持股6.06%，远睿投资持股30%。

#### 附注 23. 盈余公积

盈余公积增减变动明细项目列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	8,812,358.55	1,204,229.27	-	10,016,587.82
合计	8,812,358.55	1,204,229.27	-	10,016,587.82

#### 附注 24. 未分配利润

未分配利润增减变动明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	241,480,353.50	205,221,958.04
加：会计政策变更		
前期差错更正	-544,931.22	
其他		
本年年初余额	240,935,422.28	205,221,958.04
加：本年净利润	37,948,041.29	36,258,395.46
减：提取盈余公积		
应付股利		
其他		
年末未分配利润	278,883,463.57	241,480,353.50

#### 附注25. 营业收入

营业收入明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

项目	本年发生额	上年发生额
设计和项目工程等	1,634,629,237.04	1,613,509,485.73
租金收入	1,076,121.77	3,234,504.12
合计	1,635,705,358.81	1,616,743,989.85

#### 附注26. 营业成本

营业成本明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
设计和项目工程等	1,535,817,940.74	1,521,927,025.79
租金收入	-	-
合计	1,535,817,940.74	1,521,927,025.79

#### 附注 27. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,728,890.99	1,438,212.10
减：利息收入	569,765.82	604,336.59
汇兑损益	-	-
手续费	277,074.03	177,420.92
合计	4,436,199.20	1,011,296.43

#### 附注 28. 资产减值损失

资产减值损失明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	4,151,885.43	5,383,316.21
存货跌价损失	-	-
合计	4,151,885.43	5,383,316.21

#### 附注 29. 其他收益

其他收益明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
福田区企业发展服务中心补助	498,000.00	600,000.00	与收益相关
深圳市福田区科技创新局	500,000.00	50,000.00	与收益相关
深圳市福田区企业家协会	-	1,000.00	与收益相关
深圳市住房和建设局	25,000.00	-	与收益相关
深圳市社保局	184,606.92	8,358.68	与收益相关
合计	1,207,606.92	659,358.68	

### 附注30. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
慈善捐款	-	10,000.00
其他	98.33	708,840.85
合计	98.33	718,840.85

### 附注31. 现金流量表附表

项目	本年发生额	上年发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,948,041.29	36,258,395.46
加：资产减值准备	4,151,885.43	5,383,316.21
固定资产折旧	750,399.41	686,164.68
无形资产摊销	52,725.24	52,725.24
长期待摊费用摊销	54,024.72	8,381,159.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,979,610.95	1,331,159.17
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,788,945.46	-12,627,162.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,141,880.17	-39,341,566.65

项目	本年发生额	上年发生额
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,203,469.71	-31,189,784.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,802,391.70	-31,065,593.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	73,257,625.11	49,680,755.05
减:现金的期初余额	49,680,755.05	114,071,897.27
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	23,576,870.06	-64,391,142.22

#### 附注32. 或有事项

截至二〇二二年十二月三十一日止, 本公司无需要披露的或有事项。

#### 附注33. 承诺事项

截至二〇二二年十二月三十一日止, 本公司无需要披露的承诺事项。

#### 附注34. 资产负债表日后事项

截至二〇二二年十二月三十一日止, 本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

#### 附注35. 其他重大事项

本公司无需要披露的其他重大事项。

深圳远鹏装饰集团有限公司

2023年4月6日

# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91440300192289880J



名称 深圳市财安会计师事务所  
类型 合伙企业  
执行事务合伙人 李俊丰

成立日期 2001年04月03日

主要经营场所 深圳市罗湖区莲塘街道鹏兴社区鹏兴路2号鹏基工业  
区710栋五层

**重要提示**

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。

2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请留意左下角的國家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。

3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



国家市场监督管理总局监制

國家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>



# 会计师事务所 执业证书



名称：深圳市财安合伙会计师事务所  
 深圳罗湖区莲塘街道鹏兴社区鹏兴路2号鹏基  
 业区710栋五层

组织形式：普通合伙  
 执业证书编号：44030063  
 批准执业文号：深注协字[1997]090号  
 批准执业日期：1997年11月28日

证书序号：0012581

## 说明

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



中华人民共和国财政部制

# 2023 年财务审计报告

深圳远鹏装饰集团有限公司

审计报告

二〇二三年度

---

<u>目 录</u>	<u>页 次</u>
一、审计报告	1-3
二、已审财务报表	
资产负债表	4
利润表	5
现金流量表	6
所有者权益变动表	7-8
财务报表附注	9-26

---

深圳市财安合伙会计师事务所

Shenzhen Caian Certified Public Accounting Firm.

地址：深圳市罗湖区深南东路 5016 号蔡屋围京基一百大厦 A 座 2801-05 单元

邮编：518001 电话：(0755) 82138707 传真：(0755) 82138709



\* 机密 \*

## 审计报告

深财安（2024）财审字第034号

深圳远鹏装饰集团有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了后附的深圳远鹏装饰集团有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日资产负债表，2023 年度利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日财务状况以及 2023 年度经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面其他责任。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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或

者似乎存在重大错报。

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

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵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报导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，如果合理预期错了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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结合基于截止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贵公司不能持续经营。

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

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

深圳市财安合伙会计师事务所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年五月十六日

## 资产负债表

会企01表

编制单位：深圳远鹏装饰集团有限公司

2023年12月31日

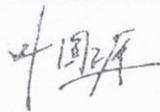
金额单位：元

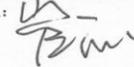
资产	行次	年末余额	年初余额	附注	负债和所有者权益 (或股东权益)	行次	年末余额	年初余额	附注
流动资产：	1				流动负债：	42			
货币资金	2	93,272,424.32	73,257,625.11	附注6	短期借款	43	20,000,000.00	20,000,000.00	附注16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	44			
衍生金融资产	4				衍生金融负债	45			
应收票据	5	21,984,054.14	17,334,819.67	附注7	应付票据	46			
应收账款	6	280,656,088.18	250,475,865.04	附注8	应付账款	47	12,148,958.37	16,100,078.28	附注17
预付款项	7	45,916,204.63	60,198,817.17	附注9	预收款项	48	216,610,381.79	237,727,573.44	附注18
应收利息	8				应付职工薪酬	49	5,171,093.35	4,082,079.92	
应收股利	9				应交税费	50	10,336,078.00	8,963,779.37	附注19
其他应收款	10	110,236,008.61	94,133,832.11	附注10	应付利息	51			
存货	11	153,902,834.94	178,847,696.12	附注11	应付股利	52			
持有待售资产	12				其他应付款	53	106,716,421.53	88,875,837.37	附注20
一年内到期的非流动资产	13				持有待售负债	54			
其他流动资产	14				一年内到期的非流动负债	55			
流动资产合计	15	705,967,614.82	674,248,655.22		其他流动负债	56			
非流动资产：	16				流动负债合计	57	370,982,933.04	375,749,348.38	
可供出售金融资产	17				非流动负债：	58			
持有至到期投资	18				长期借款	59	46,750,000.00	102,250,000.00	附注21
长期应收款	19				应付债券	60			
长期股权投资	20	15,000,000.00	15,000,000.00	附注12	其中：优先股	61			
投资性房地产	21				永续债	62			
固定资产	22	108,100,461.87	114,672,620.02	附注13	长期应付款	63			
在建工程	23	9,069,648.00	9,976,855.00	附注14	专项应付款	64			
工程物资	24				预计负债	65			
固定资产清理	25				递延收益	66			
生产性生物资产	26				递延所得税负债	67			
油气资产	27				其他非流动负债	68			
无形资产	28	98,044.29	150,769.53	附注15	非流动负债合计	69			
开发支出	29				负债合计	70	417,732,933.04	477,999,348.38	
商誉	30				所有者权益（或股本权益）：	71			
长期待摊费用	31				实收资本（或股本）	72	101,000,000.00	47,149,500.00	附注22
递延所得税资产	32				其他权益工具	73			
其他非流动资产	33				其中：优先股	74			
非流动资产合计	34	132,268,154.16	139,800,244.55		永续债	75			
	35				资本公积	76			
	36				减：库存股	77			
	37				其他综合收益	78			
	38				盈余公积	79	11,220,817.09	10,016,587.82	附注23
	39				未分配利润	80	308,282,018.85	278,883,463.57	附注24
	40				所有者权益（或股东权益）合计	81	420,502,835.94	336,049,551.39	
资产合计	41	838,235,768.98	814,048,899.77		负债和所有者权益（或股东权益）合计	82	838,235,768.98	814,048,899.77	

公司法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：





# 利润表

会企02表

编制单位：深圳远鹏装饰集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额	附注
一、营业收入	1	1,671,879,149.79	1,635,705,358.81	附注25
减：营业成本	2	1,562,615,769.78	1,535,817,940.74	附注26
税金及附加	3	2,685,616.01	5,481,498.39	
销售费用	4	12,656,404.31	4,980,030.36	
管理费用	5	37,434,920.49	39,073,223.00	
财务费用	6	4,395,904.03	4,436,199.20	附注27
资产减值损失	7	7,112,699.34	4,151,885.43	附注28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	8			
投资收益（损失以“-”号填列）	9			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	10			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11			
其他收益	12	100,000.00	1,207,606.92	附注29
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13	45,077,835.83	42,972,188.61	
加：营业外收入	14	2,051,853.32	1,672,664.18	
减：营业外支出	15	611,979.46	98.33	附注30
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16	46,517,709.69	44,644,754.46	
减：所得税费用	17	7,109,368.08	6,696,713.17	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18	39,408,341.61	37,948,041.29	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	19	39,408,341.61	37,948,041.29	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20			
五、其他综合收益的税后净额	21			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	22			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	23			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	24			
.....	25			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	26			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其它综合收益中享有的份额	27			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	28			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	29			
4. 现金流量套期损益的有效部分	30			
5. 外币财务报表折算差额	31			
.....	32			
六、综合收益总额	33			
七、每股收益：	34	-	-	
（一）基本每股收益	35			
（二）稀释每股收益	36			

公司法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：





## 现金流量表

会企03表

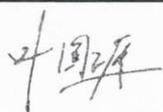
编制单位：深圳远鹏装饰集团有限公司

2023年度

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,656,272,224.19	1,621,193,784.36
收到的税费返还	3		
收到其他与经营活动有关的现金	4	18,254,029.82	15,870,463.09
经营活动现金流入小计	5	1,674,526,254.01	1,637,064,247.45
购买商品、接收劳务支付的现金	6	1,536,382,037.33	1,510,005,433.06
支付给职工以及为职工支付的现金	7	22,954,591.25	19,860,612.23
支付的各项税费	8	67,921,647.33	78,321,129.91
支付其他与经营活动有关的现金	9	13,425,955.37	7,074,680.55
经营活动现金流出小计	10	1,640,684,231.28	1,615,261,855.75
经营活动产生的现金流量净额	11	33,842,022.73	21,802,391.70
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	15		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	19	68,629.26	46,094,389.68
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	68,629.26	46,094,389.68
投资活动产生的现金流量净额	24	-68,629.26	-67,196,963.87
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	82,695,065.29	
取得借款所收到的现金	27	20,000,000.00	75,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28		
筹资活动现金流入小计	29	102,695,065.29	75,000,000.00
偿还债务所支付的现金	30	75,500,000.00	2,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	31	40,953,659.55	3,278,557.77
支付其他与筹资活动有关的现金	32		
筹资活动现金流出小计	33	116,453,659.55	6,028,557.77
筹资活动产生的现金流量净额	34	-13,758,594.26	68,971,442.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35		
五、现金及现金等价物净增加额	36	20,014,799.21	23,576,870.06
加：期初现金及现金等价物余额	37	73,257,625.11	49,680,755.05
六、期末现金及现金等价物余额	38	93,272,424.32	73,257,625.11

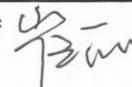
公司法定代表人：



主管财务负责人：



会计机构负责人：



# 所有者权益变动表

会企04表  
金额单位：元

编制单位：深圳远鹏装饰集团有限公司

2023年度

项 目	行次	本年金额										所有者权益合计
		实收资本(或股本)		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
		1	2	3	4	5						
一、上年年末余额	-	47,149,500.00	-	-	-	-	-	-	-	10,016,587.82	278,883,463.57	336,049,551.39
加：会计政策变更	1											
前期差错更正	2											
其他	3									1,204,229.27	-2,009,786.33	-805,557.06
二、本年年初余额	4									11,220,817.09	276,873,677.24	335,243,994.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5	47,149,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	31,408,341.61	85,258,841.61
(一) 综合收益总额	6	53,850,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	39,408,341.61	39,408,341.61
(二) 所有者投入和减少资本	7											
1. 所有者投入普通股	8	53,850,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53,850,500.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	9	53,850,500.00										53,850,500.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	10											
4. 其他	11											
(三) 利润分配	12											
1. 提取盈余公积	13										8,000,000.00	8,000,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配	14										8,000,000.00	8,000,000.00
3. 其他	15											
(四) 所有者权益内部结转	16											
1. 资本公积转增资本(或股本)	17											
2. 盈余公积转增资本(或股本)	18											
3. 盈余公积弥补亏损	19											
4. 其他	20											
四、本年年末余额	21	101,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	11,220,817.09	308,282,018.85	420,502,835.94

公司法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

叶国海

[Signature]

[Signature]

# 所有者权益变动表

会企04表  
金额单位：元

编制单位：深圳远鹏装饰集团有限公司

2022年度

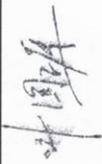
项 目	行次	上年金额										所有者权益合计
		实收资本（或股本）		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他	14							
一、上年年末余额	-	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
加：会计政策变更	1	47,149,500.00	-	-	-	-	-	-	8,812,358.55	241,480,353.50	297,442,212.05	
前期差错更正	2											
其他	3								1,204,229.27	-544,931.22	659,298.05	
二、本年初余额	4											
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	47,149,500.00	-	-	-	-	-	-	10,016,587.82	240,935,422.28	298,101,510.10	
（一）综合收益总额	6									37,948,041.29	37,948,041.29	
（二）所有者投入和减少资本	7									37,948,041.29	37,948,041.29	
1.所有者投入普通股	8											
2.其他权益工具持有者投入资本	9											
3.股份支付计入所有者权益的金额	10											
4.其他	11											
（三）利润分配	12											
1.提取盈余公积	13											
2.对所有者（或股东）的分配	14											
3.其他	15											
（四）所有者权益内部结转	16											
1.资本公积转增资本（或股本）	17											
2.盈余公积转增资本（或股本）	18											
3.盈余公积弥补亏损	19											
4.其他	20											
四、本年年末余额	21	47,149,500.00	-	-	-	-	-	-	10,016,587.82	278,883,463.57	336,049,551.39	

公司法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：





# 深圳远鹏装饰集团有限公司

## 财务报表附注

二〇二三年度

单位:人民币元

### 附注 1. 公司基本情况

本公司系经深圳市市场监督管理局批准，于一九九三年八月二十七日正式成立的有限责任公司，企业法人营业执照为注册号 440301102724430。法人代表：叶国源。注册地址：深圳市福田区福保街道福保社区绒花路 128 号深福保大厦主楼第 5 层至第 8 层。

经营范围：建筑装修装饰工程、建筑幕墙工程、建筑智能化工程的设计与施工；机电设备安装工程、金属门窗工程、钢结构工程、消防设施工程的施工；安全技术防范系统的设计、施工与上门维修；水电设备的上门安装与施工；建筑装饰的设计及相关设计信息咨询服务；木制品、家具、建筑装饰软饰品的设计与销售；建筑装饰石材、建筑材料的销售；环保材料的研发与销售；境外建筑装饰装修工程、境外建筑幕墙工程的勘测、设计、技术信息咨询与监理服务；供应链管理；经营进出口业务；投资兴办实业（具体项目另行申报）。

股权变动如下：本公司原注册资本 1760 万元，2007 年 2 月 27 日，股东深圳市新国俊实业发展有限公司，将其持有的 30%股权转让给股东叶大岳；

2007 年 7 月 12 日，股东陆河县奇峰实业有限公司增资 1240 万元，增资后注册资本 3000 万元；

2011 年 4 月，股东增资 2100 万元，其中：股东叶大岳增资 1100 万元，股东叶国源出资 1000 万元。变更后注册资本 5100 万元；

2011 年 9 月，股东叶大岳将其持有本公司 12%的股权转让给深圳市远扬投资有限公司（以下简称远扬公司），股东叶国源将其持有本公司 8%的股权转让给深圳市远旭投资有限公司（以下简称远旭公司），股权转让后，股东叶大岳持股 56.62%，余曼青持股 11.77%，叶国源持股 11.61%，远扬公司持股 12%，远旭公司持股 8%；

2018年6月25日，本公司股东大会通过了董事会提交的公司分立议案，2018年9月17日派生公司完成工商变更登记。分立后本公司注册资本9337.45万元，其中：股东叶大岳出资72,924,550.76元，出资比例78.10%；远扬公司出资5,657,934.45，出资比例6.06%；余曼青出资5,547,005.55，出资比例5.94%；叶国源出资5,473,052.94，出资比例5.86%；远旭公司出资3,771,956.30，出资比例4.04%；

2018年9月30日，本公司通过股东大会并完成工商变更登记，增加注册资本762.55万元，增资后注册资本10100万元，其中：股东叶大岳出资7888万元，出资比例78.10%；叶国源出资592万元，出资比例5.86%；余曼青出资600万元，出资比例5.94%；远扬公司出资612万元，出资比例6.06%；远旭公司出资408万元，出资比例4.04%。

2020年8月19日，股东叶大岳将其持有本公司25.96%的股权转让给深圳市远睿投资咨询合伙企业(有限合伙)（以下简称“远睿投资”），股东远旭公司将持有本公司4.04%的股权转让给远睿投资，股权转让后，叶大岳持股52.14%；余曼青持股5.94%；远扬公司持股6.06%；远睿公司持股30%。

2020年7月30日，股东叶大岳将其持有本公司25.96%的股权和股东远旭公司将其持有本公司4.04%的股权转让给远睿投资，股权转让后，叶大岳持股52.14%，余曼青持股5.94%，叶国源持股5.86%，远扬公司持股6.06%，远睿投资持股30%。

2023年3月20日，本公司通过股东大会并完成工商变更登记，增加注册资本6458万元，增资后注册资本16558万元，其中：深圳市远旭投资有限公司出资6458万元，出资比例39.00%；深圳市远睿投资咨询合伙企业（有限合伙）出资3030万元，出资比例18.30%；深圳市远扬投资有限公司出资612万元，出资比例3.70%；叶国源出资592万元，出资比例3.58%；叶大岳出资5266万元，出资比例31.80%；余曼青出资600万元，出资比例3.62%。

2023年6月25日，本公司通过股东大会并完成工商变更登记，减少注册资本6458万元，减少后注册资本10100万元，其中：深圳市远旭投资有限公司出资

6458 万元，出资比例 63.94%；深圳市远睿投资咨询合伙企业（有限合伙）出资 3030 万元，出资比例 30.00%；深圳市远扬投资有限公司出资 612 万元，出资比例 6.06%。

#### **附注 2. 财务报表编制基础**

##### **(1) 会计制度**

执行中华人民共和国企业会计准则及其相关规定。

##### **(2) 会计年度**

本公司的会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### **(3) 记账基础和计价原则**

本公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价；如果以后发生减值，则计提相应的减值准备。

##### **(4) 记账本位币与货币折算**

本公司以人民币为记账本位币。

#### **附注 3. 遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### **附注 4. 主要会计政策**

##### **(1) 现金和现金等价物**

本公司作为现金等价物的主要标志，是购入日至到期日在 3 个月或更短时间内即可转换为已知现金金额的投资。主要包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### **(2) 坏账准备**

本公司对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，根据本公司主管部门的批准作为坏账损失。

本公司对应收款项的可收回性作出具体评估后计提坏账准备。如果应收款项

预计在未来能正常回收，不计提坏账准备；当有迹象表明应收款项的回收出现困难时，计提专项坏账准备。

### （3）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。

本公司在与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且其成本能可靠地计量时，确认投资性房地产。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。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，由建造成该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；其他方式取得的投资性房地产的成本，按相关会计准则规定确定；与投资性房地产有关的后续支出，符合投资性房地产的确认条件的计入投资性房地产的成本，否则，在发生时计入当期损益。

本公司对成本模式计量的投资性房地产，采用与本公司固定资产、无形资产相同的折旧或摊销政策。

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；出售、转让、报废或发生投资性房地产毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

采用成本模式计量的投资性房地产，发生减值时计提减值准备，计提的减值准备日后不得转回。存在减值迹象的，按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定进行处理。

### （4）固定资产及其累计折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧记入资产负债表内。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	20年-30年	3.17-4.75%
运输设备	5年	19%
办公设备	5年	19%
电子设备及其他	5年	19%

#### (5) 无形资产

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产应当按照成本进行初始计量。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。

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；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。

#### (6) 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经支出但摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### (7) 长期股权投资

##### ① 企业合并形成的长期股权投资

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法确定合并成本。本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法确定合并成本。本公司可以在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权

益性证券的公允价值作为合并成本。采用吸收合并时，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；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的，不调整长期股权投资初始成本，在编制合并财务报表时将其差额确认为合并资产负债表中的商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行控股合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

### 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。

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

### ③后续计量

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。如果公司无法取得被投资单位会计政策的详细资料，则公司与被投资单位之间的关系不认定为重大影响、共同控制，对该项权益性投资将重新进行分类并确定其核算方法。

按权益法核算长期股权投资时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资

成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额（以被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净利润进行调整后确认），确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，企业按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

#### （8）收入确认原则

销售商品。本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

提供劳务。在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，根据实际情况按已完工作的测量、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例、已经发生的成本占估计总成本的比例的方法确定。

让渡资产使用权。与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：利息收入金额按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 附注 5. 税项

#### （1）公司主要税种和税率：

税种	计税依据	税率
----	------	----

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、服务收入、 不动产租赁收入	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实纳流转税税额	1%、5%、7%
教育费附加	实纳流转税税额	3%
地方教育附加	实纳流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(2) 员工个人所得税由本公司代扣代缴。

#### 附注 6. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额
库存现金		603,802.86
银行存款	82,611,526.34	66,980,771.86
其他货币资金	10,660,897.98	5,673,050.39
合计	93,272,424.32	73,257,625.11

#### 附注 7. 应收票据

应收票据明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,054,587.28	5,700,000.00
商业承兑汇票	5,929,466.86	11,634,819.67
合计	21,984,054.14	17,334,819.67

#### 附注 8. 应收账款

(1) 应收账款按账龄分析列示如下：

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内	226,016,743.66	80.53%		208,090,785.11	83.08%	
1至2年	24,667,560.73	8.79%		21,290,884.54	8.50%	
2至3年	19,545,471.92	6.96%		9,989,643.58	3.99%	

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
3年以上	10,426,311.87	3.71%		11,104,551.81	4.43%	
合计	280,656,088.18	100.00%		250,475,865.04	100.00%	

(2) 应收账款前5名单位列示如下:

对方单位名称	期末余额	比例
郑州比亚迪汽车有限公司	31,472,778.76	11.21%
中铁建工集团有限公司	17,425,928.81	6.21%
襄阳弗迪电池有限公司	16,420,045.81	5.85%
中铁建设集团有限公司	14,710,870.12	5.24%
济南比亚迪汽车有限公司	12,360,081.70	4.40%
合计	92,389,705.20	32.92%

#### 附注9. 预付款项

预付款项按账龄分析列示如下:

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内	45,916,204.63	100.00%		60,198,817.17	100.00%	
1至2年						
2至3年						
3年以上						
合计	45,916,204.63	100.00%		60,198,817.17	100.00%	

#### 附注10. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄分析列示如下:

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例	坏账准备	余额	比例	坏账准备
1年以内	72,125,412.28	65.43%		70,971,269.71	75.39%	
1至2年	18,769,229.98	17.03%		19,495,986.91	20.71%	
2至3年	16,235,987.83	14.73%		1,271,979.14	1.35%	
3年以上	3,105,378.52	2.82%		2,394,596.35	2.54%	
合计	110,236,008.61	100.00%		94,133,832.11	100.00%	

(2) 其他应收款主要明细项目列示如下:

对方单位名称	期末余额	比例
投标保证金	13,236,008.61	12.01%
深圳市世纪丰源投资发展有限公司	10,000,000.00	9.07%
深圳市建信锋源实业有限公司	87,000,000.00	78.92%
合计	110,236,008.61	100.00%

#### 附注 11. 存货

存货分类列示如下:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	83,534.73		83,534.73	77,533.19		77,533.19
工程施工	153,819,300.21		153,819,300.21	178,770,162.93		178,770,162.93
小计	153,902,834.94		153,902,834.94	178,847,696.12		178,847,696.12

#### 附注 12. 长期股权投资

长期股权投资明细列示如下:

被投资单位	初始投资金额	持股比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳远鹏实业有限公司	10,000,000.00	100.00%	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳市远鹏幕墙工程有限公司	5,000,000.00	100.00%	5,000,000.00			5,000,000.00
合计	15,000,000.00	100.00%	15,000,000.00			15,000,000.00

#### 附注 13. 固定资产

固定资产分类列示如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
房屋建筑物	115,925,034.20	866,145.42	863,945.42	115,927,234.20
运输设备	4,918,723.00		504,181.00	4,414,542.00
办公设备	7,765,019.35	34,965.49	6,254,090.93	1,545,893.91
合计	128,608,776.55	901,110.91	7,622,217.35	121,887,670.11

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
二、累计折旧				
房屋建筑物	3,593,918.44	5,491,757.25	10,126.09	9,075,549.60
运输设备	4,611,411.89		478,971.95	4,132,439.94
办公设备	5,730,826.20	224,405.92	5,376,013.42	579,218.70
合计	13,936,156.53	5,716,163.17	5,865,111.46	13,787,208.24
三、固定资产减值准备				
四、固定资产净值	114,672,620.02			108,100,461.87

#### 附注 14. 在建工程

在建工程明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
太原市龙景逸墅北街商铺 2-1010 号	9,056,400.00	9,056,400.00
临汾富力湾住宅 A6#-1 单元 -101	13,248.00	918,255.00
深福保大厦主楼第 5-8 层		2,200.00
合计	9,069,648.00	9,976,855.00

#### 附注 15. 无形资产

无形资产分类列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、无形资产原值				
上海舜达软件	471,698.10			471,698.10
深圳市九方软件	55,555.56			55,555.56
合计	527,253.66			527,253.66
二、无形资产累计摊销额				
上海舜达软件	337,595.49	47,169.72		384,765.21
深圳市九方软件	38,888.64	5,555.52		44,444.16
合计	376,484.13	52,725.24		429,209.37
三、无形资产净值	150,769.53			98,044.29

#### 附注 16. 短期借款

(1) 短期借款按类别列示如下：

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

(2) 短期借款明细项目列示如下:

债权人名称	期末余额	期初余额
中国银行深圳鹏龙支行	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

#### 附注 17. 应付账款

应付账款账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1年以内	12,148,958.37	100%	16,100,078.28	100%
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	12,148,958.37	100%	16,100,078.28	100%

#### 附注 18. 预收款项

(1) 预收款项账龄分析列示如下:

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1年以内	192,926,701.46	89.07%	173,189,107.47	72.85%
1至2年	11,938,068.18	5.51%	10,420,018.06	4.38%
2至3年	10,332,242.72	4.77%	7,302,943.47	3.07%
3年以上	1,413,369.43	0.65%	46,815,504.44	19.69%
合计	216,610,381.79	100.00%	237,727,573.44	100.00%

(2) 预收款项前5名单位列示如下:

对方单位名称	期末余额	比例
南宁市国立房地产开发有限公司	35,940,971.00	16.59%
广西建工集团第四建筑工程有限责任公司广东分公司	29,876,491.80	13.79%
深圳前海微众银行股份有限公司	7,822,000.00	3.61%
成都市文物考古工作队	5,824,050.00	2.69%

对方单位名称	期末余额	比例
盐城市乾盛房地产开发有限责任公司	5,285,814.74	2.44%
合计	84,749,327.54	39.13%

#### 附注 19. 应交税费

应交税费明细项目列示如下：

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,152,805.98	1,493,571.05
城建税	72,984.25	73,160.71
教育费附加	55,806.91	56,672.44
地方教育附加	12,405.87	12,982.89
企业所得税	7,760,548.83	7,038,062.66
个人所得税	272,459.55	276,531.52
其他	9,066.61	12,798.10
合计	10,336,078.00	8,963,779.37

#### 附注 20. 其他应付款

其他应付款按账龄列示如下：

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例	余额	比例
1年以内	82,429,663.29	77.24%	61,084,477.54	68.73%
1至2年	15,831,171.24	14.83%	19,872,477.61	22.36%
2至3年	2,685,873.75	2.52%	2,980,464.94	3.35%
3年以上	5,769,713.25	5.41%	4,938,447.28	5.56%
合计	106,716,421.53	100.00%	88,875,837.37	100.00%

#### 附注 21. 长期借款

(1) 长期借款按类别列示如下：

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	46,750,000.00	102,250,000.00
合计	46,750,000.00	102,250,000.00

(2) 长期借款明细项目列示如下：

债权人名称	期末余额	期初余额
交通银行深圳市分行	46,750,000.00	102,250,000.00
合计	46,750,000.00	102,250,000.00

附注 22. 实收资本

实收资本明细项目列示如下：

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本	比例			股本	比例
叶大岳	17,824,526.80	37.80%		17,824,526.80		
余曼青	5,546,999.55	11.76%		5,546,999.55		
叶国源	5,473,038.94	11.61%		5,473,038.94		
深圳市远扬投资有限公司	5,657,940.45	12.00%	462,059.55		6,120,000.00	6.06%
深圳市远睿投资咨询合伙企业(有限公司)	12,646,994.26	26.82%	17,653,005.74		30,300,000.00	30.00%
深圳市远旭投资有限公司			64,580,000.00		64,580,000.00	63.94%
合计	47,149,500.00	100.00%	82,695,065.29	28,844,565.29	101,000,000.00	100.00%

本公司原实收资本1760万元,业经深圳惠德会计师事务所(2000)第70号验资报告验证;2007年7月12日,股东增资1240万元,业经深圳市财安合伙会计师事务所出具深财安(内)验字[2007]48号验资报告验证;2011年4月,股东增资2100万元,业经深圳市财安合伙会计师事务所出具深财安(内)验字[2011]11号验资报告验证。

2018年6月25日,本公司股东大会通过了董事会提交的公司分立议案,2018年9月17日,派生公司完成工商变更登记,分立后本公司实收资本47,149,500.00元。

2020年7月30日,股东叶大岳将其持有本公司25.96%的股权和股东远旭公司将其持有本公司4.04%的股权转让给远睿投资,股权转让后,叶大岳持股52.14%,余曼青持股5.94%,叶国源持股5.86%,远扬公司持股6.06%,远睿投资持股30%。

2023年12月4日,股东新增实收资本8269.51万元,业经深圳市财安合伙会计师事务所出具深财安(内)验字[2023]05号验资报告验证。

附注 23. 盈余公积

盈余公积增减变动明细项目列示如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,016,587.82	1,204,229.27		11,220,817.09
合计	10,016,587.82	1,204,229.27		11,220,817.09

#### 附注 24. 未分配利润

未分配利润增减变动明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
上年年末余额	278,883,463.57	241,480,353.50
加：会计政策变更		
前期差错更正	-2,009,786.33	-544,931.22
其他		
本年初余额	276,873,677.24	240,935,422.28
加：本年净利润	39,408,341.61	37,948,041.29
减：提取盈余公积		
应付股利	8,000,000.00	
其他		
年末未分配利润	308,282,018.85	278,883,463.57

#### 附注25. 营业收入

营业收入明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
设计和项目工程等	1,670,193,108.75	1,634,629,237.04
租金收入	1,686,041.04	1,076,121.77
合计	1,671,879,149.79	1,635,705,358.81

#### 附注26. 营业成本

营业成本明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
设计和项目工程等	1,562,615,769.78	1,535,817,940.74
租金收入		
合计	1,562,615,769.78	1,535,817,940.74

#### 附注 27. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	4,109,094.26	4,728,890.99
减：利息收入	465,969.20	569,765.82
汇兑损益		
手续费	752,778.97	277,074.03
合计	4,395,904.03	4,436,199.20

#### 附注 28. 资产减值损失

资产减值损失明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	7,112,699.34	4,151,885.43
存货跌价损失	-	-
合计	7,112,699.34	4,151,885.43

#### 附注 29. 其他收益

其他收益明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市科技创新委员会	100,000.00		与收益相关
深圳市福田区科技创新局		500,000.00	与收益相关
福田区企业发展服务中心补助		498,000.00	与收益相关
深圳市住房和建设局		25,000.00	与收益相关
深圳市社保局		184,606.92	与收益相关
合计	100,000.00	1,207,606.92	

#### 附注30. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项目	本年发生额	上年发生额
慈善捐款	470,000.00	
固定资产清理损失	141,583.43	

项目	本年发生额	上年发生额
其他	396.03	98.33
合计	611,979.46	98.33

**附注31. 现金流量表附表**

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	40,286,419.12	37,948,041.29
加：资产减值准备	7,112,699.34	4,151,885.43
固定资产折旧	5,227,065.13	750,399.41
无形资产摊销	52,725.24	52,725.24
长期待摊费用摊销		54,024.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“”号填列)	4,109,094.26	2,979,610.95
投资损失(收益以“”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“”号填列)	24,944,861.18	-9,788,945.46
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-36,649,021.57	-8,141,880.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-11,241,819.97	-6,203,469.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	33,842,022.73	21,802,391.70
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	93,272,424.32	73,257,625.11
减：现金的期初余额	73,257,625.11	49,680,755.05
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项目	本年发生额	上年发生额
现金及现金等价物净增加额	20,014,799.21	23,576,870.06

**附注32. 或有事项**

截至二〇二三年十二月三十一日止，本公司无需要披露的或有事项。

**附注33. 承诺事项**

截至二〇二三年十二月三十一日止，本公司无需要披露的承诺事项。

**附注34. 资产负债表日后事项**

截至二〇二三年十二月三十一日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**附注35. 其他重大事项**

本公司无需要披露的其他重大事项。

深圳远鹏装饰集团有限公司

2024年5月16日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码  
91440300192289880J



名称 深圳市财安会计师事务所  
类型 合伙企业  
执行事务合伙人 李俊丰

成立日期 2001年04月03日

主要经营场所 深圳市罗湖区桂园街道老围社区深南东路5016号深围围京基一百大厦A座2801-05单元

**重要提示**

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左上角的国家企业信用信息公示系统或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关



2023年11月09日

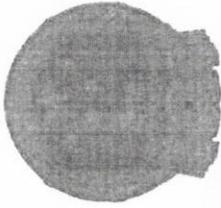
国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0020718

## 说明

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



# 会计师事务所 执业证书



名称：深圳市财安会计师事务所  
 首席合伙人：李俊丰  
 主任会计师：  
 经营场所：深圳市罗湖区桂园街道老围社区深  
 南东路5016号蔡屋围京基一百大厦  
 A座2801-05单元

组织形式：普通合伙  
 执业证书编号：44030063  
 批准执业文号：深注协字[1997]090号  
 批准执业日期：1997年11月28日

发证机关：深圳市财政局  
 2023年11月27日



中华人民共和国财政部制

(2) 投标人（联合体成员）2021、2022、2023 年财务审计报告情况  
2021 年财务审计报告

良业科技集团股份有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 1-03271 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101412022102005669
报告名称:	良业科技集团股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号:	大信审字[2022]第 1-03271 号
被审(验)单位名称:	良业科技集团股份有限公司
会计师事务所名称:	大信会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 04 月 07 日
报备日期:	2022 年 04 月 11 日
签字人员:	密惠红(420000023638), 余骞(110100690028)



(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants,LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

## 审计报告

大信审字[2022]第1-03271号

### 良业科技集团股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了良业科技集团股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2021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，公允反映了贵公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 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。

(四) 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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 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。

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

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



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 8230558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(本页无正文,为良业科技集团股份有限公司大信审字[2022]第1-03271号报告签章页)

大信会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二二年四月七日



## 合并资产负债表

编制单位：良业科技集团股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	57,906,476.44	123,234,690.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	705,711,347.40	674,582,451.80
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	290,932,270.61	181,812,992.28
其他应收款	五、（四）	95,615,778.40	107,640,164.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（五）	10,098,164.55	14,215,570.23
合同资产	五、（六）	2,369,105,574.54	2,014,704,544.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	248,558,140.55	205,004,209.96
流动资产合计		3,777,927,752.49	3,321,194,624.20
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、（八）	344,060,700.75	863,588,285.84
长期股权投资	五、（九）	66,359,565.52	48,800,000.00
其他权益工具投资	五、（十）	2,600,000.00	2,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（十一）	35,842,840.22	22,735,392.18
在建工程	五、（十二）	210,141,095.03	162,156,899.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十三）	86,799,769.11	
无形资产	五、（十四）	150,055,949.93	160,591,474.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十五）	58,045,260.97	77,260,108.79
递延所得税资产	五、（十六）	37,376,125.51	41,023,277.91
其他非流动资产	五、（十七）	855,162,364.02	374,972,919.65
非流动资产合计		1,846,443,671.06	1,753,728,358.09
资产总计		5,624,371,423.55	5,074,922,982.29

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：良业科技集团股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十八）	480,750,345.27	595,807,306.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）	20,025,724.77	29,995,290.48
应付账款	五、（二十）	1,026,425,316.51	812,438,955.60
预收款项	五、（二十一）	654,104.93	
合同负债	五、（二十二）	12,041,861.58	77,555,744.33
应付职工薪酬	五、（二十三）	12,858,391.87	109,705,060.81
应交税费	五、（二十四）	49,360,360.09	68,967,199.50
其他应付款	五、（二十五）	1,126,339,201.73	691,604,442.32
其中：应付利息			
应付股利		70,000,000.00	70,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	24,526,015.52	
其他流动负债	五、（二十七）	136,108,462.87	119,764,858.66
流动负债合计		2,889,089,785.14	2,505,838,857.70
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十八）	549,429,118.87	643,418,944.45
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十九）	41,546,540.03	
长期应付款	五、（三十）	423,870,027.82	255,434,462.22
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十一）	55,571,092.10	62,932,030.51
递延收益	五、（三十二）	2,991,265.08	2,190,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,073,408,043.90	963,975,437.18
负债合计		3,962,497,829.04	3,469,814,294.88
<b>股东权益：</b>			
股本	五、（三十三）	120,443,600.00	120,443,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十四）	466,507,434.88	466,507,434.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十五）	60,221,800.00	60,221,800.00
未分配利润	五、（三十六）	974,612,137.14	919,189,294.08
归属于母公司股东权益合计		1,621,784,972.02	1,566,362,128.96
少数股东权益		40,088,622.49	38,746,558.45
股东权益合计		1,661,873,594.51	1,605,108,687.41
负债和股东权益总计		5,624,371,423.55	5,074,922,982.29

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表

编制单位：良业科技集团股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		31,638,759.78	86,168,496.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	980,196,807.55	870,883,284.89
应收款项融资			
预付款项		275,074,554.41	179,871,605.01
其他应收款	十一、（二）	254,911,697.34	251,759,858.94
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,618,486.84	7,484,848.17
合同资产		2,369,105,574.54	2,014,704,544.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		132,625,577.04	105,756,262.38
流动资产合计		4,047,171,457.50	3,516,628,900.14
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、（三）	613,878,498.55	565,568,933.03
其他权益工具投资		2,600,000.00	2,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,257,194.23	12,016,592.24
在建工程		204,999,359.69	157,616,529.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		90,926,794.46	
无形资产		4,010,818.22	5,006,558.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		28,706,834.18	76,174,183.93
递延所得税资产		34,268,559.18	40,250,291.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		989,648,058.51	859,233,089.43
资产总计		5,036,819,516.01	4,375,861,989.57

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：良业科技集团股份有限公司

2021年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		480,750,345.27	595,807,306.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		20,025,724.77	29,995,290.48
应付账款		985,443,311.27	786,476,382.78
预收款项			
合同负债		40,972,436.28	120,136,109.40
应付职工薪酬		10,389,281.69	108,272,158.70
应交税费		47,759,647.17	63,859,066.98
其他应付款		1,121,787,769.14	689,264,756.88
其中：应付利息			
应付股利		70,000,000.00	70,000,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		22,573,579.95	
其他流动负债		136,068,222.83	118,498,215.86
流动负债合计		2,865,770,318.37	2,512,309,287.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		30,166,406.39	
长期应付款		354,413,427.82	185,977,862.22
长期应付职工薪酬			
预计负债		55,571,092.10	62,932,030.51
递延收益		2,989,000.00	2,190,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		443,139,926.31	251,099,892.73
负债合计		3,308,910,244.68	2,763,409,179.81
<b>股东权益：</b>			
股本		120,443,600.00	120,443,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		470,364,540.67	470,364,540.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,221,800.00	60,221,800.00
未分配利润		1,076,879,330.66	961,422,869.09
股东权益合计		1,727,909,271.33	1,612,452,809.76
负债和股东权益总计		5,036,819,516.01	4,375,861,989.57

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并利润表

编制单位：良业科技集团股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十七)	1,569,067,172.36	1,522,126,407.78
减：营业成本	五、(三十七)	943,050,586.05	906,097,777.21
税金及附加	五、(三十八)	3,478,640.20	3,292,450.67
销售费用	五、(三十九)	53,156,527.62	29,795,694.32
管理费用	五、(四十)	228,616,065.75	207,741,423.94
研发费用	五、(四十一)	53,454,857.46	59,641,911.68
财务费用	五、(四十二)	108,051,828.88	57,984,836.68
其中：利息费用		168,214,573.82	110,679,297.88
利息收入		60,695,140.02	58,022,657.85
加：其他收益	五、(四十三)	3,026,773.81	1,552,062.28
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-11,685,434.48	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,685,434.48	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-43,437,095.17	-42,200,914.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-18,861,659.79	-3,019,689.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-124,421.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,176,829.59	213,903,771.41
加：营业外收入	五、(四十八)	257,165.50	10,179,431.09
减：营业外支出	五、(四十九)	2,811,367.66	1,177,817.11
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		105,622,627.43	222,905,385.39
减：所得税费用	五、(五十)	51,506,720.33	40,017,278.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,115,907.10	182,888,106.76
(一) 按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,115,907.10	182,888,106.76
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		55,422,843.06	179,638,589.77
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,306,935.96	3,249,516.99
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司股东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			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
(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			
六、综合收益总额		54,115,907.10	182,888,106.76
(一) 归属于母公司股东的综合收益总额		55,422,843.06	179,638,589.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,306,935.96	3,249,516.99

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为： 上期被合并方实现的净利润为：

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：





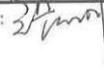
## 母公司利润表

编制单位：良业科技集团股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十一、（四）	1,513,653,188.52	1,485,448,763.62
减：营业成本	十一、（四）	861,025,989.16	840,568,799.11
税金及附加		3,278,836.11	3,229,426.49
销售费用		43,009,552.27	27,802,726.50
管理费用		220,186,464.79	200,806,326.65
研发费用		47,859,224.58	57,751,407.25
财务费用		105,247,207.20	73,247,447.84
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		502,917.87	978,244.78
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、（五）	-11,685,434.48	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,685,434.48	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-42,415,468.69	-41,193,991.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,544,965.72	-3,019,689.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-126,634.26	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		168,776,329.13	238,807,193.45
加：营业外收入		241,292.74	8,354,080.15
减：营业外支出		2,809,878.38	991,543.37
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		166,207,743.49	246,169,730.23
减：所得税费用		50,751,281.92	35,014,096.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		115,456,461.57	211,155,634.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		115,456,461.57	211,155,634.13
（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			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		115,456,461.57	211,155,634.13

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

## 合并现金流量表

编制单位：良业科技集团股份有限公司

2021年度

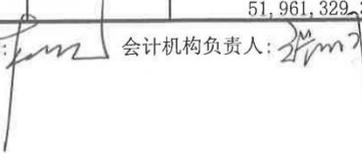
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,210,974,073.14	1,096,782,225.10
收到的税费返还		593,925.33	87,998.96
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	85,174,639.46	252,625,210.85
经营活动现金流入小计		1,296,742,637.93	1,349,495,434.91
购买商品、接受劳务支付的现金		856,199,149.33	764,467,637.12
支付给职工以及为职工支付的现金		292,831,457.81	211,633,763.30
支付的各项税费		95,696,368.69	65,752,630.22
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十一）	206,219,001.97	266,682,676.14
经营活动现金流出小计		1,450,945,977.80	1,308,536,706.78
经营活动产生的现金流量净额		-154,203,339.87	40,958,728.13
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,000.00	300,000.00
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	五、（五十一）	8,367,528.00	
投资活动现金流入小计		8,487,528.00	300,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,143,476.12	150,285,839.46
投资支付的现金		29,245,000.00	16,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		105,388,476.12	166,685,839.46
投资活动产生的现金流量净额		-96,900,948.12	-166,385,839.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		2,649,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,649,000.00	
取得借款收到的现金		480,000,000.00	624,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	662,850,000.00	320,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,145,499,000.00	944,900,000.00
偿还债务支付的现金		688,800,000.00	671,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		82,144,318.82	73,797,126.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十一）	192,274,178.40	140,581,231.24
筹资活动现金流出小计		963,218,497.22	885,658,357.34
筹资活动产生的现金流量净额		182,280,502.78	59,241,642.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,838.46	26,089.24
五、现金及现金等价物净增加额		-68,776,946.75	-66,159,379.43
加：期初现金及现金等价物余额		120,738,276.12	186,897,655.55
六、期末现金及现金等价物余额		51,961,329.37	120,738,276.12

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


## 母公司现金流量表

编制单位：良业科技集团股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,005,305,576.78	1,063,501,684.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		78,838,472.29	234,125,295.68
经营活动现金流入小计		1,084,144,049.07	1,297,626,979.80
购买商品、接受劳务支付的现金		791,664,993.24	729,565,144.57
支付给职工以及为职工支付的现金		256,845,991.82	197,318,012.18
支付的各项税费		87,610,483.20	59,112,931.81
支付其他与经营活动有关的现金		191,572,049.76	456,791,775.49
经营活动现金流出小计		1,327,693,518.02	1,442,787,864.05
经营活动产生的现金流量净额		-243,549,468.95	-145,160,884.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		109,829,000.00	
投资活动现金流入小计		109,829,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,858,098.81	86,687,920.18
投资支付的现金		59,995,000.00	16,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		125,233,622.76	
投资活动现金流出小计		238,086,721.57	103,087,920.18
投资活动产生的现金流量净额		-128,257,721.57	-103,087,920.18
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		480,000,000.00	624,900,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		665,400,000.00	320,000,000.00
筹资活动现金流入小计		1,145,400,000.00	944,900,000.00
偿还债务支付的现金		594,900,000.00	595,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,558,443.87	33,152,970.77
支付其他与筹资活动有关的现金		190,159,590.04	140,017,594.88
筹资活动现金流出小计		831,618,033.91	768,170,565.65
筹资活动产生的现金流量净额		313,781,966.09	176,729,434.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,755.71	26,260.49
五、现金及现金等价物净增加额		-57,978,468.72	-71,493,109.59
加：期初现金及现金等价物余额		83,672,081.43	155,165,191.02
六、期末现金及现金等价物余额		25,693,612.71	83,672,081.43

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：良业科技集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本 期																	
	股本		其他权益工具		资本公积		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润		小计		少数股东权益	股东权益合计
	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计						
一、上年期末余额	120,413,600.00			466,507,434.88		60,221,800.00	919,189,294.08	1,566,362,128.96		1,605,108,687.41	38,716,558.45	1,605,108,687.41						
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	120,413,600.00			466,507,434.88		60,221,800.00	919,189,294.08	1,566,362,128.96		1,605,108,687.41	38,716,558.45	1,605,108,687.41						
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																		
（一）综合收益总额																		
1. 股东投入和减少资本																		
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																		
（二）利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 对股东的分配																		
3. 其他																		
（三）所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增股本																		
2. 盈余公积转增股本																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 设定盈余计划变更结转留存收益																		
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、本期期末余额	120,413,600.00			466,507,434.88		60,221,800.00	974,612,137.14	1,621,784,972.02		1,661,573,591.51	40,088,622.49	1,661,573,591.51						

主管会计工作负责人

公司负责人

会计机构负责人

466,507,434.88

120,413,600.00

60,221,800.00

974,612,137.14

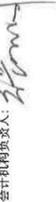
1,621,784,972.02

1,661,573,591.51

### 合并股东权益变动表

编制单位：良业科技集团股份有限公司 2021年度 单位：人民币元

项 目	归属母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具		资本公积	专项储备	盈余公积			未分配利润	小计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	120,443,600.00			466,507,434.88		60,221,800.00	749,916,408.62	1,397,089,243.50	35,497,041.46	1,432,586,284.96
加：会计政策变更						-310,971.13	-10,054,733.18	-10,365,704.31		-10,365,704.31
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	120,443,600.00			466,507,434.88		59,910,828.87	739,861,675.44	1,386,723,539.19	35,497,041.46	1,422,220,580.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						310,971.13	179,327,618.64	179,638,589.77	3,249,516.99	352,888,106.78
（一）综合收益总额							179,638,589.77	179,638,589.77	3,249,516.99	182,888,106.76
（二）股东投入和减少资本										
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. 提取盈余公积						310,971.13	-310,971.13			
2. 对股东的分配						310,971.13	-310,971.13			
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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、本期期末余额	120,443,600.00			466,507,434.88		60,221,800.00	919,189,294.08	1,566,362,128.96	38,746,558.45	1,605,108,687.41

公司负责人：  主管会计工作负责人：  会计机构负责人： 

### 母公司股东权益变动表

编制单位：良业科技集团股份有限公司

2021年度

单位：人民币元

项 目	本 期				未分配利润	股东权益合计					
	股本	其他权益工具 优先股	其他权益工具 永续债	其他			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积
一、上年期末余额	120,443,600.00				470,364,540.67				60,221,800.00	961,422,869.09	1,612,452,809.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	120,443,600.00				470,364,540.67				60,221,800.00	961,422,869.09	1,612,452,809.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
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. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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、本期期末余额	120,443,600.00				470,364,540.67				60,221,800.00	1,076,879,330.66	1,727,909,271.33

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

单位：人民币元

项 目	2021年度		上 期		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库存股					
一、上年期末余额	120,443,600.00		470,364,540.67		60,221,800.00		760,632,939.27	1,411,662,879.94	
加：会计政策变更					-310,971.13		-10,054,733.18	-10,365,704.31	
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	120,443,600.00		470,364,540.67		59,910,828.87		750,578,206.09	1,401,297,175.63	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					310,971.13		210,844,683.00	211,155,654.13	
（一）综合收益总额							211,155,654.13	211,155,654.13	
（二）股东投入和减少资本									
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. 提取盈余公积					310,971.13		-310,971.13		
2. 对股东的分配					310,971.13		-310,971.13		
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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	120,443,600.00		470,364,540.67		60,221,800.00		961,422,889.09	1,512,452,809.76	

会计机构负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

公司负责人：[Signature]

## 良业科技集团股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

### 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

良业科技集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身北京良业照明技术有限公司,由北京良业照明工程有限公司出资设立,于2010年11月11日经北京市工商行政管理局批准成立。公司设立时注册资本1000万元,经数次股权转让及增资,公司现注册资本12,044.36万元,母公司为北京碧水源科技股份有限公司,母公司对本公司持股比例为90.01%。

公司类型:股份有限公司

统一社会信用代码:911103025636138049

公司住所:北京市北京经济技术开发区凉水河一街10号院4号楼三层301室

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主要从事城市照明节能技术、园林、机电、环境保护及节能领域建设及管理、物联网智能照明管理系统及互联网相关领域产品、智慧路灯、安防技术产品的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;照明工程设计;施工总承包;专业承包;劳务分包;旅游信息咨询;企业管理;城市园林绿化服务;承办展览展示活动;设计、制作、代理、发布广告;文艺创作;组织文化艺术交流活动(不含演出);销售工艺美术品、照明灯具、机械设备、水处理设备、仪器仪表、电气设备、电子产品、电线电缆、五金交电(不含电动自行车);企业营销策划;货物进出口、技术进出口、代理进出口;影视策划;机动车公共停车场服务;信息系统集成服务;设备安装、租赁;文艺表演;演出经纪;广播电视节目制作;工程设计。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;演出经纪、文艺表演、广播电视节目制作、工程设计以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

### 二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础:本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司至本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

##### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### (九) 外币业务及外币财务报表折算

#### 1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额

与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产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资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## (2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

## （2）金融负债

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

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

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，

本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（4）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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：保证金、押金

其他应收款组合2：往来款项

其他应收款组合3：员工备用金

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量

预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

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、在产品、库存商品、发出商品等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## （十三）合同资产和合同负债

### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2. 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或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十四) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十五) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### (十六) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-30	5	3.17-6.3
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	3-5	5	19.0-31.67

#### (十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### (十八) 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。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十九) 无形资产

##### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

#### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

#### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十二) 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是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，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十四) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十五) 收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司业务主要包括：城市照明节能技术、园林、机电、环境保护及节能领域建设及管理、物联网智能照明管理系统及互联网相关领域产品、智慧路灯、安防技术产品的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；照明工程设计；施工总承包；专业承包；PPP经营权运营及其他相关经营权运营等。

收入确认的具体政策和方法包括以下方面：

#### 销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 提供服务合同

本集团与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本集团履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止

#### 建造合同

本集团与客户之间的建造合同通常包含基础设施建设履约义务，由于客户能够控制本集团履约过程中的在建资产，本集团将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本集团按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

(1) 如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

(2) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

(3) 如果合同变更不属于上述第(1)种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

#### 可变对价

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

#### 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本集团未考虑合同中存在的重大融资成分。

#### BOT、BT业务合同

BOT业务收入：建设-经营-转移合同项目于建设阶段，按照建造合同确认建造服务的收入和成本。建造合同收入按照收取或应收对价的公允价值计量，并分别以下情况在确认收入的同时，确认金融资产或无形资产：

合同规定建造完成后的一定期间内，本集团可以无条件地自合同授予方收取确定金额的货币资金或其他金融资产的，在确认收入的同时确认合同资产。待本集团取得无条件的收取对价的权利时，将合同资产转入金融资产核算。

合同规定在建造完成后，本集团在从事经营的一定期间内有权利向获取服务的对象收取费用，但收费金额不确定的，该权利不构成一项无条件收取确定金额的货币资金或其他金融资产的权利的，在确认收入的同时确认无形资产。于相关基础设施项目落成后，无形资产在特许经营期内以直线法进行摊销。

本集团未提供实际建造服务，将基础设施建造发包给其他方的，不确认建造服务收入，按照建造过程中支付的工程价款等考虑合同规定，分别确认为金融资产或无形资产。

于运营阶段，当提供服务时，确认相应的收入；发生的日常维护或修理费用，确认为当期费用。

合同规定本集团为使有关基础设施保持一定服务能力或在移交给合同授予方之前保持一定的使用状态，预计将发生的支出中本集团承担的现时义务部分确认为一项预计负债

BT业务收入：对于本集团提供建造服务的，于建设阶段，按照上文建造合同的会计政策确认相关建造服务合同收入，建造合同收入按应收取对价的公允价值计量，同时确认“长期应收款”，采用实际利率法，按摊余成本计量，待收到业主支付的款项后，进行冲减。

#### (二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

#### (二十七) 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

##### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，

在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### (二十九) 租赁

##### 1. 租入资产的会计处理

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

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

##### (1) 使用权资产

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

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

届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## (2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 出租资产的会计处理

### (1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十)持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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。

(三十一)主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(2) 财政部于2021年1月发布了《企业会计准则解释第14号》（以下简称“解释”），本公司自2021年1月1日起执行。对于2020年12月31日前开始实施且至解释施行日尚未完成的有关PPP项目合同，本公司进行追溯调整。本公司将执行解释的累计影响数，调整解释施行日当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 本公司执行新租赁准则以及《企业会计准则解释第14号》对2021年1月1日合并资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
预付款项	181,812,992.28	-11,066,383.54	170,746,608.74
其他流动资产	205,004,209.96	913,738.12	205,917,948.08
长期应收款	863,588,285.84	-842,765,121.55	20,823,164.29
使用权资产		93,141,751.09	93,141,751.09
长期待摊费用	77,260,108.79	-39,513,265.10	37,746,843.69
其他非流动资产	374,972,919.65	863,588,285.84	1,238,561,205.49
负债：			
一年内到期的非流动负债		35,551,087.25	35,551,087.25
租赁负债		28,747,917.61	28,747,917.61

(2) 本公司执行新租赁准则以及《企业会计准则解释第14号》对2021年1月1日母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：。

报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
预付款项	179,871,605.01	-11,066,383.54	168,805,221.47
其他流动资产	105,756,262.38	913,738.12	106,670,000.50
使用权资产		113,964,915.38	113,964,915.38
长期待摊费用	76,174,183.93	-39,513,265.10	36,660,918.83
负债：			
一年内到期的非流动负债		35,551,087.25	35,551,087.25
租赁负债		28,747,917.61	28,747,917.61

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税	5%、7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
印花税	合同性质	0.03%、0.05%、0.1%、0.005%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
个人所得税	应纳税所得额	3%、10%、20%、25%、30%、35%、45%

良业科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

纳税主体名称	所得税税率
良业科技集团股份有限公司	15%
北京良业光电科技有限公司	25%
大理州良业环境技术有限公司	25%
温州良业环境技术有限公司	25%
柳州良业环境技术有限公司	25%
浙江良业环境技术有限公司	25%
吉安良业照明技术有限公司	25%
延安良业环境技术有限公司	25%
北京光影拾光文化有限公司	25%
杭州上塘河文旅有限公司	25%
巴中市船说文化旅游有限公司	25%
北京滨水乐游科技有限责任公司	25%
佛山市郁水船说文化旅游有限公司	25%

(二) 要税收优惠及批文

1、所得税优惠

良业科技集团股份有限公司获得高新技术企业资质，证书编号 GR201911001192。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	366,071.56	327,465.00
银行存款	51,545,672.57	120,315,649.93
其他货币资金	5,994,732.31	2,591,575.88
合计	57,906,476.44	123,234,690.81
其中：存放在境外的款项总额	365,384.52	327,275.44

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	326,391,808.21	477,406,173.50
1至2年	260,627,498.91	157,729,531.96
2至3年	131,543,498.99	106,849,963.84
3至4年	83,255,736.41	4,764,078.88
4至5年	4,764,078.88	9,418,428.21

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	14,580,892.87	6,706,777.14
减：坏账准备	115,452,166.87	88,292,501.73
合计	705,711,347.40	674,582,451.80

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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	821,163,514.27	100.00	115,452,166.87	14.06
其中：组合1：按账龄计提的应收款项	807,765,577.44	98.37	115,452,166.87	14.29
组合2：集团合并范围内不计提坏账的应收账款	13,397,936.83	1.63		
合计	821,163,514.27	100.00	115,452,166.87	14.06

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	762,874,953.53	100.00	88,292,501.73	11.57
组合1：按账龄计提的应收款项	762,288,784.14	99.92	88,292,501.73	11.58
组合2：集团合并范围内不计提坏账的应收账款	586,169.39	0.08	-	-
合计	762,874,953.53	100.00	88,292,501.73	11.57

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：按账龄计提的应收款项

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	82,765,278.73	1.00	827,652.79			
7-12个月	230,228,592.65	5.00	11,511,429.63	476,820,004.11	5.00	23,841,000.21
1至2年	260,627,498.91	10.00	26,062,749.90	157,729,531.96	10.00	15,772,953.20
2至3年	131,543,498.99	20.00	26,308,699.79	106,849,963.84	30.00	32,054,989.15
3至4年	83,255,736.41	40.00	33,302,294.56	4,764,078.88	50.00	2,382,039.45
4至5年	4,764,078.88	60.00	2,858,447.33	9,418,428.21	80.00	7,534,742.58
5年以上	14,580,892.87	100.00	14,580,892.87	6,706,777.14	100.00	6,706,777.14
合计	807,765,577.44	14.29	115,452,166.87	762,288,784.14	11.58	88,292,501.73

②组合 2: 不计提坏账的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	13,397,936.83			586,169.39		
合计	13,397,936.83			586,169.39		

3. 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	
按组合计提坏账准备	88,292,501.73	39,782,023.38	12,622,358.24			115,452,166.87
合计	88,292,501.73	39,782,023.38	12,622,358.24			115,452,166.87

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
朗明智诚科技股份有限公司	49,825,297.18	6.07	9,924,470.74
武汉旅游发展投资集团有限公司	45,914,621.83	5.59	4,509,759.73
安顺良业光启文旅有限公司	44,566,273.37	5.43	4,455,627.34
吉安市城市照明维护中心	42,774,027.00	5.21	4,277,402.70
昆明市官渡区城市管理综合行政执法局	41,344,909.97	5.03	2,053,040.27
合计	224,415,129.35	27.33	25,220,300.78

(三) 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	135,129,739.94	46.45	110,156,749.13	64.52
1至2年	97,175,890.49	33.40	44,818,180.87	26.25
2至3年	43,308,643.27	14.89	10,866,289.66	6.36
3年以上	15,317,996.91	5.27	4,905,389.08	2.87
合计	290,932,270.61	100.00	170,746,608.74	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京嘉伟诚机电工程有限公司	48,149,337.55	16.55
北京启明光合文旅规划设计有限公司	18,076,840.99	6.21

良业科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
幻方(北京)规划设计院有限公司	13,621,886.66	4.68
华影文创(北京)科技有限公司	9,779,019.36	3.36
北京星启点科技有限公司	8,118,258.57	2.79
合计	97,745,343.13	33.59

(四)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	120,920,769.73	120,143,086.40
减: 坏账准备	25,304,991.33	12,502,921.91
合计	95,615,778.40	107,640,164.49

其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
投标保证金	6,261,500.88	14,399,717.45
往来款项	88,327,720.50	74,771,905.51
员工备用金	15,220,219.45	20,140,093.12
其他	11,111,328.90	10,831,370.32
减: 坏账准备	25,304,991.33	12,502,921.91
合计	95,615,778.40	107,640,164.49

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	35,029,484.68	50,106,403.23
1至2年	24,616,813.24	57,475,776.67
2至3年	49,556,010.93	11,647,344.42
3至4年	10,804,898.80	261,695.00
4至5年	261,695.00	109,748.34
5年以上	651,867.08	542,118.74
减: 坏账准备	25,304,991.33	12,502,921.91
合计	95,615,778.40	107,640,164.49

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

良业科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

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）	
2021年1月1日余额	12,502,921.91			12,502,921.91
2021年1月1日余额在本期	12,502,921.91			12,502,921.91
本期计提	13,769,392.56			13,769,392.56
本期转回	967,323.14			967,323.14
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	25,304,991.33			25,304,991.33

(五) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
产成品（库存商品）	9,363,946.32		9,363,946.32	8,695,437.30		8,695,437.30
合同履约成本						
发出商品	734,218.23		734,218.23	5,520,132.93		5,520,132.93
合计	10,098,164.55		10,098,164.55	14,215,570.23		14,215,570.23

(六) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	2,393,035,933.89	23,930,359.35	2,369,105,574.54	2,028,089,938.26	13,385,393.63	2,014,704,544.63
合计	2,393,035,933.89	23,930,359.35	2,369,105,574.54	2,028,089,938.26	13,385,393.63	2,014,704,544.63

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交税金负数重分类	248,558,140.55	205,917,948.08
合计	248,558,140.55	205,917,948.08

(八) 长期应收款

1. 长期应收款情况

良业科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	14,372,792.39	143,727.92	14,229,064.47	20,823,164.29		20,823,164.29	
分期收款债权	333,163,268.97	3,331,632.69	329,831,636.28				
合计	347,536,061.36	3,475,360.61	344,060,700.75	20,823,164.29		20,823,164.29	

(九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润		
一、联营企业	48,800,000.00	29,245,000.00		-11,685,434.48				66,359,565.52	
宁波良麒光艺环境技术有限公司	35,000,000.00			1,198,085.11				36,198,085.11	
浙江感同智联科技有限公司	1,800,000.00			-207,355.62				1,592,644.38	
武汉星月云旅游开发有限公司	12,000,000.00			-4,154,539.57				7,845,460.43	
南京淮风十里文化旅游有限公司		15,090,000.00		-179,613.80				14,910,386.20	
南京淮风灯彩文化旅游有限公司		550,000.00		-550,000.00				0.00	
北京拾光圆明文化有限责任公司		820,000.00		-820,000.00				0.00	
苏州兴运文化有限公司		775,000.00		-12,972.30				762,027.70	
南京明月印文化旅游有限公司		11,760,000.00		-6,958,662.66				4,801,337.34	
南京金牛创展文化旅游有限公司		250,000.00		-375.64				249,624.36	
合计	48,800,000.00	29,245,000.00		-11,685,434.48				66,359,565.52	

(十) 其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收入转入留存收益原因
安顺良业光启文旅有限公司	2,600,000.00	2,600,000.00						
合计	2,600,000.00	2,600,000.00						

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	35,842,840.22	22,735,392.18
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	35,842,840.22	22,735,392.18

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	3,467,960.25	809,618.64	12,558,715.28	8,965,851.67	7,667,473.12	33,469,618.96
2.本期增加金额	-	105,690.26	16,489,485.74	2,564,764.56	775,345.57	19,935,286.13
(1) 购置	-	105,690.26	16,489,485.74	2,564,764.56	775,345.57	19,935,286.13
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 汇率影响						
(5) 其他						
3.本期减少金额				855,207.06	1,078,645.26	1,933,852.32
(1) 处置或报废				855,207.06	1,078,645.26	1,933,852.32
(2) 其他						
4.期末余额	3,467,960.25	915,308.90	29,048,201.02	10,675,409.17	7,364,173.43	51,471,052.77
二、累计折旧						
1.期初余额	505,842.97	18,495.58	2,631,585.70	4,845,350.28	2,732,952.25	10,734,226.78
2.本期增加金额	164,714.28	162,073.49	2,308,242.21	2,180,479.38	1,370,000.72	6,185,510.08
(1) 计提	164,714.28	162,073.49	2,308,242.21	2,180,479.38	1,370,000.72	6,185,510.08
(2) 企业合并增加						
(3) 汇率影响						
(4) 其他						

良业科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他	合计
3.本期减少金额				719,205.94	572,318.37	1,291,524.31
(1) 处置或报废				719,205.94	572,318.37	1,291,524.31
(2) 其他						
4.期末余额	670,557.25	180,569.07	4,939,827.91	6,306,623.72	3,530,634.60	15,628,212.55
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	2,797,403.00	734,739.83	24,108,373.11	4,368,785.45	3,833,538.83	35,842,840.22
2.期初账面价值	2,962,117.28	791,123.06	9,927,129.58	4,120,501.39	4,934,520.87	22,735,392.18

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	210,141,095.03	162,156,899.65
工程物资		
减：减值准备		
合计	210,141,095.03	162,156,899.65

在建工程项目基本情况

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
泰山展厅装修				738,479.02		738,479.02
广联达系统实施项目	623,843.71		623,843.71			
良业光科技馆装修	113,691,040.29		113,691,040.29	108,538,400.24		108,538,400.24
杭州阿里巴巴园区办公室装修	3,373,668.01		3,373,668.01	3,103,622.68		3,103,622.68
重庆互联网产业园办公室及展厅装修	2,930,301.79		2,930,301.79	2,498,581.03		2,498,581.03
里水夜游项目	29,966.65		29,966.65			
北宫门东区一层 101 室装修工程	271,586.75		271,586.75	194,514.66		194,514.66
三维动态雕塑声光数字化技术应用示范研究	5,474,282.56		5,474,282.56	4,130,984.05		4,130,984.05
城市光影绘本文化集成平台应用示范研究	17,144,901.97		17,144,901.97	7,883,165.08		7,883,165.08
城市步行通道智慧光影综合技术应用示范研究	2,275,792.13		2,275,792.13	1,496,321.56		1,496,321.56

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
未来智慧城市馆	33,073,581.53		33,073,581.53	22,047,211.77		22,047,211.77
杭州展厅多媒体艺术应用示范研究				1,243,578.99		1,243,578.99
光科技园区智慧光影综合技术应用示范研究	15,695,420.67		15,695,420.67	5,424,689.71		5,424,689.71
智慧家居馆	10,444,940.28		10,444,940.28	316,981.13		316,981.13
温州良业码头装修工程	3,201,309.96		3,201,309.96	3,649,329.76		3,649,329.76
温州旗舰游船建造项目	279,828.81		279,828.81	166,621.27		166,621.27
南塘新天地装饰项目	1,630,629.92		1,630,629.92	724,418.70		724,418.70
合计	210,141,095.03		210,141,095.03	162,156,899.65		162,156,899.65

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	93,141,751.09		93,141,751.09
2.本期增加金额	26,611,153.45		26,611,153.45
(1) 新增租赁	26,611,153.45		26,611,153.45
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4.期末余额	119,752,904.54		119,752,904.54
<b>二、累计折旧</b>			
1.期初余额			
2.本期增加金额	32,953,135.43		32,953,135.43
(1) 计提	32,953,135.43		32,953,135.43
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	32,953,135.43		32,953,135.43
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
<b>四、账面价值</b>			
1.期末账面价值	86,799,769.11		86,799,769.11

良业科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
2.期初账面价值	93,141,751.09		93,141,751.09

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使 用权	专利权	非专利 技术	软件	特许经营权	合计
<b>一、账面原值</b>						
1.期初余额		35,960.80		6,403,856.19	216,208,843.77	222,648,660.76
2.本期金额				331,673.54	35,499,574.09	35,831,247.63
(1) 购置				331,673.54	35,499,574.09	35,831,247.63
(2) 其他						
3.本期减少金额					32,129,562.29	32,129,562.29
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
(3) 其他					32,129,562.29	32,129,562.29
4.期末余额		35,960.80		6,735,529.73	219,578,855.57	226,350,346.10
<b>二、累计摊销</b>						
1.期初余额		24,079.97		1,406,017.71	60,627,089.01	62,057,186.69
2.本期增加金额		7,572.57		1,313,729.68	12,915,907.23	14,237,209.48
(1) 计提		7,572.57		1,313,729.68	12,915,907.23	14,237,209.48
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 失效且终止确认的部分						
(3) 其他						
4.期末余额		31,652.54		2,719,747.39	73,542,996.24	76,294,396.17
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值		4,308.26		4,015,782.34	146,035,859.33	150,055,949.93
2.期初账面价值		11,880.83		4,997,838.48	155,581,754.76	160,591,474.07

(十五) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费用摊销等	37,746,843.69	36,268,482.77	15,590,791.94	379,273.55	58,045,260.97
合计	37,746,843.69	36,268,482.77	15,590,791.94	379,273.55	58,045,260.97

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
计提的各项资产减值准备	28,476,859.75	183,558,888.02	17,436,317.07	114,180,817.27
股权激励费用			14,147,156.26	94,314,375.05
预计负债	8,899,265.76	59,328,438.43	9,439,804.58	62,932,030.51
小计	37,376,125.51	242,887,326.45	41,023,277.91	271,427,222.83

(十七) 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
金融资产核算的PPP项目	831,669,407.41	8,316,694.07	823,352,713.34	863,588,285.84		863,588,285.84
预付长期资产购置款	31,809,650.68		31,809,650.68	374,972,919.65		374,972,919.65
合计	863,479,058.09	8,316,694.07	855,162,364.02	1,238,561,205.49		1,238,561,205.49

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	480,750,345.27	595,807,306.00
合计	480,750,345.27	595,807,306.00

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,000,000.00	29,995,290.48
商业承兑汇票	8,025,724.77	
合计	20,025,724.77	29,995,290.48

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

良业科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	479,259,741.92	558,576,563.71
1年以上	547,165,574.59	253,862,391.89
合计	1,026,425,316.51	812,438,955.60

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	654,104.93	
1年以上		
合计	654,104.93	

(二十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	12,041,861.58	77,555,744.33
合计	12,041,861.58	77,555,744.33

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	107,576,755.40	207,550,732.72	304,922,470.70	10,205,017.42
离职后福利-设定提存计划	2,128,305.41	25,597,146.77	25,072,077.73	2,653,374.45
辞退福利		3,051,934.45	3,051,934.45	
一年内到期的其他福利				
合计	109,705,060.81	236,199,813.94	333,046,482.88	12,858,391.87

2. 短期职工薪酬情况

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	105,867,937.45	171,068,851.06	268,847,936.04	8,088,852.47
职工福利费	-	1,236,295.82	1,236,295.82	-
社会保险费	1,257,954.38	15,893,120.46	15,871,793.72	1,279,281.12
其中：医疗保险费	1,049,542.17	14,199,670.47	15,180,360.26	68,852.38
工伤保险费	45,177.55	556,139.40	538,073.40	63,243.55
生育保险费	163,234.66	1,137,310.59	153,360.06	1,147,185.19
住房公积金	-	19,030,036.34	18,644,016.08	386,020.26
工会经费和职工教育经费	450,863.57	322,429.04	322,429.04	450,863.57
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他短期薪酬				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	107,576,755.40	207,550,732.72	304,922,470.70	10,205,017.42

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,028,824.31	24,689,758.21	24,155,478.87	2,563,103.65
失业保险费	99,481.10	907,388.56	916,598.86	90,270.80
企业年金缴费				
合计	2,128,305.41	25,597,146.77	25,072,077.73	2,653,374.45

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	56,093.01	406,224.49
企业所得税	49,015,610.70	68,210,799.61
个人所得税	11,668.51	9,229.12
城市维护建设税	89,145.33	105,385.65
教育费附加	38,536.32	68,625.43
地方教育附加	26,035.67	7,327.11
印花税	106,228.90	154,513.75
其他税费	17,041.65	5,094.34
合计	49,360,360.09	68,967,199.50

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	70,000,000.00	70,000,000.00
其他应付款项	1,056,339,201.73	621,604,442.32
合计	1,126,339,201.73	691,604,442.32

1. 应付利息

无。

2. 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过1年未支付原因
普通股股利	70,000,000.00	70,000,000.00	-
合计	70,000,000.00	70,000,000.00	-

3. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

良业科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

项目	期末余额	期初余额
单位往来	1,050,068,789.58	618,846,585.47
招标保证金	4,440,890.00	1,422,890.00
其他	1,829,522.15	1,334,966.85
合计	1,056,339,201.73	621,604,442.32

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	24,526,015.52	35,551,087.25
合计	24,526,015.52	35,551,087.25

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券(短期融资券)		
待转销项税	111,489,842.28	112,026,511.59
预收款重分类-待转销项税	4,546,287.26	7,738,347.07
商业保理借款	20,072,333.33	-
合计	136,108,462.87	119,764,858.66

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	549,429,118.87	643,418,944.45	
合计	549,429,118.87	643,418,944.45	

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	70,776,778.24	68,720,284.87
减: 未确认融资费用	4,704,222.69	4,421,280.01
减: 一年内到期的租赁负债	24,526,015.52	35,551,087.25
合计	41,546,540.03	28,747,917.61

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	354,413,427.82	185,977,862.22
其中: 未确认融资费用	5,434,247.57	13,370,681.55
政府 BOT 项目投资款	69,456,600.00	69,456,600.00
合计	423,870,027.82	255,434,462.22

(三十一) 预计负债

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
项目维保费用	62,932,030.51	5,336,645.97	12,697,584.38	55,571,092.10	-
合计	62,932,030.51	5,336,645.97	12,697,584.38	55,571,092.10	-

(三十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	2,190,000.00	1,002,265.08	201,000.00	2,991,265.08	
合计	2,190,000.00	1,002,265.08	201,000.00	2,991,265.08	

(三十三) 实收资本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
实收资本总额	120,443,600.00						120,443,600.00

(三十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	466,124,107.64			466,124,107.64
二、其他资本公积	383,327.24			383,327.24
合计	466,507,434.88			466,507,434.88

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	60,221,800.00			60,221,800.00
合计	60,221,800.00			60,221,800.00

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	计提或分配比例
调整前上期末未分配利润	919,189,294.08	
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	919,189,294.08	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	55,422,843.06	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

良业科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

项目	本期金额	计提或分配比例
期末未分配利润	974,612,137.14	

(三十七) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,567,980,105.04	943,050,586.05	1,521,151,950.62	906,002,964.92
二、其他业务小计	1,087,067.32		974,457.16	94,812.29
合计	1,569,067,172.36	943,050,586.05	1,522,126,407.78	906,097,777.21

(三十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
资源税		
土地增值税		
城建税	1,502,010.68	1,215,227.48
教育费附加	685,290.97	547,379.47
地方教育费附加	455,592.81	355,589.12
印花税	779,187.56	444,937.09
房产税		
土地使用税		
车船使用税	2,774.00	6,360.00
其他	53,784.18	722,957.51
合计	3,478,640.20	3,292,450.67

(三十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	35,149,476.87	10,058,973.52
招投标费	93,588.09	20,132.54
折旧费	207,804.57	109,801.34
差旅费	3,196,345.98	2,657,795.72
车辆使用费	28,943.97	161,103.49
广告费	853,220.20	357,320.52
业务招待费	3,069,262.05	2,630,890.89
服务费	1,363,905.82	436,818.30
劳务费	7,065,738.38	11,476,547.69
运费		258,886.81
设计费	198,703.75	

良业科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,929,537.94	1,627,423.50
合计	53,156,527.62	29,795,694.32

(四十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	146,479,567.01	124,363,370.72
研发费用		
折旧及摊销	21,295,259.34	7,124,110.72
税金	1,140,400.68	28,211.33
房租	6,967,813.37	13,159,265.79
办公费及车辆使用费等	26,930,023.93	18,220,582.85
期权费用		
差旅费	3,189,266.90	5,795,312.28
业务招待费	10,066,305.75	4,933,800.61
中介服务费	9,492,647.66	32,952,066.17
其他	3,054,781.11	1,164,703.47
合计	228,616,065.75	207,741,423.94

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	9,704,959.54	7,509,455.46
研发领用原材料	17,114,367.30	26,359,412.70
折旧费及办公费	25,004,842.68	23,415,101.66
委托外部研发费	722,355.10	412,451.60
其他	908,332.84	1,945,490.56
合计	53,454,857.46	59,641,911.68

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	168,214,573.82	110,679,297.88
减：利息收入	60,695,140.02	58,022,657.85
汇兑损失	3,204.85	
减：汇兑收益	50,043.31	26,089.24
手续费支出	154,705.24	160,275.92
其他支出	424,528.30	5,194,009.97
合计	108,051,828.88	57,984,836.68

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退			
其他	3,026,773.81	1,552,062.28	
合计	3,026,773.81	1,552,062.28	

(四十四) 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	-11,685,434.48	
合计	-11,685,434.48	

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-43,437,095.17	-42,200,914.83
合计	-43,437,095.17	-42,200,914.83

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-18,861,659.79	-3,019,689.32
合计	-18,861,659.79	-3,019,689.32

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-124,421.18	
合计	-124,421.18	

(四十八) 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
与日常活动无关的政府补助	20,500.00	8,326,418.86	20,500.00
债务重组利得			
接受捐赠			
盘盈利得			
业绩对赌收益			
其他	236,665.50	1,853,012.23	236,665.50
合计	257,165.50	10,179,431.09	257,165.50

(四十九) 营业外支出

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
债务重组损失			
对外捐赠	2,000,000.00	795,680.00	2,000,000.00
非流动资产损坏报废损失	384,899.43	274,019.44	384,899.43
盘亏损失	1,437.93		1,437.93
赔偿金、违约金及罚款支出	384,968.95	104,290.12	384,968.95
其他支出	40,061.35	3,827.55	40,061.35
合计	2,811,367.66	1,177,817.11	2,811,367.66

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	47,859,567.93	60,226,473.56
递延所得税费用	3,647,152.40	-17,878,294.61
其他		-2,330,900.32
合计	51,506,720.33	40,017,278.63

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	105,622,627.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,843,394.11
子公司适用不同税率的影响	-6,067,225.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	1,675,171.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,055,380.05
使用前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	
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	
其他	
所得税费用	51,506,720.33

(五十一) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	85,174,639.46	252,625,210.85

良业科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
其中：利息收入	427,625.70	1,115,275.23
政府补助收入	1,973,224.46	13,177,377.54
收到的履约保函及保证金	41,641,184.21	100,000.00
收到的往来款	41,064,027.86	238,078,998.01
代收待缴员工期权个人所得税		
其他	68,577.23	153,560.07
合计	85,174,639.46	252,625,210.85

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
支付其他与经营活动有关的现金	206,219,001.97	266,682,676.14
其中：手续费支出	139,207.37	160,275.92
付现销售费用、管理费用、研发费用等	79,146,813.09	76,465,731.44
支付的履约保函及保证金	27,183,088.07	31,614,175.26
支付的往来款	99,749,893.44	158,442,493.52
合计	206,219,001.97	266,682,676.14

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		
其中：BT、BOT项目回购款		
融资租赁回款	8,367,528.00	
合计	8,367,528.00	

5. 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
收到其他与筹资活动有关的现金	662,850,000.00	320,000,000.00
其中：收到合并范围内公司借款	422,500,000.00	120,000,000.00
收到政府项目建设资金		
收到融资租赁款	231,000,000.00	200,000,000.00
其他	9,350,000.00	
合计	662,850,000.00	320,000,000.00

6. 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
支付其他与筹资活动有关的现金		
其中：归还合并范围内公司借款	100,000,000.00	120,000,000.00

良业科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资手续费	1,551,296.39	5,083,636.36
收购少数股东权益		
分期付款支付股权收购款		
支付的租赁款	25,971,855.62	
其他	64,751,026.39	15,497,594.88
合计	192,274,178.40	140,581,231.24

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	54,115,907.10	182,888,106.76
加：信用减值损失	43,437,095.17	42,200,914.83
资产减值准备	18,861,659.79	3,019,689.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧、使用权资产折旧	39,138,645.51	4,890,418.50
无形资产摊销	14,237,209.48	20,279,740.26
长期待摊费用摊销	15,590,791.94	13,779,815.57
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）	124,421.18	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	384,899.43	274,019.44
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	168,388,373.35	110,653,208.64
投资损失（收益以“-”号填列）	11,685,434.48	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,647,152.40	-17,878,294.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,117,405.68	1,571,140,252.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-175,423,769.47	-2,171,627,905.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-352,508,565.91	281,338,762.48
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-154,203,339.87	40,958,728.13
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	51,961,329.37	120,738,276.12

良业科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	120,738,276.12	186,897,655.55
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	-68,776,946.75	-66,159,379.43

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	51,961,329.37	120,643,114.93
其中：库存现金	366,071.56	327,465.00
可随时用于支付的银行存款	51,545,672.57	120,315,649.93
可随时用于支付的其他货币资金	49,585.24	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	51,961,329.37	120,643,114.93
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	5,945,147.07	2,591,575.88

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,945,147.07	保证金
合计	5,945,147.07	--

六、合并范围的变更

1. 合并范围发生变化的原因

公司名称	公司成立方式
北京光影拾光文化有限公司	设立
杭州上塘河文旅有限公司	设立
巴中市船说文化旅游有限公司	设立
北京滨水乐游科技有限责任公司	设立
佛山市郁水船说文化旅游有限公司	设立

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-----	-------	------	---------	------

				直接	间接	
北京良业光电科技有限公司	北京	北京	灯具销售	100		设立
大理州良业环境技术有限公司	大理	大理	PPP项目特许经营	100		设立
温州良业环境技术有限公司	温州	温州	PPP项目特许经营	99		设立
柳州良业环境技术有限公司	柳州	柳州	PPP项目特许经营	100		设立
浙江良业环境技术有限公司	温州	温州	项目运营	100		设立
吉安良业照明技术有限公司	吉安	吉安	PPP项目特许经营	100		设立
延安良业环境技术有限公司	延安	延安	PPP项目特许经营	63.75		同一控制下合并取得
北京光影拾光文化有限公司	北京	北京	文化艺术交流	100		设立
杭州上塘河文旅有限公司	杭州	杭州	项目运营	51		设立
巴中市船说文化旅游有限公司	巴中	巴中	项目运营	100		设立
北京滨水游乐科技有限责任公司	北京	北京	PPP项目特许经营	100		设立
佛山市郁水船说文化旅游有限公司	佛山	佛山	项目运营	70		设立

## (二) 在合营企业或联营企业中的权益

## 1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
宁波良麒光艺环境技术有限公司	宁波	宁波	市政基础设施运营及维护; 市政公用工程、城市照明工程的设计与施工	43.75		权益法
浙江感同智联科技有限公司	温州	温州	物联网技术研发; 物联网应用服务; 物联网技术服务; 物联网设备制造; 人工智能行业应用系统集成服务	40		权益法
武汉星月云旅游开发有限责任公司	武汉	武汉	旅游项目开发; 旅游商品开发、批零兼营; 文化艺术咨询服务; 文艺表演; 演出经纪	40		权益法
南京淮风十里文化旅游有限公司	南京	南京	旅游业务; 国内水路旅客运输; 演出场所经营; 营业性演出; 歌舞娱乐活动; 游艺娱乐活动	40		权益法
南京淮风灯彩文化旅游有限公司	南京	南京	旅游业务; 国内水路旅客运输; 演出场所经营; 营业性演出; 歌舞娱乐活动; 游艺娱乐活动	40		权益法
北京拾光圆明文化有限责任公司	北京	北京	餐饮服务; 销售食品; 出版物零售; 文艺表演; 演出经纪; 组织文化艺术交流活动	40		权益法
苏州兴运文化有限公司	苏州	苏州	国内水路旅客运输; 演出场所经营; 营业性演出; 歌舞娱乐活动; 食品经营	40		权益法
南京明月印文化旅游有限公司	南京	南京	旅游业务; 国内水路旅客运输; 演出场所经营; 歌舞娱乐活动; 游艺娱乐活动; 营业性演出	49		权益法
南京金宁创展文化旅游有限公司	南京	南京	旅游业务; 国内水路旅客运输; 演出场所经营; 营业性演出; 歌舞娱乐活动	45		权益法

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京碧水源科技股份有限公司	北京	环保工程	3,624,209,363.00	90.01	90.01

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

## 九、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

无。

### (二) 或有事项

无。

## 十、资产负债表日后事项

无。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	600,929,950.64	671,089,129.34
1至2年	260,627,498.91	157,729,531.96
2至3年	131,543,498.99	106,714,788.57
3至4年	83,120,561.14	4,764,078.88
4至5年	4,764,078.88	9,418,428.21
5年以上	14,380,245.37	6,506,129.64
减：坏账准备	115,169,026.38	85,338,801.71
合计	980,196,807.55	870,883,284.89

#### 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	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,095,365,833.93	100.00	115,169,026.38	10.51
其中：组合1：按账龄计提的应收款项	804,587,466.51	73.45	115,169,026.38	14.31
组合2：集团合并范围内不计提坏账的应收账款	290,778,367.42	26.55		
合计	1,095,365,833.93	100.00	115,169,026.38	10.51

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	956,222,086.60	100.00	85,338,801.71	8.92
组合1：按账龄计提的应收款项	707,702,962.65	74.01	85,338,801.71	12.06
组合2：集团合并范围内不计提坏账的应收账款	248,519,123.95	25.99		
合计	956,222,086.60	100.00	85,338,801.71	8.92

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合1：应收合并范围外客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	79,922,990.57	1.00	799,229.91			
7-12个月	230,228,592.65	5.00	11,511,429.63	422,570,005.39	5.00	21,128,500.27
1至2年	260,627,498.91	10.00	26,062,749.90	157,729,531.96	10.00	15,772,953.20
2至3年	131,543,498.99	20.00	26,308,699.79	106,714,788.57	30.00	32,014,436.57
3至4年	83,120,561.14	40.00	33,248,224.45	4,764,078.88	50.00	2,382,039.45
4至5年	4,764,078.88	60.00	2,858,447.33	9,418,428.21	80.00	7,534,742.58
5年以上	14,380,245.37	100.00	14,380,245.37	6,506,129.64	100.00	6,506,129.64
合计	804,587,466.51	14.31	115,169,026.38	707,702,962.65	12.06	85,338,801.71

②组合2：应收合并范围内关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	290,778,367.42			248,519,123.95		

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	290,778,367.42			248,519,123.95		

3. 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	
按组合计提坏账准备	85,338,801.71	39,740,082.97	9,909,858.30			115,169,026.38
合计	85,338,801.71	39,740,082.97	9,909,858.30			115,169,026.38

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
朗明智诚科技股份有限公司	49,765,377.18	5.08	9,923,871.54
武汉旅游发展投资集团有限公司	45,914,621.83	4.68	4,509,759.73
安顺良业光启文旅有限公司	44,556,273.37	4.55	4,455,627.34
吉安市城市照明维护中心	42,774,027.00	4.36	4,277,402.70
昆明市官渡区城市管理综合行政执法局	41,344,909.97	4.22	2,053,040.27
合计	224,355,209.35	—	25,219,701.58

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	279,861,618.57	264,124,536.15
减：坏账准备	24,949,921.23	12,364,677.21
合计	254,911,697.34	251,759,858.94

1. 应收利息

无。

2. 应收股利

无。

3. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
投标保证金	6,160,500.88	14,399,717.45

良业科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

项目	期末余额	期初余额
往来款项	248,315,379.71	218,927,241.88
员工备用金	15,158,219.45	20,130,837.12
其他	10,227,518.53	10,666,739.70
减：坏账准备	24,949,921.23	12,364,677.21
合计	254,911,697.34	251,759,858.94

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	195,000,552.14	194,981,237.48
1至2年	24,149,289.12	56,609,892.17
2至3年	49,013,316.43	11,619,844.42
3至4年	10,784,898.80	261,695.00
4至5年	261,695.00	109,748.34
5年以上	651,867.08	542,118.74
减：坏账准备	24,949,921.23	12,364,677.21
合计	254,911,697.34	251,759,858.94

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	12,364,677.21			12,364,677.21
2021年1月1日余额在本期	12,364,677.21			12,364,677.21
本期计提	13,506,752.58			13,506,752.58
本期转回	921,508.56			921,508.56
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	24,949,921.23			24,949,921.23

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	547,518,933.03		547,518,933.03	516,768,933.03		516,768,933.03
对联营、合营企业投资	66,359,565.52		66,359,565.52	48,800,000.00		48,800,000.00
合计	613,878,498.55		613,878,498.55	565,568,933.03		565,568,933.03

1. 对子公司投资

良业科技集团股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京良业光电科技有限公司	683,327.24			547,518,933.03		
大理州良业环境技术有限公司	137,817,000.00			683,327.24		
温州良业环境技术有限公司	178,200,000.00			137,817,000.00		
柳州良业环境技术有限公司	105,695,100.00			178,200,000.00		
延安良业环境技术有限公司	54,857,105.79			105,695,100.00		
浙江良业环境技术有限公司	2,000,000.00			54,857,105.79		
吉安良业照明技术有限公司	37,516,400.00			2,000,000.00		
北京光影拾光文化有限公司		500,000.00		37,516,400.00		
杭州上塘河文旅有限公司		5,100,000.00		500,000.00		
北京滨水乐游科技有限责任公司		5,150,000.00		5,100,000.00		
巴中市船说文化旅游有限公司		20,000,000.00		5,150,000.00		
合计	516,768,933.03	30,750,000.00		547,518,933.03		

2. 对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备 期末余额	
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备		其他
一、合营企业										
二、联营企业	48,800,000.00	29,245,000.00		-11,685,434.48						66,359,565.52
宁波良麒光艺环境技术有 限公司	35,000,000.00			1,198,085.11						36,198,085.11
浙江感同智联科技有限公 司	1,800,000.00			-207,355.62						1,592,644.38
武汉星月云旅游开发有限 责任公司	12,000,000.00			-4,154,539.57						7,845,460.43
南京淮风十里文化旅游有 限公司		15,090,000.00		-179,613.80						14,910,386.20
南京淮风灯彩文化旅游有 限公司		550,000.00		-550,000.00						0.00
北京拾光圆明文化有限责 任公司		820,000.00		-820,000.00						0.00
苏州兴运文化有限公司		775,000.00		-12,972.30						762,027.70
南京明月印文化旅游有限 公司		11,760,000.00		-6,958,662.66						4,801,337.34
南京金宁创展文化旅游有 限公司		250,000.00		-375.64						249,624.36
合计	48,800,000.00	29,245,000.00		-11,685,434.48						66,359,565.52

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	1,512,566,121.20	861,025,989.16	1,484,474,306.46	840,493,799.11
二、其他业务小计	1,087,067.32		974,457.16	75,000.00
合计	1,513,653,188.52	861,025,989.16	1,485,448,763.62	840,568,799.11

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-11,685,434.48	
合计	-11,685,434.48	

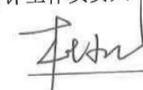
良业科技集团股份有限公司  
二〇二二年四月七日

第16页至第71页的财务报表附注由下列负责人签署

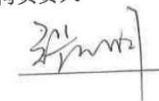
公司负责人

签名:   
日期: \_\_\_\_\_

主管会计工作负责人

签名:   
日期: 2022.4.15

会计机构负责人

签名:   
日期: 2022.4.25



证书序号: 0017201

### 说明

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



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 吴卫星

主任会计师: 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营场所:

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日

仅用于出具审计报告使用



本证书有效期为一年，到期前一个月办理续期注册。  
This certificate is valid for one year after this renewal.

2012年3月

2002年6月20日



姓名: 密惠红  
证书编号: 420000023638

证书编号: 420000023638  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999年10月10日  
Date of Issuance

4

5



姓名	密惠红
性别	女
出生日期	1968年07月02日
工作单位	湖北大信有限责任会计师事务所
身份证号码	4201056680702084



仅用于出具审计报告使用

注册 Reg  
同意 Agree d

同意注册  
大信

注册会计师协会  
北京分所  
CPA  
转所专用章

北京注册会计师协会  
北京分所  
CPA  
转所专用章

注意事项  
一、注册会计师执业时，必要时应向委托方出示本证书。  
二、本证书只准持证人使用，不得转让、涂改。  
三、注册期间停职或转所时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。  
四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

同意注册人：大信会计师事务所北京分所  
2012.3.29

NOTES  
1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.  
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.  
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.  
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately, and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

北京注册会计师协会  
北京分所  
CPA  
转所专用章

12

注册会计师协会  
北京分所  
CPA  
转所专用章

注册会计师协会  
北京分所  
CPA  
转所专用章

注册会计师协会  
北京分所  
CPA  
转所专用章

检验登记  
Renewal Register

合格，继续有效一年  
valid for another year after this

合格，继续有效一年  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2015

2017

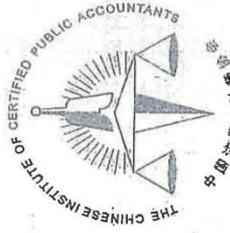
2016

2013年6月17日  
ly / Im / ld

北京注册会计师协会  
北京分所  
CPA  
转所专用章

6

7



姓名 Name: \_\_\_\_\_  
 性别 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期 Date of Birth: 1974-10-17  
 工作单位 Working Unit: 立信会计师事务所有限公司  
 身份证号码 Identity Card No: M20102197410170335



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，  
This certificate is valid  
this renewal.



证书编号:  
No. of Certificate

110100690028

北京注册会计师协会

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

二〇一〇年 四月 廿 日

年 月 日  
/ /

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

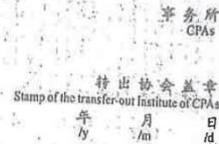


事务所  
CPAs

10

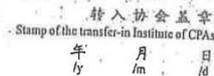
注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

11

年度检验登记  
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，  
This certificate is valid for annual renewal.



，继续有效一年。  
valid for another year after this renewal.



姓名：余鑫  
证书编号：110100690



年 月 日  
y m d

6

7

# 2022 年财务审计报告

良业科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

信会师报字[2023]第 ZG11392 号

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。  
报告编号: 沪230NWG9TSL



# 良业科技集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2022年01月01日至2022年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-79



## 审计报告

信会师报字[2023]第 ZG11392 号

良业科技集团股份有限公司：

### 一、 审计意见

我们审计了良业科技集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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



在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。





**立信会计师事务所(特殊普通合伙)**  
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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。

(六) 就贵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,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师:

陈勇波



中国注册会计师:

胡碟



中国·上海

2023年4月6日



良业科技集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2022年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	五、(一)	39,268,070.03	57,906,476.44
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	796,646,027.08	705,711,347.40
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	359,348,709.29	290,932,270.61
其他应收款	五、(四)	208,962,543.29	95,615,778.40
存货	五、(五)	8,882,700.35	10,098,164.55
合同资产	五、(六)	2,070,090,119.26	2,369,105,574.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	211,494,307.25	248,558,140.55
<b>流动资产合计</b>		<b>3,694,692,476.55</b>	<b>3,777,927,752.49</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五、(八)	328,699,410.77	344,060,700.75
长期股权投资	五、(九)	60,409,460.62	66,359,565.52
其他权益工具投资	五、(十)	20,000,000.00	2,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十一)	34,841,924.82	35,842,840.22
在建工程	五、(十二)	210,634,693.81	210,141,095.03
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十三)	223,468,140.70	86,799,769.11
无形资产	五、(十四)	131,924,907.29	150,055,949.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十五)	32,886,278.25	58,045,260.97
递延所得税资产	五、(十六)	49,489,472.62	37,376,125.51
其他非流动资产	五、(十七)	860,964,225.43	855,162,364.02
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,953,318,514.31</b>	<b>1,846,443,671.06</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,648,010,990.86</b>	<b>5,624,371,423.55</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



良业科技集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2022年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、（十八）	468,275,623.46	480,750,345.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（十九）		20,025,724.77
应付账款	五、（二十）	789,855,857.22	1,026,425,316.51
预收款项	五、（二十一）	404,333.33	654,104.93
合同负债	五、（二十二）	14,701,048.14	12,041,861.58
应付职工薪酬	五、（二十三）	8,731,250.19	12,858,391.87
应交税费	五、（二十四）	1,776,865.56	49,360,360.09
其他应付款	五、（二十五）	1,390,137,175.64	1,126,339,201.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十六）	565,974,896.19	24,526,015.52
其他流动负债	五、（二十七）	129,781,323.85	136,108,462.87
<b>流动负债合计</b>		<b>3,369,638,373.58</b>	<b>2,889,089,785.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、（二十八）	452,487,041.03	549,429,118.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十九）	183,144,442.11	41,546,540.03
长期应付款	五、（三十）	69,456,600.00	423,870,027.82
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（三十一）	50,632,956.23	55,571,092.10
递延收益	五、（三十二）	3,892,783.00	2,991,265.08
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>759,613,822.37</b>	<b>1,073,408,043.90</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,129,252,195.95</b>	<b>3,962,497,829.04</b>
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）	五、（三十三）	120,443,600.00	120,443,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十四）	466,507,434.88	466,507,434.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（三十五）	60,221,800.00	60,221,800.00
未分配利润	五、（三十六）	827,222,947.72	974,612,137.14
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>1,474,395,782.60</b>	<b>1,621,784,972.02</b>
少数股东权益		44,363,012.31	40,088,622.49
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,518,758,794.91</b>	<b>1,661,873,594.51</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>5,648,010,990.86</b>	<b>5,624,371,423.55</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：李改

主管会计工作负责人：王政

会计机构负责人：白秋云



良业科技集团股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2022年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		32,690,183.26	31,638,759.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	1,060,900,000.34	980,196,807.55
应收款项融资			
预付款项	十一、(二)	354,924,203.37	275,074,554.41
其他应收款	十一、(三)	408,139,652.30	254,911,697.34
存货		7,888,006.00	3,618,486.84
合同资产		2,070,090,119.26	2,369,105,574.54
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		129,482,393.23	132,625,577.04
流动资产合计		4,064,114,557.76	4,047,171,457.50
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(四)	608,414,436.55	613,878,498.55
其他权益工具投资		20,000,000.00	2,600,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,435,862.39	10,257,194.23
在建工程		210,409,650.90	204,999,359.69
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		222,608,790.73	90,926,794.46
无形资产		2,771,712.74	4,010,818.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,318,661.15	28,706,834.18
递延所得税资产		46,367,289.28	34,268,559.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,130,326,403.74	989,648,058.51
资产总计		5,194,440,961.50	5,036,819,516.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



良业科技集团股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2022年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		468,275,623.46	480,750,345.27
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			20,025,724.77
应付账款		772,835,157.81	985,443,311.27
预收款项			
合同负债		52,876,924.73	40,972,436.28
应付职工薪酬		6,715,604.42	10,389,281.69
应交税费		376,825.52	47,759,647.17
其他应付款		1,380,971,572.52	1,121,787,769.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		564,920,906.06	22,573,579.95
其他流动负债		125,631,239.42	136,068,222.83
流动负债合计		3,372,603,853.94	2,865,770,318.37
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		168,923,942.98	30,166,406.39
长期应付款			354,413,427.82
长期应付职工薪酬			
预计负债		50,632,956.23	55,571,092.10
递延收益		3,892,783.00	2,989,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		223,449,682.21	443,139,926.31
负债合计		3,596,053,536.15	3,308,910,244.68
所有者权益：			
实收资本（或股本）		120,443,600.00	120,443,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		470,364,540.67	470,364,540.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,221,800.00	60,221,800.00
未分配利润		947,357,484.68	1,076,879,330.66
所有者权益合计		1,598,387,425.35	1,727,909,271.33
负债和所有者权益总计		5,194,440,961.50	5,036,819,516.01

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



良业科技集团股份有限公司  
合并利润表  
2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五、(三十七)	525,168,169.36	1,569,067,172.36
减：营业成本	五、(三十七)	479,617,230.34	943,050,586.05
税金及附加	五、(三十八)	2,042,656.60	3,478,640.20
销售费用	五、(三十九)	23,255,966.46	53,156,527.62
管理费用	五、(四十)	168,242,449.14	228,616,065.75
研发费用	五、(四十一)	27,657,078.67	53,454,857.46
财务费用	五、(四十二)	47,036,174.71	108,051,828.88
其中：利息费用		98,014,206.54	168,214,573.82
利息收入		51,862,736.62	60,695,140.02
加：其他收益	五、(四十三)	14,310,371.36	3,026,773.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	132,570,890.08	-11,685,434.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-98,137.80	-11,685,434.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	-89,527,467.13	-43,437,095.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	2,961,753.48	-18,861,659.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	2,518,208.08	-124,421.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-159,849,630.69	108,176,829.59
加：营业外收入	五、(四十八)	2,068,194.52	257,165.50
减：营业外支出	五、(四十九)	746,668.56	2,811,367.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-158,528,104.73	105,622,627.43
减：所得税费用	五、(五十)	-9,483,186.84	51,506,720.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-149,044,917.89	54,115,907.10
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-149,044,917.89	54,115,907.10
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-147,389,189.42	55,422,843.06
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,655,728.47	-1,306,935.96
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-149,044,917.89	54,115,907.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-147,389,189.42	55,422,843.06
归属于少数股东的综合收益总额		-1,655,728.47	-1,306,935.96

公司负责人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



良业科技集团股份有限公司  
母公司利润表  
2022年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、(五)	465,918,034.02	1,513,653,188.52
减: 营业成本		375,368,777.89	861,025,989.16
税金及附加		1,879,443.66	3,278,836.11
销售费用		20,792,251.68	43,009,552.27
管理费用		162,755,898.17	220,186,464.79
研发费用		25,990,785.46	47,859,224.58
财务费用		60,120,841.08	105,247,207.20
其中: 利息费用		65,965,272.03	105,194,462.66
利息收入		6,633,250.23	374,585.05
加: 其他收益		2,826,526.47	502,917.87
投资收益(损失以“-”号填列)	十一、(六)	124,040,495.83	-11,685,434.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-230,062.00	-11,685,434.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-89,525,027.23	-42,415,468.69
资产减值损失(损失以“-”号填列)		3,020,358.15	-10,544,965.72
资产处置收益(损失以“-”号填列)		2,514,845.78	-126,634.26
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-138,112,764.92	168,776,329.13
加: 营业外收入		163,197.83	241,292.74
减: 营业外支出		431,467.96	2,809,878.38
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-138,381,035.05	166,207,743.49
减: 所得税费用		-12,991,221.97	50,751,281.92
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-125,389,813.08	115,456,461.57
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-125,389,813.08	115,456,461.57
(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			
(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		-125,389,813.08	115,456,461.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



良业科技集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2022年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		780,835,208.17	1,210,974,073.14
收到的税费返还		60,820,123.82	593,925.33
收到其他与经营活动有关的现金		49,137,927.27	85,174,639.46
经营活动现金流入小计		890,793,259.26	1,296,742,637.93
购买商品、接受劳务支付的现金		656,687,558.63	856,199,149.33
支付给职工以及为职工支付的现金		194,298,159.87	292,831,457.81
支付的各项税费		102,448,306.99	95,696,368.69
支付其他与经营活动有关的现金		94,880,892.76	206,219,001.97
经营活动现金流出小计		1,048,314,918.25	1,450,945,977.80
经营活动产生的现金流量净额		-157,521,658.99	-154,203,339.87
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		50,341,000.00	
取得投资收益收到的现金		36,459,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			120,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		515,015.96	8,367,528.00
投资活动现金流入小计		87,515,015.96	8,487,528.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,709,125.90	76,143,476.12
投资支付的现金		39,422,000.00	29,245,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		9,205,537.66	
投资活动现金流出小计		82,336,663.56	105,388,476.12
投资活动产生的现金流量净额		5,178,352.40	-96,900,948.12
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		2,061,000.00	2,649,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,061,000.00	2,649,000.00
取得借款收到的现金		457,578,758.38	480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		798,102,600.00	662,850,000.00
筹资活动现金流入小计		1,257,742,358.38	1,145,499,000.00
偿还债务支付的现金		576,560,000.00	688,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		102,641,758.06	82,144,318.82
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		441,830,758.71	192,274,178.40
筹资活动现金流出小计		1,121,032,516.77	963,218,497.22
筹资活动产生的现金流量净额		136,709,841.61	182,280,502.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		93,701.99	46,838.46
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-15,539,762.99	-68,776,946.75
加: 期初现金及现金等价物余额		51,961,329.37	120,738,276.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		36,421,566.38	51,961,329.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



良业科技集团股份有限公司  
母公司现金流量表  
2022年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		652,958,794.62	1,005,305,576.78
收到的税费返还		2,238,045.57	
收到其他与经营活动有关的现金		85,888,228.87	78,838,472.29
经营活动现金流入小计		741,085,069.06	1,084,144,049.07
购买商品、接受劳务支付的现金		606,800,888.16	791,664,993.24
支付给职工以及为职工支付的现金		161,500,443.03	256,845,991.82
支付的各项税费		65,569,569.59	87,610,483.20
支付其他与经营活动有关的现金		86,555,992.70	191,572,049.76
经营活动现金流出小计		920,426,893.48	1,327,693,518.02
经营活动产生的现金流量净额		-179,341,824.42	-243,549,468.95
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		50,341,000.00	
取得投资收益收到的现金		36,459,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		200,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		42,035,015.96	109,829,000.00
投资活动现金流入小计		129,035,015.96	109,829,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,941,785.66	52,858,098.81
投资支付的现金		49,272,000.00	59,995,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		132,872,789.06	125,233,622.76
投资活动现金流出小计		202,086,574.72	238,086,721.57
投资活动产生的现金流量净额		-73,051,558.76	-128,257,721.57
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		457,578,758.38	480,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		792,302,600.00	665,400,000.00
筹资活动现金流入小计		1,249,881,358.38	1,145,400,000.00
偿还债务支付的现金		480,000,000.00	594,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,892,851.58	46,558,443.87
支付其他与筹资活动有关的现金		439,538,758.71	190,159,590.04
筹资活动现金流出小计		993,431,610.29	831,618,033.91
筹资活动产生的现金流量净额		256,449,748.09	313,781,966.09
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		93,701.99	46,755.71
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		4,150,066.90	-57,978,468.72
加: 期初现金及现金等价物余额		25,693,612.71	83,672,081.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		29,843,679.61	25,693,612.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



良业科技集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	实收资本(或股本)		其他权益工具		归属于母公司所有者权益		少数股东权益		所有者权益合计		
	优先股	普通股	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额		120,443,600.00					60,221,800.00	974,612,137.14	1,621,784,972.02	40,088,622.49	1,661,873,594.51
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、本年年初余额		120,443,600.00		466,507,434.88			60,221,800.00	974,612,137.14	1,621,784,972.02	40,088,622.49	1,661,873,594.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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、本期期末余额		120,443,600.00		466,507,434.88			60,221,800.00	827,222,947.72	1,474,395,782.60	44,363,012.31	1,518,758,794.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



良业科技集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)

2022年度

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)		资本公积		其他综合收益		专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	普通股	其他权益工具	其他	其他权益工具	其他						
一、上年年末余额		120,443,600.00		466,507,434.88				60,221,800.00	919,189,294.08	1,506,362,128.96	38,746,558.45	1,605,108,687.41
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		120,443,600.00		466,507,434.88				60,221,800.00	919,189,294.08	1,506,362,128.96	38,746,558.45	1,605,108,687.41
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额									55,422,843.06	55,422,843.06	1,342,064.04	56,764,907.10
(二)所有者投入和减少资本									55,422,843.06	55,422,843.06	-1,306,935.96	54,115,907.10
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												2,649,000.00
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.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、本期期末余额		120,443,600.00		466,507,434.88				60,221,800.00	974,612,137.14	1,621,784,972.02	40,088,622.49	1,661,873,594.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

*(Signature)*

会计机构负责人:

*(Signature)*



良业科技集团股份有限公司  
母公司所有者权益变动表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	其他权益工具				本期金额				
	优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额				470,364,540.67			60,221,800.00	1,076,879,330.66	1,727,909,271.33
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额				470,364,540.67			60,221,800.00	1,076,879,330.66	1,727,909,271.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额								1,076,879,330.66	1,076,879,330.66
(二) 所有者投入和减少资本								-129,521,845.98	-129,521,845.98
1. 所有者投入的普通股								-129,521,845.98	-129,521,845.98
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								-4,132,032.90	-4,132,032.90
(三) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者(或股东)的分配								-4,132,032.90	-4,132,032.90
3. 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				470,364,540.67			60,221,800.00	947,357,484.68	1,598,387,425.35

后附财务报表附注为报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



良业科技集团股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2022年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				所有者权益合计
	实收资本（或股本）	优先股	其他权益工具 永续债、其他	其他综合收益	
一、上年年末余额	120,443,600.00				1,612,452,809.76
加：会计政策变更					
前期差错更正					
其他					
二、本年年初余额	120,443,600.00				1,612,452,809.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					115,456,461.57
（一）综合收益总额					115,456,461.57
（二）所有者投入和减少资本					
1. 所有者投入的普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积					
2. 对所有者（或股东）的分配					
3. 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	120,443,600.00			470,364,540.67	1,727,909,271.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



良业科技集团股份有限公司  
二〇二二年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

良业科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身北京良业照明技术有限公司,由北京良业照明工程有限公司出资设立,于2010年11月11日经北京市工商行政管理局批准成立。公司设立时注册资本1000万元,经数次股权转让及增资,公司现注册资本12,044.36万元。公司的企业法人营业执照注册号:911103025636138049。

本公司主要经营活动为:城市照明节能技术、园林、机电、环境保护及节能领域建设及管理、物联网智能照明管理系统及互联网相关领域产品、智慧路灯、安防技术产品的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;照明工程设计;施工总承包;专业承包;劳务分包;旅游信息咨询;企业管理;城市园林绿化服务;承办展览展示活动;设计、制作、代理、发布广告;文艺创作;组织文化艺术交流活动(不含演出);销售工艺美术品、照明灯具、机械设备、水处理设备、仪器仪表、电气设备、电子产品、电线电缆、五金交电(不含电动自行车);企业营销策划;货物进出口、技术进出口、代理进出口;影视策划;机动车公共停车场服务;信息系统集成服务;设备安装、租赁;文艺表演;演出经纪;广播电视节目制作;工程设计。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;演出经纪、文艺表演、广播电视节目制作、工程设计以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经董事会于2023年04月06日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

**(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

**三、 重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十四）收入”。

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## (2) 处置子公司

### ①一般处理方法

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,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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

### 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,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

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

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;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。

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

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(或资本溢价),资本公积中的股本溢价(或资本溢价)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

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(或资本溢价),资本公积中的股本溢价(或资本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

**2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或:采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示:若采用此种方法,应明示何种方法何种口径)折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (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、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### （3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

提示：企业按照类似信用风险特征对金融资产进行组合的，分组的标准可能包括客户所在地理区域、客户评级、担保物、客户类型、逾期天数以及账龄等。企业需根据其自身实际情况进行适当的分组。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

#### (十一) 存货

##### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

##### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

##### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

##### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

##### 5、 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。

(2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

## (十三) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位

施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### （1） 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2） 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长

期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十五）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5	3.17-6.30
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

## 3、 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。

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

## 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。

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。

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。

## 3、暂停资本化期间

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

## 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计

划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

#### (二十) 长期待摊费用

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

#### (二十一) 合同负债

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

合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十二) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

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

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格

两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服

务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款,至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外,任何增加所授予权益工具公允价值的修改,或在修改日对职工有利的变更,均确认取得服务的增加。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则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。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司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,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
- (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

## (二十六) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收

入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、具体原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司业务主要包括：城市照明节能技术、园林、机电、环境保护及节能领域建设及管理、物联网智能照明管理系统及互联网相关领域产品、智慧路灯、安防技术产品的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；照明工程设计；施工总承包；专业承包；PPP 经营权运营及其他相关经营权运营等。

## (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规

范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## (二十八) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易或事项。

对与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确

定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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

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

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

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为

可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

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资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十五）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计

处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### （三十一）重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

#### 1、重要会计政策变更

##### （1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

##### ① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。

##### ② 关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

##### （2）执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行

会计处理,对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理,并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整,但不调整前期比较财务报表数据;对2022年1月1日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让,根据该通知进行调整。

(3) 执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号,以下简称“解释第16号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第16号规定对于企业分类为权益工具的金融工具,相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的,应当在确认应付股利时,确认与股利相关的所得税影响,并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式,将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行,相关应付股利发生在2022年1月1日至施行日之间的,按照该规定进行调整;发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的,应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第16号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是结束后),应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行,2022年1月1日至施行日新增的有关交易,按照该规定进行调整;2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的,应当进行追溯调整,将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目,不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、免税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京良业光电科技有限公司	25%
大理州良业环境技术有限公司	25%
温州良业环境技术有限公司	25%
柳州良业环境技术有限公司	25%
浙江良业文化旅游发展有限公司	25%
吉安良业照明技术有限公司	25%
延安良业环境技术有限公司	25%
北京光影拾光文化有限公司	25%
巴中市船说文化旅游有限公司	25%
北京滨水乐游科技有限责任公司	25%
佛山市郁水船说文化旅游有限公司	25%
良业科技集团股份有限公司资阳分公司	15%
良业科技集团股份有限公司南京分公司	25%
良业科技集团股份有限公司杭州拱墅分公司	25%
良业科技集团股份有限公司巫山分公司	15%
良业科技集团股份有限公司广州分公司	25%

(二) 税收优惠

公司根据科技部、财政部、国家税务总局 2020 年 12 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定申请享受减至 15% 的税率征收企业所得税优惠政策。良业科技集团股份有限公司获得高新技术企业资质，证书编号：GR201911001192。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(公告 2021 年第 12 号)和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(总局公告 2021 年第 8 号)规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(公告 2022 年第 13 号)规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	250,939.64	366,071.56
数字货币		
银行存款	36,121,083.82	51,545,672.57
其他货币资金	2,896,046.57	5,994,732.31
合计	39,268,070.03	57,906,476.44
其中：存放财务公司款项		

受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	1,846,503.65	4,802,031.65
信用证保证金	1,000,000.00	
其他被监管的资金		1,143,115.42
合计	2,846,503.65	5,945,147.07

### (二) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	198,433,145.33	82,765,278.73
6 个月-1 年	58,988,498.12	243,626,529.48
1 至 2 年	285,052,684.91	260,627,498.91
2 至 3 年	241,023,901.43	131,543,498.99
3 至 4 年	108,661,709.26	83,255,736.41
4 至 5 年	72,574,635.05	4,764,078.88
5 年以上	17,989,408.52	14,580,892.87
小计	982,723,982.62	821,163,514.27
减：坏账准备	186,077,955.54	115,452,166.87
合计	796,646,027.08	705,711,347.40

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	982,723,982.62	100.00	186,077,955.54	18.93	821,163,514.27	100.00	115,452,166.87	14.06	705,711,347.40
其中：									
信用风险组合1（合并范围外客户）	971,429,525.95	98.85	186,077,955.54	19.16	807,765,577.44	98.37	115,452,166.87	14.29	692,313,410.57
信用风险组合2（合并范围内关联方）	11,294,456.67	1.15			13,397,936.83	1.63			13,397,936.83
合计	982,723,982.62	100.00	186,077,955.54	18.93	821,163,514.27	100.00	115,452,166.87	14.06	705,711,347.40

### 3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	115,452,166.87	75,891,798.73	5,266,010.06			186,077,955.54
合计	115,452,166.87	75,891,798.73	5,266,010.06			186,077,955.54

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
威海市城市管理综合服务中心	130,012,750.14	13.23	9,029,091.59
宜昌交旅投资开发有限公司	75,824,804.39	7.72	758,248.04
安顺良业光启文旅有限公司	51,376,273.37	5.23	9,252,254.67
武汉旅游发展投资集团有限公司	44,504,218.04	4.53	8,737,438.70
昆明市官渡区城市管理局	41,344,909.97	4.21	4,134,490.99
合计	343,062,955.91	34.91	31,911,523.99

### (三) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	131,211,805.52	36.51	135,129,739.94	46.45
1至2年	91,767,893.52	25.54	97,175,890.49	33.40
2至3年	80,198,344.44	22.32	43,308,643.27	14.89
3年以上	56,170,665.81	15.63	15,317,996.91	5.27
合计	359,348,709.29	100.00	290,932,270.61	100.00

#### 1、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
北京嘉伟诚机电工程有限公司	48,115,524.86	13.39
北京启明光合文旅规划设计有限公司	25,748,067.40	7.17
青岛西海建设工程有限公司	18,564,443.74	5.17
幻方(北京)规划设计院有限公司	18,589,245.17	5.17
华影文创(北京)科技有限公司	9,779,019.36	2.72

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
合计	120,796,300.53	33.62

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	208,962,543.29	95,615,778.40
合计	208,962,543.29	95,615,778.40

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	164,858,862.03	35,029,484.68
1至2年	20,296,815.43	24,616,813.24
2至3年	17,905,307.05	49,556,010.93
3至4年	38,825,615.78	10,804,898.80
4至5年	10,521,638.64	261,695.00
5年以上	913,562.08	651,867.08
小计	253,321,801.01	120,920,769.73
减：坏账准备	44,359,257.72	25,304,991.33
合计	208,962,543.29	95,615,778.40

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	25,304,991.33			25,304,991.33
上年年末余额在本期	25,304,991.33			25,304,991.33
--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	23,081,323.54			23,081,323.54
本期转回	4,024,576.52			4,024,576.52
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	44,359,257.72			44,359,257.72

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京和信弘泰环境工程技术有限公司	83,079,524.93	一年以内	32.80	4,153,976.25
南京淮风十里文化旅游有限公司	29,696,225.00	一年以内	11.72	1,484,811.25
芒市文化和旅游局	24,886,448.62	一年以内、3 到 4 年	9.82	11,902,993.46
安顺良业光启文旅有限公司	20,102,681.03	一年以内、2 到 3 年	7.94	3,989,270.01
南京明月印文化旅游有限公司	17,872,728.02	一年以内	7.06	893,636.40
合计	175,637,607.60		69.33	22,424,687.37

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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
库存商品(产成品)	8,112,158.76		8,112,158.76	9,363,946.32		9,363,946.32
发出商品	770,541.59		770,541.59	734,218.23		734,218.23
合计	8,882,700.35		8,882,700.35	10,098,164.55		10,098,164.55

良业科技集团股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

(六) 合同资产

1、合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	2,091,000,120.46	20,910,001.20	2,070,090,119.26	2,393,035,933.89	23,930,359.35	2,369,105,574.54
合计	2,091,000,120.46	20,910,001.20	2,070,090,119.26	2,393,035,933.89	23,930,359.35	2,369,105,574.54

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应交税金负数重分类	211,494,307.25	248,558,140.55
合计	211,494,307.25	248,558,140.55

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收融资租赁款 净额	12,328,337.87	123,283.38	12,205,054.49	14,372,792.39	143,727.92	14,229,064.47
其他	319,691,268.97	3,196,912.69	316,494,356.28	333,163,268.97	3,331,632.69	329,831,636.28
合计	332,019,606.84	3,320,196.07	328,699,410.77	347,536,061.36	3,475,360.61	344,060,700.75

(九) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		其他
联营企业										
宁波良朋光电环境技术有限公司	36,198,085.11			753,452.51						36,951,537.62
浙江盛博智能科技有限公司	1,592,644.38		1,800,000.00	207,355.62						
武汉星月云旅游开发有限公司	7,845,460.43			-3,018,850.53						4,826,609.90
南京淮凤十里文化旅游有限公司	14,910,386.20	2,236,000.00	17,326,000.00	179,613.80						
南京淮凤十里文化旅游有限公司										
北京松栢圆明文化有限责任公司		2,600,000.00	3,420,000.00	820,000.00						
苏州兴运文化有限公司	762,027.70	848,000.00		-6,614.04						1,603,413.66
南京明月印文化旅游有限公司	4,801,337.34		11,760,000.00	6,938,662.66						
南京金牛印文化旅游有限公司	249,624.36	238,000.00		-1,542.02						486,082.34
安徽良业龙启文旅有限公司		15,435,000.00	15,435,000.00							
杭州上塘河文旅有限公司		4,900,000.00		-4,768,075.80						4,263,957.10
张掖七彩丹霞科技有限公司		13,500,000.00		-1,222,140.00						12,277,860.00
小计	66,359,565.52	39,757,000.00	49,741,000.00	-98,137.80						60,409,460.62
合计	66,359,565.52	39,757,000.00	49,741,000.00	-98,137.80						60,409,460.62

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
安顺良业光启文旅有限公司		2,600,000.00
资阳临空经济区产业新城PPP私募投资基金	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	2,600,000.00

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	34,841,924.82	35,842,840.22
固定资产清理		
合计	34,841,924.82	35,842,840.22

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>						
(1) 上年年末余额	3,467,960.25	915,308.90	29,048,201.02	10,675,409.17	7,364,173.43	51,471,052.77
(2) 本期增加金额		21,179,887.72	-12,954,310.59	265,478.32	277,783.53	8,768,838.98
—购置		21,179,887.72	-12,954,310.59	265,478.32	277,783.53	8,768,838.98
—在建工程转入						
—其他						
(3) 本期减少金额	2,338,287.28			2,101,600.41	2,463,439.19	6,903,326.88
—处置或报废	2,338,287.28			1,954,868.57	2,422,023.00	6,715,178.85
—其他				146,731.84	41,416.19	188,148.03
(4) 期末余额	1,129,672.97	22,095,196.62	16,093,890.43	8,839,287.08	5,178,517.77	53,336,564.87
<b>2. 累计折旧</b>						
(1) 上年年末余额	670,557.25	180,569.07	4,939,827.91	6,306,623.72	3,530,634.60	15,628,212.55
(2) 本期增加金额	109,184.64	4,570,750.37	-1,203,117.86	1,780,350.78	878,038.99	6,135,206.92
—计提	109,184.64	4,570,750.37	-1,203,117.86	1,780,350.78	878,038.99	6,135,206.92
—其他						
(3) 本期减少金额	564,305.97			1,588,570.65	1,115,902.80	3,268,779.42
—处置或报废	564,305.97			1,562,787.17	1,094,773.66	3,221,866.80
—其他				25,783.48	21,129.14	46,912.62
(4) 期末余额	215,435.92	4,751,319.44	3,736,710.05	6,498,403.85	3,292,770.79	18,494,640.05
<b>3. 减值准备</b>						

良业科技集团股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
—其他						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
—其他						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	914,237.05	17,343,877.18	12,357,180.38	2,340,883.23	1,885,746.98	34,841,924.82
(2) 上年年末账面价值	2,797,403.00	734,739.83	24,108,373.11	4,368,785.45	3,833,538.83	35,842,840.22

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	210,634,693.81	210,141,095.03
合计	210,634,693.81	210,141,095.03

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
良业科技展馆装修	117,066,411.07		117,066,411.07	113,691,040.29		113,691,040.29
未来智慧城市馆	35,579,584.69		35,579,584.69	33,073,581.53		33,073,581.53
城市光影绘本文化集成平台应用示范研究	18,978,499.48		18,978,499.48	17,144,901.97		17,144,901.97
光科技园区智慧光影综合技术应用示范研究	17,978,918.80		17,978,918.80	15,695,420.67		15,695,420.67
智慧家居馆	12,298,552.64		12,298,552.64	10,444,940.28		10,444,940.28
三维动态雕塑声光数字化技术应用示范研究	5,546,209.63		5,546,209.63	5,474,282.56		5,474,282.56
城市步行通道智慧光影综合技术应用示范研究	2,337,630.88		2,337,630.88	2,275,792.13		2,275,792.13
广联达系统实施项目	623,843.71		623,843.71	623,843.71		623,843.71
塘河码头长廊装饰项目	225,042.91		225,042.91			
房屋装修				3,481,138.77		3,481,138.77
杭州阿里巴巴园区办公室装修				3,373,668.01		3,373,668.01
重庆互联网产业园办公室及展厅装修				2,930,301.79		2,930,301.79
南塘新天地装修项目				1,630,629.92		1,630,629.92
北宫门东区一层101室装修工程				271,586.75		271,586.75
里水夜游项目				29,966.65		29,966.65
合计	210,634,693.81		210,634,693.81	210,141,095.03		210,141,095.03

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
良业光科技馆装修	113,691,040.29	3,457,480.78		82,110.00	117,066,411.07
未来智慧城市馆	33,073,581.53	2,506,003.16			35,579,584.69
城市光影绘本文化集成平台应用示范研究	17,144,901.97	1,833,597.51			18,978,499.48
光科技园区智慧光影综合技术应用示范研究	15,695,420.67	2,283,498.13			17,978,918.80
智慧家居馆	10,444,940.28	1,853,612.36			12,298,552.64
合计	190,049,884.74	11,934,191.94		82,110.00	201,901,966.68

(十三) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	119,752,904.54	119,752,904.54
(2) 本期增加金额	197,975,535.74	197,975,535.74
—新增租赁	197,975,535.74	197,975,535.74
—重估调整		
(3) 本期减少金额	26,954,940.77	26,954,940.77
—转出至固定资产		
—处置		
—其他	26,954,940.77	26,954,940.77
(4) 期末余额	290,773,499.51	290,773,499.51
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	32,953,135.43	32,953,135.43
(2) 本期增加金额	43,023,154.20	43,023,154.20
—计提	43,023,154.20	43,023,154.20
(3) 本期减少金额	8,670,930.82	8,670,930.82
—转出至固定资产		
—处置		
—其他	8,670,930.82	8,670,930.82
(4) 期末余额	67,305,358.81	67,305,358.81
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	223,468,140.70	223,468,140.70
(2) 上年年末账面价值	86,799,769.11	86,799,769.11

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	35,960.80	6,735,529.73	219,578,855.57	226,350,346.10

良业科技集团股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

项目	专利权	软件	特许经营权	合计
(2) 本期增加金额			3,406,669.10	3,406,669.10
—购置			3,406,669.10	3,406,669.10
—内部研发				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	35,960.80	6,735,529.73	222,985,524.67	229,757,015.20
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	31,652.54	2,719,747.39	73,542,996.24	76,294,396.17
(2) 本期增加金额	728.16	1,241,262.72	20,295,720.86	21,537,711.74
—计提	728.16	1,241,262.72	20,295,720.86	21,537,711.74
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	32,380.70	3,961,010.11	93,838,717.10	97,832,107.91
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	3,580.10	2,774,519.62	129,146,807.57	131,924,907.29
(2) 上年年末账面价值	4,308.26	4,015,782.34	146,035,859.33	150,055,949.93

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
中交融资租赁 (广州)有限公司 融资租赁业务 服务费	1,372,164.31		1,116,044.04		256,120.27
2022年冬奥会 赞助费	22,184,615.39		10,984,615.39		11,200,000.00
北宫门东区一层 101室装修工程	5,150,054.48		1,287,513.60		3,862,540.88
运维服务业务	227,638.85		33,724.20		193,914.65
游船业务	630,387.05		194,174.76		436,212.29

良业科技集团股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
温州良业码头6号房装修工程	2,799,154.57		409,632.36		2,389,522.21
温州良业码头4号房装修工程	7,385,811.52		1,080,850.44		6,304,961.08
温州杨府山1号码头7号建筑装修工程		5,346,282.88	422,074.98		4,924,207.90
南塘新天地装修项目		3,620,507.97	301,709.00		3,318,798.97
皋亭坝码头白天租赁费用摊销	70,434.80		32,869.55	37,565.25	
上塘河景区码头特许经营权费用	18,225,000.00		1,575,000.00	16,650,000.00	
合计	58,045,260.97	8,966,790.85	17438208.32	16687565.25	32,886,278.25

(十六) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	270,971,038.87	41,894,529.19	183,558,888.02	28,476,859.75
预计负债	50,632,956.23	7,594,943.43	59,328,438.43	8,899,265.76
合计	321,603,995.10	49,489,472.62	242,887,326.45	37,376,125.51

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金融资产核算的PPP项目	829,154,574.75		829,154,574.75	823,352,713.34		823,352,713.34
预付长期资产购置款(特许经营权)	31,809,650.68		31,809,650.68	31,809,650.68		31,809,650.68
合计	860,964,225.43		860,964,225.43	855,162,364.02		855,162,364.02

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	468,275,623.46	480,750,345.27
合计	468,275,623.46	480,750,345.27

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		12,000,000.00
商业承兑汇票		8,025,724.77
合计		20,025,724.77

(二十) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	275,633,379.53	479,259,741.92
1年以上	514,222,477.69	547,165,574.59
合计	789,855,857.22	1,026,425,316.51

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	404,333.33	654,104.93
1年以上		
合计	404,333.33	654,104.93

(二十二) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收款	14,701,048.14	12,041,861.58
合计	14,701,048.14	12,041,861.58

(二十三) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	10,205,017.42	170,558,721.60	174,286,981.04	6,476,757.98
离职后福利-设定提存计划	2,653,374.45	17,913,397.57	18,354,529.81	2,212,242.21
辞退福利		1,391,967.94	1,349,717.94	42,250.00
一年内到期的其他福利				

良业科技集团股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	12,858,391.87	189,864,087.11	193,991,228.79	8,731,250.19

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	8,088,852.47	145,964,093.66	148,933,607.16	5,119,338.97
(2) 职工福利费		679,772.77	679,772.77	
(3) 社会保险费	1,279,281.12	10,743,679.34	11,253,839.07	769,121.39
其中：医疗保险费及生育保险费	1,216,037.57	10,296,296.21	10,795,261.60	717,072.18
工伤保险费	63,243.55	413,318.13	424,512.47	52,049.21
其他		34,065.00	34,065.00	
(4) 住房公积金	386,020.26	12,785,510.95	13,034,097.16	137,434.05
(5) 工会经费和职工教育经费	450,863.57	385,664.88	385,664.88	450,863.57
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	10,205,017.42	170,558,721.60	174,286,981.04	6,476,757.98

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,563,103.65	17,359,335.79	17,788,003.26	2,134,436.18
失业保险费	90,270.80	554,061.78	566,526.55	77,806.03
企业年金缴费				
合计	2,653,374.45	17,913,397.57	18,354,529.81	2,212,242.21

## (二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	471,274.80	56,093.01
企业所得税	980,105.07	49,015,610.70
个人所得税	6,602.29	11,668.51
城市维护建设税	94,974.59	89,145.33
教育费附加	40,694.02	38,536.32
地方教育附加	27,340.57	26,035.67
印花税	155,874.22	106,228.90
其他税费		17,041.65

税费项目	期末余额	上年年末余额
合计	1,776,865.56	49,360,360.09

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利	70,000,000.00	70,000,000.00
其他应付款项	1,320,137,175.64	1,056,339,201.73
合计	1,390,137,175.64	1,126,339,201.73

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

2、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来	1,313,193,371.32	1,050,068,789.58
投标保证金	5,895,694.00	4,440,890.00
其他	1,048,110.32	1,829,522.15
合计	1,320,137,175.64	1,056,339,201.73

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	536,432,359.14	
一年内到期的其他长期负债	29,542,537.05	24,526,015.52
合计	565,974,896.19	24,526,015.52

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	117,925,382.58	115,397,145.73

良业科技集团股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
预收款重分类-待转销项税	11,394,204.39	638,983.81
商业保理借款		20,072,333.33
其他	461,736.88	
合计	129,781,323.85	136,108,462.87

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	452,487,041.03	549,429,118.87
长期借款预提利息		451,328.16
合计	452,487,041.03	549,429,118.87

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	252,576,819.04	70,776,778.24
减：未确认融资费用	39,889,839.88	4,704,222.69
减：一年内到期的租赁负债	29,542,537.05	24,526,015.52
合计	183,144,442.11	41,546,540.03

(三十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款		354,413,427.82
其中：未确认融资费用		5,434,247.57
其他长期应付款项	69,456,600.00	69,456,600.00
合计	69,456,600.00	423,870,027.82

(三十一) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
大修及重置费用	55,571,092.10	7,584,245.84	12,522,381.71	50,632,956.23	
合计	55,571,092.10	7,584,245.84	12,522,381.71	50,632,956.23	

(三十二) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,991,265.08	6,725,704.54	5,824,186.62	3,892,783.00	
合计	2,991,265.08	6,725,704.54	5,824,186.62	3,892,783.00	

(三十三) 实收资本（或股本）

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		所有者投入	公积金转增资本（或股本）	其他	小计	
北京碧水源科技股份有限公司	108,411,280.00					10,841,1280.00
宁波梅山保税港区良益诚创业投资合伙企业（有限合伙）	12,032,320.00					12,032,320.00
合计	120,443,600.00					120,443,600.00

(三十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	466,507,434.88			466,507,434.88
合计	466,507,434.88			466,507,434.88

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,221,800.00	60,221,800.00			60,221,800.00
合计	60,221,800.00	60,221,800.00			60,221,800.00

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	974,612,137.14	919,189,294.08
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	974,612,137.14	919,189,294.08
加：本期净利润	-147,389,189.42	55,422,843.06
减：提取法定盈余公积		

良业科技集团股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	827,222,947.72	974,612,137.14

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	525,046,003.05	479,617,230.34	1,567,980,105.04	943,050,586.05
其他业务	122,166.31		1,087,067.32	
合计	525,168,169.36	479,617,230.34	1,569,067,172.36	943,050,586.05

(三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	802,125.57	1,502,010.68
教育费附加	358,120.85	685,290.97
地方教育费附加	238,613.64	455,592.81
印花税	548,640.48	779,187.56
车船使用税	5,999.00	2,774.00
其他	89,157.06	53,784.18
合计	2,042,656.60	3,478,640.20

(三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,363,988.21	35,149,476.87
服务费	7,309,478.10	1,363,905.82
劳务费	3,336,766.52	7,065,738.38
差旅费	1,659,675.66	3,196,345.98

良业科技集团股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	1,305,373.02	3,069,262.05
招投标费	49,008.29	93,588.09
广告费	46,584.90	853,220.20
折旧费	41,807.82	207,804.57
车辆使用费		28,943.97
设计费		198,703.75
其他	2,143,283.94	1,929,537.94
合计	23,255,966.46	53,156,527.62

(四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	104,218,681.25	146,479,567.01
折旧及摊销	15,328,618.79	21,295,259.34
广告费	12,395,773.11	17,549,251.09
中介服务费	6,910,523.79	9,492,647.66
房租	6,451,526.27	6,967,813.37
业务招待费	6,441,653.36	10,066,305.75
办公费及车辆使用费等	5,256,241.55	9,380,772.84
差旅费	3,534,131.93	3,189,266.90
税金	2,398,665.22	1,140,400.68
其他	5,306,633.87	3,054,781.11
合计	168,242,449.14	228,616,065.75

(四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费	24,844,482.24	23,587,735.77
研发人员工资	1,420,982.97	9,704,959.54
研发领用原材料	1,274,301.74	17,114,367.30
办公费	49,138.85	1,417,106.91
委托外部研发费		722,355.10
其他	68,172.87	908,332.84
合计	27,657,078.67	53,454,857.46

(四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	98,014,206.54	168,214,573.82
其中：租赁负债利息费用	8,698,036.28	3,367,625.53
减：利息收入	51,862,736.62	60,695,140.02
汇兑损益	41,038.96	3,204.85
减：汇兑收益	138,565.95	50,043.31
手续费支出	982,231.78	154,705.24
其他支出		424,528.30
合计	47,036,174.71	108,051,828.88

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
其他	14,310,371.36	3,026,773.81
合计	14,310,371.36	3,026,773.81

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-98,137.80	-11,685,434.48
处置长期股权投资产生的投资收益	132,669,027.88	
合计	132,570,890.08	-11,685,434.48

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-89,527,467.13	-43,437,095.17
合计	-89,527,467.13	-43,437,095.17

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	2,961,753.48	-18,861,659.79
合计	2,961,753.48	-18,861,659.79

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	2,518,208.08	-124,421.18
合计	2,518,208.08	-124,421.18

(四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	134,000.00	20,500.00
其他	1,933,894.52	236,665.50
合计	2,068,194.52	257,165.50

(四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠		2,000,000.00
非流动资产损坏报废损失	27,684.63	384,899.43
盘亏损失	1,275.61	1,437.93
赔偿金、违约金及罚款支出	382,066.63	384,968.95
其他支出	335,641.69	40,061.35
合计	746,668.56	2,811,367.66

(五十) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,630,804.43	47,859,567.93
递延所得税费用	-12,113,991.27	3,647,152.40
合计	-9,483,186.84	51,506,720.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
----	------

良业科技集团股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

项目	本期金额
利润总额	-158,528,104.73
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-25,793,922.66
子公司适用不同税率的影响	-13,838,103.51
调整以前期间所得税的影响	8,660,814.65
非应税收入的影响	-1,065,915.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	24,643,611.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,231,830.68
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	-878,305.75
税法规定的额外可扣除费用	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	20,465.09
所得税费用	-9,483,186.84

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	4,154,589.94	427,625.70
政府补助收入	12,851,940.71	1,973,224.46
收到的履约保函及保证金	5,382,807.78	41,641,184.21
收到的往来款	25,664,218.10	41,064,027.86
其他	1,084,370.74	68,577.23
合计	49,137,927.27	85,174,639.46

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费支出	982,231.78	158,679.07
付现销售费用、管理费用、研发费用等	12,278,770.45	79,146,813.09
支付的履约保函及保证金	5,402,600.00	27,183,088.07
支付的往来款	76,164,819.02	99,730,421.74
其他	52,471.51	
合计	94,880,892.76	206,219,001.97

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
外部归还借款	515,015.96	8,367,528.00
合计	515,015.96	8,367,528.00

#### 4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的合并范围内公司借款	705,537.66	
支付外部归还借款	8,500,000.00	
合计	9,205,537.66	

#### 5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到合并范围内公司借款	762,917,600.00	422,500,000.00
收到融资租赁款		231,000,000.00
外部公司借款	5,185,000.00	9,350,000.00
合计	798,102,600.00	662,850,000.00

#### 6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还合并范围内公司借款	110,500,000.00	100,000,000.00
支付融资手续费	402,880.06	1,551,296.39
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	328,427,878.65	25,971,855.62
归还外部公司借款	2,500,000.00	64,751,026.39
合计	441,830,758.71	192,274,178.40

### (五十二) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

良业科技集团股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-149,044,917.89	54,115,907.10
加：信用减值损失	89,527,467.13	43,437,095.17
资产减值准备	-2,961,753.48	18,861,659.79
固定资产折旧	6,135,206.92	6,185,510.08
油气资产折耗		
使用权资产折旧	40,015,141.80	32,953,135.43
无形资产摊销	21,537,711.74	14,237,209.48
长期待摊费用摊销	17,438,208.32	15,590,791.94
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）	-2,518,208.08	124,421.18
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	27,684.63	381,863.21
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	87,738,152.59	169,337,837.61
投资损失（收益以“—”号填列）	-132,570,890.08	11,685,434.48
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-12,113,991.27	3,647,152.40
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-696,373.95	4,117,405.68
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-379,819,011.98	-697,672,856.81
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	259,783,914.61	168,794,093.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-157,521,658.99	-154,203,339.87
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	36,421,566.38	51,961,329.37
减：现金的期初余额	51,961,329.37	120,738,276.12
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	-15,539,762.99	-68,776,946.75

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	36,372,023.46	51,961,329.37

良业科技集团股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
其中：库存现金	250,939.64	366,071.56
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	36,121,083.82	51,545,672.57
可随时用于支付的其他货币资金	49,542.92	49,585.24
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	36,421,566.38	51,961,329.37

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
保函保证金	1,846,503.65	保证金
信用证保证金	1,000,000.00	保证金
合计	2,846,503.65	

(五十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	8,698,036.28	3,367,625.53
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	42,307,186.25	36,841,403.94
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	38,703,955.67

良业科技集团股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1至2年	35,720,743.70
2至3年	33,054,502.55
3年以上	145,097,617.12
合计	252,576,819.05

六、 合并范围的变更  
(一) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	与子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
杭州上塘河文版有限公司	200,000.00	51.00	股权转让	2022-7-30	工商变更	-767,967.10	49.00	4,900,000.00	4,900,000.00	-767,967.10	

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京良业光电科技有限公司	北京	北京	高效环保照明节能产品、提供城市照明节能技术服务	100.00		设立
大理州良业环境技术有限公司	大理	大理	环境污染治理的技术咨询及推广；城市照明工程的设计与施工	90.00		设立
温州良业环境技术有限公司	温州	温州	环保咨询服务；工程管理服务；露营地服务；游览景区管理	89.10		设立
柳州良业环境技术有限公司	柳州	柳州	休闲观光活动；会议及展览服务；广告发布	91.36		设立
浙江良业文化旅游发展有限公司	温州	温州	休闲观光活动；会议及展览服务；名胜风景区管理	100.00		设立
吉安良业照明技术有限公司	吉安	吉安	照明技术推广服务；照明工程设计、施工及运营、维护，园林绿化工程的设计及施工	90.00		设立
延安良业环境技术有限公司	延安	延安	市政基础设施 PPP 项目投资、建设、管理、运营；环保、环境技术服务、广告（设计、制作、代理、发布）	51.00		同一控制下合并取得
北京光影拾光文化有限公司	北京	北京	组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；餐饮管理；演出经纪	100.00		设立
巴中市船说文化旅游有限公司	巴中	巴中	游览景区管理；船舶修理；运输设备租赁服务；游乐园服务	100.00		设立
北京滨水游乐科技有限责任公司	北京	北京	技术推广服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；公园管理服务；公园、景区内游船出租（不带操作人员）	100.00		设立
佛山市郁水船说文化旅游有限公司	佛山	佛山	旅游开发项目策划咨询；露营地服务；组织文化艺术交流活动；商务代理代办服务；游览景区管理	70.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
宁波良翻光艺环境技术有限公司	宁波	宁波	市政基础设施运营及维护；市政公用工程、城市照明工程的设计与施工；工艺品开发与销售；广告服务	43.75		权益法	
武汉星月云旅游开发有限公司	武汉	武汉	旅游业务；食品经营（销售预包装食品）；营业性演出；演出经纪	40.00		权益法	
南京淮凤灯彩文化旅游有限公司	南京	南京	旅游业务；国内水路旅客运输；演出场所经营；营业性演出；歌舞娱乐活动；游艺娱乐活动	40.00		权益法	
苏州兴运文化有限公司	苏州	苏州	国内水路旅客运输；演出场所经营；营业性演出；歌舞娱乐活动	40.00		权益法	
南京金牛创展文化旅游有限公司	南京	南京	旅游业务；国内水路旅客运输；演出场所经营；营业性演出	45.00		权益法	
杭州上塘河文旅有限公司	杭州	杭州	旅游业务；建设工程施工；港口经营；住宿服务；经营民宿	49.00		权益法	
张撇七彩丹霞科技有限公司	张撇	张撇	房地产开发经营；营业性演出	30.00		权益法	

## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	武汉星月云旅游 开发有限责任公 司	宁波良麒光艺环境 技术有限公司	武汉星月云旅游开发 有限责任公司	宁波良麒光艺环境技术 有限公司
流动资产	3,202,176.01	56,030,127.92	11,020,149.93	83,702,216.06
非流动资产	43,774,749.22	174,814,540.49	49,032,910.22	160,576,801.03
资产合计	46,976,925.23	230,844,668.41	60,053,060.15	244,279,017.09
流动负债	36,910,400.48	29,397,440.69	41,277,104.50	44,173,771.14
非流动负债		117,360,000.00		117,360,000.00
负债合计	36,910,400.48	146,757,440.69	41,277,104.50	161,533,771.14
少数股东权益				
归属于母公司股东 权益	10,066,524.75		18,775,955.65	
营业收入	9,655,895.65	4,701,590.52	13,842,908.99	5,150,892.68
净利润	-8,709,430.90	1,341,981.77	-8,716,135.88	2,772,308.70

## 八、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公 司的持股比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例(%)
北京碧水源科技股份有 限公司	北京	环保工程	3,624,209,363.00	90.01	90.01

本公司最终控制方是：国务院国有资产监督管理委员会

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(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
中交第二公路工程局有限公司	同一最终控制方
中交第四公路工程局有限公司	同一最终控制方
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	同一最终控制方
河北中航盈科房地产业置业有限公司	同一最终控制方
中交四公局第一工程有限公司	同一最终控制方
中交雄安融资租赁有限公司	同一最终控制方
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	同一最终控制方
中交建筑集团有限公司	同一最终控制方
中交第三公路工程局有限公司	同一最终控制方
中交融资租赁（广州）有限公司	同一最终控制方
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	同一最终控制方

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京中关村银行股份有限公司	利息	5,108,627.23	6,514,912.35
杭州上塘河文旅有限公司	利息	26,831.68	
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	房租	6,604.76	6,604.76
中交融资租赁（广州）有限公司	利息	5,625,354.87	9,334,703.60
中交雄安融资租赁有限公司	利息	31,842,138.90	10,384,716.69

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	技术服务	94,339.62	
中交第三公路工程局有限公司	设备销售	482,102.62	
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	工程承包	1,056,609.41	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河北中航盈科房地产置业有限公司	38,693.54		38,693.54	
	中交第二公路工程局有限公司	9,198,857.86		10,198,857.86	
	中交第三公路工程局有限公司	70,274.27			
	中交第四公路工程局有限公司	1,400,461.61		2,574,216.04	
预付款项					
	北京碧水源净水科技有限公司	50,446.04		56,511.04	
	中交雄安融资租赁有限公司	6,458,333.34			
其他应收款					
	中交第二公路工程局有限公司	490,500.00		490,500.00	
	中交第一航务工程勘察设计院有限公司	1,000.00		1,000.00	
	中交四公局第一工程有限公司	81,300.00		81,300.00	
	武汉星月云旅游开发有限责任公司	8,767,599.98	438,380.00		
合同资产					
	中交第二公路工程局有限公司	4,863,433.15	48,634.33	4,863,433.15	48,634.33
	中交第四公路工程局有限公司	616,501.73	6,165.02	616,501.73	6,165.02
	湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	1,056,609.41	10,566.09		
	中交建筑集团有限公司	156,008.61	1,560.09		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
租赁负债			
	中交雄安融资租赁有限公司	483,061,844.48	253,134,177.80
	中交融资租赁（广州）有限公司	53,370,514.66	121,351,583.35

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6 个月	185,798,267.66	79,922,990.57
6 个月-1 年	335,966,255.39	521,006,960.07
1 至 2 年	284,871,314.91	260,627,498.91
2 至 3 年	241,023,901.43	131,543,498.99
3 至 4 年	108,661,709.26	83,120,561.14
4 至 5 年	72,439,459.78	4,764,078.88
5 年以上	17,788,761.02	14,380,245.37
小计	1,246,549,669.45	1,095,365,833.93
减：坏账准备	185,649,669.11	115,169,026.38
合计	1,060,900,000.34	980,196,807.55

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,246,549,669.45	100.00	185,649,669.11	14.89	1,060,900,000.34	100.00	115,169,026.38	10.51	980,196,807.55
其中：									
信用风险组合 1 (合并范围外客户)	958,236,495.51	76.87	185,649,669.11	19.37	772,586,826.40	73.45	115,169,026.38	14.31	689,418,440.13
信用风险组合 2 (合并范围内关联方)	288,313,173.94	23.13			288,313,173.94	26.55			290,778,367.42
合计	1,246,549,669.45	100.00	185,649,669.11	14.89	1,060,900,000.34	100.00	115,169,026.38	10.51	980,196,807.55

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	115,169,026.38	75,723,830.78	5,243,188.05		185,649,669.11
合计	115,169,026.38	75,723,830.78	5,243,188.05		185,649,669.11

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
威海市城市管理综合服务中心	130,012,750.14	10.43	9,029,091.59
宜昌交旅投资开发有限公司	75,824,804.39	6.08	758,248.04
安顺良业光启文旅有限公司	51,376,273.37	4.12	9,252,254.67
武汉旅游发展投资集团有限公司	44,504,218.04	3.57	8,737,438.70
昆明市官渡区城市管理局	41,344,909.97	3.32	4,134,490.99
合计	343,062,955.91	27.52	31,911,523.99

## (二) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	127,679,393.09	35.97	120,359,213.02	43.77
1至2年	91,726,020.67	25.84	96,938,921.85	35.22
2至3年	80,198,344.44	22.60	42,761,613.27	15.55
3年以上	55,320,445.17	15.59	15,014,806.27	5.46
合计	354,924,203.37	100.00	275,074,554.41	100.00

### 1、 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)
北京嘉伟诚机电工程有限公司	48,115,524.86	13.56
北京启明光合文旅规划设计有限公司	25,748,067.40	7.25
青岛西海建设工程有限公司	18,564,443.74	5.23
幻方(北京)规划设计院有限公司	18,589,245.17	5.24
华影文创(北京)科技有限公司	9,779,019.36	2.76
合计	120,796,300.53	34.03

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	408,139,652.30	254,911,697.34
合计	408,139,652.30	254,911,697.34

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	364,616,984.57	195,000,552.14
1至2年	20,133,857.03	24,149,289.12
2至3年	17,547,299.93	49,013,316.43
3至4年	38,420,615.78	10,784,898.80
4至5年	10,501,638.64	261,695.00
5年以上	913,562.08	651,867.08
小计	452,133,958.03	279,861,618.57
减：坏账准备	43,994,305.73	24,949,921.23
合计	408,139,652.30	254,911,697.34

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	24,949,921.23			24,949,921.23
上年年末余额在本期	24,949,921.23			24,949,921.23
--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	22,897,830.93			22,897,830.93
本期转回	3,853,446.43			3,853,446.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	43,994,305.73			43,994,305.73

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京和信弘泰环境工程技术有限公司	应收投资款	83,079,524.93	一年以内	18.37	4,153,976.25
南京淮风十里文化旅游有限公司	代垫款	29,696,225.00	一年以内	6.57	1,484,811.25
芒市文化和旅游局	单位借款	24,886,448.62	一年以内、3-4年	5.50	11,902,993.46
安顺良业光启文旅有限公司	代垫款	20,102,681.03	一年以内、2-3年	4.45	3,989,270.01
南京明月印文化旅游有限公司	代垫款	17,872,728.02	一年以内	3.95	893,636.40
合计		175,637,607.60		38.85	22,424,687.37

(四) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
1. 子公司										
北京良业光电科技有限公司	683,327.24									683,327.24
大理州良业环境技术有限公司	137,817,000.00									137,817,000.00
温州良业环境技术有限公司	178,200,000.00									178,200,000.00
柳州良业环境技术有限公司	105,695,100.00									105,695,100.00
延安良业环境技术有限公司	54,857,105.79									54,857,105.79
浙江良业文化旅游发展有限公司	2,000,000.00	600,000.00								2,600,000.00
吉安良业照明技术有限公司	37,516,400.00									37,516,400.00
北京光影拾光文化有限公司	500,000.00									500,000.00
杭州上塘河文旅有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00							
北京滨水旅游科技有限责任公司	5,150,000.00	7,890,000.00								13,040,000.00
巴中市船说文化旅游有限责任公司	20,000,000.00									20,000,000.00
佛山市顺德区崇文文化旅游有限公司		1,360,000.00								1,360,000.00
小计	547,518,933.03	9,850,000.00	5,100,000.00							552,268,933.03
2. 联营企业										

良业科技集团股份有限公司  
二〇二二年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
宁波良源光艺环境技术有限公司	36,198,085.11			753,452.51							36,951,537.62	
浙江感阿智联科技有限公司	1,592,644.38		1,800,000.00	207,355.62								
武汉旦月云旅游开发有限公司	7,845,460.43			-3,018,850.53							4,826,609.90	
南京淮凤十里文化旅游有限公司	14,910,386.20	2,236,000.00	17,326,000.00	179,613.80								
南京淮凤十里文化旅游有限公司												
北京裕光圆明文化有限责任公司		2,600,000.00	3,420,000.00	820,000.00								
苏州兴运文化有限公司	762,027.70	848,000.00		-6,614.04							1,603,413.66	
南京明月印文化旅游有限公司	4,801,337.34		11,760,000.00	6,958,662.66								
南京金牛创客文化旅游有限公司	249,624.36	238,000.00		-1,542.02							486,082.34	
安徽良辰光品文旅有限公司		15,435,000.00	15,435,000.00									
杭州上塘河文旅有限公司		4,900,000.00		-4,900,000.00								
张谦七彩丹霞科技有限公司		13,500,000.00		-1,222,140.00							12,277,860.00	
小计	66,359,565.52	39,757,000.00	49,741,000.00	-230,062.00							56,145,503.52	
合计	613,878,498.55	49,607,000.00	54,841,000.00	-230,062.00							608,414,436.55	

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	463,793,349.92	375,368,777.89	1,512,566,121.20	861,025,989.16
其他业务	2,124,684.10		1,087,067.32	
合计	465,918,034.02	375,368,777.89	1,513,653,188.52	861,025,989.16

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-230,062.00	-11,685,434.48
处置长期股权投资产生的投资收益	124,270,557.83	
合计	124,040,495.83	-11,685,434.48

良业科技集团股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二三年四月六日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)  
 类型 特殊普通合伙  
 执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国



出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围  
 审查企业会计报表, 出具审计报告, 验证企业资本, 出具验资报告, 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关审计报告, 基本建设专项审计, 代理记账, 会计咨询、税务咨询、法律、法规规定的其他业务。  
 【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

2023年01月12日



此证为电子证照, 不作为报告附件使用。  
 扫描市场主体身份码, 即可了解更多分类、行业、监管信息, 办理更多应用服务。



市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。  
<http://www.gsxt.gov.cn>  
 国家市场监督管理总局监制

证书编号 00001247

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。

### 说明

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



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书



名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

此证复印件作为报告附件使用，  
不能作他用。



姓名: 陈勇德  
性别: 男  
出生日期: 1975-08-15  
工作单位: 湖北立信会计师事务所有限公司  
身份证号码: 37010573081



2005年 5月 31日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration  
本证书检验合格  
This certificate is valid for this renewal.



年度检验合格  
Annual Renewal Registration  
本证书检验合格  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 陈勇德  
证书编号: 420003204760

2006年 5月 18日

11月 6日 10时

注册号: 420003204760  
批准注册地: 湖北省注册会计师协会  
批准日期: 2003年 9月 25日



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

同意调出  
同意调入

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

同意调出  
同意调入

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



中国注册会计师协会

姓名 胡德  
性别 女  
出生日期 1989-01-10  
工作单位 立信会计师事务所(特殊普通  
身份证号码 421281198901100725  
Identity card No. 421281198901100725



6



本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
annual renewal registration.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

年 月 日

年 月 日



姓名: 胡德  
证书编号: 310000060149

本证书年检合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

年度检验登记  
Annual Renewal Registration



本证书年检合格  
This certificate is valid  
this renewal.



证书编号: 310000060149  
北京注册会计师协会  
发证日期: 2012 年 11 月 20 日  
Date of issuance

5

# 2023 年财务审计报告

良业科技集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

信会师报字[2024]第 ZG11837 号

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://acc.mof.gov.cn>)进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具。  
报告编号: 沪2480HKX3FU



# 良业科技集团股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-88





## 审计报告

信会师报字[2024]第 ZG11837 号

良业科技集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了良业科技集团股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

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

### 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。



治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。



(六)就贵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,以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计,并对审计意见承担全部责任。

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



中国注册会计师:

陈勇波



中国注册会计师:

胡磔



中国·上海

2024年4月3日



良业科技集团股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	72,555,183.29	39,268,070.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	866,359,933.91	796,646,027.08
应收款项融资			
预付款项	(三)	397,861,117.61	359,348,709.29
其他应收款	(四)	52,307,329.41	208,962,543.29
存货	(五)	10,380,850.74	8,882,700.35
合同资产	(六)	1,811,113,724.00	2,070,090,119.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	188,793,854.56	211,494,307.25
<b>流动资产合计</b>		<b>3,399,371,993.52</b>	<b>3,694,692,476.55</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(八)	306,994,056.40	328,699,410.77
长期股权投资	(九)	69,424,957.26	60,409,460.62
其他权益工具投资	(十)	20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(十一)	31,758,099.97	34,841,924.82
在建工程	(十二)	40,246,216.26	210,634,693.81
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十三)	198,876,955.74	223,468,140.70
无形资产	(十四)	109,999,910.12	131,924,907.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十五)	206,075,904.74	32,886,278.25
递延所得税资产	(十六)	56,435,574.13	50,119,870.79
其他非流动资产	(十七)	851,797,861.16	860,964,225.43
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,891,609,535.78</b>	<b>1,953,948,912.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,290,981,529.30</b>	<b>5,648,641,389.03</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

*梁毅*

会计机构负责人:

*白晓庆*



良业科技集团股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十九)	7,315,796.43	468,275,623.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)	9,908,165.55	
应付账款	(二十一)	579,696,758.34	789,855,857.22
预收款项	(二十二)	282,500.07	404,333.33
合同负债	(二十三)	6,952,252.98	14,701,048.14
应付职工薪酬	(二十四)	7,969,525.13	8,731,250.19
应交税费	(二十五)	6,728,363.42	1,776,865.56
其他应付款	(二十六)	2,458,521,281.50	1,390,137,175.64
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十七)	274,970,287.45	565,974,896.19
其他流动负债	(二十八)	138,088,150.34	129,781,323.85
流动负债合计		3,490,433,081.21	3,369,638,373.58
非流动负债：			
长期借款	(二十九)	352,028,260.91	452,487,041.03
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十)	167,053,141.45	183,144,442.11
长期应付款	(三十一)	69,667,090.56	69,456,600.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	(三十二)	18,017,091.88	50,632,956.23
递延收益	(三十三)	1,158,370.78	3,892,783.00
递延所得税负债	(十六)	716,084.21	493,784.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		608,640,039.79	760,107,607.17
负债合计		4,099,073,121.00	4,129,745,980.75
所有者权益：			
实收资本（或股本）	(三十四)	120,443,600.00	120,443,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十五)	466,507,434.88	466,507,434.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十六)	60,221,800.00	60,221,800.00
未分配利润	(三十七)	499,170,126.88	827,359,561.09
归属于母公司所有者权益合计		1,146,342,961.76	1,474,532,395.97
少数股东权益		45,565,446.54	44,363,012.31
所有者权益合计		1,191,908,408.30	1,518,895,408.28
负债和所有者权益总计		5,290,981,529.30	5,648,641,389.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：



主管会计工作负责人：

*梁毅*

会计机构负责人：

*任晓庆*



良业科技集团股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2023年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		61,891,644.39	32,690,183.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	1,114,495,348.99	1,060,900,000.34
应收款项融资			
预付款项		390,172,645.15	354,924,203.37
其他应收款	(二)	318,922,643.46	408,139,652.30
存货		8,554,110.89	7,888,006.00
合同资产		1,811,113,724.00	2,070,090,119.26
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		120,948,210.27	129,482,393.23
<b>流动资产合计</b>		<b>3,826,098,327.15</b>	<b>4,064,114,557.76</b>
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	624,087,960.73	608,414,436.55
其他权益工具投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,033,263.58	4,435,862.39
在建工程		40,246,216.26	210,409,650.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		193,114,035.80	222,608,790.73
无形资产		2,044,643.16	2,771,712.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		191,537,729.06	15,318,661.15
递延所得税资产		52,250,935.95	46,367,289.28
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,126,314,784.54</b>	<b>1,130,326,403.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,952,413,111.69</b>	<b>5,194,440,961.50</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

*梁毅*

会计机构负责人:

*任晓庆*



良业科技集团股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
2023年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		7,315,796.43	468,275,623.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,908,165.55	
应付账款		577,308,008.40	772,835,157.81
预收款项			
合同负债		44,340,876.33	52,876,924.73
应付职工薪酬		5,060,478.92	6,715,604.42
应交税费		6,239,220.54	376,825.52
其他应付款		2,452,260,126.61	1,380,971,572.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		272,790,485.79	564,920,906.06
其他流动负债		129,150,670.14	125,631,239.42
流动负债合计		3,504,373,828.71	3,372,603,853.94
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		152,750,190.77	168,923,942.98
长期应付款		210,490.56	
长期应付职工薪酬			
预计负债		18,017,091.88	50,632,956.23
递延收益		1,158,370.78	3,892,783.00
递延所得税负债		707,699.78	493,784.80
其他非流动负债			
非流动负债合计		172,843,843.77	223,943,467.01
负债合计		3,677,217,672.48	3,596,547,320.95
所有者权益：			
实收资本（或股本）		120,443,600.00	120,443,600.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		470,364,540.67	470,364,540.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,221,800.00	60,221,800.00
未分配利润		624,165,498.54	946,863,699.88
所有者权益合计		1,275,195,439.21	1,597,893,640.55
负债和所有者权益总计		4,952,413,111.69	5,194,440,961.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



（Signature of the person in charge of accounting work)

（Signature of the accounting officer)



良业科技集团股份有限公司  
合并利润表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业收入	(三十八)	221,698,527.74	525,168,169.36
减: 营业成本	(三十八)	209,694,413.42	479,617,230.34
税金及附加	(三十九)	1,092,493.72	2,042,656.60
销售费用	(四十)	33,325,899.30	23,255,966.46
管理费用	(四十一)	132,103,271.99	168,242,449.14
研发费用	(四十二)	38,866,147.86	27,657,078.67
财务费用	(四十三)	103,655,250.46	47,036,174.71
其中: 利息费用		148,731,928.60	98,014,206.54
利息收入		45,793,750.99	51,862,736.62
加: 其他收益	(四十四)	22,336,602.31	14,310,371.36
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十五)	7,515,496.64	132,570,890.08
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		7,515,496.64	-98,137.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收			
益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-76,469,182.43	-89,527,467.13
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十七)	2,708,512.76	2,961,753.48
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十八)	6,082,066.80	2,518,208.08
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-334,865,452.93	-159,849,630.69
加: 营业外收入	(四十九)	3,087,893.28	2,068,194.52
减: 营业外支出	(五十)	379,563.68	746,668.56
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-332,157,123.33	-158,528,104.73
减: 所得税费用	(五十一)	-4,180,123.34	-10,711,529.34
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-327,976,999.99	-147,816,575.39
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-327,976,999.99	-147,816,575.39
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-328,189,434.21	-146,160,846.92
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		212,434.22	-1,655,728.47
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
(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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-327,976,999.99	-147,816,575.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		-328,189,434.21	-146,160,846.92
归属于少数股东的综合收益总额		212,434.22	-1,655,728.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:



主管会计工作负责人:

*杨磊*

会计机构负责人:

*王成庆*



良业科技集团股份有限公司  
母公司利润表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	163,473,886.42	465,918,034.02
减：营业成本	(四)	125,178,069.75	375,368,777.89
税金及附加		1,009,023.73	1,879,443.66
销售费用		30,903,798.30	20,792,251.68
管理费用		125,060,225.70	162,755,898.17
研发费用		38,224,638.42	25,990,785.46
财务费用		115,356,268.37	60,120,841.08
其中：利息费用		123,959,864.80	65,965,272.03
利息收入		9,204,232.39	6,633,250.23
加：其他收益		140,908.85	2,826,526.47
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	10,083,524.18	124,040,495.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10,083,524.18	-230,062.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-75,696,016.07	-89,525,027.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）		2,615,923.21	3,020,358.15
资产处置收益（损失以“-”号填列）		6,254,622.29	2,514,845.78
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-328,859,175.39	-138,112,764.92
加：营业外收入		817,658.53	163,197.83
减：营业外支出		326,416.17	431,467.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-328,367,933.03	-138,381,035.05
减：所得税费用		-5,669,731.69	-13,582,441.81
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-322,698,201.34	-124,798,593.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-322,698,201.34	-124,798,593.24
（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			
（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		-322,698,201.34	-124,798,593.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*杨磊*

*白晓庆*



良业科技集团股份有限公司  
合并现金流量表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		606,427,861.35	780,835,208.17
收到的税费返还		1,829,247.88	60,820,123.82
收到其他与经营活动有关的现金	(五十二)	48,248,505.00	49,137,927.27
经营活动现金流入小计		656,505,614.23	890,793,259.26
购买商品、接受劳务支付的现金		414,312,746.24	656,687,558.63
支付给职工以及为职工支付的现金		140,556,821.04	194,298,159.87
支付的各项税费		11,577,863.07	102,448,306.99
支付其他与经营活动有关的现金	(五十二)	111,294,794.56	94,880,892.76
经营活动现金流出小计		677,742,224.91	1,048,314,918.25
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-21,236,610.68</b>	<b>-157,521,658.99</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			50,341,000.00
取得投资收益收到的现金			36,459,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,318,161.63	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		83,079,524.93	200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	(五十二)	9,189,288.89	515,015.96
投资活动现金流入小计		93,586,975.45	87,515,015.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,796,448.59	33,709,125.90
投资支付的现金		1,500,000.00	39,422,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十二)		9,205,537.66
投资活动现金流出小计		43,296,448.59	82,336,663.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>50,290,526.86</b>	<b>5,178,352.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		990,000.00	2,061,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		990,000.00	2,061,000.00
取得借款收到的现金		7,302,408.71	457,578,758.38
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	1,401,242,100.00	798,102,600.00
筹资活动现金流入小计		1,409,534,508.71	1,257,742,358.38
偿还债务支付的现金		567,878,758.38	576,560,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,790,977.55	102,641,758.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十二)	762,550,387.08	441,830,758.71
筹资活动现金流出小计		1,404,220,123.01	1,121,032,516.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,314,385.70</b>	<b>136,709,841.61</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-10,366.84</b>	<b>93,701.99</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>34,357,935.04</b>	<b>-15,539,762.99</b>
加：期初现金及现金等价物余额		36,421,566.38	51,961,329.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>70,779,501.42</b>	<b>36,421,566.38</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：梁毅

主管会计工作负责人：杨磊

会计机构负责人：孙皓庆



良业科技集团股份有限公司  
母公司现金流量表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		458,577,476.45	652,958,794.62
收到的税费返还		1,827,947.88	2,238,045.57
收到其他与经营活动有关的现金		76,554,984.27	85,888,228.87
经营活动现金流入小计		536,960,408.60	741,085,069.06
购买商品、接受劳务支付的现金		365,962,801.35	606,800,888.16
支付给职工以及为职工支付的现金		115,666,467.53	161,500,443.03
支付的各项税费		7,557,457.80	65,569,569.59
支付其他与经营活动有关的现金		107,392,551.64	86,555,992.70
经营活动现金流出小计		596,579,278.32	920,426,893.48
经营活动产生的现金流量净额		-59,618,869.72	-179,341,824.42
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			50,341,000.00
取得投资收益收到的现金			36,459,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		419,136.40	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		83,079,524.93	200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		47,289,288.89	42,035,015.96
投资活动现金流入小计		130,787,950.22	129,035,015.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,024,363.10	19,941,785.66
投资支付的现金		5,590,000.00	49,272,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		135,189,200.00	132,872,789.06
投资活动现金流出小计		174,803,563.10	202,086,574.72
投资活动产生的现金流量净额		-44,015,612.88	-73,051,558.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,302,408.71	457,578,758.38
收到其他与筹资活动有关的现金		1,401,242,100.00	792,302,600.00
筹资活动现金流入小计		1,408,544,508.71	1,249,881,358.38
偿还债务支付的现金		467,578,758.38	480,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,279,798.90	73,892,851.58
支付其他与筹资活动有关的现金		757,768,819.08	439,538,758.71
筹资活动现金流出小计		1,274,627,376.36	993,431,610.29
筹资活动产生的现金流量净额		133,917,132.35	256,449,748.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,366.84	93,701.99
五、现金及现金等价物净增加额		30,272,282.91	4,150,066.90
加: 期初现金及现金等价物余额		29,843,679.61	25,693,612.71
六、期末现金及现金等价物余额		60,115,962.52	29,843,679.61

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



良业科技集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,443,600.00			466,507,434.88		60,221,800.00	827,359,561.09	1,474,532,395.97	44,363,012.31	1,518,895,408.28	
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、本年年初余额	120,443,600.00			466,507,434.88		60,221,800.00	827,359,561.09	1,474,532,395.97	44,363,012.31	1,518,895,408.28	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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、本期期末余额	120,443,600.00			466,507,434.88		60,221,800.00	499,170,126.88	1,146,342,061.76	45,565,446.54	1,191,908,408.30	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人:



主管会计工作负责人:

*胡金銮*

会计机构负责人:

*任晓庆*



良业科技集团股份有限公司  
合并所有者权益变动表(续)  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	120,443,600.00			466,507,434.88		60,221,800.00	974,612,137.14	1,621,784,972.03	40,088,622.49	1,661,873,594.51	
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、本年年初余额	120,443,600.00			466,507,434.88		60,221,800.00	973,520,408.01	1,620,693,242.89	40,088,622.49	1,660,761,265.38	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 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、本期期末余额	120,443,600.00			466,507,434.88		60,221,800.00	827,359,561.09	1,474,532,395.97	44,363,012.31	1,518,895,408.28	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人:



主管会计工作负责人:

*胡金銮*

会计机构负责人:

*任晓庆*



良业科技集团股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额									
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,443,600.00				470,364,540.67			60,221,800.00	946,863,699.88	1,597,893,640.55
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	120,443,600.00				470,364,540.67			60,221,800.00	946,863,699.88	1,597,893,640.55
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额									-322,698,201.34	-322,698,201.34
(二) 所有者投入和减少资本									-322,698,201.34	-322,698,201.34
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 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	120,443,600.00				470,364,540.67			60,221,800.00	624,165,498.54	1,275,195,439.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

报表 第11页



良业科技集团股份有限公司  
母公司所有者权益变动表(续)  
2023年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额									
	实收资本(或股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	120,443,600.00				470,364,540.67			60,221,800.00	1,076,879,330.66	1,727,909,271.33
加: 会计政策变更									-1,085,004.64	-1,085,004.64
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	120,443,600.00				470,364,540.67			60,221,800.00	1,075,794,326.02	1,726,824,266.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)									-128,930,626.14	-128,930,626.14
(一) 综合收益总额									-124,798,593.24	-124,798,593.24
(二) 所有者投入和减少资本									-4,132,032.90	-4,132,032.90
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 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	120,443,600.00				470,364,540.67			60,221,800.00	946,863,699.88	1,597,893,640.55

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 

报表 第12页



良业科技集团股份有限公司  
二〇二三年度财务报表附注  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

良业科技集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身北京良业照明技术有限公司,由北京良业照明工程有限公司出资设立,于2010年11月11日经北京市工商行政管理局批准成立。公司设立时注册资本1000万元,经数次股权转让及增资,公司现注册资本12,044.36万元。公司的企业法人营业执照注册号:911103025636138049。

本公司主要经营活动为:城市照明节能技术、园林、机电、环境保护及节能领域建设及管理、物联网智能照明管理系统及互联网相关领域产品、智慧路灯、安防技术产品的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让;照明工程设计;施工总承包;专业承包;劳务分包;旅游信息咨询;企业管理;城市园林绿化服务;承办展览展示活动;设计、制作、代理、发布广告;文艺创作;组织文化艺术交流活动(不含演出);销售工艺美术品、照明灯具、机械设备、水处理设备、仪器仪表、电气设备、电子产品、电线电缆、五金交电(不含电动自行车);企业营销策划;货物进出口、技术进出口、代理进出口;影视策划;机动车公共停车场服务;信息系统集成服务;设备安装、租赁;文艺表演;演出经纪;广播电视节目制作;工程设计。(市场主体依法自主选择经营项目,开展经营活动;演出经纪、文艺表演、广播电视节目制作、工程设计以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

本财务报表业经董事会于2024年4月3日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十六）收入”。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

#### （三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

#### （四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 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

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,合并范围包括本公司及全部子公司。控制,是指公司拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体,按照统一的会计政策编制合并财务报表,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的,全额确认该部分损失。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。

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

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内,因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表,同时对合并财务报表的期初数和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,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,因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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,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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

### 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）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

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（或资本溢价），资本公积中的股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

**2、 外币财务报表的折算**

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

**(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、金融负债或权益工具。

## 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

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

#### 4、金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## （十一） 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 5、 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；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

### （十三）持有待售

#### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（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且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

### （十四）长期股权投资

#### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

#### 2、 初始投资成本的确定

##### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为

长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价（或资本溢价），股本溢价（或资本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

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。

### 3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(简称“其他所有者权益变动”)，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时

再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	15-30	5	3.17-6.30
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### 3、 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。

## (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## (十七) 借款费用

### 1、 借款费用资本化的确认原则

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。

### 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。

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。

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。

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

#### 4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

#### 5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### (二十) 长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在收益期内平均摊销。

#### (二十一) 合同负债

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

#### (二十二) 职工薪酬

##### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## 2、 离职后福利的会计处理方法

### (1) 设定提存计划

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

此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

## 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时,本公司将其确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司;

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

##### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易,本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内的每个资产负债表日,本公司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,将当期取得的服务计入相关成本或费用,并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

### (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债:

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务;
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务;
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具(例如转股权等),且该衍生工具不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进行结算;
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款;
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具,在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### (二十六) 收入

#### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确

认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司业务主要包括：城市照明节能技术、园林、机电、环境保护及节能领域建设及管理、物联网智能照明管理系统及互联网相关领域产品、智慧路灯、安防技术产品的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让；照明工程设计；施工总承包；专业承包；PPP 经营权运营及其他相关经营权运营等。

### (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

## (二十八) 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或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该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时,确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体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;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债

或是同时取得资产、清偿负债。

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十九) 长期资产减值”所述原则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。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对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的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。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。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

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

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

相当。

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

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

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

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

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

相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## （三十一）重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

### 1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施

行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
本公司作为承租人在租赁交易初始确认时递延所得税处理	递延所得税资产	8,018,369.43	7,910,997.95
	递延所得税负债	9,110,098.55	8,996,002.58
	未分配利润	-1,091,729.12	-1,085,004.63
	少数股东权益		

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
本公司作为承租人在租赁交易初始确认时递延所得税处理	递延所得税资产	30,451,789.57	33,430,495.80	26,331,101.48	29,611,873.49
	递延所得税负债	30,275,563.17	33,293,882.43	27,038,801.30	30,105,658.28
	所得税费用	-39,613.03	-1,228,342.49	213,915.02	-591,219.84
	未分配利润	-90,595.89	136,613.37	-707,699.81	-493,784.80
	少数股东损益	266,822.29			
	少数股东权益	266,822.29			

## 2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更事项。

## 3、前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、免税
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

### 存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京良业光电科技有限公司	25%
大理州良业环境技术有限公司	25%
温州良业环境技术有限公司	25%
柳州良业环境技术有限公司	25%
浙江良业文化旅游发展有限公司	25%
吉安良业照明技术有限公司	25%
延安良业环境技术有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
北京光影拾光文化有限公司	25%
巴中市船说文化旅游有限公司	25%
北京滨水乐游科技有限责任公司	25%
佛山市郁水船说文化旅游有限公司	25%
良业科技集团股份有限公司资阳分公司	15%
良业科技集团股份有限公司南京分公司	25%
良业科技集团股份有限公司杭州拱墅分公司	15%
良业科技集团股份有限公司巫山分公司	15%
良业科技集团股份有限公司广州分公司	25%

## (二) 税收优惠

公司根据科技部、财政部、国家税务总局 2020 年 12 月联合颁布的《高新技术企业认定管理办法》及《国家重点支持的高新技术领域》认定的高新技术企业，可以依照《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定申请享受减至 15% 的税率征收企业所得税税收优惠政策。良业科技集团股份有限公司获得高新技术企业资质，证书编号：GR201911001192。

根据《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告 2021 年第 12 号）和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（总局公告 2021 年第 8 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告 2022 年第 13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、 合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	77,657.96	250,939.64
银行存款	69,580,497.54	36,121,083.82
其他货币资金	2,896,026.34	2,896,046.57
存放财务公司款项	1,001.45	
合计	72,555,183.29	39,268,070.03

受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保函保证金	1,775,681.87	1,846,503.65
信用证保证金		1,000,000.00
合计	1,775,681.87	2,846,503.65

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6个月(含)	200,304,304.22	198,433,145.33
6个月-1年(含1年)	99,120,405.36	58,988,498.12
1—2年(含2年)	274,183,017.09	285,052,684.91
2—3年(含3年)	213,640,711.98	241,023,901.43
3—4年(含4年)	218,518,675.20	108,661,709.26
4—5年(含5年)	60,994,341.05	72,574,635.05
5年以上	62,913,203.49	17,989,408.52
小计	1,129,674,658.39	982,723,982.62
减：坏账准备	263,314,724.48	186,077,955.54
合计	866,359,933.91	796,646,027.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,129,674,658.39	100.00	263,314,724.48	23.31	866,359,933.91	982,723,982.62	100.00	186,077,955.54	18.93	796,646,027.08
其中：										
信用风险组合	1,115,513,435.66	98.75	263,314,724.48	23.60	852,198,711.18	971,429,525.95	98.85	186,077,955.54	19.16	785,351,570.41
合并范围内关联方	14,161,222.73	1.25			14,161,222.73	11,294,456.67	1.15			11,294,456.67
合计	1,129,674,658.39	100.00	263,314,724.48		866,359,933.91	982,723,982.62	100.00	186,077,955.54		796,646,027.08

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	1,115,513,435.66	263,314,724.48	23.60
合并范围内关联方	14,161,222.73		
合计	1,129,674,658.39	263,314,724.48	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按组合计提坏账	186,077,955.54	108,033,827.53	30,797,058.59			263,314,724.48
合计	186,077,955.54	108,033,827.53	30,797,058.59			263,314,724.48

### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
威海市城市管理综合服务中心	115,532,172.45	10.23	19,058,074.46
太原市城市照明管理处	93,886,789.39	8.31	938,867.89
南京淮风十里文化旅游有限公司	86,067,025.00	7.62	8,553,880.50
安顺良业光启文旅有限公司	77,002,265.03	6.82	19,920,486.11
宜昌交旅投资开发有限公司	75,148,766.39	6.65	7,514,876.64
合计	447,637,018.26	39.63	55,986,185.60

### (三) 预付款项

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	98,653,240.33	24.80	131,211,805.52	36.51
1至2年	102,769,836.86	25.83	91,767,893.52	25.54
2至3年	81,613,763.02	20.51	80,198,344.44	22.32
3年以上	114,824,277.40	28.86	56,170,665.81	15.63
合计	397,861,117.61	100.00	359,348,709.29	100.00

1、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例(%)
北京嘉伟诚机电工程有限公司	37,110,137.55	9.33
青岛西海建设工程有限公司	20,064,443.74	5.04
幻方(北京)规划设计院有限公司	19,180,188.59	4.82
北京星启点科技有限公司	15,638,789.32	3.93
北京启明光合文旅规划设计有限公司	15,205,567.40	3.82
合计	107,199,126.60	26.94

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	52,307,329.41	208,962,543.29
合计	52,307,329.41	208,962,543.29

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	18,529,912.38	164,858,862.03
1—2年(含2年)	8,650,996.55	20,296,815.43
2—3年(含3年)	19,635,475.14	17,905,307.05
3—4年(含4年)	17,157,575.79	38,825,615.78
4—5年(含5年)	22,829,026.41	10,521,638.64
5年以上	9,315,260.36	913,562.08
小计	96,118,246.63	253,321,801.01
减:坏账准备	43,810,917.22	44,359,257.72
合计	52,307,329.41	208,962,543.29

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	96,118,246.63	100.00	43,810,917.22	45.58	52,307,329.41	253,321,801.01	100.00	44,359,257.72	17.51	208,962,543.29
其中：										
信用风险组合	95,546,446.63	99.41	43,810,917.22	45.85	51,735,529.41	252,749,001.01	99.77	44,359,257.72	17.55	208,389,743.29
合并范围内关联方	571,800.00	0.59			571,800.00	572,800.00	0.23			572,800.00
合计	96,118,246.63	100.00	43,810,917.22		52,307,329.41	253,321,801.01	100.00	44,359,257.72		208,962,543.29

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	95,546,446.63	43,810,917.22	45.85
合并范围内关联方	571,800.00		
合计	96,118,246.63	43,810,917.22	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	44,359,257.72			44,359,257.72
上年年末余额在本期	44,359,257.72			44,359,257.72
--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	12,384,068.94			12,384,068.94
本期转回	12,932,409.44			12,932,409.44
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	43,810,917.22			43,810,917.22

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	253,321,801.01			253,321,801.01
上年年末余额在本期	253,321,801.01			253,321,801.01
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	18,529,912.38			18,529,912.38
本期终止确认	175,733,466.76			175,733,466.76
其他变动				
期末余额	96,118,246.63			96,118,246.63

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按组合计提坏账	44,359,257.72	9,983,805.31	10,532,145.81			43,810,917.22
合计	44,359,257.72	9,983,805.31	10,532,145.81			43,810,917.22

(5) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	3,133,400.00	3,850,600.00
往来款项	84,299,782.19	233,689,982.97
员工备用金	6,819,530.24	14,062,333.14
其他	1,865,534.20	1,718,884.90
合计	96,118,246.63	253,321,801.01

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例(%)	坏账准备
北京启明光合文旅规划设计有限公司	16,065,000.00	2-3年	16.71	4,819,500.00
芒市文化和旅游局	15,760,079.42	1年以内、1-2年、4-5年	16.40	11,112,481.34
安顺良业光启文旅有限公司	13,310,984.95	1年以内、1-2年、3-4年	13.85	6,071,354.99
北京颐和春晖科技文化发展有限公司	10,030,228.63	1年以内、1-2年	10.44	720,497.35
北京明慧泉投资管理有限公司	7,869,891.48	1年以内、1-2年、4-5年	8.19	625,994.57

债务人名称	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
合计	63,036,184.48		65.58	23,349,828.25

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	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
原材料	410,255.87		410,255.87			
库存商品	9,823,941.21		9,823,941.21	8,112,158.76		8,112,158.76
发出商品	146,653.66		146,653.66	770,541.59		770,541.59
合计	10,380,850.74		10,380,850.74	8,882,700.35		8,882,700.35

(六) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建造合同形成的已完工未结算资产	1,829,407,801.99	18,294,077.99	1,811,113,724.00	2,091,000,120.46	20,910,001.20	2,070,090,119.26
合计	1,829,407,801.99	18,294,077.99	1,811,113,724.00	2,091,000,120.46	20,910,001.20	2,070,090,119.26

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
应交税金负数重分类	188,793,854.56	211,494,307.25
合计	188,793,854.56	211,494,307.25

(八) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
融资租赁款	5,603,737.49	56,037.37	5,547,700.12	12,328,337.87	123,283.38	12,205,054.49
其他	304,491,268.97	3,044,912.69	301,446,356.28	319,691,268.97	3,196,912.69	316,494,356.28
合计	310,095,006.46	3,100,950.06	306,994,056.40	332,019,606.84	3,320,196.07	328,699,410.77

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业											
杭州上塘河文旅有限公司	4,263,957.10				-2,568,027.54						1,695,929.56
宁波良朋光电环境技术有限公司	36,951,537.62				-976,482.46						35,975,055.16
武汉星月云旅游开发有限责任公司	4,826,609.90				12,742,388.23						17,568,998.13
南京淮风灯彩文化旅游有限公司			1,500,000.00		-1,500,000.00						
苏州兴运文化有限公司	1,603,413.66				-64.25						1,603,349.41
南京金宁创展文化旅游有限公司	486,082.34				1,501.41						487,583.75
张掖七彩丹霞科技有限公司	12,277,860.00				-183,818.75						12,094,041.25
小计	60,409,460.62		1,500,000.00		7,515,496.64						69,424,957.26
合计	60,409,460.62		1,500,000.00		7,515,496.64						69,424,957.26

(十) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末余额
资阳临空经济区 产业新城 PPP 私 募投资基金	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	31,758,099.97	34,841,924.82
固定资产清理		
合计	31,758,099.97	34,841,924.82

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	1,129,672.97	915,308.90	37,273,778.15	8,839,287.08	5,178,517.77	53,336,564.87
(2) 本期增加金额			2,741,897.66	492,320.06	15,809.73	3,250,027.45
—购置			2,741,897.66	492,320.06	15,809.73	3,250,027.45
—其他						
(3) 本期减少金额			1,927,705.85	1,507,187.12	102,262.01	3,537,154.98
—处置或报废			1,927,705.85	1,507,187.12	102,262.01	3,537,154.98
—其他						
(4) 期末余额	1,129,672.97	915,308.90	38,087,969.96	7,824,420.02	5,092,065.49	53,049,437.34
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	215,435.92	353,480.79	8,134,548.70	6,498,403.85	3,292,770.79	18,494,640.05
(2) 本期增加金额	53,655.00	172,715.40	3,481,096.17	1,033,587.03	535,142.87	5,276,196.47
—计提	53,655.00	172,715.40	3,481,096.17	1,033,587.03	535,142.87	5,276,196.47
—其他						
(3) 本期减少金额			1,148,875.96	1,249,042.11	81,581.08	2,479,499.15
—处置或报废			1,148,875.96	1,249,042.11	81,581.08	2,479,499.15
—其他						
(4) 期末余额	269,090.92	526,196.19	10,466,768.91	6,282,948.77	3,746,332.58	21,291,337.37
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						

财务报表附注 第46页

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	860,582.05	389,112.71	27,621,201.05	1,541,471.25	1,345,732.91	31,758,099.97
(2) 上年年末账面价值	914,237.05	561,828.11	29,139,229.45	2,340,883.23	1,885,746.98	34,841,924.82

财务报表附注 第47页

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	40,246,216.26		40,246,216.26	210,634,693.81		210,634,693.81
合计	40,246,216.26		40,246,216.26	210,634,693.81		210,634,693.81

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
塘河码头长廊装饰项目				225,042.91		225,042.91
未来智慧城市馆				35,579,584.69		35,579,584.69
三维动态雕塑声光数字化技术应用示范研究				5,546,209.63		5,546,209.63
城市光影绘本文化集成平台应用示范研究				18,978,499.48		18,978,499.48
光科技园区智慧光影综合技术应用示范研究				17,978,918.80		17,978,918.80
智慧家居馆				12,298,552.64		12,298,552.64
良业光科技馆装修				117,066,411.07		117,066,411.07
城市步行通道智慧光影综合技术应用示范研究				2,337,630.88		2,337,630.88
广联达系统实施项目				623,843.71		623,843.71
光科技赋能城市更新应用示范研究	40,246,216.26		40,246,216.26			
合计	40,246,216.26		40,246,216.26	210,634,693.81		210,634,693.81

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
塘河码头长廊装饰项目	225,042.91	225,042.91		450,085.82	
未来智慧城市馆	35,579,584.69			35,579,584.69	
三维动态雕塑声光数字化技术应用示范研究	5,546,209.63			5,546,209.63	
城市光影绘本文化集成平台应用示范研究	18,978,499.48			18,978,499.48	
光科技园区智慧光影综合技术应用示范研究	17,978,918.80			17,978,918.80	
智慧家居馆	12,298,552.64	363,302.76		12,661,855.40	
良业科技馆装修	117,066,411.07	-14,827.46		117,051,583.61	
城市步行通道智慧光影综合技术应用示范研究	2,337,630.88			2,337,630.88	
广联达系统实施项目	623,843.71	150,000.00		773,843.71	
光科技赋能城市更新应用示范研究		40,246,216.26			40,246,216.26
合计	210,634,693.81	40,969,734.47		211,358,212.02	40,246,216.26

### (十三) 使用权资产

#### 1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	290,773,499.51	290,773,499.51
(2) 本期增加金额	145,391,156.21	145,391,156.21
— 新增租赁	145,391,156.21	145,391,156.21
(3) 本期减少金额	182,776,951.67	182,776,951.67
— 转出至固定资产		
— 处置	181,765,099.97	181,765,099.97
— 其他	1,011,851.70	1,011,851.70
(4) 期末余额	253,387,704.05	253,387,704.05
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	67,305,358.81	67,305,358.81
(2) 本期增加金额	34,386,930.07	34,386,930.07

项目	房屋及建筑物	合计
—计提	34,386,930.07	34,386,930.07
(3) 本期减少金额	47,181,540.57	47,181,540.57
—转出至固定资产		
—处置	47,181,540.57	47,181,540.57
(4) 期末余额	54,510,748.31	54,510,748.31
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	198,876,955.74	198,876,955.74
(2) 上年年末账面价值	223,468,140.70	223,468,140.70

#### (十四) 无形资产

##### 1、 无形资产情况

项目	专利权	商标权	软件	特许经营权	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	35,960.80		6,735,529.73	222,985,524.67	229,727,015.20
(2) 本期增加金额		14,339.62	773,843.71		788,183.33
—购置		14,339.62	773,843.71		788,183.33
—其他					
(3) 本期减少金额				1,426,454.40	1,426,454.40
—处置				1,426,454.40	1,426,454.40
—其他					
(4) 期末余额	35,960.80	14,339.62	7,509,373.44	221,559,070.27	229,088,744.13
2. 累计摊销					
(1) 上年年末余额	32,380.70		3,961,010.11	93,838,717.10	97,802,107.91
(2) 本期增加金额	728.16	1,232.55	1,515,991.70	19,768,773.69	21,286,726.10
—计提	728.16	1,232.55	1,515,991.70	19,768,773.69	21,286,726.10
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置					

项目	专利权	商标权	软件	特许经营权	合计
—其他					
(4) 期末余额	33,108.86	1,232.55	5,477,001.81	113,607,490.79	119,088,834.01
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	2,851.94	13,107.07	2,032,371.63	107,951,579.48	109,999,910.12
(2) 上年年末账面价值	3,580.10		2,774,519.62	129,146,807.57	131,924,907.29

(十五) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
良辰 5 号摊销	436,212.29		194,174.76		242,037.53
土地使用费	193,914.65		33,724.20		160,190.45
4 号房装修摊销	6,304,961.08		1,080,850.44		5,224,110.64
6 号房装修摊销	2,389,522.21		409,632.36		1,979,889.85
7 号房装修摊销	4,924,207.90		844,149.96		4,080,057.94
南塘新天地装饰摊销	3,318,798.97		724,101.60		2,594,697.37
塘河码头长廊装饰摊销		450,085.82	192,893.92		257,191.90
北辰泰岳办公室装修					
泰岳 23 层办公装修					
华南研发中心					
北宫门东区一层 101 室装修工程	3,862,540.88		1,287,513.60		2,575,027.28
未来智慧城市馆		35,638,990.63	4,646,215.99		30,992,774.64
三维动态雕塑声光数字化技术应用示范研究		5,546,209.63	723,418.67		4,822,790.96
城市光影绘本文化集成平台应用示范研究		19,022,452.88	2,477,772.96		16,544,679.92
光科技园区智慧光影综合技术应用示范研究		17,650,101.50	2,304,070.40		15,346,031.10
智慧家居馆		13,323,888.33	1,688,642.23		11,635,246.10

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
光环境技术与应用综合集成系统研发及展示项目		117,249,164.59	15,282,973.81		101,966,190.78
城市步行通道智慧光影综合技术应用示范研究		2,362,401.52	307,413.24		2,054,988.28
中交融资租赁(广州)有限公司融资租赁业务服务费	70,346.40		70,346.40		
中交融资租赁(广州)有限公司融资租赁业务服务费	185,773.87		185,773.87		
2022年冬奥会赞助费	11,200,000.00		5,600,000.00		5,600,000.00
合计	32,886,278.25	211,243,294.90	38,053,668.41		206,075,904.74

(十六) 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		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	336,803,378.95	52,840,699.70	263,042,709.28	41,894,529.19
预计负债	18,017,091.90	2,702,563.78	50,632,956.23	7,594,943.43
租赁负债	192,023,428.90	30,451,789.57	212,686,979.16	33,430,495.81
合计	546,843,899.75	85,995,053.05	526,362,644.67	82,919,968.43

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	193,205,722.82	30,275,563.13	213,457,285.15	33,293,882.43
合计	193,205,722.82	30,275,563.13	213,457,285.15	33,293,882.43

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	29,559,478.92	56,435,574.13	32,800,097.63	50,119,870.79
递延所得税负债	29,559,478.92	716,084.21	32,800,097.63	493,784.80

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	828,270,919.67	8,282,709.19	819,988,210.48	837,529,873.48	8,375,298.73	829,154,574.75
预付长期资产购置款 (特许经营权)	31,809,650.68		31,809,650.68	31,809,650.68		31,809,650.68
合计	860,080,570.35	8,282,709.19	851,797,861.16	869,339,524.16	8,375,298.73	860,964,225.43

(十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	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	1,775,681.87	1,775,681.87	保证金	保证金	2,846,503.65	2,846,503.65	保证金	保证金
应收账款	1,129,674,658.39	866,359,933.91	质押	应收账款质押借款	982,723,982.62	796,646,027.08	质押	应收账款质押借款
其他非流动资产	828,270,919.67	819,988,210.48	质押	特许经营权质押借款	837,529,873.48	829,154,574.75	质押	特许经营权质押借款
合计	1,959,721,259.93	1,688,123,826.26			1,823,100,359.75	1,628,647,105.48		

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	7,315,796.43	468,275,623.46
合计	7,315,796.43	468,275,623.46

(二十) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	9,908,165.55	
合计	9,908,165.55	

(二十一) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	129,269,405.62	275,633,379.53
1年以上	450,427,352.72	514,222,477.69
合计	579,696,758.34	789,855,857.22

(二十二) 预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	282,500.07	404,333.33
合计	282,500.07	404,333.33

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收款	6,952,252.98	14,701,048.14
合计	6,952,252.98	14,701,048.14

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,476,757.98	119,403,949.76	119,741,847.68	6,138,860.06
离职后福利-设定提存计划	2,212,242.21	15,021,211.35	15,402,788.49	1,830,665.07
辞退福利	42,250.00	5,808,834.92	5,851,084.92	
一年内到期的其他福利				
合计	8,731,250.19	140,233,996.03	140,995,721.09	7,969,525.13

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	5,119,338.97	97,384,157.83	97,661,181.28	4,842,315.52
(2) 职工福利费		1,307,954.81	1,307,954.81	
(3) 社会保险费	769,121.39	9,200,394.43	9,323,131.90	646,383.92
其中：医疗保险费	-394,073.78	8,187,245.14	8,299,568.66	-506,397.30
工伤保险费	52,049.21	356,671.87	355,448.04	53,273.04
生育保险费	1,111,145.96	656,477.42	668,115.20	1,099,508.18
(4) 住房公积金	137,434.05	11,055,949.40	10,994,086.40	199,297.05
(5) 工会经费和职工教育经费	450,863.57	455,493.29	455,493.29	450,863.57
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	6,476,757.98	119,403,949.76	119,741,847.68	6,138,860.06

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	2,134,436.18	14,526,169.56	14,922,681.55	1,737,924.19
失业保险费	77,806.03	495,041.79	480,106.94	92,740.88
合计	2,212,242.21	15,021,211.35	15,402,788.49	1,830,665.07

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	6,081,397.18	471,274.80

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	354,185.90	980,105.07
个人所得税	6,602.29	6,602.29
城市维护建设税	107,719.77	94,974.59
教育费附加	45,151.91	40,694.02
地方教育附加	30,312.47	27,340.57
印花税	102,993.90	155,874.22
合计	6,728,363.42	1,776,865.56

(二十六) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	70,000,000.00	70,000,000.00
其他应付款项	2,388,521,281.50	1,320,137,175.64
合计	2,458,521,281.50	1,390,137,175.64

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	70,000,000.00	70,000,000.00
合计	70,000,000.00	70,000,000.00

2、 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	上年年末余额
单位往来	2,384,573,002.41	1,313,193,371.32
招标保证金	2,996,584.00	5,895,694.00
其他	951,695.09	1,048,110.32
合计	2,388,521,281.50	1,320,137,175.64

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款	250,000,000.00	536,432,359.14

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	24,970,287.45	29,542,537.05
合计	274,970,287.45	565,974,896.19

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	114,071,199.62	117,925,382.58
预收款重分类-待转销项税	16,530,377.24	11,394,204.39
其他	7,486,573.48	461,736.88
合计	138,088,150.34	129,781,323.85

(二十九) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	351,786,173.61	452,487,041.03
预提利息	242,087.30	
合计	352,028,260.91	452,487,041.03

(三十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	225,017,209.22	252,576,819.04
减：未确认融资费用	32,993,780.32	39,889,839.88
减：一年内到期的租赁负债	24,970,287.45	29,542,537.05
合计	167,053,141.45	183,144,442.11

(三十一) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	69,456,600.00	69,456,600.00
专项应付款	210,490.56	
合计	69,667,090.56	69,456,600.00

1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
延安市市政建设投资有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
大理市城乡建设投资有限责任公司	15,313,000.00	15,313,000.00
广西柳州市建设投资开发有限责任公司	10,000,000.00	10,000,000.00
吉安市城市建设投资开发公司	4,143,600.00	4,143,600.00
温州市瓯江旅游发展有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	69,456,600.00	69,456,600.00

2、 专项应付款

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
InGaN 基长波段 LED 关键器件与应用技术		352,000.00	141,509.44	210,490.56	课题经费
合计		352,000.00	141,509.44	210,490.56	

(三十二) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
大修及重置费用	50,632,956.23		32,615,864.35	18,017,091.88	
合计	50,632,956.23		32,615,864.35	18,017,091.88	

(三十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,892,783.00	406,930.02	3,141,342.24	1,158,370.78	
合计	3,892,783.00	406,930.02	3,141,342.24	1,158,370.78	

(三十四) 实收资本（或股本）

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		所有者投入	公积金转增资本（或股本）	其他	小计	
北京碧水源科技股份有限公司	108,411,280.00					108,411,280.00

良业科技集团股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）				期末余额
		所有者投入	公积金转增资本 (或股本)	其他	小计	
宁波梅山保税港区良益诚股权投资合伙企业（有限合伙）	12,032,320.00					12,032,320.00
合计	120,443,600.00					120,443,600.00

(三十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	466,507,434.88			466,507,434.88
合计	466,507,434.88			466,507,434.88

(三十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	60,221,800.00			60,221,800.00
合计	60,221,800.00			60,221,800.00

(三十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	827,359,561.09	974,612,137.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,091,729.13
调整后年初未分配利润	827,359,561.09	973,520,408.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-328,189,434.21	-146,160,846.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	499,170,126.88	827,359,561.09

(三十八) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,063,572.27	202,496,806.65	525,046,003.05	479,617,230.34
其他业务	8,634,955.47	7,197,606.77	122,166.31	
合计	221,698,527.74	209,694,413.42	525,168,169.36	479,617,230.34

(三十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	388,530.06	802,125.57
教育费附加	170,278.51	358,120.85
地方教育费附加	113,518.99	238,613.64
印花税	370,263.87	548,640.48
车船使用税	7,618.25	5,999.00
其他	42,284.04	89,157.06
合计	1,092,493.72	2,042,656.60

(四十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
劳务费	17,048,164.68	3,336,766.52
职工薪酬	6,381,839.78	7,363,988.21
业务招待费	3,922,406.46	1,305,373.02
服务费	2,786,078.27	7,309,478.10
差旅费	1,944,833.10	1,659,675.66
招投标费	45,494.24	49,008.29
折旧费	28,562.06	41,807.82
广告费	-28,346.72	46,584.90
其他	1,196,867.43	2,143,283.94
合计	33,325,899.30	23,255,966.46

(四十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	83,218,832.67	104,218,681.25
折旧及摊销	14,738,973.52	15,328,618.79
中介服务费	7,289,283.88	6,910,523.79
广告费	5,994,268.01	12,395,773.11
房租	5,835,342.75	6,451,526.27
办公费及车辆使用费等	5,551,559.42	5,256,241.55
业务招待费	4,835,970.80	6,441,653.36
差旅费	3,172,613.15	3,534,131.93
税金	245,134.39	2,398,665.22
其他	1,221,293.40	5,306,633.87
合计	132,103,271.99	168,242,449.14

(四十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费	37,515,685.66	24,844,482.24
委托外部研发费	641,509.44	
研发人员工资	40,402.43	1,420,982.97
研发领用原材料		1,274,301.74
办公费		49,138.85
其他	668,550.33	68,172.87
合计	38,866,147.86	27,657,078.67

(四十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	148,731,928.60	98,014,206.54
其中：租赁负债利息费用	9,640,980.79	8,698,036.28
减：利息收入	45,793,750.99	51,862,736.62
汇兑损失	21,513.17	41,038.96
减：汇兑收益	11,146.33	138,565.95
手续费支出	589,704.21	982,231.78
其他支出	117,001.80	
合计	103,655,250.46	47,036,174.71

(四十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	17,045,473.21	5,132,925.14
代扣个人所得税手续费	10,802.36	381,315.17
增值税加计扣除	231,352.64	651,821.84
增值税减免	1,300.00	979.70
其他	5,047,674.10	8,143,329.51
合计	22,336,602.31	14,310,371.36

(四十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	7,515,496.64	-98,137.80
处置长期股权投资产生的投资收益		132,669,027.88
合计	7,515,496.64	132,570,890.08

(四十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	76,469,182.43	89,527,467.13
合计	76,469,182.43	89,527,467.13

(四十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-2,708,512.76	-2,961,753.48
合计	-2,708,512.76	-2,961,753.48

(四十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	6,082,066.80	2,518,208.08
合计	6,082,066.80	2,518,208.08

(四十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
政府补助	5,653.74	134,300.00
其他	3,082,239.54	1,933,894.52
合计	3,087,893.28	2,068,194.52

(五十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产损坏报废损失	12,774.71	27,684.63
盘亏损失		1,275.61
赔偿金、违约金及罚款支出	2,026.70	382,070.27
其他支出	364,762.27	335,638.05
合计	379,563.68	746,668.56

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,913,280.59	2,630,804.43
递延所得税费用	-6,093,403.93	-13,342,333.77
合计	-4,180,123.34	-10,711,529.34

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-332,157,123.33
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-49,823,568.50
子公司适用不同税率的影响	-139,320.96
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	723.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-203,199.47
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	45,985,242.59
所得税费用	-4,180,123.34

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	3,033,777.07	4,154,589.94
政府补助收入	7,342,424.48	12,851,940.71
收到的履约保函及保证金	10,618,478.77	5,382,807.78
收到的往来款	25,448,680.82	25,664,218.10
其他	1,805,143.86	1,084,370.74
合计	48,248,505.00	49,137,927.27

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
手续费支出	589,704.21	982,231.78
付现销售费用、管理费用、研发费用等	56,864,906.23	12,278,770.45
支付的履约保函及保证金	3,806,589.01	5,402,600.00
支付的往来款	50,033,589.03	76,164,819.02
其他	6.08	52,471.51
合计	111,294,794.56	94,880,892.76

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
外部归还借款	9,189,288.89	515,015.96
合计	9,189,288.89	515,015.96

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的合并范围内公司借款		705,537.66
支付外部归还借款		8,500,000.00
合计		9,205,537.66

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到合并范围内公司借款	1,401,242,100.00	762,917,600.00
外部公司借款		35,185,000.00
合计	1,401,242,100.00	798,102,600.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还合并范围内公司借款	108,116,850.00	110,500,000.00
支付融资手续费		402,880.06
支付融资租赁款	596,306,477.70	
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	37,277,059.38	328,427,878.65
归还外部公司借款	20,850,000.00	2,500,000.00
合计	762,550,387.08	441,830,758.71

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-327,976,999.99	-147,816,575.39
加：信用减值损失	76,469,182.43	89,527,467.13
资产减值准备	-2,708,512.76	-2,961,753.48
固定资产折旧	5,276,196.47	6,135,206.92
油气资产折耗		
使用权资产折旧	34,386,930.07	40,015,141.80
无形资产摊销	21,286,726.10	21,537,711.74
长期待摊费用摊销	38,053,668.41	17,438,208.32
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）	-6,082,066.80	-2,518,208.08
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		27,684.63
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	148,721,561.76	87,738,152.59
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,515,496.64	-132,570,890.08
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,315,703.34	-12,113,991.27
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	222,299.41	

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,498,150.39	-696,373.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-92,978,920.58	-379,819,011.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	99,422,675.17	258,555,572.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,236,610.68	-157,521,658.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	70,779,501.42	36,421,566.38
减：现金的期初余额	36,421,566.38	51,961,329.37
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	34,357,935.04	-15,539,762.99

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	70,779,501.42	36,421,566.38
其中：库存现金	77,657.96	250,939.64
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	69,581,498.99	36,121,083.82
可随时用于支付的其他货币资金	1,120,344.47	49,542.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
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	70,779,501.42	36,421,566.38
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(五十四) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	9,618,459.46	8,698,036.28
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入	8,941,061.53	
与租赁相关的总现金流出	40,996,102.63	42,307,186.25
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 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	
北京良业光电科技有限公司	10,000,000.00	北京	北京	高效环保照明节能产品、提供城市照明节能技术服务	100.00		设立
大理州良业环境技术有限公司	153,130,000.00	大理	大理	环境污染治理的技术咨询及推广；城市照明工程的设计与施工	90.00		设立
温州良业环境技术有限公司	200,000,000.00	温州	温州	环保咨询服务；工程管理服务；露营服务；游览景区管理	89.10		设立
柳州良业环境技术有限公司	115,695,100.00	柳州	柳州	休闲观光活动；会议及展览服务；广告发布	91.36		设立
浙江良业文化旅游发展有限公司	2,600,000.00	温州	温州	休闲观光活动；会议及展览服务；名胜风景区管理	100.00		设立
吉安良业照明技术有限公司	41,436,000.00	吉安	吉安	照明技术推广服务；照明工程设计、施工及运营、维护；园林绿化工程的设计及施工	90.00		设立
延安良业环境技术有限公司	100,000,000.00	延安	延安	市政基础设施 PPP 项目投资、建设、管理、运营；环保、环境技术服务、广告（设计、制作、代理、发布）	51.00		同一控制下合并取得
北京光影拾光文化有限公司	500,000.00	北京	北京	组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；餐饮管理；演出经纪	100.00		设立
巴中市船说文化旅游有限公司	20,000,000.00	巴中	巴中	游览景区管理；船舶修理；运输设备租赁服务；游乐园服务	100.00		设立
北京滨水乐游科技有限责任公司	14,990,000.00	北京	北京	技术推广服务；组织文化艺术交流活动（不含演出）；公园管理服务；公园、景区内游船出租（不带操作人员）	100.00		设立

财务报表附注 第68页

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	
佛山市船水船说文化旅游有限公司	5,000,000.00	佛山	佛山	旅游开发项目策划咨询；露营服务；组织文化艺术交流活动；商务代理代办服务；游览景区管理	70.00		设立

财务报表附注 第69页

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
宁波良麒光艺环境技术有限公司	宁波	宁波	市政基础设施运营及维护；市政公用工程、城市照明工程的设计与施工；工艺品开发与销售；广告服务	43.75		权益法	
武汉星月云旅游开发有限责任公司	武汉	武汉	旅游业务；食品经营（销售预包装食品）；营业性演出；演出经纪	40.00		权益法	
南京淮风灯彩文化旅游有限公司	南京	南京	旅游业务；国内水路旅客运输；演出场所经营；营业性演出；歌舞娱乐活动；游艺娱乐活动	40.00		权益法	
苏州兴运文化有限公司	苏州	苏州	国内水路旅客运输；演出场所经营；营业性演出；歌舞娱乐活动	40.00		权益法	
南京金宁创展文化旅游有限公司	南京	南京	旅游业务；国内水路旅客运输；演出场所经营；营业性演出	45.00		权益法	
杭州上塘河文旅有限公司	杭州	杭州	旅游业务；建设工程施工；港口经营；住宿服务；经营民宿	49.00		权益法	
张槎七彩丹霞科技有限公司	张槎	张槎	房地产开发经营；营业性演出	30.00		权益法	

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	武汉星月云旅游开发有限责任公司	宁波良麒光艺环境技术有限公司	武汉星月云旅游开发有限责任公司	宁波良麒光艺环境技术有限公司
流动资产	22,744,293.00	36,289,367.87	3,202,176.01	56,030,127.92
非流动资产	32,941,057.08	172,461,536.02	43,774,749.22	174,814,540.49

财务报表附注 第70页

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	武汉星月云旅游开发有限责任公司	宁波良麒光艺环境技术有限公司	武汉星月云旅游开发有限责任公司	宁波良麒光艺环境技术有限公司
资产合计	55,685,350.08	208,750,903.89	46,976,925.23	230,844,668.41
流动负债	11,762,854.75	31,444,941.49	36,910,400.48	29,397,440.69
非流动负债		95,077,264.89		117,360,000.00
负债合计	11,762,854.75	126,522,206.38	36,910,400.48	146,757,440.69
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	17,568,998.13	35,975,055.16	10,066,524.75	
营业收入	72,851,912.03	5,408,547.65	9,655,895.65	4,701,590.52
净利润	33,855,970.58	1,249,693.07	-8,709,430.90	1,341,981.77

财务报表附注 第71页

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
北京经济技术开发区财政审计局稳岗补助	91,500.00	91,500.00	
重点群体税收优惠 2020 年-2021 年企业所得税退税	47,991.12	47,991.12	
北京经济技术开发区财政审计局职业能力提升补贴-2021 年度促进职业能力提升补贴	1,000,000.00		1,000,000.00
北京经济技术开发区财政审计局 2021 年企业研发机构专项奖励	1,000,000.00		1,000,000.00
北京经济技术开发区财政审计局 2022 年度优势企业“首升规”扶持资金	300,000.00		300,000.00
北京经济技术开发区财政审计局经开区重点科技型企业一次性复工复产补助	157,000.00		157,000.00
杭州市就业管理服务中心一次性留工培训补贴	3,500.00		3,500.00
广州市失业保险稳岗返还	6,692.32		6,692.32
广州市一次性留工补助补贴	1,500.00		1,500.00
稳岗返还	5,653.74	5,653.74	
以工代训补贴	84,300.00		84,300.00
中关村科技园区管理委员会 2022 年中关村企业专利与技术标准项目款	50,000.00		50,000.00
温州市住房和城乡建设局 2022 年特许减免款	8,456,800.16	8,456,800.16	
温州市住房和城乡建设局 2022 年永嘉财政特许减免款(4020202 元)	3,688,258.72	3,688,258.72	
温州市港航管理中心零余额专户交通运输企业防疫补贴	80,000.00		80,000.00
温州市鹿城区人力资源保障局 2021 年度稳岗补贴	40,160.69		40,160.69
温州市鹿城区人力资源保障局 2022 年度一次性留工补贴	29,500.00		29,500.00
温州市鹿城区经济和信息化局企业纾困资金补助	12,672.13		12,672.13
温州市鹿城区旅游和体育事业发展中心零余额专户塘河夜画演艺补贴	453,000.00	153,000.00	300,000.00
温州市文化广电旅游局塘河夜画演艺补贴	147,000.00	147,000.00	

良业科技集团股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
温州市鹿城区人力资源和社会保障局事业保险基金稳岗补贴	4,331.21	4,331.21	
北京市海淀区文化和旅游局文旅深度融合发展项目奖励资金款	1,850,000.00	1,850,000.00	
北京市海淀区发展和改革委员会 2022 年节能专项资金	1,013,892.00	1,013,892.00	
中国共产党北京市委员会宣传部北京市实体书店扶持专项资金款	392,700.00	392,700.00	
北京市海淀区人民政府办公室海淀区书店补贴款	797,800.00		797,800.00
中国共产党北京市委员会宣传部 2022 年海淀区实体书店扶持专项资金	478,600.00		478,600.00
北京市海淀区文化和旅游局 2022 年海淀区旅游产业引导扶持资金	100,000.00		100,000.00
北京市海淀区社会保险基金管理中心培训补贴款	10,000.00		10,000.00
巴中市恩阳区财政国库支付中心康养补贴经费	100,000.00	100,000.00	
巴中市恩阳区财政国库支付中心纾困补助补贴款	100,000.00	100,000.00	
巴中市恩阳区文化广播电视和旅游局纾困补贴	100,000.00		100,000.00
巴中一次性留工培训补助收入	15,500.00		15,500.00
北京市朝阳区文化和旅游局亮马河夜游项目高质量文旅发展扶持资金	1,500,000.00	1,000,000.00	500,000.00
北京市国有文化资产管理中心 2022 年度北京文化消费促进行动支持资金	200,000.00		200,000.00
合计	22,318,352.09	17,051,126.95	5,267,225.14

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2020 朝阳区一次性培训补贴	239,000.00						239,000.00	与收益相关
北京市朝阳区社会保险基金管理中心企业课程培训补贴经费	997,000.00				181,600.00		815,400.00	与收益相关
北京市国有文化资产管理中心 2022 年北京市文化产业“授信奖”支持资金	2,652,783.00				2,652,783.00			与收益相关
北京经济技术开发区财政审计局职业能力提升补贴-2021 年度促进职业能力提升补贴	4,000.00				4,000.00			与收益相关
北京经济技术开发区财政审计局科技人才发展专项补助		216,750.85			216,750.85			与收益相关
北京经济技术开发区财政审计局职业能力提升补贴		10,000.00			10,000.00			与收益相关
2022 年度个税手续费返还		101,438.92					101,438.92	与收益相关
北京经济技术开发区财政审计局科技人才发展专项补助		78,740.25			76,208.39		2,531.86	与收益相关
合计	3,892,783.00	406,930.02			3,141,342.24		1,158,370.78	与收益相关

## 八、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京碧水源科技股份有限公司	北京	环保工程	3,624,209,363.00	90.01	90.01

本公司最终控制方是：国务院国有资产监督管理委员会

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (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本附注“六、在其他主体中的权益”。

### (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
中交第二公路工程局有限公司	同一最终控制方
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	同一最终控制方
河北中航盈科房地产置业有限公司	同一最终控制方
中交雄安融资租赁有限公司	同一最终控制方
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	同一最终控制方
中交建筑集团有限公司	同一最终控制方
中交第三公路工程局有限公司	同一最终控制方
中交融资租赁（广州）有限公司	同一最终控制方
中国市政工程西南设计研究总院有限公司	同一最终控制方

### (五) 关联交易情况

#### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京碧水源科技股份有限公司（本部）	利息支出	88,551,251.20	
中交雄安融资租赁有限公司	利息支出	20,599,933.29	31,842,138.90
中交融资租赁（广州）有限公司	利息支出	1,253,590.25	5,625,354.87
武汉思源兴业房地产经纪有限公司	咨询费	169,811.32	
北京中关村银行股份有限公司	利息支出		5,108,627.23
杭州上塘河文旅有限公司	利息支出		26,831.68

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中交第一航务工程勘察设计院有限公司	房租		6,604.76

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中交碧水源建设集团有限公司（本部）	工程总分包	3,402,584.32	
湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	工程总分包	694,238.87	1,056,609.41
中交建筑_第一工程分公司_中交集团上海总部基地项目	工程总分包	10,480,254.21	
中交投资_重庆中交城市开发有限公司	工程总分包	1,256,537.14	
中交财务有限公司	利息收入	1.45	
中交第四航务工程勘察设计院有限公司（机关）	出售商品	231,132.08	
中国市政工程西南设计研究总院有限公司(机关本部)	技术服务	66,396.23	94,339.62
中国交通建设股份有限公司（机关-人民币）	出售商品	64,802.55	
中交第三公路工程局有限公司	设备销售		482,102.62

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	中交财务有限公司	1,001.45			
应收账款					
	中交碧水源建设集团有限公司（本部）	4,760,326.60		586,169.39	
	二公局_潘河两岸提升改造工程（国际港务区段）一期总承包项目部	7,298,857.86		9,198,857.86	
	中交建筑_第一工程分公司_中国城乡总部经济产业园项目经理部	357,068.98		357,068.98	
	中交第三公路工程局有限公司中源科技大厦装修改造工程项目经理部	16,343.28		70,274.27	
	中交建筑_四公局_中交未来科创城综合开发项目勘察设计施工总承包三标段	5,373.85		5,373.85	
	河北中航盈科房地产置业有限公司（159亩项目部）	38,693.54		38,693.54	

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	中交建筑_四公局_中交未来科创城综合开发项目勘察设计施工总承包三标段	76,768.00		1,038,018.78	
	中交建筑_第一工程分公司_中交集团上海总部基地项目	1,048,651.75			
	湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	559,138.87			
预付款项					
	中交雄安融资租赁有限公司	6,735,416.68		6,458,333.34	
其他应收款					
	中交第一航务工程勘察设计院有限公司(总部)			1,000.00	
	二公局_灞河两岸提升改造工程(国际港务区段)一期总承包项目部	490,500.00		490,500.00	
	中交建筑_中交第四公路工程局有限公司(本部)	81,300.00		81,300.00	
合同资产					
	二公局_灞河两岸提升改造工程(国际港务区段)一期总承包项目部	4,863,433.15		4,863,433.15	
	中交建筑_四公局_中交未来科创城综合开发项目勘察设计施工总承包三标段	138,607.73		616,501.73	
	湖北中城乡香榭房地产开发有限公司	40,943.48		1,056,609.41	
	中交建筑_第一工程分公司_中交集团上海总部基地项目	7,925,095.68		156,008.61	
	中交投资_重庆中交城市开发有限公司	1,256,537.14			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	北京碧水源科技股份有限公司(本部)	12,582,910.81	12,582,910.81
	武汉思源兴业房地产经纪有限公司	180,000.00	
	一公局_北京华通公路桥梁监理咨询有限公司(项目)	45,000.00	
应付股利			

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	北京碧水源科技股份有限公司（本部）	63,007,000.00	63,007,000.00
其他应付款			
	北京碧水源科技股份有限公司（本部）	2,371,748,477.43	1,280,071,976.23
一年内到期的非流动负债			
	中交雄安融资租赁有限公司	250,000,000.00	
长期应付款			
	中交融资租赁（广州）有限公司		53,370,514.66
	中交雄安融资租赁有限公司	250,000,000.00	483,061,844.48

## 九、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的承诺事项。

### （二） 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要或有事项。

## 十、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十一、 其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
0-6个月(含)	189,706,464.38	185,798,267.66
6个月-1年(含1年)	363,236,635.12	335,966,255.39
1—2年(含2年)	268,072,907.63	284,871,314.91
2—3年(含3年)	213,464,791.98	241,023,901.43
3—4年(含4年)	218,518,675.20	108,661,709.26
4—5年(含5年)	60,994,341.05	72,439,459.78
5年以上	62,577,380.72	17,788,761.02
小计	1,376,571,196.08	1,246,549,669.45
减: 坏账准备	262,075,847.09	185,649,669.11
合计	1,114,495,348.99	1,060,900,000.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,376,571,196.08	100.00	262,075,847.09	19.04	1,114,495,348.99	1,246,549,669.45	100.00	185,649,669.11	14.89	1,060,900,000.34
其中：										
信用风险组合	1,095,276,118.16	79.57	262,075,847.09	23.93	833,200,271.07	958,236,495.51	76.87	185,649,669.11	19.37	772,586,826.40
合并范围内关联方	281,295,077.92	20.43			281,295,077.92	288,313,173.94	23.13			288,313,173.94
合计	1,376,571,196.08	100.00	262,075,847.09		1,114,495,348.99	1,246,549,669.45	100.00	185,649,669.11		1,060,900,000.34

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	1,095,276,118.16	262,075,847.09	23.93
合并范围内关联方	281,295,077.92		
合计	1,376,571,196.08	262,075,847.09	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按组合计提	185,649,669.11	107,190,565.84	30,764,387.86			262,075,847.09
合计	185,649,669.11	107,190,565.84	30,764,387.86			262,075,847.09

### (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	318,922,643.46	408,139,652.30
合计	318,922,643.46	408,139,652.30

1、 其他应收款项  
(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	285,488,114.84	364,616,984.57
1—2年(含2年)	8,619,834.74	20,133,857.03
2—3年(含3年)	19,534,975.14	17,547,299.93
3—4年(含4年)	16,799,575.79	38,420,615.78
4—5年(含5年)	22,429,026.41	10,501,638.64
5年以上	9,315,260.36	913,562.08
小计	362,186,787.28	452,133,958.03
减: 坏账准备	43,264,143.82	43,994,305.73
合计	318,922,643.46	408,139,652.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	362,186,787.28	100.00	43,264,143.82	11.95	318,922,643.46	452,133,958.03	100.00	43,994,305.73	9.73	408,139,652.30
其中：										
信用风险组合	94,366,640.51	26.05	43,264,143.82	45.85	51,102,496.69	251,347,955.73	55.59	43,994,305.73	17.50	207,353,650.00
合并范围内关联方	267,820,146.77	73.95			267,820,146.77	200,786,002.30	44.41			200,786,002.30
合计	362,186,787.28	100.00	43,264,143.82		318,922,643.46	452,133,958.03	100.00	43,994,305.73		408,139,652.30

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
信用风险组合	94,366,640.51	43,264,143.82	45.85
合并范围内关联方	267,820,146.77		
合计	362,186,787.28	43,264,143.82	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	43,994,305.73			43,994,305.73
上年年末余额在本期	43,994,305.73			43,994,305.73
--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	9,764,167.52			9,764,167.52
本期转回	10,494,329.43			10,494,329.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	43,264,143.82			43,264,143.82

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	452,133,958.03			452,133,958.03
上年年末余额在本期	452,133,958.03			452,133,958.03
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	285,488,114.84			285,488,114.84
本期终止确认	375,435,285.59			375,435,285.59
其他变动				
期末余额	362,186,787.28			362,186,787.28

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	上年年末余额	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	
按组合计提坏账	43,994,305.73	9,764,167.52	10,494,329.43			43,264,143.82
合计	43,994,305.73	9,764,167.52	10,494,329.43			43,264,143.82

(5) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
投标保证金	3,133,400.00	3,850,600.00
往来款项	350,883,970.46	433,249,821.46
员工备用金	6,812,530.24	13,794,200.52
其他	1,356,886.58	1,239,336.05
合计	362,186,787.28	452,133,958.03

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	556,358,933.03		556,358,933.03	552,268,933.03		552,268,933.03
对联营、合营企业投资	67,729,027.70		67,729,027.70	56,145,503.52		56,145,503.52
合计	624,087,960.73		624,087,960.73	608,414,436.55		608,414,436.55

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京良业 光电科技 有限公司	683,327.24				683,327.24		
大理州良 业环境技 术有限公 司	137,817,000.00				137,817,000.00		
温州良业 环境技术 有限公司	178,200,000.00				178,200,000.00		
柳州良业 环境技术 有限公司	105,695,100.00				105,695,100.00		
延安良业 环境技术 有限公司	54,857,105.79				54,857,105.79		
浙江良业 文化旅游 发展有限 公司	2,600,000.00				2,600,000.00		
吉安良业 照明技术 有限公司	37,516,400.00				37,516,400.00		
北京光影 拾光文化 有限公司	500,000.00				500,000.00		
北京滨水 乐游科技 有限责任 公司	13,040,000.00		1,950,000.00		14,990,000.00		
巴中市船 说文化旅 游有限公 司	20,000,000.00				20,000,000.00		
佛山市郁 水船说文 化旅游有 限公司	1,360,000.00		2,140,000.00		3,500,000.00		
合计	552,268,933.03		4,090,000.00		556,358,933.03		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备		
2. 联营企业											
宁波良麒光艺环境技术有限公司	36,951,537.62				-976,482.46						35,975,055.16
武汉星月云旅游开发有限责任公司	4,826,609.90				12,742,388.23						17,568,998.13
南京淮风灯彩文化旅游有限公司			1,500,000.00		-1,500,000.00						
苏州兴运文化有限公司	1,603,413.66				-64.25						1,603,349.41
南京金牛创展文化旅游有限公司	486,082.34				1,501.41						487,583.75
杭州上塘河文旅有限公司											
张槎七彩丹霞科技有限公司	12,277,860.00				-183,818.75						12,094,041.25
合计	56,145,503.52		1,500,000.00		10,083,524.18						67,729,027.70

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	153,002,032.16	117,972,915.81	463,793,349.92	375,368,777.89
其他业务	10,471,854.26	7,205,153.94	2,124,684.10	
合计	163,473,886.42	125,178,069.75	465,918,034.02	375,368,777.89

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	10,083,524.18	-230,062.00
处置长期股权投资产生的投资收益		124,270,557.83
合计	10,083,524.18	124,040,495.83





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202401150067



扫描市场主体身份码，即可便捷获取企业信用信息，并丰富感知服务。

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙(会计师事务所)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

出资额 人民币15450.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统集成服务；【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

2024年01月15日





证书序号 0001247

## 说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

# 执业证书

名称：立信会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期：2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)

发证机关：



二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告书附件使用，  
不能作为他用



姓名 陈勇波  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1975-08-15  
Date of birth  
工作单位 湖北大信会计师事务所有限公司  
Working unit  
身份证号码 3701057508150011  
Identity card No.



证书编号: 420003204760  
No. of Certificate  
批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs  
发证日期: 2005年9月25日  
Date of Issuance



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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from  
同意调入  
Agree the holder to be transferred to  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格  
This certificate is valid for this renewal.



2005年5月3日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 陈勇波  
证书编号: 420003204760

2006年5月18日

此证复印件仅作为报告附件使用，  
不能作为他用。



年 / 月 / 日



姓名 Full name 胡碟  
 性别 Sex 女  
 出生日期 Date of birth 1989-01-10  
 工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 身份证号码 Identity card No. 421281198901100728

证书编号: 310000060149

批准注册协会: 北京注册会计师协会

发证日期: 2012年11月20日



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



年 / 月 / 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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



姓名: 胡碟  
证书编号: 310000060149

年 / 月 / 日

#### 4、投标人 2021、2022、2023 年纳税情况

(1) 投标人（投标牵头人）2021、2022、2023 年纳税情况

#### 投标人（投标牵头人）纳税情况一览表

投标人名称	深圳远鹏装饰集团有限公司		
年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
年度纳税额	18589104.29	14358303.47	33249706.21
总纳税额	66197113.97		
备注			

## 纳税证明

深税纳证〔2022〕37937号

深圳远鹏装饰集团有限公司(统一社会信用代码:91440300618852870L)在2021年1月1日至2021年12月31日期间(税款缴纳时间)在我局纳税记录如下:

### 一、已缴税费情况:

单位:元

序号	税种	自缴税费	代扣(收)代缴税费
1	城市维护建设税	1,067,824.15	0
2	企业所得税	1,435,654.96	0
3	印花税	21,381.9	0
4	教育费附加	457,638.93	0
5	增值税	15,254,630.78	0
6	地方教育附加	305,092.61	0
7	残疾人就业保障金	46,880.96	0
	合计	18,589,104.29	0
	其中、自缴税款	17,779,491.79	

以上自缴税费,按所属期统计如下:2017年720,597.25元,2018年179,287.5元,2019年755,432.67元,2020年2,713,370.93元,2021年14,220,415.94元。

### 二、已退税情况

- (一) 出口货物增值税“免抵”税额调库0元(零圆整),未包含在上表的“自缴税费”中。  
(二) 除出口退税以外的各类退税费0元(零圆整),已在上表的“自缴税费”中扣减。

### 三、欠缴税费情况

截至2022年1月7日,欠缴税费0元(零圆整)。

特此证明。

网站查询: shenzhen.chinatax.gov.cn 咨询电话: 0755-12366

文书凭证序号: 522201070630653853



# 纳税证明

深税纳证〔2023〕28569号

深圳远鹏装饰集团有限公司(统一社会信用代码:91440300618852870L) 在2022年1月1日至2022年12月31日期间(税款缴纳时间)在我局纳税记录如下:

## 一、已缴税费情况:

单位:元

序号	税种	自缴税费	代扣(收)代缴税费
1	城镇土地使用税	25,661.67	0
2	城市维护建设税	801,404.37	0
3	企业所得税	-2,679,004.84	0
4	印花税	93,060.9	0
5	教育费附加	343,459.01	0
6	增值税	11,448,633.8	0
7	房产税	636,328	0
8	契税	3,408,900	0
9	地方教育附加	228,972.69	0
10	残疾人就业保障金	50,887.87	0
	合计	14,358,303.47	0
	其中:自缴税款	13,734,983.9	

以上自缴税费,按所属期统计如下:2020年-1,265,354.73元,2021年-1,216,103.29元,2022年16,839,761.49元。

## 二、已退税费情况

- (一) 出口货物增值税“免抵”税额调库0元(零圆整),未包含在上表的“自缴税费”中。  
(二) 除出口退税以外的各类退税费2,733,736.74元(贰佰柒拾叁万叁仟柒佰叁拾陆圆柒角肆分),已在上表的“自缴税费”中扣减。

## 三、欠缴税费情况

截至2023年1月6日,欠缴税费159,000元(壹拾伍万玖仟圆整)。

特此证明。

网站查询: [shenzhen.chinatax.gov.cn](http://shenzhen.chinatax.gov.cn) 咨询电话: 0755-12366

文书凭证序号: 522301064146922809



## 纳税证明

深税纳证〔2024〕90258号

深圳远鹏装饰集团有限公司(统一社会信用代码:91440300618852870L) 在2023年1月1日至2023年12月31日期间(税款缴纳时间)在我局纳税记录如下:

### 一、已缴税费情况:

单位:元

序号	税种	自缴税费	代扣(收)代缴税费
1	城市维护建设税	186,550.22	0
2	企业所得税	58,281.91	0
3	印花税	141,015.48	0
4	教育费附加	79,963.46	0
5	增值税	2,665,448.66	0
6	地方教育附加	53,308.99	0
7	残疾人就业保障金	65,137.49	0
	合计	3,249,706.21	0
	其中:自缴税款	3,051,296.27	

以上自缴税费,按所属期统计如下:2016年158,973.68元,2017年786,353.98元,2018年1,640,437.67元,2022年-2,120,014.04元,2023年2,783,954.92元。

### 二、已退税情况

- (一) 出口货物增值税“免抵”税额调库0元(零圆整),未包含在上表的“自缴税费”中。  
(二) 除出口退税以外的各类退税2,527,483.42元(贰佰伍拾贰万柒仟肆佰捌拾叁圆肆角贰分),已在上表的“自缴税费”中扣减。

### 三、欠缴税费情况

截至2024年1月16日,欠缴税费0元(零圆整)。

特此证明。

网站查询: shenzhen.chinatax.gov.cn 咨询电话: 0755-12366

文书凭证序号: 522401162729012916



(2) 投标人（联合体成员）2021、2022、2023 年纳税情况

投标人（联合体成员）纳税情况一览表

投标人名称	良业科技集团股份有限公司		
年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
年度纳税额	51685132.23	-230593.03	-91606.19
总纳税额	51362933.01		
备注			

# 中华人民共和国 税收完税证明

25(0110)11 证明 00001456

税务机关	国家税务总局北京经济技术开发区税务局	填发日期	2025-01-10
纳税人名称	良业科技集团股份有限公司	纳税人识别号	911103025636138049
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2021-03-02 至 2021-04-20	2021-03-03	¥7492.63
企业所得税	2021-01-01 至 2021-12-31	2021-07-15	¥49301285.69
企业所得税	2021-01-01 至 2021-12-31	2023-11-01	¥45953.30
城市维护建设税	2021-03-02 至 2021-04-20	2021-03-03	¥524.49
印花税	2021-01-01 至 2021-12-31	2023-03-09	¥418972.80
印花税(滞纳金)	2021-10-01 至 2021-12-31	2023-03-09	¥789.12
环境保护税(滞纳金)	2021-01-01 至 2021-12-31	2022-08-22	¥421.34
环境保护税(滞纳金)	2021-01-01 至 2021-12-31	2022-09-07	¥421.34
环境保护税	2021-01-01 至 2021-12-31	2022-09-07	¥2527.20
环境保护税	2021-01-01 至 2021-12-31	2022-08-22	¥2527.20
教育费附加	2021-03-02 至 2021-04-20	2021-03-03	¥224.78
地方教育附加	2021-03-02 至 2021-04-20	2021-03-03	¥149.85
残疾人就业保障金	2021-01-01 至 2021-12-31	2022-09-23	¥2001646.17
金额合计(大写)	伍仟壹佰陆拾捌万伍仟壹佰叁拾贰元贰角叁分		¥51685132.23

妥善  
保管

手  
写  
无  
效

税务机关  
(盖章)



备注

填票人 电子税务局

第 1 页, 总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

# 中华人民共和国 税收完税证明

25(0110)11 证明 00001465

税务机关	国家税务总局北京经济技术开发区税务局	填发日期	2025-01-10
纳税人名称	良业科技集团股份有限公司	纳税人识别号	911103025636138049
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
增值税	2022-06-23 至 2022-10-13	2022-06-27	¥158275.65
企业所得税	2022-01-01 至 2022-12-31	2023-06-14	¥-1664696.87
企业所得税	2022-12-01 至 2022-12-31	2023-01-17	¥890897.93
印花税	2022-01-01 至 2022-12-31	2022-10-21	¥317773.50
残疾人就业保障金	2022-01-01 至 2022-12-31	2023-09-14	¥67156.76

妥  
善  
保  
管

手  
写  
无  
效

金额合计(大写) 负贰拾叁万零伍佰玖拾叁元零叁分 ¥-230593.03



备注

填票人 电子税务局

第 1 页, 总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

# 中华人民共和国 税收完税证明

25(0110)11 证明 00001473

税务机关	国家税务总局北京经济技术开发区税务局	填发日期	2025-01-10
纳税人名称	良业科技集团股份有限公司	纳税人识别号	911103025636138049
税种	税款所属时期	入(退)库日期	实缴(退)金额
企业所得税	2023-01-01 至 2023-12-31	2024-05-31	¥393959.55
印花税	2023-01-01 至 2023-12-31	2023-07-14	¥302353.36

妥  
善  
保  
管

手  
写  
无  
效

金额合计(大写) 负玖万壹仟陆佰零陆元壹角玖分 ¥91606.19



备注

填票人 电子税务局

第 1 页, 总共 1 页

本凭证不作纳税人记账、抵扣凭证

## 5、投标人 2019 年 12 月 1 日以来承接类似项目获奖情况

### 投标人 2019 年 12 月 1 日以来承接类似项目获奖情况一览表

序号	获奖名称	颁奖单位	获奖时间	备注
1	全国建筑工程装饰奖（装饰）——恒泰创新中心大楼	中国建筑装饰协会	2024.12	
2	全国建筑工程装饰奖（装饰）——深圳外国语学校高中部扩建工程	中国建筑装饰协会	2024.12	
3	全国建筑工程装饰奖（装饰）——深圳知识产权法庭业务用房改造装修工程	中国建筑装饰协会	2024.12	
4	全国建筑工程装饰奖（装饰）——泰康之家桂园一期项目精装修工程	中国建筑装饰协会	2024.12	
5	全国建筑工程装饰奖（装饰）——张地 2015-A-07-B 地块商务楼室内装饰工程	中国建筑装饰协会	2024.12	
6	全国建筑工程装饰奖（装饰）——青岛华大智造 4 号楼一期装修工程 I 标段	中国建筑装饰协会	2022.12.31	
7	第十七届中照照明奖——北京 2022 冬奥会国家速滑馆比赛转播照明	中国照明学会	2022.8.18	
8	第十七届中照照明奖——北京市亮马河燕莎桥至朝阳公园段夜景照明工程	中国照明学会	2022.8.18	
9	第十九届中照照明奖——张掖七彩丹霞旅游景区夜游项目	中国照明学会	2024.11.8	
10	第十九届中照照明奖——黄果树夜游项目	中国照明学会	2024.11.8	

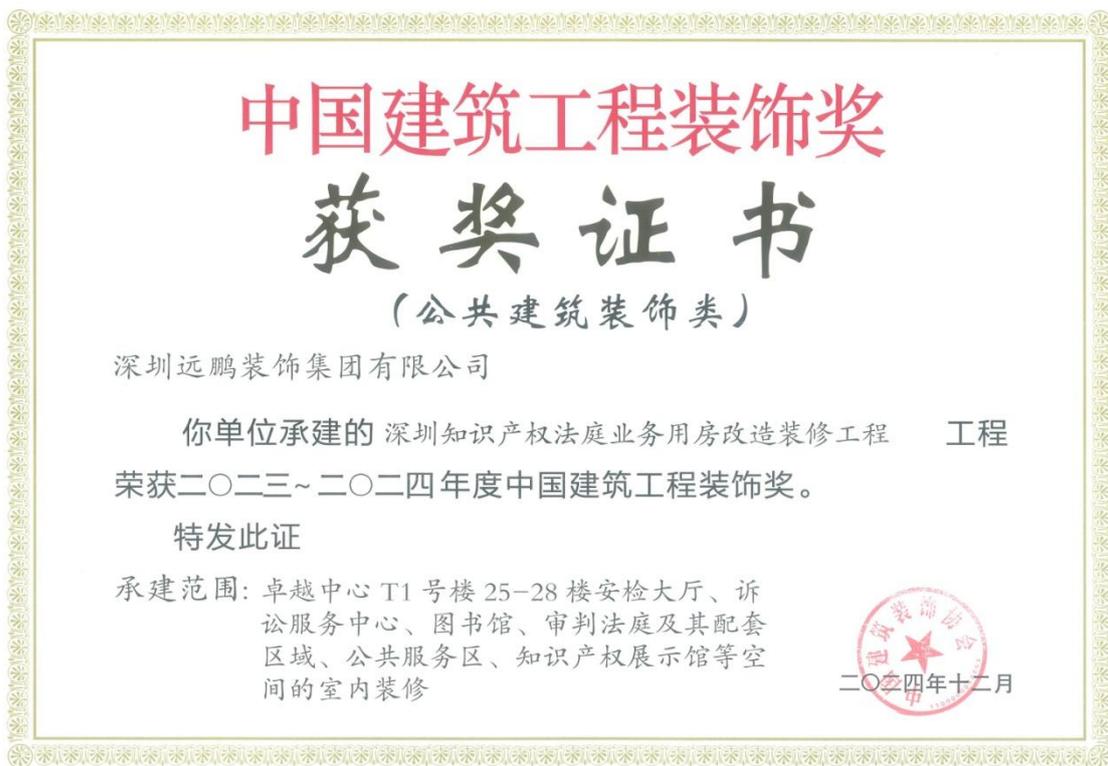
(1) 全国建筑工程装饰奖（装饰）——恒泰创新中心大楼



(2) 全国建筑工程装饰奖（装饰）——深圳外国语学校高中部扩建工程



(3) 全国建筑工程装饰奖（装饰）——深圳知识产权法庭业务用房改造装修工程



(4) 全国建筑工程装饰奖（装饰）——泰康之家桂园一期项目精装修工程

# 中国建筑工程装饰奖 获奖证书

(公共建筑装饰类)

深圳远鹏装饰集团有限公司

你单位承建的 泰康之家桂园一期项目精装修工程{一标段: 1-2# 工程  
(活力中心)和 3#、8#(生活楼)精装修工程}  
荣获二〇二三~二〇二四年度中国建筑工程装饰奖。

特发此证

承建范围: 一标段: 1-2#(活力中心)和 3#、8#(生活楼)精装修工程



(5) 全国建筑工程装饰奖（装饰）——张地 2015-A-07-B 地块商务楼室内装饰工程



(6) 全国建筑工程装饰奖（装饰）——青岛华大智造 4 号楼一期装修工程 I 标段



(7) 第十七届中照照明奖——北京 2022 冬奥会国家速滑馆比赛转播照明



## 证书

为表彰第十七届中照照明奖获得者，特颁发此证书。

项目名称：北京 2022 冬奥会国家速滑馆比赛转播照明

奖励类别：工程设计奖

奖励等级：特等奖

获奖单位：昕诺飞(中国)投资有限公司

北京市建筑设计研究院有限公司

良业科技集团股份有限公司

设计人员：姚梦明、申伟、朱悦、赵妍、李传奇、郭平、吴守国



证书编号：(2022) 2-001

2022 年 8 月 18 日

(8) 第十七届中照照明奖——北京市亮马河燕莎桥至朝阳公园段夜景照明工程



## 证书

为表彰第十七届中照照明奖获得者，特颁发此证书。

项目名称：北京市亮马河燕莎桥至朝阳公园段夜景照明工程

奖励类别：工程设计奖

奖励等级：三等奖

获奖单位：良业科技集团股份有限公司

设计人员：周轩羽、周海霞、周林、张丽



证书编号：(2022) 2-365

2022年8月18日

(9) 第十九届中照照明奖——张掖七彩丹霞旅游景区夜游项目



# 证书

为表彰第十九届中照照明奖获得者，特颁发此证书。

项目名称：张掖七彩丹霞旅游景区夜游项目

奖励类别：文旅演出

奖励等级：一等奖

获奖单位：良业科技集团股份有限公司

主要完成人：朱佳南、冯志远、江莉莉、高文静



证书编号：(2024)-2-121

2024年11月9日

(10) 第十九届中照照明奖——黄果树夜游项目



# 证书

为表彰第十九届中照照明奖获得者，特颁发此证书。

项目名称：黄果树夜游项目

奖励类别：文旅演出

奖励等级：二等奖

获奖单位：良业科技集团股份有限公司

主要完成人：冯志远、郭平、江莉莉、杨钊



证书编号：(2024)-2-231

2024年11月9日

## 6、投标人 2019 年 12 月 1 日以来承接类似项目履约评价情况

序号	工程项目名称	建设单位	履约情况	履约评价时间	备注
1	深圳知识产权法庭业务用房改造装修设计施工一体化	深圳市前海建设投资控股集团有限公司	良好	2021 年 11 月 10 日	
2	国创中心七楼湾区厅装修改造工程	深圳深港科技创新合作区发展有限公司	优秀	2024 年 4 月 1 日	
3	华能大厦 22 层办公室精装修工程	深圳能源集团股份有限公司置业管理分公司	优秀	2023 年 11 月 28 日	

1、深圳知识产权法庭业务用房改造装修设计施工一体化

附件2 深圳市前海开发投资控股有限公司  
施工合同供应商履约评价表

评价类型		<input type="checkbox"/> 季度评价 第 次 <input type="checkbox"/> 阶段评价 第 次				评价日期		
合同名称		深圳知识产权法庭业务用房改造装修设计施工一体化合同				2021/11/10		
项目名称		深圳知识产权法庭业务用房改造装修工程				合同编号	QHKG-2021-289	
履约单位		深圳远鹏装饰集团有限公司						
序号	分项内容	评价标准		权重	满分	得分	评价部门	备注
一	机构人员配备 (13%)							
1	项目经理要求	是否配备固定（与投标书或合同的承诺一致或经建设单位同意更改）的项目经理，否则扣8-10分	是否有高度的责任心、良好的组织协调能力和专业的业务水平，否则扣3-7分	5%	10	4	工程部	
		是否满勤，出勤率低于90%扣2分						
2	其他管理人员要求	项目主要管理人员是否按投标书或合同的承诺到位，否则扣3-7分	项目主要管理人员组织机构配置、专业、数量是否满足工程要求，否则扣3-7分	5%	10	1.5	工程部	
		项目主要管理人员是否具有相应的履约能力，否则扣3-7分						
3	工程作业人员要求	工程作业人员业务素质是否满足施工要求，否则扣3-7分	劳动力数量是否满足工程需求，否则扣3-7分	3%	10	3	工程部	
		是否进行教育培训、安全技术交底、特种作业人员是否持证上岗，否则扣2-5分						
二	技术经济实力 (13%)							
4	财务支付	是否无故拖延支付保证金、劳务工资、材料款，否则扣3-7分	是否能按工程合同要求及时支付各项费用开支，否则扣3-7分	3%	10	3	工程部	
5	技术实力	是否具有相应的履行合同的技术实力，否则扣8-10分	施工总体部署、方法及程序是否合理，否则扣3-7分	5%	10	3.5	工程部	
		是否能有效解决施工管理重点、难点问题，否则扣2-5分						
6	机械、材料	机械、材料是否满足项目需求，否则扣3-7分	机械、材料是否按项目需求进出施工现场，否则扣3-7分	5%	10	5	工程部	
三	工程实施过程管理 (53%)							

7	施工质量	施工质量控制措施是否完善, 否则扣2-10分	20%	10	20	工程部、安全质量部
		组织的任何一项施工验收, 是否能一次性验收合格, 否则扣3-7分; 如过多次整改后验收仍难以满足使用要求, 扣8-10分				
		受建设单位或其授权的第三方、监理单位开具违约罚单的, 每单扣2分, 扣完为止				
8	安全、文明施工	安全、文明施工、环境保护措施是否完善, 否则扣2-10分	25%	10	20	工程部、安全质量部
		受建设单位季度、年度检查评比通报批评, 每次扣5分				
		受到建设主管部门、质安监不良行为记录或停工处罚, 每次扣5分				
		受建设单位或其授权的第三方、监理单位开具违约罚单的, 每单扣2分, 扣完为止				
		不按建设单位或其授权的第三方、监理单位开具安全隐患整改通知书要求进行隐患整改, 每单每逾期1天扣1分, 扣完为止				
施工导致的交通中断、电力中断、通讯中断、漏水等险情, 每起险情扣2分						
9	造价管理	是否能够按合同要求办理工程变更(含签证)、工程结算等手续, 否则扣2-10分	4%	10	4	工程部、成本部
10	造价准确性	计量、变更和预结算是否准确、实事求是, 准确率在90%-95%之间(不含90%)扣2-8分; 准确率在90%以下, 扣8-10分	4%	10	2	成本部
四	工期控制(10%)					
11	工期控制	是否能够认真主动控制项目的各阶段工期使其未超过施工合同工期, 否则扣2-10分	10%	10	10	工程部
五	协调配合与服务(11%)					
12	竣工移交	能够认真主动地按合同要求办理工程竣工移交手续, 否则扣2-10分	4%	10	4	工程部
13	配合情况	是否能够认真主动地配合建设单位、监理单位及其它相关部门的工作, 否则扣2-10分	5%	10	5	工程部、成本部
14	总包对分包的管理	总包对分包是否进行全面有效的管理, 否则扣2-10分	2%	10	2	工程部
六	加分项	1、获得国家级施工安全质量相关荣誉奖项的, 加10分;	/	/	/	工程部、安全质量部
		2、获得省部级施工安全质量相关荣誉奖项的, 加7分;	/	/		
		3、获得市、区级施工安全质量相关荣誉奖项的, 加5分;	/	/		
		4、获得建设单位安全质量季度、年度检查评比优秀的, 加3分、5分	/	/		
		1、因自身原因造成工程发生一般及以上生产安全责任事故的;	/	/		

七	直接判定为不合格的情形	2、发生重大坍塌、倒塌、燃气泄漏、重大火灾、爆炸等；造成周边建（构）筑物超限沉降、倾斜、结构损伤等；其他虽无人员伤亡但（可能）造成重大社会负面影响的险情的；			/	工程部、安全质量部
		3、因自身原因造成工程发生一般及以上工程质量事故的；	/	/		
		4、工程质量达不到合同规定的验收标准				
		5、因自身原因造成履约时间严重滞后（滞后时间超过合同约定履约时间20%）的；	/	/		
		6、甲方安全质量季度、年度考核综合评比不合格的；	/	/		
		7、存在转包、挂靠或违法分包工程（业务）行为的；	/	/		
		8、因施工单位原因拖欠工人工资或分包商工程款而发生纠纷引发群体性上访事件的；	/	/		
		9、经纪检监察机关认定行受贿造成严重后果或恶劣影响的；	/	/		
		合计		100%		
汇总	汇总得分=Σ（分项权重*得分*10）/Σ参与评分项权重+Σ加分项			87分		
签字	评价小组成员：   					
评价等级	良好					
综合评价	（请简要说明被评价供应商履约过程中的亮点、存在问题等，可从团队水平、履约质量、配合程度、专业水平等方面进行说明。） 在项目实施过程中，施工单位派驻人员认真负责、技术过硬，能在项目实施阶段解决各项难题，保证了项目的进度和成果的交付，得到了使用单位、管理局和我司领导的高度评价					
说明	1、本表用作建设工程项目施工合同履约评价。 2、未涉及该项评价问题的，在评分栏中填写：“本次不涉及”或“本合同不涉及”，不能填写分数。 3、满分为100；90（含）-100为优；80（含）-90为良；70（含）-80为中等；60（含）-70为合格；少于60为不合格。 4、打分部门中的部门为建议打分部门，各合同根据具体情况请相关部门打分。					

2、国创中心七楼湾区厅装修改造工程

### 履约评价表

工程名称	国创中心七楼湾区厅装修改造工程	工程地址	深圳市福田区福保街道福保社区桃花路3号深圳国资国企产业创新中心
业主名称	深圳深港科技创新合作区发展有限公司	施工单位	深圳远鹏装饰集团有限公司
开工时间	2024年2月29日	竣工时间	2024年3月9日
工程造价	474108元	履约时间	
具体情况说明： <p style="text-align: center;">优秀</p>			
对现场工程师及项目班子工作的评价： <p style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/> 优秀    <input type="checkbox"/> 良好    <input type="checkbox"/> 中等    <input type="checkbox"/> 合格    <input type="checkbox"/> 较差</p>			
对施工现场安全文明施工情况的评价： <p style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/> 优秀    <input type="checkbox"/> 良好    <input type="checkbox"/> 中等    <input type="checkbox"/> 合格    <input type="checkbox"/> 较差</p>			
对工程质量的评价： <p style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/> 优秀    <input type="checkbox"/> 良好    <input type="checkbox"/> 中等    <input type="checkbox"/> 合格    <input type="checkbox"/> 较差</p>			
对施工单位工期控制的评价： <p style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/> 优秀    <input type="checkbox"/> 良好    <input type="checkbox"/> 中等    <input type="checkbox"/> 合格    <input type="checkbox"/> 较差</p>			
工程总体评价等级： <p style="text-align: center;"><input checked="" type="checkbox"/> 优秀    <input type="checkbox"/> 良好    <input type="checkbox"/> 中等    <input type="checkbox"/> 合格    <input type="checkbox"/> 较差</p>			
业主			
日期	2024年4月16日		



扫描全能王 创建

### 3、华能大厦 22 层办公室精装修工程

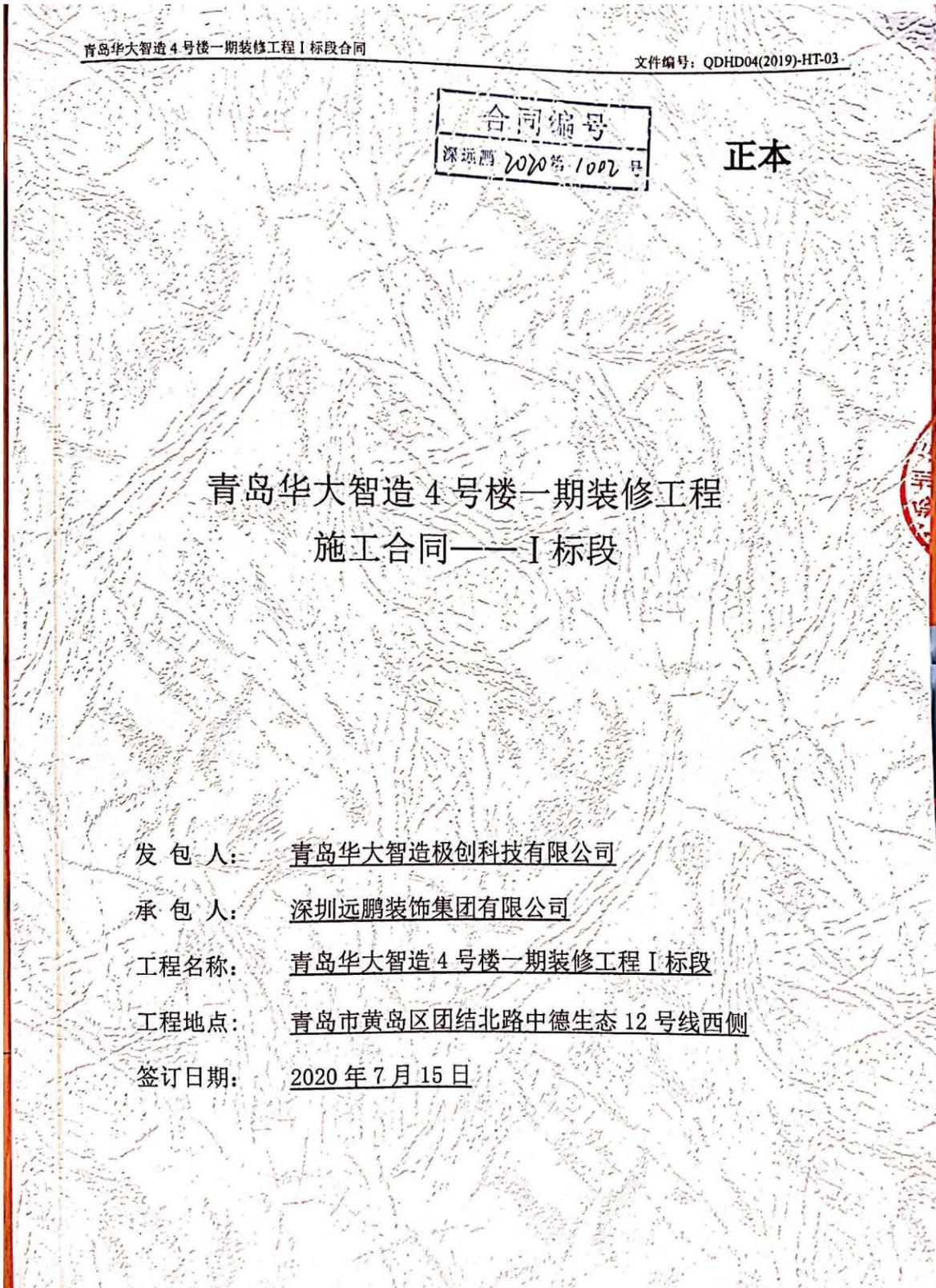
#### 履约评价表

工程名称	华能大厦 22 层办公室精装修	工程地址	深圳市福田区深南中路 华能大厦 22 层
业主名称	深圳能源集团股份有限公司 物业管理分公司	施工单位	深圳远翔马装饰集团有限公司
开工时间	2023 年 7 月 30 日	竣工时间	2023 年 12 月 28 日
工程造价	2765488.12 元	项目负责人	张华
具体情况说明： 本项目已全部完工，工程质量达到合同要求的标准，履约优秀。			
对现场工程师及项目班子工作的评价：			
<input checked="" type="checkbox"/> 优秀 <input type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 中等 <input type="checkbox"/> 合格 <input type="checkbox"/> 较差			
对施工现场安全文明施工情况的评价：			
<input checked="" type="checkbox"/> 优秀 <input type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 中等 <input type="checkbox"/> 合格 <input type="checkbox"/> 较差			
对工程质量的评价：			
<input checked="" type="checkbox"/> 优秀 <input type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 中等 <input type="checkbox"/> 合格 <input type="checkbox"/> 较差			
对施工单位工期控制的评价：			
<input checked="" type="checkbox"/> 优秀 <input type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 中等 <input type="checkbox"/> 合格 <input type="checkbox"/> 较差			
工程总体评价等级：			
<input checked="" type="checkbox"/> 优秀 <input type="checkbox"/> 良好 <input type="checkbox"/> 中等 <input type="checkbox"/> 合格 <input type="checkbox"/> 较差			
业主（盖章）：  日期：年 月 日			

## 7、投标人 2019 年 12 月 1 日以来承接类似装修项目业绩情况

序号	工程项目名称	工程规模与工程特征	合同额(万元)	在建项目提供合同签订时间/竣工项目提供竣工日期	工程所在地
1	青岛华大智造 4 号楼一期装修工程 I 标段	框架结构, 地上六层地下一层 面积 8675.24 m <sup>2</sup>	3195	2021 年 7 月 26 日	山东青岛
2	金世纪国际酒店施工(单价)合同(室内精装修工程一标段)	酒店室内首层至三层 面积 14500 m <sup>2</sup>	2883	2024 年 9 月 9 日	安徽
3	深圳知识产权法庭业务用房改造装修工程设计施工一体化	框架结构, 地上 25-28 层 面积 11752 m <sup>2</sup>	2560	2021 年 11 月 2 日	广东深圳
4	高新区科技展示中心项目精装修工程	钢框架结构(地上)混凝土框架结构(地下) 面积 12574 m <sup>2</sup>	3117	2023 年 2 月 16 日	天津
5	荆州市民之家建设项目精装修工程	面积 80000 m <sup>2</sup>	7223	2022 年 8 月 29 日	湖北荆州

1、青岛华大智造 4 号楼一期装修工程 I 标段



## 第一部分 协议书

发包人(全称): 青岛华大智造极创科技有限公司(以下简称“甲方”)

承包人(全称): 深圳远鹏装饰集团有限公司(以下简称“乙方”)

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律、法规,遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则,发、承包人就本工程施工事项协商一致,订立本合同,达成协议如下:

### 一、工程概况

工程名称: 青岛华大智造4号楼一期装修工程I标段

地 点: 青岛市黄岛区团结北路中德生态12号线西侧

工程规模及特征: 项目总建筑面积为37177.27 m<sup>2</sup>,丙类洁净厂房,地下一层,层高5.0m,地上六层,层高4.5m。其中本次一期装修工程建筑面积约17213 m<sup>2</sup>,分别分布在负一层、一层、二层、三层、四层机房、室外雨棚、屋面。

资金来源: 委托人自筹

### 二、工程承包范围

本次一期装修工程划分为三个标段: I标段、II标段、III标段,本合同承包范围为I标段。

I标段(本标段合同承包范围): 负一层以及一层、二层、三层、屋面除II&III标段承包范围外区域的全部工作内容。包含本次招标施工图纸(负一层、一层、二层、三层、屋面)(见附件标段划分说明图纸)中除阴影范围外的所有区域为本标段承包范围。包含土建(含结构加固、钢结构、雨篷)、装饰、电梯、消防、强弱电、给排水、生产废水(不含酶工程)、通风空调、电力扩容系统等。

界面说明如下:

- 各标段界面隔墙为彩钢板,则由II/III标段承包商施工;如界面隔墙为砌体(含内外饰面层),则由I标段承包商施工。
- 通风: 除一层、二层、三层、C区酶工程区域外的通风系统(含地下室机房及设备、屋顶设备、各楼层立管等)的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试。
- 空调: 除一层、二层、三层、C区酶工程区域外的空调系统(含地下室机房及设备、屋顶设备、各楼层立管等)的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试。
- 消防: 本次招标施工范围全部消防系统,含II&III标段区域内的消防系统。
- 弱电: 本次招标施工范围全部弱电系统(除甲供IT交换机等设备),含II&III标段区域内的弱电系统。
- 施工现场文明施工管理有限责任约定: (1)负责本工程从开始至竣工结束过程的施工现场临时厕所(男



厕所不小于10个厕位、女厕所不小于5个厕位)修建和平时维护、卫生清理、拆除(含照明、给水、排污系统);(2)负责本工程所有建筑垃圾(不含墙体拆除垃圾,墙体拆除垃圾各标段自行负责外运)的外运(所有标段统一由I标段负责指定堆放地点);(3)负责协调和提供其它标段经过I标段区域的运输通道及材料设备的临时堆放场地。

以上费用为独立费(合计人民币6万元),计入I标段合同总金额。本项工作部分为I标段自身承包范围,其它部分由II标段承包商承担2万元,III标段承包商承担4万元,由甲方在相应标段合同总金额扣除。

**II标段(非本标段合同承包范围):**一层仪器生产车间、二层试剂生产车间、冷库、该标段范围内的空压真空工艺机房、空调机房。本次招标施工图纸(见附件1标段划分说明图纸)中阴影范围内除消防和弱电外的所有专业为本标段承包范围。

界面说明如下:

- 各标段界面隔墙为彩钢板,则由II/III标段承包商施工;如界面隔墙为砌体(含内外饰面层),则由I标段承包商施工。
- 电气:所在楼层的第一个总配电箱(不含本体安装)后继回路的线管敷设及末端电气设备安装(不含消防应急系统)。
- 给水系统:所在楼层管井预留阀接口到终端用水器具的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试。
- 生产废水系统:所在楼层立管预留接口到终端用水器具的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试。
- 通风:所在楼层(含所在楼层非阴影区域)通风系统至屋面(含处理设备)的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试。
- 空调:所在楼层(含所在楼层非阴影区域)空调系统到末端的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试。
- 工艺系统:纯水系统、空压系统(含设备)的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试,并提供预留接口供III标段使用。真空系统、氮气系统(不含设备)外接管道和阀门的安装。
- 废气系统:废气系统至屋面(含处理设备)的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试。
- 除I标段文明施工管理有限责任约定外的安全文明施工在合同中约定执行。

**III标段(非本标段合同承包范围):**

1、三层芯片生产车间、四层机房、该标段范围内的空压真空工艺机房、空调机房。本次招标施工范围图纸(见附件标段划分说明图纸)中阴影范围内除消防和弱电外的所有专业为本标段承包范围。界面说明如下:

- 各标段界面隔墙为彩钢板,则由II/III标段承包商施工;如界面隔墙为砌体(含内外饰面层),则由I



标段承包商施工。

- 电气: 所在楼层的第一个总配电箱(不含本体安装)后继回路的线管敷设及末端电气设备安装(不含消防应急系统)。
- 给水系统: 所在楼层管井预留阀接口到终端用水器具的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试。
- 生产废水系统: 所在楼层立管预留接口到终端用水器具的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试。
- 通风: 所在楼层(含所在楼层非阴影区域)通风系统至屋面(含处理设备)的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试。
- 空调: 所在楼层(含所在楼层非阴影区域)空调系统到末端的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试。
- 工艺系统: 纯水系统、空压系统(含设备)的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试,并提供预留接口供III标段使用。真空系统、氮气系统(不含设备)外接管道和阀门的安装。
- 废气系统: 废气系统至屋面(含处理设备)的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试。
- 除I标段文明施工管理有限责任约定外的安全文明施工在合同中约定执行。

2、C区酶工程车间、FSE。本次招标施工范围图纸(负一层至三层)(见附件1标段划分说明图纸)中阴影范围内除消防和弱电外的所有专业为本标段承包范围(含围护结构和饰面施工)。界面说明如下:

- 电气: 负一层变配电室出来的后继回路的线管敷设及末端电气设备安装(不含消防应急系统)。
- 给水系统: 楼层管井预留阀接口到终端用水器具的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试。
- 生产废水系统: 废水处理系统(含处理设备、土建配套)的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试。
- 通风: 通风系统(含设备)的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试。
- 空调: 空调系统(含设备)的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试。
- 工艺系统: 纯水系统、空压系统(含设备)的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试,并提供预留接口供III标段使用。真空系统、氮气系统、纯蒸汽发生器系统(不含设备)外接管道和阀门的安装。
- 废气系统: 废气系统至屋面(含处理设备)的安装材料、管路及设备的采购、安装及调试。
- 除I标段文明施工管理有限责任约定外的安全文明施工在合同中约定执行。

### 三、合同工期

合同总工期: 120日历天,以发包人工程师签发项目开工令书面文件开始计算工期,合同工期内完成青岛华大智造4号楼一期装修工程I标段施工,完成竣工验收并交付使用。

### 四、质量标准:

- 4.1 本工程质量标准: 合格
- 4.2 施工过程须执行的相关规范及标准要求:



施工过程须执行以下质量验收规范和标准的要求:

《建筑地基基础工程施工质量验收标准》GB50202-2018  
《钢结构工程施工质量验收规范》GB50205-2001  
《钢结构工程施工规范》GB50755-2012  
《混凝土结构工程施工质量验收标准》GB50204-2015  
《混凝土结构工程施工规范》GB50666-2011  
《混凝土质量控制标准》GB50164-2011  
《砌体结构工程施工质量验收标准》GB50203-2011  
《砌体结构工程施工规范》GB50924-2014  
《电梯工程施工质量验收标准》GB50310-2002  
《通风与空调工程施工规范》GB50738-2011  
《通风与空调工程施工质量验收规范》GB50243-2016  
《建筑电气工程施工质量验收规范》GB50303-2015  
《建筑给水排水及采暖工程施工质量验收规范》GB50242-2002  
《建筑给排水管道工程施工及验收规范》GB50268-2008  
《综合布线系统工程验收规范》GB50312-2016  
《智能建筑工程质量验收规范》GB50339-2013  
《自动喷水灭火系统施工及验收规范》GB50261-2005  
《建筑工程施工质量验收统一标准》GB50300-2013  
《建筑装饰装修工程质量验收规范》GB50210-2018  
《建筑地面工程施工质量验收规范》GB50209-2010  
《施工组织方案》既定质量控制目标

行业相关执行标准及政府有关条文的规定

4.3 安全标准: 安全(平安工地)

执行建筑工程施工安全相关规范标准和《施工组织方案》既定安全目标。

## 五、合同价款

币种: 人民币

暂定合同价款为(大写): 叁仟壹佰玖拾伍万玖仟捌佰叁拾陆元零陆分(小写): ¥31,959,836.06元(合同为固定单价合同,合同履行期间发生的约定项目服务等费用均包含在合同单价内,单价为固定单价不再调整。如无另行书面约定,发包方不再支付合同约定项目外的其他费用,结算以实际工程量为准),其中已包含额外计取的独立费:现场文明施工管理费6万元。

其中暂列金额:(大写) 贰佰壹拾万元整(小写): ¥2,100,000.00元。

暂列金额是发包人对尚未确定或者不可预见的:(1)材料、设备、服务采购;(2)工程变更;(3)



依约对合同价款所作的调整;(4)索赔;(5)现场签证等事件,暂定一笔为应对上述事件发生的价款,是在工程量清单中暂定并包括在合同价款中的金额。暂列金额的使用应当经过发包人的批准,暂列金额不作为结算的依据。

项目单价:详见合同清单。

六、组成合同的文件

组成本合同的文件及优先解释顺序:

- 1)协议书;2)中标通知书;3)专用条款;4)通用条款;5)合同附件;6)工程量清单;7)双方有关工程的洽商、变更等书面记录和文件;8)发包人和工程师有关通知及工程会议纪要;9)工程进行过程中的有关信件、数据电文(电报、电传、传真、电子数据交换和电子邮件);10)招标文件;11)标准、规范及有关技术文件;12)图纸;13)投标文件

七、承包人承诺

承包人向发包人承诺按照本合同约定进行施工、竣工,在质量缺陷保修期内承担工程质量缺陷保修责任,并履行本合同所约定的全部义务。

八、发包人承诺

发包人向承包人承诺按照本合同约定的期限和方式支付合同价款及其它应当支付的款项,并履行本合同所约定的全部义务。

九、合同生效

本合同订立时间:2020年7月15日,本合同及经签字盖章并自订立之日起生效。

订立地点:深圳

(以下为签署页,无纸文)

发包人(公章):

地址:

法定代表人:

委托代理人:

电话:

传真:

开户银行:

账号:

邮政编码:

承包本

地

法定代表人:

委托代理人:

电话:

传真:

开户银行:

账号:

邮政编码:



工程竣工验收报告

文件编号: SMP-018-057-R09

版本: A0



# 工程竣工验收报告

(建筑装饰装修工程)



工程名称: 青岛华大智造 4 号楼一期装修工程 I 标段

验收时期: 2021 年 7 月 16 日

建设单位 (盖章): 青岛华大智造极创科技有限公司



## 工程竣工验收报告

文件编号: SMP-018-057-R09

版本: A0

### 一、工程概况

工程名称	青岛华大智造4号楼一期装修工程 I 标段	工程地点	青岛市黄岛区团结北路 中德生态 12 号线西侧
建筑面积	8675.24 m <sup>2</sup>	工程造价	31959836.06 元
结构类型	框架结构	层数	地上: 六层 地下: 一层
施工许可证号	370211202009300101	监理许可证号	
开工时期	2020 年 7 月 15 日	验收日期	2021 年 7 月 26 日
监督单位		监督编号	
建设单位	青岛华大智造极创科技有限公司	资 质 证 号	91370211MA3QNME86W
勘察单位	//		//
设计单位	深圳壹创国际设计股份有限公司		A144022879
承建单位 (设备安装)	//		
承建单位 (装修)	深圳远鹏装饰集团有限公司		D244025620
监理单位	青岛华鹏工程咨询集团有限公司		E137003781
施工图 审查单位	青岛海西新区建设工程施工图审查有限公司		

工程竣工验收报告	
文件编号: SMP-018-057-R09	版本: A0

## 二、工程竣工验收实施情况

### (一) 验收组织

建设单位组织勘察、设计、施工、监理等单位和其他有关专家组成验收组，根据工程特点，下设若干个专业组。

#### 1. 验收组

组 长	朱天宇
副组长	魏志春
组 员	连宏光 李峰 魏志春 魏志春 魏志春

#### 2. 专业组

专业组	组长	组员
装饰装修、给排水及 废水工程、电梯工程	魏志春	连宏光
强电、弱电、空调自 控工程、消防工程	李峰	连宏光
通风空调工程	朱天宇	连宏光
工程质保资料		于利新

### (二) 验收程序

1. 建设单位主持验收会议。
2. 建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履行情况和在工程建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况。

## 工程竣工验收报告

文件编号: SMP-018-057-R09

版本: A0

3. 审阅建设、勘察、设施、施工、监理单位的工程档案资料。
4. 验收组实地查验工程质量。
5. 专业验收组发表意见, 验收组形成工程竣工验收意见并签名。

### 三、工程质量评定

分部工程名称	验收意见	质量控制资料核查	安全和主要功能核查及抽查结果	观感质量验收
装饰装修工程	合格	共44项 经审查 符合要求44项  经核定符合 规范要求44项	共核查 20 项,  符合要求 20 项。  共抽查 20 项,  符合要求 20 项。  经返工处理 符合要求 0 项。	共抽查 25 项  符合要求 25 项  不符合要求 0 项
强电工程	合格			
空调自控系统	合格			
弱电工程	合格			
建筑给水、排水及废水处理工程	合格			
消防系统工程	合格			
通风与空调工程	合格			
电梯工程	合格			

## 工程竣工验收报告

文件编号: SMP-018-057-R09

版本: A0

### 四、验收人员签名

姓名	工作单位	职称	职务
孙莉	华大家庭		
赖松昌	华大家庭		
丛培峰	华大家庭		
连永光	华大家庭		
朱天宇	华大家庭		
李峰	华大智造		
吉礼兵	华大智造		
薛瑞春	华大智造		
范永强			
程木林	深圳远鹏		
陈德顺	深圳远鹏		

工程竣工验收报告

文件编号: SMP-018-057-R09

版本: A0

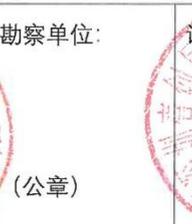
五、工程验收结论

竣工验收结论:

合格  
连采光

竣工验收日期: 2021.7.26

质监站及消防部门未完成验收手续。  
如有新增问题,需承建单位整改合格,该相关  
整改事项,质保期顺延。

建设单位:  (公章)	监理单位:  (公章)	施工单位:  (公章)	勘察单位:  (公章)	设计单位:  (公章)
单位(项目)负责  年 月 日	总监理工程师:  年 月 日	单位(项目)负责 程木林 人: 程木林 身份证号: 4060806410(00) 年 月 日	单位(项目)负责 人: 年 月 日	单位(项目)负责 人: 年 月 日

中华人民共和国一级注册建筑师

姓名: 裴俊德

注册号: 440237月15日

有效期至: 至2021年12月

2、金世纪国际酒店施工（单价）合同（室内精装修工程一标段）

169

合同编号
深运西 707 第 1016

金世纪国际酒店

## 施工（单价）合同

（室内精装修工程一标段）

工程名称：金世纪国际酒店室内精装修工程一标段  
工程地点：安徽无为金塔路北侧凤河北路东侧  
发包人：深圳市金世纪工程实业有限公司  
承包人：深圳远鹏装饰集团有限公司

2023年7月

## 第一部分 合同协议书

发包人（全称）：深圳市金世纪工程实业有限公司

承包人（全称）：深圳远鹏装饰集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就金世纪国际酒店室内精装修一标段工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

### 一、工程概况

- 1、工程名称：金世纪国际酒店室内精装修一标段工程（以下简称“本工程”）。
- 2、工程地点：安徽无为金塔路北侧凤河北路东侧，同心路南侧金河路西侧。
- 3、工程内容：酒店室内首层至三层，建筑面积 14500m<sup>2</sup>的精装修施工，详见工程量清单及实施版施工图纸。
- 4、工程承包范围：

#### （1）精装修承包范围：

按施工前双方确认的精装修图纸、清单范围包工包辅料包主材（不限于装饰面层材料、五金配件、活动家具、装饰艺术等，以下简称主材）施工相关项目；自购或甲供材料的保管、二次转运和安装；施工范围内深化设计、对相关分包专业的统筹协调、已完工作面移交照管、配合等。本工程精装承包人需要对上述范围内的工程质量、进度、安全等方面承担总承包责任。

#### （2）精装承包人施工的范围（包括但不限于）：

接受施工现场，核验土建及各分包单位已预埋/预留与本工程有关的工作，并承担对该预埋/预留工程的整改或修补工作，此部分的相应费用包含在合同报价中。

本工程设计图纸及规范要求范围内的酒店首层至三层精装修范围及内容：包括施工图深化设计、装修范围内必要的土建修整、样板引路施工、大面积装修施工、部品部件驻工厂监造、物资采购供应、样品提交、装饰材料防火报验、配合消防验收相关工作等；石材采购安装、石材结晶；项目完工后精保洁、通过竣工验收、修补缺陷、保养、保修及完成档案验收、交付竣工图等工作时所需的一切劳务及物料，并包括工程正常施工中所需的一切附带杂项清理及所需劳务，具体内容包括但不限于以下内容：

1) 根据施工图纸和现场实测尺寸进行深化设计,并确保深化设计的图纸得到发包人及设计师的认可。未经同意深化设计不得改变合同图纸设计的主要内容(如构件型号、尺寸、材质等);深化设计后不应增加合同费用,不作为设计变更的依据;若有关的修改引致了原定工程内容的减少,则相关的调减价款需在决算时从合同总价内全部扣除。承包人需按约定的施工/验收标准/规范、组织施工。并确保装修品质、效果、工料规范等要求满足发包人满意效果的要求。

2) 按照合同要求和设计材料标准在保证工期的前提下完成材料送样工作,并确保材料样品取得发包人及设计师的有效认可后,按封样的材料样品进行采购和施工;(注:合同条款中明确要求送样时间为15天,送3套样板;如超过3次送样仍不能满足要求的影响工期进度的,施工中因为材料不能按时到货导致合同工期延误的,按工期延误的相关条款处罚)

3) 承担根据现行国家、工程所在地的规范及法规进行必需的工程测试、检测工作及相应的费用;

4) 为所有活动家具、装饰灯具、标识标牌、艺术品、布草等运营物品的库房提供、配合安装及成品保护。

5) 详细施工范围及与其他分包商(发包人直接发包的专业工程)工作界面划分,按发包人现场管理要求。

6) 详细的工程范围须参阅图纸、工料规范。承包人不能拒绝执行因完成本工程而须配合完成各种项目及工作,不论该等项目及工作有否在前述文件内详细说明。

7) 承包商在施工期间应做好施工范围内的围挡,服从发包人管理,不得在施工围挡外堆放材料,污染路面、破坏设施设备。约束施工人员不得在非施工区域逗留。施工现场不得让工人住宿,本项目指定地方供承包人搭设临时设施和设置物料存放区等。合同价格已经综合考虑现场条件所增加的费用。施工期间承包人的进出口、通道、道路的使用均须服从发包人的统一管理、协调及指导,因本工程施工所引致政府、街道、单位、居民的索偿等,概由承包人负责出面协调解决,如给发包人造成损失,由承包人予以赔偿。

8) 承包人统一负责管理酒店首层至三层的安全文明施工。经发包人项目工程部及监理公司共同书面授权同意后,承包人可对其他分包单位不良行为开具罚款单。

发包人直接发包的专业工程的协调配合费综合考虑,包干在承包人的措施费中。

9) 承包人自行配备楼层二级配电箱电缆接驳、施工现场总平面围挡费、施工资料统一汇总上报费用等。发包人承担:现场施工用电费、水费、抽水费、电梯操作工工资、加班费、电梯维护费等)。

10) 发包人在开工前根据政府有关规定和惯例报批所有开工事宜并缴纳有关款项。

11) 承包人报价所对应的所有材料应符合发包人招标及施工要求的样品、图纸、规范及招标文件的其他约定的品质要求，如定标后施工中未能满足发包人的要求，所需增加的所有费用与风险，均视作风险包干在投标单/总价中，未经发包人同意不作任何调整；为达到对本工程的实际工程品质的有效保障，承包人进场后须按发包人的指示、招标期间所发出的全部招标资料（包含图纸）及最终确定的施工深化图纸与合同工料规范要求，在本工程分部项目大面积展开施工前，按发包人的指示完成工序样板的施工，发包人会对其关注的主材的供应商单位进行实地考察，如有需要更换供应商，直至发包人满意后方可按工序样板执行大面积的施工，样板是发包人竣工验收的最低实物标准，样板引路管理的一切费用，包括但不限于样板施工及相应主材供应商不符合发包人要求而拆改、更换、物料虚耗、工程返工及工期延误赔偿等，均由承包人承担。

(3) 除本精装修工程承包人自行采购的材料以外，发包人可按施工管理需要，采用以下材料供应方式：

1) 发包人供应材料/设备（又称“甲供”），由发包人组织招标采购，选择供应商，承包人负责协调及管理。供应商与发包人签订供货合同，发包人负责向供应商付款，货到现场由精装承包人负责验收、保管、安装。甲供材料/设备验收、保管、二次运输和成品保护等费用（含其自身的规费及税金），按甲供材料价的1%计入承包人结算总价中。甲供材料/设备的安装费用计入承包人合同综合单价中。承包人结算总价中不含甲供材料/设备合价，甲供材料/设备的定额损耗率是发包人供货和结算的依据之一。

甲供材料/设备将根据施工进度计划（由承包人提供）要求的时间及时到场。甲供材料/设备经承包人验收后，由承包人负责保管，由于承包人保管不当造成的损失，由承包人负责赔偿。

承包人在工程施工过程中领用的甲供材料/设备数量，不得超过合同约定的消耗量【即：结算清单工程量 $\times$ （1+甲供材料或设备损耗率）】，甲供材料/设备实际用量大于合同约定的消耗量时，超出部分按照发包人实际采购价，从合同总价中扣除。

2) **“甲指乙供”指承包人必须按发包人控制的材料/设备品牌进行材料/设备的采购**，材料/设备供应价、采保费、运杂费、安装费等由承包人考虑并计入合同结算总价。承包人如果要变更品牌或材料规格型号，需向发包人提出申请，批准后方能按新的品牌和型号采购，否则该材料不予验收进场施工并视承包商的整改情况给予承包人处以1~3倍材料/设备累计价差的罚款。在甲方按合同正常支付工程款的情况下，一旦发现承包人未按要求向供货方付款或未按合同要求提供材料设备，发包人有权将该项甲指乙供材料转为甲供材料，该部分货款在乙方工程款中扣除。

3) 承包人应严格按照供货合同的支付方式及时进行货款支付。一旦发现承包人未按要求向供货方付款, 发包人有权将该项乙供认价材料转为甲供材料, 在承包人的进度款中代扣代付。

(4) 发包人可独立发包的专业工程为:

影音工程、游泳池桑拿房设备及安装、活动家具供货及安装工程、智能门锁供货及安装工程、客房及公区地毯供货及安装工程、客房及公区窗帘供货及安装工程、酒店室内室外标识工程、艺术灯具供货及安装工程、艺术品供货及安装工程、厨房洗衣房设备及酒店客房电器供货及安装工程。

## 二、合同工期

计划开工日期: 2023年07月10日(具体开工日期以发包人下达的开工报告为准)

工期总日历天数: 128天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的, 以工期总日历天数为准。

## 三、质量标准

工程质量符合装饰装修工程合格标准, 行业五星级酒店装饰交验标准。

## 四、合同价与合同价格形式

1. 本工程采用固定综合单价合同, 暂定含税(9%)合同价为:

人民币(大写) 贰仟捌佰捌拾叁万壹仟伍佰元 (¥28831500元);

其中:

(1) 措施项目及其他项目费用包干:

人民币(大写) 壹佰捌拾贰万陆仟柒佰玖拾肆元肆角贰分 (¥1826794.42元);

(2) 部分主要材料/设备单价暂定:

本合同签订时未明确而暂定单价(不含税)的, 施工过程中需由承包人招标采购的材料和设备, 在发包人确定样板认质认价(含保管损耗、二次运输损耗及施工安装损耗率等)后, 进行分部分项清单综合单价报价调整并计入投标报价分部分项清单子目合价中。

本合同综合单价为承包人经考察现场和研究上述招标文件的投标须知、合同条款、标准和技术规范、图纸、工程量清单、材料样板及其他有关文件后的投标报价, 并按招标合同条款、标准和技术规范、图纸、工程量清单、工程现状及内容等的要求, 承包上述工程的设计、施工、竣工并修补其任何缺陷的价格。

本合同综合单价包含人工费、材料费、设备费、管理费、政府及相关主管行业收取的各项费用、利润、售后服务及总包配合管理费等各项费用, 是完成工程施工所发生

的或支出的所有费用，已考虑可能出现的评审、审图费用等为完成设计图纸施工深化所需的一切费用。

#### 五、 承包人项目经理

姓名：程木林； 职称：高级工程师； 身份证号：420202196509290055；  
建造师注册证书号：粤1442006200806410；  
建造师执业印章号：粤1442006200806410（00）；  
安全生产考核合格证书号：粤建安B（2008）0002207。

#### 六、 合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书（如果有）；
- (2) 投标承诺函及其附录（如果有）；
- (3) 专用合同条款及其附件；
- (4) 通用合同条款；
- (5) 技术标准和要求；
- (6) 图纸；
- (7) 投标报价工程量清单或预算书；
- (8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

#### 七、 签订时间

本合同于 2023 年 07 月 18 日签订。

#### 八、 签订地点

本合同在 深圳福田区 签订。

#### 九、 补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

十、合同份数及生效

本合同壹式肆份，均具有同等法律效力，发包人执贰份，承包人执贰份。  
本合同自双方签字盖章之日起生效。

发包人：(公章)  
 法定代表人或其委托代理人：  
 (签字)




组织机构代码： \_\_\_\_\_  
 地址： \_\_\_\_\_  
 邮政编码： \_\_\_\_\_  
 法定代表人： \_\_\_\_\_  
 委托代理人： \_\_\_\_\_  
 电话： \_\_\_\_\_  
 传真： \_\_\_\_\_  
 电子信箱： \_\_\_\_\_  
 开户银行： \_\_\_\_\_

承包人：(公章)  
 法定代表人或其委托代理人：  
 (签字)

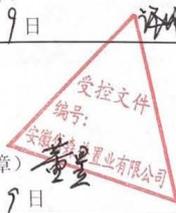
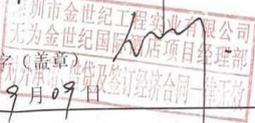


Signature: 叶国辉

组织机构代码： \_\_\_\_\_  
 地址： \_\_\_\_\_  
 邮政编码： \_\_\_\_\_  
 法定代表人： \_\_\_\_\_  
 委托代理人： \_\_\_\_\_  
 电话： 0755-83895666  
 传真： \_\_\_\_\_  
 电子信箱： \_\_\_\_\_  
 开户银行： 中国银行深圳鹏龙支行  
 账号： 7536 7595 8185

### 工程竣工验收移交单

工程名称	金世纪国际酒店室内精装修工程一标段	工程地点	安徽无为金塔路北侧凤河北路东侧
建设单位	深圳市金世纪工程实业有限公司		
施工单位	深圳远鹏装饰集团有限公司		
开工日期	2023年8月1日	竣工日期	2024年9月09日
交接日期	2024年 月 日		
移交内容及移交范围	金世纪国际酒店室内精装修工程一标段1-3层公区装修已于2024年7月1日全部施工完毕，自检合格，并通过建设单位、监理单位验收，同时按照酒店管理公司要求整改完毕，具备整体交付条件，现我司申报酒店1-3层公区移交给酒店管理公司，请给予批准。		
移交施工单位意见	验收存在补修问题，但已整改到位。 施工单位负责人签字（盖章） 2024年9月09日		
监理单位意见	监理单位负责人签字（盖章） 2024年9月9日		
建设单位意见	建设单位负责人签字（盖章） 2024年9月9日		
酒店管理公司意见	酒店管理单位负责人签字（盖章） 2024年9月09日		



3、深圳知识产权法庭业务用房改造装修工程设计施工一体化

2021-2-3009

工程编号：

合同编号：QHKG-2021-289

深圳知识产权法庭业务用房改造装  
修工程设计施工一体化合同

工程名称：深圳知识产权法庭业务用房改造装修工程

工程地点：深圳市前海深港合作区

发包人：深圳市前海建设投资控股集团有限公司

承包人：深圳远鹏装饰集团有限公司



2021年5月11日

123  
124  
125  
128  
136  
139  
143  
144  
145  
151  
160  
161  
163

## 第一部分协议书

发包人(全称): 深圳市前海建设投资控股集团有限公司

承包人(全称): 深圳远鹏装饰集团有限公司

其中, 联合体牵头人(全称):     \    

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国招标投标法》、《深圳经济特区建设工程施工招标投标条例(2004修正)》及其他有关法律、法规, 遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则, 发包人和承包人就本工程项目采用设计-采购-施工一体化总承包(EPC)实施等相关事项协商一致, 订立本合同, 达成协议如下:

### 一、工程概况

工程名称: 深圳知识产权法庭业务用房改造装修工程

工程地点: 深圳市前海深港合作区

核准(备案)证编号:     \    

工程规模及特征: 本工程包括卓越中心 T1 号楼 25 楼—28 楼安检大厅、诉讼服务中心、图书馆、审判法庭及其配套区域、公共服务区、知识产权展示馆等空间的室内装修, 包含机电二次装修工程。服务内容包含初步设计、施工图的深化和设计、报批报建设备采购、安装、消防末端改造、工程施工等工作。

资金来源: 财政投入 100%; 国有资本     \    %; 集体资本     \    %; 民营资本     \    %; 外商投资     \    %; 混合经济     \    %; 其他     \    %。

### 二、工程承包范围

工程承包范围, 包括以下:

具体内容如下(包括但不限于以下内容):

#### (一) 设计工作

1、设计范围包括: 除智能化施工图以外的, 装修及安装工程初步设计、施工图设计、各机电专业专项设计、外加工固定家具、隔断等产品深化设计等所有设计工作。完成施工图强审、消防设计审查等项目前期及竣工涉及所有设计

编制

切工作，（包括机房、管井、桥架、管线等）改造等所有通风空调相关工程工程材料、设备的供应、安装、调试、验收等。具体以图纸及招标文件为准。

等，  
图章，

6.包括但不限于精装修、给排水、电气、暖通、消防、智能化等专业的开孔和装饰面收边收口工作及与其他智能化、家具家私等参建单位的配合工作。

7.室内环境检测。

程中  
安装

8.管线综合及智能化桥架架设

9.提供工程施工现场技术服务配合、参加工程竣工验收等服务；

物、  
作、  
平、

10 协助发包人进行政府报建工作，承担政府主管部门、消防部门的审查批准而出现的修改工作及第三方必要的检测报告的编制工作（含各分项验收、相关技术及审查等各类手续及费用），直至通过相关主管部门的审批；提供工程施工现场技术服务配合及提供设计驻场服务（由发包人安排工作和考勤）、参加工程竣工验收等服务。

面：

### 三、项目设计方案来源

（不  
固定

无。

验收

### 四、合同工期

合同工期总日历天数：124天。合同工期总日历天数与根据下述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以合同工期总日历天数为准。

井、  
料、

勘察计划开工日期(绝对日期或相对日期)：无；

的一  
表、

设计计划开工日期：2021年4月30日（以发包人发出的书面设计开工指令为准）；

施工计划开工日期：2021年5月1日（以发包人发出的书面施工开工指令为准）；

（包  
具

计划竣工日期：2021年8月31日。

施工单位应保证法定节假日加班施工（含春节等所有法定节日）。

的工

其中：

(1) 2021年6月30日完成25层施工工作

(2) 2021年8月31日完成竣工验收，具备使用条件。

## 五、质量标准和要求

设计标准和要求（设计文件编制及限额设计目标）：见附件：设计任务书。

工程质量标准和要求（施工质量及项目成效目标）：工程质量：合格。

## 六、签约合同价

合同含税总价款为人民币¥25600000.00元（大写：贰仟伍佰陆拾万元整），本合同不含税价固定不变，如履行期间国家政策公布新适用增值税率，则增值税率、增值税额也作相应调整，即依据纳税义务期间适用税率变动相应调整增值税额。

其中：

（1）设计费：

人民币（大写）壹佰零伍万元整（¥1050000.00元）；

（2）建筑安装工程费（不含暂列金额）：

人民币（大写）贰仟贰佰壹拾伍万元整（¥22150000.00元）；

（3）暂列金额：

人民币（大写）贰佰肆拾万元整（¥2400000.00元）。

特别说明：

本工程为EPC固定总价合同，承包人执行本合同，即表示作为有经验的承包人具备充分的条件并实际已经进行：

(i)对施工场地，合同文件，信息文件进行彻底的勘察和研究（如拆除及迁移等方面）；

(ii)仔细研究过那些尚未被发包人发现的困难，包括相关交通运输条件，材料堆放点，施工进行地点，劳动力，劳动协议的影响，当地基础设施，天气，地貌，地下状况，适用的法律，设备供应及特性，施工阶段及施工前需要的材料和设施。

承包人表明并赞同已完成上述工作，对于实际条件的影响和限制产生的费用，已经包含在合同报价内。如果承包人遇到隐蔽条件，与合同文件中的条件有重大出入，不管承包人在现场踏勘或以上提到的文件检查中是否容易发现或是预见此类条件。承包人都需迅速通知发包人和监理公司，并与他们合作寻求

---

合同约定的期限和方式支付合同价款,履行本合同所约定的全部义务。

2.承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成勘察、设计、采购、施工,确保工程质量和安全,不进行转包及违法分包,并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任,履行本合同所约定的全部义务。

3.发包人和承包人理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

## 九、词语含义

本协议书中有词语含义与本合同“通用条款”中赋予的定义相同。

## 十、合同订立与生效

本合同订立时间:2021年5月11日;

订立地点:前海深港合作区。

发包人和承包人约定本合同自后生效。

本合同一式十一份,均具有同等法律效力,发包人执七份,承包人执四份。

(以下无正文)

竣工，  
期内容  
主要内容

(签署页)



甲方:

深圳市前海建设投资控  
股集团有限公司  
(盖章)

乙方:

深圳远鹏装饰集团有限  
公司  
(盖章)

地址:

地址:

深圳市福田保税区红柳  
道1号A座

电话:

电话:

0755-83895666

传真:

传真:

开户银行:

开户银行:

中国建设银行股份有限  
公司深圳香蜜湖支行

账号:

*Handwritten signature*

账号:

44201625700052501150

法定代表人或

法定代表人或

其授权的代理人:

其授权的代理人:

*Handwritten signature*

(签字)

(签字)

日期:

年 月 日

日期:

年 月 日

# 单位（子单位）竣工验收报告

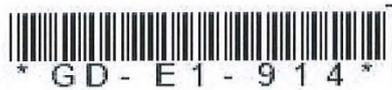
GD-E1-914

001

工程名称：深圳知识产权法庭业务用房改造装修工程

验收日期：2021 年 11月 2日

建设单位（盖章）：深圳市前海建设投资控股集团有限公司



# 一、工程概况

GD-E1-914/2 3

工程名称	深圳知识产权法庭业务用房改造装修工程				
工程地点	前海卓越壹号T1栋25层-28层	建筑面积	11752m <sup>2</sup>	工程造价	2560万元
结构类型	框架	层数	地上： 25-28 层		
			地下： 层		
施工许可证号	深前海施许字QH-2021-0052号	监理许可证号			
开工日期	2021年5月23日	验收日期	2021年11月2日		
监督单位		监督编号			
建设单位	深圳市前海建设投资控股集团有限公司				
勘察单位	/				
设计单位	深圳远鹏装饰集团有限公司				
施工单位	深圳远鹏装饰集团有限公司				
承建单位 (土建)	/				
承建单位 (设备安装)	/				
承建单位 (装修)	/				
监理单位	深圳市九州建设技术股份有限公司				
施工图 审查单位	/				



## 二、工程竣工验收实施情况

GD-E1-914/3

4

### (一) 验收组织

建设单位组织勘察、设计、施工、监理等单位和其他有关专家组成验收组，根据工程特点，下设若干个专业组。

#### 1. 验收组

组长	王志强
副组长	李响、张书王、李文静、孙莉、谢艳
组员	梅永刚、曹基荣、周文超、尹洁、武立锋、吴冰宇、林文凯、谢基彬

#### 2. 专业组

专业组	组长	组 员
建筑工程	/	/
建筑设备安装工程	孙莉	周文超、尹洁、吴冰宇、梅求华、黄达、林文凯
工程质控资料	谢艳	谢基彬、潘婷

### (二) 验收程序

1. 建设单位主持验收会议。
2. 建设、勘察、设计、施工、监理单位介绍工程合同履行情况和在工程建设各个环节执行法律、法规和工程建设强制性标准情况。
3. 审阅建设、勘察、设计、施工、监理单位的工程档案资料。
4. 验收组实地查验工程质量。
5. 专业验收组发表意见，验收组形成工程竣工验收意见并签名。



\* GD - E 1 - 9 1 4 / 3 \*

### 三、工程质量评定

GD-E1-914/4 5

分部(系统 成套设备) 工程名称	验收意见/ 备注	质量控制资料核查 结果统计	主要使用功能和安全性能 资料核查/实体质量抽查 结果统计	观感质量验收抽查结果统计
地基与基础	/	共 _____ 项, 其中: 经审查符合要求 _____ 项 经核定符合要求 _____ 项	共 _____ 项, 其中: 资料核查符合要求 _____ 项 实体抽查符合要求 _____ 项	共 _____ 项, 其中: 评价为“好”的 _____ 项 评价为“一般”的 _____ 项
主体结构	合格	共 1 项, 其中: 经审查符合要求 1 项 经核定符合要求 1 项	共 1 项, 其中: 资料核查符合要求 1 项 实体抽查符合要求 1 项	共 1 项, 其中: 评价为“好”的 1 项 评价为“一般”的 1 项
建筑装饰 装修	合格	共 17 项, 其中: 经审查符合要求 17 项 经核定符合要求 17 项	共 17 项, 其中: 资料核查符合要求 17 项 实体抽查符合要求 17 项	共 17 项, 其中: 评价为“好”的 17 项 评价为“一般”的 _____ 项
屋面	/	共 _____ 项, 其中: 经审查符合要求 _____ 项 经核定符合要求 _____ 项	共 _____ 项, 其中: 资料核查符合要求 _____ 项 实体抽查符合要求 _____ 项	共 _____ 项, 其中: 评价为“好”的 _____ 项 评价为“一般”的 _____ 项
建筑给水 排水及采暖	合格	共 5 项, 其中: 经审查符合要求 5 项 经核定符合要求 5 项	共 5 项, 其中: 资料核查符合要求 5 项 实体抽查符合要求 5 项	共 5 项, 其中: 评价为“好”的 5 项 评价为“一般”的 _____ 项
通风与空调	合格	共 18 项, 其中: 经审查符合要求 18 项 经核定符合要求 18 项	共 18 项, 其中: 资料核查符合要求 18 项 实体抽查符合要求 18 项	共 18 项, 其中: 评价为“好”的 18 项 评价为“一般”的 _____ 项
建筑电气	合格	共 9 项, 其中: 经审查符合要求 9 项 经核定符合要求 9 项	共 9 项, 其中: 资料核查符合要求 9 项 实体抽查符合要求 9 项	共 9 项, 其中: 评价为“好”的 9 项 评价为“一般”的 _____ 项
智能建筑	/	共 _____ 项, 其中: 经审查符合要求 _____ 项 经核定符合要求 _____ 项	共 _____ 项, 其中: 资料核查符合要求 _____ 项 实体抽查符合要求 _____ 项	共 _____ 项, 其中: 评价为“好”的 _____ 项 评价为“一般”的 _____ 项
建筑节能	/	共 _____ 项, 其中: 经审查符合要求 _____ 项 经核定符合要求 _____ 项	共 _____ 项, 其中: 资料核查符合要求 _____ 项 实体抽查符合要求 _____ 项	共 _____ 项, 其中: 评价为“好”的 _____ 项 评价为“一般”的 _____ 项
电梯	/	共 _____ 项, 其中: 经审查符合要求 _____ 项 经核定符合要求 _____ 项	共 _____ 项, 其中: 资料核查符合要求 _____ 项 实体抽查符合要求 _____ 项	共 _____ 项, 其中: 评价为“好”的 _____ 项 评价为“一般”的 _____ 项



## 四、验收人员签名

GD-E1-914/5

6

序号	姓名	工作单位	职务	职称	签名
1	王志强	深圳市前海建设投资控股集团有限公司	-	高级工程师	王志强
2	李响	深圳市前海建设投资控股集团有限公司	项目经理	工程师	李响
3	周文超	深圳市前海建设投资控股集团有限公司	工程师	工程师	周文超
4	尹洁	深圳市前海建设投资控股集团有限公司	设计	工程师	尹洁
5	孙莉	深圳市前海建设投资控股集团有限公司	机电	工程师	孙莉
6	武立锋	深圳市前海建设投资控股集团有限公司	合约	工程师	武立锋
7	谢艳	深圳市前海建设投资控股集团有限公司	档案	工程师	谢艳
8	张书王	深圳市九州建设技术股份有限公司	监理总监	工程师	张书王
9	吴冰宇	深圳市九州建设技术股份有限公司	机电监理工程师	工程师	吴冰宇
10	林文凯	深圳市九州建设技术股份有限公司	装修监理工程师	助工	林文凯
11	曹基荣	深圳市九州建设技术股份有限公司	装修监理工程师	工程师	曹基荣
12	谢基彬	深圳市九州建设技术股份有限公司			谢基彬
13	肖恒平	深圳市九州建设技术股份有限公司	装修监理工程师		肖恒平
15	李文静	深圳远鹏装饰集团有限公司	项目经理	工程师	李文静
16	梅永刚	深圳远鹏装饰集团有限公司	执行经理		梅永刚
17	梅求华	深圳远鹏装饰集团有限公司	施工员		梅求华
18	黄达	深圳远鹏装饰集团有限公司	施工员		黄达
19	葛志鑫	深圳远鹏装饰集团有限公司	安全员		葛志鑫
20	潘婷	深圳远鹏装饰集团有限公司	资料员		潘婷
21					
22					
23					
24					
25					
26					
27					
28					
29					



## (五) 工程验收结论及备注

GD-E1-914/6      7

竣工验收结论:

本工程由建设单位组织设计单位、监理单位、施工单位对该工程进行竣工验收, 验收人员符合要求, 验收程序符合国家法律、法规及规范要求。经参建各方检查验收, 已按照合同、设计文件的完成建设工程项目全部内容, 各分部、子分部以及分项工程均满足设计及施工规范要求, 验收各方一致认为, 深圳知识产权法庭业务用房改造装修工程已按设计图纸和合同要求完成了施工内容, 内业资料齐全, 工程质量满足设计要求, 本次竣工验收程序符合规定, 会议原则同意通过竣工验收, 工程质量评定为合格。

 建设单位:	监理单位:	施工单位:	设计单位:	勘察单位:
 (公章) 单位(项目)负责人:	 (公章) 总监理工程师:	 (公章) 单位(项目)负责人:	 (公章) 单位(项目)负责人:	(公章) 单位(项目)负责人:
2021年11月2日	2021年11月2日	2021年11月2日	2021年11月2日	年 月 日



#### 4、高新区科技展示中心项目精装修工程

## 工程竣工验收报告

工程名称：高新区科技展示中心项目精装修工程

建设单位：天津海盛置业有限公司

2023年2月6日

竣工工程验收组成员名单

组织单位	天津海盛置业有限公司		主持人	郑忠成
参加验收单位		验收组成员		
		姓 名	职 务	专 业
建设单位	天津海盛置业有限公司	郑忠成	项目负责人	土建
勘察单位	/	/	/	/
设计单位	天津市建筑设计研究院有限公司	毛俊	项目负责人	建筑工程
		时丽	装修负责人	建筑工程
		贾伟	电气负责人	电气
		赵焕君	给排水负责人	给排水
		常邈	暖通负责人	暖通
		张肖飞	装修设计	建筑工程
施工单位	深圳远鹏装饰集团有限公司	颜正	项目经理	建筑工程
		杨水波	项目技术负责人	建筑工程
		纪德强	项目副经理	土建
	中国建筑第八工程局有限公司	杨延江	项目经理	土建
		吴立成	机电经理	水暖
		朱辉	电气负责人	电气
监理单位	天津市建设工程监理公司	李宝龙	总监理工程师	建筑工程
		温志新	总监代表	建筑工程
		卢焱	监理工程师	电气
		哈楠	监理工程师	水暖
其他	天津泰达建设集团有限公司	池雁军	项目负责人	土建
		王振宇	工程主管	水暖
		晋生亮	工程主管	电气

## 单位工程基本情况

工程名称	高新区科技展示中心项目精装修工程		开工、竣工时间		2021.7.1-2023.2.16
建筑面积	12574.00 m <sup>2</sup>	结构类型	钢框架结构 (地上) 混凝土框架 结构(地下)	建筑类型	公共建筑
装修类型	初装修 ( )		层数	地上	3层
	整体装修 (局部装修)			地下	1层
施工单位竣工报告	有 (√)、没有 ( )		监理单位评估报告	有 (√)、没有 ( )	
设计单位质量检查报告	有 (√)、没有 ( )		消防部门认可证明	有 ( )、没有 (√)	
工程主要营 造作 法及 装 修 标 准	<p>本工程为室内精装修工程</p> <p>一、消防工程</p> <p>1、消火栓系统</p> <p>1) 本工程由滨宇道和汇祥道各引入一根 DN200 的市政自来水管，接入建筑红线内，分别经水表井后在基地红线内成环。供消防和生活使用，环管管径为 DN200。</p> <p>2) 室内消火栓系统：采用临时高压消防给水系统，系统竖向不分区，建筑物在各层设置消火栓，消火栓系统分别成环状管网。由地下 1 层消防水池和消防泵房供水，消防水箱设于屋顶，有效容积为 50m<sup>3</sup>。建筑地下室至二层采用减压稳压消火栓。</p> <p>2、自动喷水灭火系统</p> <p>1) 本工程采用湿式自动喷水灭火系统：自动喷水设计用水量为喷淋用水量与大空间智能系统叠加 60L/S。</p> <p>2) 自动喷水灭火系统竖向分区，报警阀组设在地下层报警阀室内、消防泵房及首层报警阀室，室外设置 DN150 地下式消防水泵结合器不小于 4 套，每套水泵接合器流量为 15L/s。报警阀组供水管采用环状布置。</p> <p>二、通风工程</p> <p>卫生间设置机械排风系统，设房间通风器，经风道通过竖井接至屋顶排风机统一排放。</p> <p>三、建筑电气工程</p> <p>1、变配电系统</p> <p>(1) 一级负荷：本工程多功能厅、登录大厅、主要通道等场所的照明用电，网络机房用电等为一类负荷；消防控制室、消防水泵、防排烟设施、应急照明、防火卷帘门等消防设备按一类负荷供电；</p> <p>(2) 二类负荷：空调电力用电、备用照明用电；展示中心部分扶梯用电等；</p> <p>(3) 三类负荷：普通照明、热风幕、普通排风机等。</p> <p>2、照明系统</p> <p>1) 一般照明：</p> <p>办公室、会议室等房间采用细管直管型三基色荧光灯，设备用房等场所采用直管型荧光灯或 LED 灯，走道、楼梯间、前室等场所采用 LED 灯或紧凑型荧光灯，水泵房等潮湿场所采用防潮节能型荧光灯。电气照明子分部工程包括镀锌钢管敷设，电线为耐热 105℃ 无卤低烟阻燃交联聚烯烃绝缘电线，LED 节能灯具、开关、插座安装等。</p>				

2) 应急照明:

(1) 配电间、安防控制室、消防控制室、网络机房等场所设置保证正常工作照度的备用照明, 同时设置应急照明及疏散指示标志; (消防) 楼梯间、(合用) 前室、多功能厅、大厅。(2) 在多功能厅、公共走道、门厅、楼梯间及其前室、电梯间及其前室、主要出入口等场所设置安全出口疏散指示, 为集中电源型, 与火灾自动报警系统联动, 保证人流快速疏散; 疏散指示灯采用集中电源供电, 其备用电源的连续供电时间不小于 90 分钟。

四、建筑工程

1、装饰装修工程

所有吊顶部位均做钢骨架转换层, 一层门厅、二层多功能厅和前厅以及三层交通厅、部分电梯厅为铝单板吊顶; 三层前厅为铝格栅吊顶; 二层大会议室、大接待室、卫生间、楼梯间、部分电梯厅为石膏板吊顶, 二层多功能厅和三层前厅部分为石膏板吊顶; 1-3 层走道和办公、物业用房为轻钢龙骨矿棉板吊顶。墙面按部位分为一层门厅、二层多功能厅和前厅以及三层前厅、交通厅墙面以及展厅柱面和部分电梯厅墙面为钢骨架干挂铝单板; 1-3 层卫生间湿贴陶瓷薄板; 其余部位采用刮腻子涂刷无机矿物涂料涂饰。地面按部位铺设 800×800mm 瓷砖和 600×600mm 瓷砖; 1-3 层部分地面先做自流平后粘贴橡胶卷材地胶。

2、防火门、窗工程:

防火门由具有相应资质的生产厂家, 进行生产安装, 疏散通道上的常闭防火门具有状态监测功能, 防火门关闭后具有防烟功能, 符合现行国家标准《防火门》GB12955 的有关规定。

防火窗由具有相应资质的生产厂家进行生产安装, 设置在防火墙、防火隔墙上的防火窗, 采用不可开启的窗扇或具有火灾时能自行关闭的功能, 防火窗应符合现行国家标准《防火窗》GB16809 的有关规定。

3、防火卷帘工程

防火卷帘由具有相应资质的生产厂家, 进行生产安装, 其性能指标满足规范要求 and 现行国家标准《防火卷帘》GB14102 的规定。

五、电梯工程

本工程总承包施工范围内, 共有直梯 11 部, 扶梯 2 部。

结构及装修变更	有 ( ) 没有 (✓)	变更内容	无	变更手续	有 ( ) 没有 (✓)
工程分包项目	/				
电梯安装质量验收	验 (✓) 没验 ( )	原因及结论	合格		
参 加 单 位	建设单位	天津海盛置业有限公司			
	勘察单位	/			
	设计单位	天津市建筑设计研究院有限公司			
	施工单位	深圳远鹏装饰集团有限公司 中国建筑第八工程局有限公司			
	监理单位	天津市建设工程监理公司			
工程验收时间	2023 年 2 月 6 日				

## 建设单位执行基本建设程序情况

- 1、2019年9月4日在天津滨海高新技术产业开发区行政审批局办理了项目备案，项目代码为：2019-120318-70-03-461198。
- 2、2019年9月11日在天津滨海高新技术产业开发区规划局办理了建设用地规划许可证：2019园区地证0031。
- 3、2020年5月25日在天津滨海高新技术产业开发区规划和自然资源局办理建设工程规划许可证：2019园区建证0040。
- 4、2021年4月8日、2021年4月27日、2022年9月29日在天津建维建业建筑设计咨询有限公司办理了图纸审查，施工图设计合格书编号为：F02-210401-15-01（装）-1879，  
F02-210426-15-03（装）（变）-2294，  
F02-220913-15-04（装）（变）-5657。
- 5、2021年6月30日在天津滨海高新技术产业开发区管委会办理了施工许可证：1203182021063009181。

建设单位项目负责人（签字）：

 郑志成



2023年2月6日

单位（子单位）工程质量综合验收报告

序号	项 目	验收项目记录	验收结论		
1	分部工程	共 3 分部, 经检查 3 分部 符合强制性标准及设计要求 3 分部	分部工程验收合格		
2	安全、功能检查 (检测) 报告	地基、基础 1 份, 符合要求 1 份 主体结构 29 份, 符合要求 29 份 节能 1 份, 符合要求 1 份	报告齐全完整		
3	质量控制资料 核查	共 10 项, 经审查符合要求 10 项 经核定符合规范要求 10 项	质量控制资料齐全完整		
4	主要使用功能 抽查结果	共抽查 6 项, 符合要求 6 项	验收合格		
5	观感质量验收	共抽查 9 项, 符合要求 9 项 不符合要求 1 项	观感质量综合评价好		
6	综合验收结论	同意验收			
7	验收组成员  会签	建设单位	郑志成 郑志成		
		勘察单位			
		设计单位	毛俊 时雨 贾伟 赵煥君 常强 张有良		
		施工单位	颜正 杨水波 吴正成 朱东 赵德强		
		监理单位	李宝龙 温和群 卢峰 李峰		
参加验收 单位	建设单位 (公章)	勘察单位 (公章)	设计单位 (公章)	监理单位 (公章)	施工单位 (公章)
	项目负责人: 郑志成	项目负责人: 年 月 日	项目负责人: 毛俊 2023年2月16日	总监理 工程师: 李宝龙 2023年2月16日	项目经理: 颜正 2023年2月16日



郑志成

李宝龙

颜正

合同编号

合同编号 深遠騰2021第2-2028

# 天津市建设工程施工合同

(JF-2017-068 )

天津市城乡建设委员会  
天津市市场和质量管理委员会  
制定

## 第一部分 合同协议书

发包人（全称）：天津海盛置业有限公司

承包人（全称）：深圳远鹏装饰集团有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就高新区科技展示中心项目精装修工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

### 一、工程概况

1.工程名称：高新区科技展示中心项目精装修工程

2.工程地点：天津市滨海高新区海洋科技园西中环以西、汇祥道以南

3.工程立项批准文号：津高新审投备案【2019】239号

4.资金来源：发包人自筹。

5.工程内容：总建筑面积 76500 平方米，其中地上建筑面积为 49000 平方米，地下建筑面积为 27500 平方米。最大单体建筑面积为 76500 平方米，最大层数 3 层，最大高度 24 米，最大单跨跨度 60 米，最大基坑深度 7.5 米。装修面积约 21000 平方米

群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件 1）。

6.工程承包范围：

包括精装修工程及室内标识工程的图纸深化设计及施工、材料及设备的供应、安装及调试、维修保养、技术服务等内容，具体内

容详见发包人所发图纸及工程量清单。

## 二、合同工期

计划开工日期： 2021年 06月 01日。

计划竣工日期： 2021年 09月 30日。

工期总日历天数： 122天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

## 三、质量标准

工程质量符合合格标准。

## 四、签约合同价与合同价格形式

1.签约合同价为：

人民币（大写） 叁仟壹佰壹拾柒万捌仟陆佰捌拾捌元整  
(¥31178688元)；

其中：

(1) 安全文明施工费：

人民币（大写） 伍拾肆万玖仟柒佰壹拾伍元整(¥549715元)；

(2) 材料和工程设备暂估价金额：

人民币（大写） 零元 (¥0元)；

(3) 专业工程暂估价金额：

人民币（大写） 贰佰万元 (¥2000000元)

(4) 暂列金额：人民币（大写） 贰佰万元 (¥2000000元)。

2.合同价格形式：固定总价。

---

## 五、项目经理

承包人项目经理：程木林。

## 六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书（如果有）；
- (2) 投标函及其附录（如果有）；
- (3) 专用合同条款及其附件；
- (4) 通用合同条款；
- (5) 技术标准和要求；
- (6) 图纸；
- (7) 已标价工程量清单或预算书；
- (8) 其他合同文件。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

## 七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保

---

工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3.发包人和承包人通过招标投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

## 八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。

## 九、签订时间

本合同于 2021 年 06 月 10 日签订。

## 十、签订地点

本合同 项目所在地 签订。

## 十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

## 十二、合同生效

本合同自 双方签章之日起 生效。

## 十三、合同份数

本合同一式 捌 份，均具有同等法律效力，发包人执 肆 份，承包人执 肆 份。



## 5、荆州市民之家建设项目精装修工程

合同编号：一中采 FB2020330

# 荆州市民之家建设项目 精装修工程分包合同

分包工程地点：湖北省荆州市沙市区  
承 包 人：中建三局第一建设工程有限责任公司  
专业分 包 人：深圳远鹏装饰集团有限公司  
签 约 时 间：二零二零年 月  
签 约 地 点：武汉东西湖金山大道沿海国际中心 3 楼

# 第一部分 分包合同协议书

承 包 人（甲方）：中建三局第一建设工程有限责任公司

法定代表人：    王大勇    

住所地：武汉市东西湖区东吴大道特1号

专业分包人（乙方）：深圳远鹏装饰集团有限公司

法定代表人：    叶大岳    

分包人住所地：深圳市福田区福保街道福田保税区红柳道1号A座

鉴于专业分包人已对荆州市民之家建设项目现场环境、地质条件及所有有关资料进行了全面细致勘查和研究，已对工程施工所有相关图纸进行了详细研究和计算，并已对承包人有关项目管理制度规定充分了解，根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，甲乙双方就该工程专业作业承包事项协商一致，共同达成如下协议：

## 一、专业分包人资质及纳税资格

营业执照号码（统一社会信用代码）：91440300618852870L

安全生产许可证号码：（粤）JZ安许证字[2017]020799

专业分包资质证书编号：D244025620

资质等级：建筑装修装饰工程专业承包壹级

专业分包纳税身份类型：一般纳税人

## 二、分包作业范围

专业分包作业范围及内容：总包方指定范围内精装修工程，具体详见图纸及清单所示内容。

## 三、分包合同工期

开工日期：2020年12月12日（具体以承包人的项目部通知为准）；

竣工日期：2022年03月30日（专业分包工程完工验收时间，具体以满足业主和承包人的现场实际进度要求为准）；

合同工期总日历天数为：473天。

工期违约赔偿：每延误一天支付违约金 10000 元。

## 四、质量标准

达到合格标准，确保省优，争创鲁班奖。

## 五、签约合同价格与合同价格形式

1. 签约合同价：暂定总价（含税）72232796 元人民币。

2. 分包合同价格形式：本合同采用收取总包管理费，按业主最终结算价作为基数收取 4% 管理费（含规费 0.6%、水电费 1%），税金由乙方自行缴纳并提供增值税专用发票，合同价应包括但不限于：人工费、主材费、机械费（含水、电费）、辅助材料费、运输、质量、安全文明施工、施工管理费、利润、税金、政策性规定、劳保、风险、工完场清、深化设计费、资料费、检验试验费用、保险、保修费及当地政府相关部门所收取的各项费用或开具的罚款等完成工程所需的一切费用。本专业分包工程量为暂定，实际工程量按最终审定工程量为准。

## 六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成分包合同文件：

- (1) 中标通知书（如果有）；
- (2) 投标函及其附录（如果有）；
- (3) 专用合同条款及其附件；
- (4) 通用合同条款；
- (5) 技术标准和要求；
- (6) 图纸；
- (7) 已标价工程量清单或预算书；
- (8) 其他分包合同文件。

在分包合同订立及履行过程中分包合同当事人签署的与分包合同有关的文件均构成分包合同文件组成部分。

前述各项分包合同文件包括合同当事人就该项分包合同文件作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。

## 七、承诺

1. 承包人承诺，将按照分包合同约定的期限和方式支付合同价款。

2、专业分包人向承包人承诺，按照合同约定的工期和质量标准，完成本分包工程，并在缺陷责任期和质量保修期内履行分包工程维修义务。

3、专业分包人向承包人承诺，履行承包人合同中与分包工程有关的承包人的所有义务，并与承包人承担履行分包工程合同以及确保分包工程质量和安全的连带责任。

4、专业分包人向承包人承诺，专业分包人对与实施本合同相关的承包人的规章制度均已了解并将严格遵守，严格执行。

5、遵守承包人关于安全、环境标准的特别要求：专业分包人所有进入施工现场

人员必须遵守安全施工的有关规章制度，严格遵守安全操作规程，杜绝死亡事故。施工中如违反上述规定而发生的伤亡、机械和财产损失等由专业承包人负责。专业分包人承担自行施工范围内安全文明施工工作，做到工完场清，符合承包人、地方及国家相关规定，以及合同相关要求。

#### 八、其他

1. 协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同。
2. 本协议书于 2020 年\_\_月\_\_日在 武汉东西湖区 签订，自 签字盖章后 生效。本协议书一式 6 份，均具有同等法律效力，承包人执 3 份，专业分包人执 3 份。

承包人：(公章)  
法定代表人或其委托代理人：  
(签字)  
地 址：  
法定代表人：  
委托代理人：  
电 话：



专业分包人：(公章)  
法定代表人或其委托代理人：  
(签字)  
地 址：  
法定代表人：  
委托代理人：  
电 话：



## 单位（子单位）工程质量竣工验收报告

表C8-1

工程名称	荆州市民之家建设项目精装修工程			结构类型	框剪
合同金额	72232796元			建筑面积	80000平方米
施工单位	深圳远鹏装饰集团有限公司	技术负责人	杨水波	开工日期	2020年12月12日
项目经理	汤春祥	项目技术负责人	杜启超	竣工日期	2022年8月29日
序号	项目	验收记录		验收结论	
1	分部工程	共4分部，经查4分部符合标准及设计要求 分部		合格	
2	质量控制资料核查	共2项，经审查符合要求2项，经核定符合规范要求2项		合格	
3	安全和主要使用功能核查及抽查结果	共核查0项，符合要求0项，共抽查6项，符合要求6项，经返工处理符合要求0项		合格	
4	观感质量验收	共抽查9项，符合要求9项，不符合要求0项		优	
5	综合验收结论	符合标准及设计要求，验收合格。			
参加验收单位	 建设单位 单位（项目）负责人： 2022年8月29日	 监理单位 总监工程师： 2022年8月29日	 施工单位 项目负责人： 2022年8月29日	 设计单位 单位（项目）负责人： 2022年8月29日	 合同专用章 (6)

8、投标人 2019 年 12 月 1 日以来承接类似泛光照明项目业绩情况

**投标人 2019 年 12 月 1 日以来承接类似泛光照明项目  
业绩情况一览表**

序号	工程项目名称	工程规模与工程特征	合同额 (万元)	在建项目提供合同签订时间/竣工项目提供竣工日期	工程所在地
1	“滨城夜”魅力空间工程规划及建设项目一期工程 EPC 工程总承包	“滨城夜”魅力空间工程规划及建设项目一期工程，建设规模为 505000 平方米，项目拟集中对天津滨海新区于家堡区域、响螺湾区域建筑群落进行智慧光影提升建设，其中拟建设总控系统 1 处、投光灯约 2500 套、线条灯约 80000 套、点光源约 949000 套等相关灯具及相应电缆、电器元件等相关设施，项目不涉及电网工程。总投资额 33559.24 万元。	27191.7482	2021 年 12 月 31 日	天津市
2	阳朔县城老城区水系亮化工程（一期）	本项目亮化工程分为三部分： 1、对阳朔县阳朔公园进行夜景照明提升，照明提升范围近 23 万平方米，包括对公园内的园路、广场、牌楼、廊亭、绿化、雕塑、纪念碑、双月溪、潜蛟池、独秀山、钟灵山、西朗山及登山游线等实施全面的照明提升； 2、对涉及河湖连通工程中城市景观水渠的夜景照明提升，照明范围西起遇龙河东，东至漓江，主要涉及的区段长度约为 3 公里； 3、对党校路沿线进行亮化提升，长度约 1 公里。	3408.62	2021 年 8 月 16 日	广西省桂林市
3	威海湾	建设地点位于威海市市政府至会展	7256.7	2022 年 6 月 25 日	山东

	暨刘公 岛景观 照明工 程（三 期）设 计采购 施工 （EPC） 总承包	中心段新威路、青岛路沿线中高层建 （构）筑物及延展周边纵深建筑，对 市政府至会展中心段威海湾岸线纵 深中高层建（构）筑物进行景观照明 工程建设，补充湾线视角，向纵深延 展。具体实施市政府至会展中心段新 威路、青岛路周边约 116 栋建（构） 筑物景观照明工程。	782		省威 海
4	澧水河 两岸环 境提质 升级改 造工程 总承包	第一部分为在澧水大桥至观音桥 2.3km 范围内的澧水河核心段的两岸 防洪堤范围内及沿线桥梁建设夜游 设施，两岸高层建筑屋顶部分及天门 洞山体建设亮化灯光工程。第二部分 为在周边重要节点、重要建筑及主要 桥梁等建设亮化灯光工程。	7791.2 4	2022 年 11 月 18 日	湖南 省张 家界 市
5	三峡之 光两江 情境夜 游项目 （EPC）	项目为带动小三峡旅游风景区夜经 济的提升，项目拟对巫山县高唐组 团、江东组团、神女大道、两塔及巫 山县人民医院、巫山长江大桥两侧山 脊线、宁江渡生态景观带进行夜景灯 饰提升，并结合龙门峡崖壁投影秀、 水岸游船改造及巫山特色演艺，综合 打造巫山县两江四岸及龙门峡水岸 线大型演艺情境夜游。	12699. 7	2023 年 2 月 13 日	重庆 巫山

(1) “滨城夜”魅力空间工程规划及建设项目一期工程 EPC 工程总承包

工程总承包中标通知书

工程总承包招标备案编号为 12192021056001 的“滨城夜”魅力空间工程规划及建设项目一期工程工程，坐落在天津市经开区于家堡金融区及响螺湾区域，报建总建设规模 505000 平方米，项目总投资 33559.24 万元，共分为 1 标段。

建设单位通过招标将第 1 标段，工程名称为“滨城夜”魅力空间工程规划及建设项目一期工程 EPC 工程总承包的工程，确定良业科技集团股份有限公司为中标单位，中标规模 505000 平方米，工程质量国家验收规范合格标准。

工程总承包及相关服务总中标标价为人民币（大写）贰亿柒仟伍佰玖拾柒万玖仟玖佰叁拾伍元整（¥275979935 元），工程总承包及相关服务中标总期限自 2021 年 06 月 15 日开始，至 2021 年 07 月 31 日结束。

中标人员	姓名	专业	等级	证号	执业印章号/ 职称证书编 号
正项目经理	白义显	机电工程	一级	00963768	京 111151635 849
副项目经理	黄明跃	机电工程	二级	00866459	京 211121332 348
副项目经理	王凤龙	机电工程	二级	02250479	京 211081014 073

招标监督部门敬告：

1、根据《招标投标法》第四十七条规定，招标人应当自确定中标人之日起 15 日内，向招标监督部门提交招标投标情况书面报告。

2、根据《招标投标法》第四十六条规定，招标人和中标人应当自中标通知书发出之日起三十日内，按照招标文件和中标人的投标文件订立书面合同。招标人和中标人不得再行订



立背离合同实质性内容的其他协议。

3、根据《天津市建设工程招标投标监督管理规定》第四十二条第二款规定，合同签订后15日内，应当将合同报建设工程合同监督管理机构备案。

建设单位：（盖章）  
负责人：（签字、盖章）  
日期：2021年6月11日

秦健印

招标代理单位：（盖章）  
负责人：（签字、盖章）  
日期：2021年6月11日

李奇印

招标监督部门：（备案章）  
经办人：（签字、盖章）  
日期： 年 月 日

注：本中标通知书共八份，其中建设单位、招标代理单位、中标单位、招标监督部门、合同管理部门、安全监督部门、施工许可证管理部门各一份。



JK/2022-XS-0020

GF-2020-0216

“滨城夜”魅力空间工程规划及建  
设项目一期工程  
EPC 工程总承包合同

中华人民共和国住房和城乡建设部  
国家市场监督管理总局

制定

## 第一部分 合同协议书

发包人（全称）：天津泰达环境投资集团有限公司

承包人（全称）：良业科技集团股份有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律的规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就“滨城夜”魅力空间工程规划及建设项目一期工程EPC工程总承包项目的工程总承包及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

### 一、工程概况

1. 工程名称：“滨城夜”魅力空间工程规划及建设项目一期工程EPC工程总承包。

2. 工程地点：天津市经开区于家堡金融区及响螺湾区域。

3. 工程审批、核准或备案文号：津滨商管许可【2021】34号。

4. 资金来源：企业自筹。

5. 工程内容及规模：建设规模为505000平方米，项目拟集中对天津滨海新区于家堡区域、响螺湾区域建筑群落进行智慧光影提升建设，其中拟建设总控系统1处、投光灯约2500套、线条灯约80000套、点光源约949000套等相关灯具及相应电缆、电器元件等相关设施，项目不涉及电网工程。

6. 工程承包范围：本项目的设计及本项目的所有采购、施工，直至竣工验收合格、工程保修期内的缺陷修复和保修工作等内容。

### 二、合同工期

计划开始工作日期：2021年6月15日。

计划开始现场施工日期：2021年6月15日。

计划竣工日期：2021年7月31日。

工期总日历天数：47天，工期总日历天数与根据前述计划日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

### 三、质量标准

工程质量标准：国家规范及天津市质量验收规范合格标准。

### 四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价（含税）为：

人民币（大写）贰亿柒仟伍佰玖拾柒万玖仟玖佰叁拾伍元整  
（¥ 275979935元）。

具体构成详见价格清单。其中：

（1）设计费（含税）：

人民币（大写）陆佰壹拾伍万元整（¥ 6,150,000元）；适用  
税率：6%，税金为人民币（大写）叁拾肆万捌仟壹佰壹拾叁元贰角壹分  
（¥ 348113.21元）；

（2）设备购置费（含税）：不适用

人民币（大写）      /      （¥       /      元）；适用税率：      /      %，税金为  
人民币（大写）      /      （¥       /      元）；

（3）建筑安装工程费（含税）：

人民币（大写）贰亿陆仟玖佰捌拾贰万玖仟玖佰叁拾伍元整（¥ 269829935.00  
元）；适用税率：9%，税金为人民币（大写）贰仟贰佰贰拾柒万玖仟伍佰叁拾  
伍元玖角贰分（¥ 22279535.92元）；

（4）暂估价（含税）：

人民币（大写）      /      （¥       /      元）。

（5）暂列金额（含税）：

人民币（大写）      /      （¥       /      元）。

（6）双方约定的其他费用（含税）：

人民币（大写）      /      （¥       /      元）；适用税率：      /      %，  
税金为人民币（大写）      /      （¥       /      元）。

2. 合同价格形式:

设计费为固定价格合同(除非设计范围有重大调整),建筑安装工程费为固定综合单价合同(详见专用条款);除根据合同约定的在工程实施过程中需进行增减的款项外,合同价格不予调整,但合同当事人另有约定的除外。

合同当事人对合同价格形式的其他约定: 详见专用条款。

五、工程总承包项目经理

工程总承包项目经理: 白义显。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件:

- (1) 合同专用条款;
- (2) 经双方确认的中标后至签约前的澄清函(如有);
- (3) 中标通知书;
- (4) 合同通用条款;
- (5) 标准、规范及有关技术文件;
- (6) 招标文件及招标补遗资料
- (7) 工程量清单报价书及合同图纸; ;
- (8) 投标函及双方明示纳入合同的投标书其他部分;

上述各项合同文件包括双方就该项合同文件所作出的补充和修改,属于同一类内容的合同文件应以最新签署的为准。专用合同条件及其附件须经合同当事人签字或盖章。

七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程的设计、采购和施工等工作，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

#### 八、订立时间

本合同于 2021 年 6 月 15 日订立。

#### 九、订立地点

本合同在 天津市滨海新区经济技术开发区 订立。

#### 十、合同生效

本合同经双方签字或盖章后成立，并自 双方签字盖章之日起 生效。

#### 十一、合同份数

本合同一式 壹拾贰 份，均具有同等法律效力，发包人执 玖 份，承包人执 叁 份。

发包人：（公章）  
天津泰达环境投资集团有限公司



法定代表人或其委托代理人：

（签字）



统一社会信用代码：

91120116MA07ALWB97

地址：天津经济技术开发区第二大街  
MSD-C1-1721

邮政编码：\_\_\_\_\_

法定代表人：\_\_\_\_\_

承包人：（公章）  
良业科技集团股份有限公司



法定代表人或其委托代理人：

（签字）

孙文明

统一社会信用代码：

911103025636138049

地址：北京市北京经济技术开发区凉水河  
一街10号院4号楼三层301室

邮政编码：\_\_\_\_\_

法定代表人：\_\_\_\_\_

委托代理人: \_\_\_\_\_

电话: \_\_\_\_\_

传真: \_\_\_\_\_

电子信箱: \_\_\_\_\_

开户银行: \_\_\_\_\_

账号: \_\_\_\_\_

委托代理人: \_\_\_\_\_

电话: 01085862288

传真: \_\_\_\_\_

电子信箱: \_\_\_\_\_

开户银行: 中国建设银行股份有限公司北

京生命园支行

账号: 11050188370000001230

# 工程竣工验收报告

工程名称： “滨城夜”魅力空间工程规划及建设项目一期工程EPC  
工程总承包

建设单位： 天津泰达环境投资集团有限公司

2021年12月31日

### 竣工工程验收组成员名单

组织单位	天津泰达环境投资集团有限公司	主持人	谷岩
	参加验收单位	验收组成员	
		姓名	职务
		专业	
建设单位	天津泰达环境投资集团有限公司	谷岩	项目经理
		齐森	现场代表
勘察单位	/		
设计单位	良业科技集团股份有限公司	刘德兴	项目负责人
		丁志佳	设计师
		段慧强	设计师
施工单位	良业科技集团股份有限公司	白义显	项目经理
		黄明跃	副项目经理
		韩金生	工程经理
监理单位	鸿泰融新咨询股份有限公司	吴雅楠	项目总监
		赵宝忠	总代
		柳胜	现场工程师
		邵泽强	现场工程师
		贾伟	资料员
其他			

## 单位工程基本概况

工程名称	“滨城夜”魅力空间工程规划及建设项目 一期工程EPC工程总承包		层数	/	
建筑面积	50500m <sup>2</sup>	结构类型	/	建筑类型	/
开竣工时间	2021年06月15日 至 2021年07月31日				
施工单位竣工报告	有 ( <input checked="" type="checkbox"/> ) 没有 (    )		监理单位评估报告	有 ( <input checked="" type="checkbox"/> ) 没有 (    )	
设计单位质量检查报告	有 ( <input checked="" type="checkbox"/> ) 没有 (    )		勘察单位质量检查报告	有 (    ) 没有 ( <input checked="" type="checkbox"/> )	
工程 主要 营造 作法 及 初 修 标准	1、设备、材料到货，设备、材料的保管及成品保护及设备、材料的二次搬运。				
	2、管线敷设：铝合金线槽用自攻丝或者膨胀螺丝固定，并在螺丝处用结构胶处理，密封防止渗水；线槽长度超过15m时，设有伸缩节；线槽跨越建筑变形缝处设置补偿装置。线缆敷设排列整齐，在线槽内用轧带绑扎，线缆表面无机械损伤，标志牌正确、清晰；				
	3、灯具安装：用膨胀螺丝或自攻螺丝紧固，并在螺丝处用结构胶密封处理，灯具固定牢固、无松动。安装后出光面调试、排列整齐。				
	4、控制设备安装：控制箱用自攻丝或膨胀螺栓固定于墙体内侧，并固定整齐、美观，控制箱内各回路标识清晰，整洁无杂物。				
	5、配电箱安装：将配电箱固定在基础槽钢上，基础槽钢的制作和固定采用焊接，其水平度、垂直度满足规范要求，根据设计图纸箱号、箱内回路号标识清晰，箱内封堵、整洁无杂物，满足设计规范要求。				
	6、各单体设备调试：检查电气安装质量，按施工图对设备及线路连接的准确性和可靠性进行各回路的调试，并做好调试记录。				
	7、系统联动调试：单栋楼体的设备、灯具调试完成后，通过总控机房对整个夜景照明系统进行联动调试，实现设计效果展示。				
结构及装修变更	有 (    ) 没有 ( / )	变更内容	/	变更手续	有 (    ) 没有 ( / )
工程分包项目	/				
电梯安装质量验收	验 (    ) 没验 ( / )	原因及结论	/		
参 加 单 位	建设单位	天津泰达环境投资集团有限公司			
	勘察单位	/			
	设计单位	良业科技集团股份有限公司			
	施工单位	良业科技集团股份有限公司			
	监理单位	鸿泰融新咨询股份有限公司			
工程验收时间	2021年12月31日				

## 建设单位执行基本建设程序情况

建设单位执行基本建设程序情况：

本工程在实施过程中严格执行了《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国民法典》、《建设工程质量管理条例》的有关规定，完全履行了工程建设的一切程序。设计、施工和监理均严格执行国家、行业、地方标准，无违反国家强制性标准情况。

在施工过程中，结合本工程特点，建设单位及其他有关单位加强沟通，加大协调力度，对设计、监理和施工单位进行全方位的管理协调，坚持例会制度，及时解决工程出现的问题，协调外部的有关事宜，力求工作有条不紊，对工程实行“四控、两管、一协调”管理，收到了很好的效果。工程完工后，由监理单位组织了竣工预验收工作，预验收合格后，由建设单位组织工程的正式竣工验收。

建设单位项目负责人（签字）：



2021年2月31日



## 建设单位对勘察、设计、施工、监理等单位 在施工过程中质量行为的评价

工程施工过程中，参建的各质量责任主体按照各自的合同要求，圆满完成了设计、施工、监理工作，评价如下：

对设计单位的评价：

设计单位严格执行国家、行业、地方的标准，没有违反国家强制性标准情况，很好的完成了施工图的设计，认真进行设计交底工作，对工程中出现的问题进行及时合理的处理，做到了热情服务，很好地配合了建设单位的工程实施工作。

对施工单位的评价：

施工单位结合本工程的实际情况，编制了切实可行的施工组织设计和单体施工方案，严格按照施工图施工，执行施工规范和质量标准，全面接受建设单位和监理单位的质量控制指令，工程质量符合设计要求。

对监理单位评价：

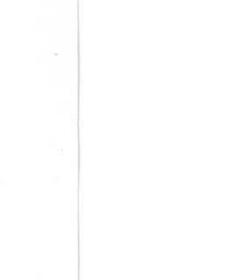
监理单位在施工过程中，严格按照国家和天津市现行规范、强制性标准的要求，对现场施工质量采取了巡视、旁站等方法进行全过程控制。检验批、分项、分部进行层层把关，对出现的质量隐患能够及时提出并监督改正，确保了工程质量。在其监理下，本工程施工质量及工程资料均符合规范和设计要求。

建设单位项目负责人（签字）：



2021年12月31日

### 单位（子单位）工程质量综合验收报告

序号	项目	验收项目记录	验收结论										
1	分部工程	共 2 分部，经检查 2 分部 符合强制性标准及设计要求 2 分部	同意验收										
2	安全、功能检查 (检测) 报告	地基、基础 / 份，符合要求 / 份 主体结构 / 份，符合要求 / 份 节能 / 份，符合要求 / 份	/										
3	质量控制资料 核查	共 954 项，经审查符合要求 954 项 经核定符合规范要求 944 项	同意验收										
4	主要使用功能 抽查结果	共抽查 314 项，符合要求 314 项 经返工处理符合要求 / 项	同意验收										
5	观感质量验收	共抽查 692 项，符合要求 692 项 不符合要求 / 项	同意验收										
6	综合验收结论	满足设计图纸设计要求及施工质量验收规范规定要求，同意验收，评为“合格”工程。											
7	验收组成员 会签	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">建设单位</td> <td></td> </tr> <tr> <td>勘察单位</td> <td style="text-align: center;">/</td> </tr> <tr> <td>设计单位</td> <td></td> </tr> <tr> <td>施工单位</td> <td></td> </tr> <tr> <td>监理单位</td> <td></td> </tr> </table>	建设单位		勘察单位	/	设计单位		施工单位		监理单位		
建设单位													
勘察单位	/												
设计单位													
施工单位													
监理单位													
参加 验收 单位	 建设单位 (公章) 项目负责人:  2017年12月31日	 勘察单位 (公章) 项目负责人:  年 月 日	 设计单位 (公章) 项目负责人:  2017年12月31日	 监理单位 (公章) 总监理工程师:  2017年12月31日	 施工单位 (公章) 项目经理:  2017年12月31日								



(2) 阳朔县城老城区水系亮化工程（一期）

中标通知书

项目招标编号：GSZTB-2021-020

报建号：/

建设单位	阳朔县林业局				
中标人	良业科技集团股份有限公司				
招标代理机构	广西桂水工程咨询有限公司				
工程名称	阳朔县城老城区水系亮化工程（一期）				
工程地址	阳朔县城老城区				
中标范围	可行性研究报告批复后阶段：在项目拟建规模、建设标准及投资估算确定的条件下，对建设红线范围内进行设计、施工的工程总承包内容招标。（包括但不限于以下内容：可行性研究报告批复后阶段，依据可行性研究报告对本项目的（1）总平面设计、单体方案设计及方案设计获得批准所需的优化、修改工作；（2）初步设计及概算；（3）施工图设计及施工图预算编制；（4）施工图纸范围内的建筑工程施工；（5）设备（货物）采购、运输、装卸、保管以及设备的试验、安装、调试等；（6）设计施工过程中跟踪服务，包括但不限于协调配合办理总承包各阶段的报建、审查、审批、核准、办证、备案等相关手续，以及必要的安全评估和检查、竣工试验、竣工图审核、竣工验收、档案管理、缺陷责任期的保修等直至满足招标人接收使用。）。				
工程规模	本项目亮化工程分为三部分： 1、对阳朔县阳朔公园进行夜景照明提升，照明提升范围近 23 万平方米，包括对公园内的园路、广场、牌楼、廊亭、绿化、雕塑、纪念碑、双月溪、潜蛟池、独秀山、钟灵山、西朗山及登山游线等实施全面的照明提升； 2、对涉及河湖连通工程中城市景观水渠的夜景照明提升，照明范围西起遇龙河东，东至漓江，主要涉及的区段长度约为 3 公里； 3、对党校路沿线进行亮化提升，长度约 1 公里。				
工程投资	3471.11 万元				
项目总负责人	冯志远	注册专业及等级	高级工程师	注册编号	00180777
项目设计负责人	康卫江	注册专业及等级	高级工程师	注册编号	J22008014876
项目经理	于鹏	注册专业及等级	一级建造师	注册编号	京 111131426425
安全员及安全生产考核合格证书编号	祝宏伟(证书编号：京建安 C3 (2019) 0006062) 李兴茂(证书编号：京建安 C3 (2019) 0004349)				
中标主要条件	中标价	人民币：叁仟肆佰零捌万陆仟贰佰元整(¥34086200.00 元)		其中	(1) 设计费：816300.00 元； (2) 建筑安装工程费：33269900.00 元；
	工期	210 日历天			(1) 设计工期 120 日历天 (2) 施工工期 90 日历天

LHJ2104-XS-0026

正本

# 阳朔县城老城区水系亮化

## 工程（一期）项目

### EPC 总承包合同

发包人：阳朔县林业局

承包人：良业科技集团股份有限公司

2021 年 04 月 02 日

## 第一部分 合同协议书

发包人（全称）：阳朔县林业局

承包人（全称）：良业科技集团股份有限公司

发包人为实施 阳朔县城老城区水系亮化工程（一期） 工程，已接受承包人对该项目设计施工总承包投标。依照《中华人民共和国招标投标法》、《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及其他有关法律、行政法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方共同达成并订立如下协议。

### 1、工程概况

工程名称：阳朔县城老城区水系亮化工程（一期）

建设规模：本亮化工程分为三部分：（一）是对阳朔县阳朔公园进行夜景照明提升，照明提升范围近 23 万平方米，包括对公园内的园路、广场、牌楼、廊亭、绿化、雕塑、纪念碑、双月溪、潜蛟池、独秀山、钟灵山、西朗山及登山游线等实施全面的照明提升；（二）是对涉及河湖连通工程中城市景观水渠的夜景照明提升，照明范围西起遇龙河东，东至漓江，主要涉及的区段长度约为 3 公里；（三）对党校路沿线进行亮化提升，长度约 1 公里。

工程地点：阳朔县城老城区

资金来源：县财政资金

### 2、工程承包范围

本工程的设计、施工直至竣工验收合格及整体移交、工程保修期内的缺陷修复和保修工作。

2.1 设计范围：共分为三部分：（一）是对阳朔县阳朔公园进行夜景照明提升，照明提升范围近 23 万平方米，包括对公园内的园路、广场、牌楼、廊亭、绿化、雕塑、纪念碑、双月溪、潜蛟池、独秀山、钟灵山、西朗山及登山游线等实施全面的照明提升；（二）是对涉及河湖连通工程中城市景观水渠的夜景照明提升，照明范围西起遇龙河东，东至漓江，主要涉及的区段长度约为 3 公里；（三）对党校路沿线进行亮化提升，长度约 1 公里。

2.2 施工范围：共分为三部分：（一）是对阳朔县阳朔公园进行夜景照明提升，照明提升范围近 23 万平方米，包括对公园内的园路、广场、牌楼、廊亭、绿化、雕塑、纪念碑、双月溪、潜蛟池、独秀山、钟灵山、西朗山及登山游线等实施全面的照明提升；（二）是对涉及河湖连通工程中城市景观水渠的夜景照明提升，照明范围西起遇龙河东，东至漓江，主要涉及的区段长度约为 3 公里；（三）对党校路沿线进行亮化提升，长度约 1 公里。

### 3、合同工期

计划工期: 210 日历天, 其中设计工期 120 日历天, 施工工期 90 日历天。实际开始工作时间以财审完成施工图预算确认后, 监理人下发开始工作通知中载明的开始工作时间为准。

#### 4、质量标准

设计质量标准: 符合设计规范

施工质量标准: 合格

#### 5、本项目工程全部工程清单

本项目工程全部工程清单计价表, 由承包方编制, 最终甲乙双方共同确认。编制原则按本合同协议书 6.2 条[合同价格形式]执行。

#### 6、签约合同价

##### 6.1 本合同签约价

本合同签约合同价暂定金额为(人民币): 34,086,200.00 元 (含税, 大写: 叁仟肆佰零捌万陆仟贰佰元整), 包括以下内容(其中, 价税分离税额与实际开具发票税额如存在尾差, 以实际开具发票税额为准; 过程中如遇国家税率调整事项, 不含税价款不受影响应保持不变):

(1) 设计费: 工程设计以建设部制订的《工程勘察设计收费标准》(2002 年修订本) 之规定为基础, 设计费用为一次性包干价。工程设计费人民币 816,300.00 元 (含税, 大写: 捌拾壹万陆仟叁佰元整, 不含税金额 770,094.34 元, 税额 46,205.66 元, 增值税率 6 %)。

(2) 建安工程费: 暂定签约合同价人民币 33,269,900.00 元 (含税, 大写: 叁仟叁佰贰拾陆万玖仟玖佰元整, 不含税金额 30,522,844.04 元, 税额 2,747,055.96 元, 增值税率 9 %), 包含管理费、规费、利润、税金费用。最终工程结算价款以甲乙双方共同确认金额为准。工程量清单计价编制原则为: 工程量根据施工图计算, 工程量计算规则按清单计价规范依据《GB50500-2013 建设工程工程量清单计价规范》执行, 费用定额依据项目所在地定额执行(具体编制方法按专用条款执行)。

##### 6.2 合同价格形式:

6.2.1 设计部分: 固定总价包干;

6.2.2 施工部分: 固定综合单价合同, 暂定总价合同。

##### 6.2.2.1 主材价格确认:

A、合同签订, 承包人完成施工图设计后, 承包人于 14 天内向发包人报送施工图预算。施工图预算主材价格以财审确认价格为准, 审批确认后的施工图预算工程量清单作为后续工程进度及结算付款依据, 价格不再调整。

B、其他材料价格的确定: 管材、电缆、电线等其他材料价格根据工程施工期对应的开工当月的当地《工程造价信息》指导价执行; 当地《工程造价信息》指导价上无对应材料信息价的, 按工程施工期对应的市场价执行;

6.2.2.2 综合单价组价确认：综合单价及工程量清单计价表编制规则按清单计价规范依据《GB50500-2013\_建设工程工程量清单计价规范》执行，费用定额依据项目所在地定额执行。

A、综合单价组价方式中包含管理费、利润、一般措施费、风险费；

B、设计变更和现场签证所产生的本工程新增项目，其结算价格的方法为：

①甲乙双方共同确认的工程量清单计价表中已有适用于变更工程的综合单价或费率的，按已有的单价或费率执行。

②甲乙双方共同确认的工程量清单计价表中只有类似于变更工程的单价或费率的，按类似的单价或费率经换算后确定。

③甲乙双方共同确认的工程量清单计价表中没有适用或类似变更工程的单价或费率的，经承包人上报，经发包人审核并双方确认后的单价或费率执行。发包人应在收到承包人上报的方案后7个工作日内进行确认；逾期视为发包人认可，并作为承包人结算依据。

计费程序及计费标准按项目所在地执行。

#### 7、承包人项目经理

项目经理：于鹏

设计负责人：康卫江

施工负责人：于鹏

#### 8、组成合同的文件

组成本合同的文件及解释合同文件的优先顺序如下：

- (1) 本合同协议书；
- (2) 专用合同条款；
- (3) 通用合同条款；
- (4) 图纸；
- (5) 工程投资估算表及工程主要材料报价表；
- (6) 其他合同文件。

合同双方在合同履行过程中经双方签字认可的有关工程的补充协议、洽商、变更等书面协议或文件视为本合同的组成部分，其解释顺序以时间在后者具有最优先解释权。

上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准（承包人提供的图纸与发包人提出的技术标准和要求之间有矛盾或者不一致的，以其中要求较严格的标准为准）。

9、本协议书中有词语含义与合同条款中的定义相同。

10、承包人承诺按合同约定承担工程的设计、施工、竣工、交付及缺陷修复。

11、发包人承诺按合同约定的条件、期限和方式向承包人支付合同价款。

12、本合同正本一式贰份，合同双方各执壹份。副本一式捌份，发包人肆份，承包人肆份。

13、合同未尽事宜，双方另行签订补充协议。补充协议是合同的组成部分。

14、发包人和承包人的法定代表人或其委托代理人在合同协议书上签字并盖单位章后，合同生效。

发包人：阳朔县林业局（盖单位章）  
法定代表人或其委托代理人：廖承印（签字）

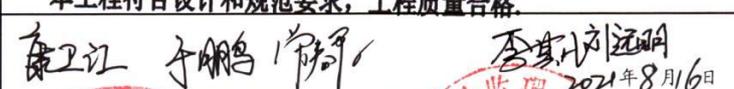
承包人：良业科技集团股份有限公司（盖单位章）  
法定代表人或其委托代理人：梁毅之（签字）

签约时间：2021年4月2日 签约地点：

# 单位（子单位）工程质量竣工验收记录 汇总表

GB50300-2013

桂建质00（一）

单位工程名称	阳朔县城老城区水系亮化工程（一期）		子单位工程名称	/	
建筑面积 (或投资规模)	/	结构类型	/	层数	地上 / 层 地下 / 层
施工单位	良业科技集团股 份有限公司	技术负责人	唐飞	开工日期	2021年4月29日
项目负责人	于鹏	项目技术负责人	刘标	完工日期	2021年7月20日
序号	分部工程名称	分部工程验收组验收意见	监理（建设）单位验收结论		
1	地基与基础	本分部合格，同意验收	本工程共含 4 分部。经查 4 分部，符合标准及设计要求 4 分部。  结论（是否同意验收）：  <b>同意验收</b>		
2	主体结构	/			
3	建筑装饰装修	/			
4	建筑屋面	/			
5	建筑给水、排水及采暖	本分部合格，同意验收			
6	建筑电气	本分部合格，同意验收			
7	智能建筑	本分部合格，同意验收			
8	通风与空调	/			
9	建筑节能	/			
10	电梯	/			
质量控制资料 核查情况	共 29 项。经查符合要求 29 项，经核定，符合规范要求 0 项。		(情况是否属实，是否同意验收) 情况属实，同意验收		
安全和功能检验 (检测)及抽查情况	共核查 6 项，符合规定 6 项；共抽查 6 项，符合规定 6 项；经返工处理符合规定 0 项。		(情况是否属实，是否同意验收) 情况属实，同意验收		
观感质量验收 情况	共抽查 7 项，达到“好”和“一般”的 7 项，经返修处理符合要求的 0 项。		总体评价(好、一般、差)一般 (是否同意验收)同意验收		
竣工验收组 综合验收结论	(是否符合设计和规范要求，合格或不合格) <b>本工程符合设计和规范要求，工程质量合格。</b>				
竣工验收组 成员签名					
勘察单位	设计单位	施工单位	监理单位	建设单位	
项目负责人： (签名)：	项目负责人： (签名)：	项目负责人： (签名)：	项目负责人： (签名)：	项目负责人： (签名)：	
(公章)	(公章)	(公章)	(公章)	(公章)	
年 月 日	2021年8月16日	2021年8月16日	2021年8月16日	2021年8月16日	

注：1. 项目负责人由相应单位的法人代表书面授权，与签署工程质量终身责任承诺书的人员一致。  
2. 完工日期指竣工预验收合格，且发现的质量问题整改完成后总监签认的日期。



(3) 威海湾暨刘公岛景观照明工程（三期）设计采购施工（EPC）总承包

147



威招审 3710022109100001-BD-001

## 中标通知书

良业科技集团股份有限公司：

威海湾暨刘公岛景观照明工程（三期）设计采购施工（EPC）总承包，建设地点位于威海市市政府至会展中心段新威路、青岛路沿线中高层建（构）筑物及延展周边纵深建筑，对市政府至会展中心段威海湾海岸线纵深中高层建（构）筑物进行景观照明工程建设，补充湾线视角，向纵深延展。具体实施市政府至会展中心段新威路、青岛路周边约 116 栋建（构）筑物景观照明工程。建设内容主要包括照明灯具安装、管线敷设、供配电系统安装调试和楼宇分体控制系统的安装调试。2021 年 11 月 12 日 15:00:00 在威海市公共资源交易中心交易三厅进行公开招标，经评标委员会评定，确定贵单位中标，中标价为 72567782.33 元，工期 70 天（日历天），质量要求达到国家（行业）检测合格标准。项目管理机构：造价专业人员：吕文良；资料员：李春波；施工员：房体跃；质检员：聂超；材料员：李晓春；安全员：贾东华；安全员：王祥全；安全员：乔丽丽；项目总负责人：耿波；方案设计负责人：冯志远；方案设计师：翟雁青；方案设计师：赵玉龙；技术负责人：刘标；希望贵方按照招标文件及投标文件的有关内容，与建设单位积极配合，圆满完成此项工程任务。

请在接到本通知书 30 日内，与威海市城市管理综合服务中心签订设计采购施工（EPC）总承包合同。

招标单位（盖章）



代理机构（盖章）



日期：2021 年 11 月 18 日

LHJ2112-XS-0077

合同编号：威招审（sg202111052）号

# 威海湾暨刘公岛景观照明工程（三期） 设计采购施工（EPC）总承包合同

发包人：威海市城市管理综合服务中心

承包人：良业科技集团股份有限公司

合同签订日期：二〇二一年十一月



## 合同协议书

威海市城市管理综合服务中心（发包人名称，以下简称“发包人”）为实施威海湾暨刘公岛景观照明工程（三期）设计采购施工（EPC）总承包（项目名称），已接受良业科技集团股份有限公司（承包人名称，以下简称“承包人”）对该项目设计、采购、施工、工程保修及运营维护总承包投标。发包人和承包人共同达成如下协议。

1. 本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书；
- (2) 投标函及投标函附录；
- (3) 专用合同条款；
- (4) 通用合同条款；
- (5) 发包人要求；
- (6) 承包人建议；
- (7) 其他合同文件。

2. 上述文件互相补充和解释，如有不明确或不一致之处，以合同约定次序在先者为准。

3. 合同总价：柒仟贰佰伍拾陆万柒仟柒佰捌拾贰元叁角叁分（¥72567782.33元），其中：  
设计费：壹佰零伍万零伍佰元整（¥1050500.00元）。

工程费：陆仟玖佰柒拾陆万捌仟贰佰捌拾贰元叁角叁分（¥69768282.33元）。

运营维护费：壹佰柒拾肆万玖仟元整（¥1749000.00元）。

4. 承包人项目总负责人（项目经理）：耿波；设计负责人：冯志远；施工负责人：耿波。

5. 工程质量符合的标准和要求：

(1) 设计要求的质量标准：满足招标文件的要求，符合现行国家、地方及行业相关设计规范的规定。

(2) 施工要求的质量标准：达到国家和行业施工验收规范合格标准。

(3) 质保期、保修期、运营维护期：5年，缺陷责任期：2年。

6. 承包人承诺按合同约定承担工程的设计、采购、施工、工程保修及运营维护。

7. 发包人承诺按合同约定的条件、时间和方式向承包人支付合同价款。

8. 承包人计划开始工作时间：2021年11月20日，实际开始工作时间按照监理人开始工作通知中载明的开始工作时间为准。工期为70天。

9. 本协议书一式十份，发包人八份，承包人二份，具有同等法律效力。
10. 合同未尽事宜，双方另行签订补充协议。补充协议是合同的组成部分。
11. 合同生效：双方法定代表人或者授权委托人签字并盖章后生效。



发包人：威海市城市管理综合服务中心

(盖单位章)

法定代表人

或其委托代理人：(签字)

周德利

2021年11月20日



承包人：临沂科技集团股份有限公司

(盖单位章)

法定代表人

或其委托代理人：(签字)

李谭谭

2021年11月20日

120

### 竣工验收证书

工程名称	威海湾警刘公岛景观照明工程(三期)设计采购施工(EPC)总承包	开工日期	2021年11月19日	对工程的质量评价 按照《工程施工质量验收规范》、《建筑电气工程施工质量验收规范》、《城市道路照明设计标准》、《城市夜景照明设计规范》、《建筑照明设计标准》、《低压配电设计规范》、《通用用电设备配电设计规范》、《城市道路照明工程施工及验收规程》等,经检验评定,工程内容符合设计要求,施工质量符合相关要求,工程质量达到合格标准。
施工单位	良业科技股份有限公司	竣工日期	2022年6月15日	
合同造价(万元)	7256.778233万元			
验收范围: 百货大楼、国金大厦、威海卫大厦、中国建设银行、国际金融大酒店(中国银行)、青岛银行、绿轴中央商务区。 卫生大厦、亚朵酒店、光明花园大酒店、威海市立二院、百纳中心大酒店、华联商厦、威海市中医医院、联通大厦、威海市立医院1号楼、威海民族大厦、北洋大厦、威海人民医院、威海肛肠病医院、汉庭连锁酒店、万嘉商务楼、华联广场、阳光大厦、麓枫酒店(威海广场店)、振华奥特莱斯、中国农业银行、环翠区政府、朗廷公寓(沿路建筑)3栋、人防楼、政府八号楼。 威海市立医院6号楼、银座佳驿酒店、财富广场(3栋)、纳达金融大厦、光孚大厦、农业银行、尚城国际(7栋)、金凤苑小区172号楼、环翠区法院执行局+威海民航局办公楼(2栋)、全季酒店(原如家快捷酒店)、三和置业、东方未来律师事务所(新威海32号楼商业组团)(2栋)、中国联通商业楼(新威海40号中国联通等)(2栋)、中国工商银行商业楼组团(3栋)、塔山宾馆(3栋)、中信小区1-2#、湾九里(25#、18#、17#)、湾九里(新建两栋35#、36#)、朗廷公寓(不沿路建筑)、同心苑2-6#、半岛印象1-6#、保利凯旋公馆1-6#、天恒龙泽府1-4#、9-12#、中信大厦、电力大厦、电视塔等。				
竣工验收日期		2022年6月25日		
参加竣工验收单位意见				
建设单位	 签名: (盖章)	设计单位	 签名: (盖章)	
监理单位	 签名: (盖章)	施工单位	 签名: (盖章)	
勘察单位		邀请单位		
存在问题及处理意见:				

(4) 澧水河两岸环境提质升级改造工程总承包

## 中标通知书

中标通知书编号：430802202205300017-BZ-001 项目编号：HNSJ-202205ZJ-053001

良业科技集团股份有限公司：

很高兴地通知您，张家界城市运营发展集团有限公司（招标人名称）澧水河两岸环境提质升级改造工程总承包项目于2022年06月27日在张家界市公共资源交易中心开标评标，现评标工作已经结束，经评标委员会认真评定、媒体公示评审结果并报主管部门备案，确定贵单位为中标人。

工程概况：主要建设内容为：第一部分为在澧水大桥至观音桥2.3km范围内的澧水河核心段的两岸防洪堤范围内及沿线桥梁建设夜游设施，两岸高层建筑屋顶部分及天门洞山体建设亮化灯光工程。第二部分为在周边重要节点、重要建筑及主要桥梁等建设亮化灯光工程。

中标范围：完成施工图设计、施工图审查、施工图预算编制、施工总承包至工程竣工验收、备案、移交，配合完成工程结（决）算、工程保修等工作，具体内容包括但不限于以下事项：设计部分：对招标人提供的建设前期资料（含地勘、初步设计等资料）的复核、补充和完善；完成本项目的施工图设计（包括电气等为达到本项目竣工投入使用所需的各项专业设计）、施工现场设计服务、各阶段的报批、报建配合、参与分部分项验收、竣工验收等与设计相关的工作；要按照造价要求进行限额设计（编制的施工图预算不得超过招标范围内的上限值）；设计图纸均应达到国家、省、市行业现行规范及施工需求和深度，并负责通过施工图审查备案。采购部分：经评审通过后发给人核准的设计施工图范围内的全部工程材料、所有专业设施设备的采购（发给人自行采购设备和其它设备除外）、安装、调试、保修工作等。施工部分：经施工图审查评审通过后发给人核准的设计施工图范围内所有建设工程（包括但不限于所有附属安装工程），照明配套工程（包括但不限于项目范围内的场地回填、永久围挡、标识标牌等工程内容）；招标人有权根据项目实际情况调整发包范围。

中标金额：（大写）柒仟柒佰玖拾壹万贰仟叁佰捌拾元整

（小写）7791.238000万元

其中：设计费：700000.00元，预备费：7300000.00元

∕

建安费用：69912380.00元

销项税额（应纳税额）：∕

附加税额：∕

其他项目费：∕

工期：60天

质量标准：设计质量要求：满足国家、省、市、行业规范及施工需求，并通过相关行业主管部门审查；施工质量要求：达到现行

国家有关工程施工验收规范和标准的合格要求；保修要求：按国务院2000年279号令相关规定及合同要求保修。

项目经理：闫明辉，职称/注册资格：机电工程专业一级注册建造师，证书编号：京1112006200701753，身份证号码：130205197207182416

设计负责人：冯志远，职称/注册资格：电气专业高级工程师，证书编号：00180777，身份证号码：131082197709190777

施工经理：闫明辉，职称/注册资格：机电工程专业一级注册建造师，证书编号：京1112006200701753，身份证号码：130205197207182416

请贵单位在收到本通知书原件后30天内，与招标人联系办理合同签订等有关事项。

其他补充：履约保证金金额：中标金额的8%，形式：履约保函，提交截止时间：中标人应在中标通知书发出之日后，合同签订前提交履约担保。付款方式：按合同约定支付。

特此通知

建设单位：（签字或盖章）

建设单位：

招投标监管机构备案（盖章）：

2022.7.11

2022年07月04日

李力

招标代理机构：（公章）

LJKJ2207-XS-001/

# 澧水河两岸环境提质升级 改造工程总承包

## EPC 总承包合同

发包人（全称）：张家界城市运营发展集团有限公司

承包人（全称）：良业科技集团股份有限公司

签订时间：二零二二年七月五日



# 第一部分 合同协议书

发包人（全称）：张家界城市运营发展集团有限公司

承包人（全称）：良业科技集团股份有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就澧水河两岸环境提质升级改造工程总承包项目的工程总承包及有关事宜协商一致，共同达成如下协议：

## 一、工程概况

1. 工程名称：澧水河两岸环境提质升级改造工程总承包。
2. 工程地点：本项目建设地点位于澧水大桥至观音桥 2.3km 范围内及周边。
3. 工程审批、核准或备案文号：张发改审批【2022】44 号。
4. 资金来源：建设单位自筹及财政资金。
5. 工程内容及规模：分为两部分：第一部分为在澧水大桥至观音桥 2.3km 范围内的澧水河核心段的两岸防洪堤范围内及沿线桥梁建设夜游设施，两岸高层建筑屋顶部分及天门洞山体建设亮化灯光工程。第二部分为在周边重要节点、重要建筑及主要桥梁等建设亮化灯光工程。
6. 工程承包范围：本合同范围的工程完成施工图设计、施工图审查、施工图预算编制、施工总承包至工程竣工验收、备案、移交，配合完成工程结（决）算、工程保修等工作，具体内容包括但不限于以下事项：
  - (1) 工程设计包括：对招标人提供的建设前期资料（含地勘、初步设计等资料）的复核、补充和完善；完成本项目的施工图设计（包括电气等为达到本项目竣工投入使用所需的各项专业设计）、施工现场设计服务、各阶段的报批、报建配合、参与分部分项验收、竣工验收等与设计相关的工作；要按照造价要求进行限额设计（编制的施工图预算不得超过招标范围内的上限值）；设计图纸均应达到国家、省、市行业现行规范及施工需求和深度。
  - (2) 工程施工包括：经施工图审查评审通过后报发包人核准的设计施工图范围内所有建设工程（包括但不限于所有附属安装工程），照明配套工程（包括但不限于项目范围内的场地回填、永久围挡、标识标牌等工程内容）；招标人有权根据项目实际情况调整发包范围。
  - (3) 设备采购包括：经评审通过后发包人核准的设计施工图范围内的全部工程材料、所有专业设施设备的采购（发包人自行采购设备和其它设备除外）、

安装、调试、保修工作等。

(4) 施工现场准备工作：    /    。

(5) 工程试运行包括：    /    。

(6) 委托承包人办理事项：[施工图纸审查委托，施工许可办理，监测委托，施工道路与市政（交通）道路连接道口开通办理，……]等事项的办理，依法依规，各自承担。

(7) 发包人指定专业分包工程：    /    。

## 二、合同工期

计划开始工作日期：2022年7月5日。

开始现场施工日期：2022年7月5日。

完工日期：2022年8月30日。

工期总日历天数：57天（完工并投入使用），工期总日历天数与根据前述计划日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

## 三、质量标准

工程设计质量标准：符合国家、省、市相关设计规范及强制条款，以及项目的上位规划要求。设计文件的内容和深度应符合和达到《建筑工程设计文件编制深度的规定》要求，并通过各职能部门的审查。

工程施工质量标准：符合国家、省、市相关设计规范及强制条款，以及项目的上位规划要求。符合《工程施工质量验收规范》要求，工程质量标准为合格。

## 四、签约合同价与合同价格形式标准

1. 签约合同价暂为：

人民币（大写）柒仟柒佰玖拾壹万贰仟叁佰捌拾元整（含税）（¥ 77912380 元）。

具体构成详见中标通知书。其中：

(1) 设计费包干价合计为人民币（大写）柒拾万元整（小写：700000元）。

(2) 建筑安装工程费暂定合同价（含不可预见费、设备购置费）合计为人民币

(大写): 陆仟玖佰玖拾壹万贰仟叁佰捌拾元整 (小写: 69912380 元)。财政预算评审价做为本工程合同价并以此作为工程进度款支付与竣工结算的依据。财政评审未完成前, 发承包双方按暂定签约合同价支付工程进度款, 财政评审完成后签订补充协议。如因发包方调整建设规模, 则另行签订补充协议。

(3) 预备费为人民币 (大写) 柒佰叁拾万元整 (小写: 7300000 元), 因发包人原因或政策性影响, 由承包人向发包人提出申请同意后使用。

(4) 若审定后结算金额大于本合同中标价最终以本合同中标价进行结算; 若审定后结算金额小于本合同中标价最终以审定金额结算。

2. 工程竣工结算时, 执行投标时的中标费率 95.8 %, (即下浮率 4.2 %), 且在支付进度款时同时执行。

3. 合同价格形式:

合同价格形式为单价合同 (市财政预算评审清单单价, 且保持投标时优惠比例), 除根据合同约定的在工程实施过程中需进行增减的款项外, 合同价格不予调整, 但合同当事人另有约定的除外。

合同当事人对合同价格形式的总价约定: 本项目中标价和财政预算评审结论价两者中的最低价为本项目的上限总价, 工程施工图预算及竣工结算时的工程价款超过上限总价的, 则本合同价款按上限总价确定, 少于上限总价的按实结算。

五、工程总承包项目经理

工程总承包项目经理: 闫明辉。

六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件:

- (1) 中标通知书 (如果有);
- (2) 投标函及投标函附录 (如果有);
- (3) 专用合同条件及《发包人要求》等附件;
- (4) 通用合同条件;
- (5) 承包人建议书;
- (6) 财政预算评审结论;
- (7) 双方约定的其他合同文件。

上述各项合同文件包括双方就该项合同文件所作出的补充和修改,属于同一类内容的合同文件应以最新签署的为准。专用合同条件及其附件须经合同当事人签字并盖章。

#### 七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。
2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程的设计、采购和施工等工作,确保工程质量和安全,不进行转包及违法分包,并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

#### 八、订立地点

本合同在张家界市订立。

#### 九、合同生效

本合同经双方签字并盖章后生效。

#### 十、合同份数

本合同一式捌份,均具有同等法律效力,发包人执肆份,承包人执肆份。

(合同签署页)

发包人(公章): 张家界城市运营发展  
集团有限公司



法定代表人或其委托代理人(签字):



统一社会信用代码: 91430800MA4TH  
0LP13

地址:

邮政编码:

电话:

传真:

电子信箱:

开户银行:

账号:

承包人(公章): 良业科技集团



法定代表人或其委托代理人(签字):



统一社会信用代码: 9111030256361  
38049

地址: 北京市北苑路甲 13 号北辰泰  
岳大厦 11 层

邮政编码:

电话: 010\_85862288

传真:

电子信箱:

开户银行: 中国建设银行股份有限  
公司北京生命园支行

账号: 11050188370000001230

### 单位(子单位)工程质量竣工验收记录

工程名称	澧水河两岸环境提质升级改造工程总承包	结构类型	/	层数/建筑面积	/ /
施工单位	良业科技集团股份有限公司	技术负责人	冯志远	开工日期	2022年07月05日
项目负责人	闫明辉	项目技术负责人	冯志远	完工日期	2022年11月18日
序号	项目	验收记录			验收结论
1	分部工程验收	共 4 分部, 经查符合设计及标准规定 4 分部			符合要求
2	质量控制资料核查	共 12 项, 经核查符合规定 12 项			符合要求
3	安全和使用功能核查及抽查结果	共核查 6 项, 符合规定 6 项, 共抽查 6 项, 符合规定 6 项, 经返工处理符合规定 0 项			符合要求
4	观感质量验收	共抽查 6 项, 达到“好”和“一般” 的 6 项, 经返修处理符合要求的 0 项			符合要求
综合验收结论		验收合格			
建设单位 (公章) 项目负责人: 2022年11月18日	监理单位 (公章) 总工程师: 2022年11月18日	施工单位 (公章) 项目负责人: 2022年11月18日	设计单位 (公章) 项目负责人: 2022年11月18日	勘察单位 (公章) 项目负责人: 年 月 日	

注: 单位工程验收时, 验收签字人员应由相应单位的法人代表书面授权

(5) 三峡之光两江情境夜游项目 (EPC)

重庆市建设工程中标通知书

良业科技集团股份有限公司:

你方于 2021 年 10 月 11 日所递交的三峡之光两江情境夜游项目 (EPC) 招标的投标文件已被我方接受, 被确定为中标人。

中标价: 126997000 元。其中设计费率为 0.99%, 建筑安装工程费率为 96.70%。

工期: 360 日历天。

质量标准: (1) 设计要求的质量标准: 达到国家和行业现行规范标准及验收合格标准, 并通过相关部门审核。(2) 施工要求的质量标准: 符合国家和重庆市现行有关施工质量验收规范要求, 并达到合格标准。

工程总承包项目经理: 于鹏。设计负责人: 李瑞滨。施工负责人: 于洪玉。

请你方在接到本通知书后的 30 日内到重庆市巫山县高唐街道宁江路 111 号与我方签订工程总承包合同, 在此之前按招标文件第二章“投标人须知”第 7.4 款规定向我方提交履约担保。

特此通知。

招标人: 重庆市巫山旅游发展集团有限公司 (盖单位法人章)

法定代表人:  (签字或盖章)

联系人: 李琳

联系电话: 18223917605

签发日期: 2021 年 10 月 18 日



扫描全能王 创建

## 建设工程EPC总承包合同

工程名称: 三峡之光两江情境夜游项目 (EPC)

工程地点: 巫山县两江四岸及大宁河龙门峡口

发 包 人: 重庆市巫山旅游发展集团有限公司

承 包 人: 良业科技集团股份有限公司

签订时间: 2021年11月16日

## 第一部分 合同协议书

发包人（全称）：重庆市巫山旅游发展集团有限公司

承包人（全称）：良业科技集团股份有限公司

根据《中华人民共和国民法典》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就项目的工程总承包及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

### 一、工程概况

1. 工程名称：三峡之光两江情境夜游项目（EPC）。
2. 工程地点：巫山县两江四岸及大宁河龙门峡口。
3. 工程审批、核准或备案文号：巫山发改审（2021）165号。
4. 资金来源：业主自筹及银行贷款。
5. 工程内容及规模：建设内容包含两部分，第一部分为两江四岸亮化提升，第二部分为龙门峡夜游演艺。

第一部分：两江四岸亮化提升包括江东新城片区（龙门花园、中昂新天地、环湖景观大道、水务厂、黑梁子安置房）、宁江渡生态景观带、高唐片区（朝阳花苑、聚鹤社区、尚熙台小区、桐子树湾、红叶酒店、神女大道、沿江岸线亮化带）原有建筑及载体纳控改造，六合塔、镇水塔、巫山县人民医院、巫山长江大桥两侧山脊等建筑进行提升并安装控制系统。

第二部分：龙门峡夜游演艺包括龙门峡崖壁投影秀、游船改造及夜游演艺。

项目主要内容包含：箱变工程、导演及动画制作、各类灯具安装、灯饰智能控制系统、崖壁投影、游船改造、特色情境演出等进行项目建设。

6. 工程承包范围：主要包括施工图设计、预算编制、工程施工、游船改造、演艺项目等。

### 二、合同工期

计划开始工作日期：2021年11月16日。

计划开始现场施工日期：2021年11月16日。

计划竣工日期：2022年11月11日，实际竣工日期以工程竣工验收合格之日为准。

工期总日历天数：360日历天，工期总日历天数与根据前述计划日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

### 三、质量标准

工程设计质量标准：

专业设备材料质量标准：

工程施工质量标准：工程质量符合国家和重庆市现行有关施工质量验收规范要求，并达到合格标准。

### 四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价（含税）为：人民币（大写：壹亿贰仟陆佰玖拾玖万柒仟元整）（¥126997000.00元）。

具体构成详见价格清单。其中：

（1）设计费（含税）：

人民币（大写：壹佰贰拾捌万柒仟元整）（¥1287000.00元）；其中：固定费率0.99%；适用税率：6%，税金为人民币（大写：柒万贰仟捌佰肆拾玖元零陆分）（¥72849.06元）；

（2）建筑安装工程费（含税）：

人民币（大写：壹亿贰仟伍佰柒拾壹万元整）（¥125710000.00元）；其中：固定费率：96.7%；适用税率：9%，税金为人民币（大写：壹仟零叁拾柒万玖仟柒佰贰拾肆元柒角柒分）（¥10379724.77元）；

2. 合同价格形式：

合同价格形式为固定费率合同，除根据合同约定的在工程实施过程中需进行增减的款项外，固定费率不予调整，但合同当事人另有约定的除外。

合同当事人对合同价格形式的其他约定：/。

### 五、工程总承包主要管理人员

工程总承包项目经理：于鹏。

设计负责人：李瑞滨。

施工负责人：于洪玉。

## 六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书；
- (2) 投标函及投标函附录；
- (3) 专用合同条件及《发包人要求》等附件；
- (4) 通用合同条件；
- (5) 招标文件及其澄清修改文件；
- (6) 投标文件和（或）承包人建议书；
- (7) 价格清单；
- (8) 双方约定的其他合同文件。

上述各项合同文件包括双方就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的合同文件应以最新签署的为准。专用合同条件及其附件须经合同当事人签字或盖章。

## 七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程的设计、采购和施工等工作，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

## 八、订立时间

本合同于 2021年11月16日 订立。

九、订立地点

本合同在重庆市巫山旅游发展集团有限公司办公室订立。

十、合同生效

本合同经双方签字或盖章后成立，并自签订之日起生效。

十一、合同份数

本合同一式拾份，均具有同等法律效力，发包人执陆份，承包人执肆份。

发包人：(公章)  
法定代表人或其委托代理人：  
(签字)



统一社会信用代码：915002370542689346  
地址：重庆市巫山县高唐街道宁江路 111 号  
邮政编码：404700  
法定代表人：  
委托代理人：  
电话：  
传真：  
开户银行：  
账号：  
日期：2021 年 11 月 16 日

承包人：(公章)  
法定代表人或其委托代理人：  
(签字)



统一社会信用代码：911103025636138049  
地址：北京市北京经济技术开发区凉水河一街  
10 号院 4 号楼三层 301 室  
邮政编码：100176  
法定代表人：梁毅  
委托代理人：李勇  
电话：18981917321  
传真：010-85865958  
开户银行：中国建设银行股份有限公司北京生命  
园支行  
账号：11050188370000001230  
日期：2021 年 11 月 16 日

# 重庆市巫山旅游发展集团有限公司文件

旅发集团发〔2022〕2号

## 重庆市巫山旅游发展集团有限公司 关于三峡之光两江情境夜游项目（EPC）相 关人员变更的回复

良业科技集团股份有限公司：

你司《关于三峡之光两江情境夜游项目（EPC）设计负责人、项目经理变更申请》及相关附件已收悉，经我司总经理办公会研究，同意原项目经理于鹏变更为张伟，原设计负责人李瑞滨变更为杨娟。并请你单位将人员变更文件及人员信息报我司备案。

重庆市巫山旅游发展集团有限公司

2022年1月3日



232

# 重庆市建设工程 竣工验收报告

(房屋建筑工程2013版)

工程名称: 三峡之光两江情境夜游项目 (EPC)

单位(子单位)工程名称: 三峡之光两江情境夜  
游项目 (EPC)

施工许可证编号: \_\_\_\_\_

工程地址: 巫山县两江四岸及大宁河龙门峡口

重庆市建设工程质量监督总站监制

重庆市建设工程质量监督总站 监制  
重庆市城市建设档案馆

## 一、单位（子单位）工程概况

单位（子单位）工程名称		三峡之光两江情境夜游项目（EPC）	工程地址	巫山县两江四岸及大宁河龙门峡口
基本情况	建筑面积（m <sup>2</sup> ）	/	工程类别	/
	层数	/	最大跨度	/
	高度（m）	/		
	地基持力层	/	基础型式	/
	抗震设防烈度	/	设计使用年限	/
	结构类型	/	开工日期	2021 年 11 月 16 日
工程验收范围	<p>第一部分：两江四岸亮化提升、包括江东新城片区（龙门花园、中昂新天地、环湖景观大道、水务厂、黑梁子安置房）、宁江渡生态景观带、高唐片区（朝阳花苑、聚鹤社区、尚熙台小区、桐子树湾、红叶酒店、神女大道、沿江岸线亮化带）原有建筑及载体纳控改造，六合塔、镇水塔、巫山人民医院（120）、巫山长江大桥两侧山脊等建筑进行提升并安装控制系统。第二部分：龙门峡夜游演艺包括崖壁秀投影秀、游船改造及夜游演艺。</p>			
专门情况说明	/			

重庆市建设工程质量监督总站 监制  
重庆市城市建设档案馆

## 二、工程竣工情况检查

工程 竣工 验收 基本 条件	工程量完成情况	工程设计和合同约定的各项内容已完成
	施工单位工程竣工检查报告	已出具相关文件，符合要求
	监理单位工程质量评估报告	已出具相关文件，符合要求
	勘察文件质量检查报告	/
	设计文件质量检查报告	已出具相关文件，符合要求
	建设单位竣工验收方案	已书面制定，符合要求
	工程款支付情况	建设单位已按合同约定支付工程款
	工程质量保修书	施工单位已按规定签署
重要 分部 工程 及专 业承 包工 程质 量验 收情 况	地基与基础分部	分部验收记录已形成
	主体结构分部	/
	建筑节能分部	/
	专业承包工程	/

主要原材料、建筑构配件和设备进场检验	试验报告和记录齐全，符合要求
工程质量检测和功能性试验资料	检测齐全，检测结果合格
技术档案和施工管理资料	按要求整理完毕，并通过验收
工程监理资料	符合监理规范和有关规定
节能工程能效评估意见	通过验收
住宅工程分户验收	/
企业诚信综合评价情况	该工程施工企业工程质量历次评价为：优
监督机构责令整改问题	已按要求全部整改完毕
规划、消防、环保验收情况	/

遗留事项	无						
参建 责任 主体 单位	单位名称		资质等级	证书号	法定 代表人	项目 负责人	
	建设单位	重庆市巫山旅游发展集团有 限公司			李雪峰	章玉新	
	勘察单位						
	设计单位	良业科技集团股份有限公司	工程设计照 明工程专项 甲级	A111028151	梁毅	杨娟	
	监理单位	贵州航天工程建设监理有限 责任公司	工程监理房 屋建筑工程 专业甲级	E152000350	任剑	任剑	
	施工单位	良业科技集团股份有限公司	城市及道路 照明工程专 业承包一级	D211000517	梁毅	张伟	
	施工专业 分包单位	施工专业分包单位名称		相应资质	分包范围		项目 负责人
相关 单位	施工图 审查单位	重庆海渝建设工程设计施工图有限公司					
	主要质量 检测单位	/					
		/					
监控量测 单位	/						

重庆市建设工程质量监督总站 监制  
重庆市城市建设档案馆

### 三、工程竣工验收组织及验收意见

验收组组成	建设单位、监理单位、施工单位、设计单位、全过程控制单位等 相关人员和有关方面专家	验收会议时间
验收程序	<p>1、下午2:30-5:00, 验收组进行现场实体验收;</p> <p>2、晚上7:00-9:00, 验收组进行夜景灯光验收;</p> <p>3、晚上9:20, 验收组召开验收会议;</p> <p>(1) 验收组检查完成后, 验收组组长主持召开验收会议;</p> <p>(2) 施工、监理、全过程、建设单位及参验部门分别发表竣工验收意见;</p> <p>(3) 景区管理公司发表验收及接收意见;</p> <p>(4) 验收组长作验收总结, 形成竣工验收意见。</p>	
工程竣工验收意见	<p>1. 工程参建单位资质、人员资格符合要求, 工程质量保证体系和责任制建立健全并得到了有效落实;</p> <p>2. 施工单位已完成工程设计和合同约定的各项内容;</p> <p>3. 工程技术档案资料完整;</p> <p>4. 工程实体的范围、面积等情况与审定设计文件符合;</p> <p>5. 工程设计、施工质量符合标准规定, 无违背强制性条文情况;</p> <p>6. 竣工验收合格, 同意通过验收。</p> <p>(该工程尚存少量工程实体问题和技术资料需要处理完善, 验收组同意通过验收, 以建设、监理单位签认的处理完成日期作为工程竣工验收日期, 不再召开竣工验收会议。 附: 工程竣工验收问题整改报告)</p> <div style="text-align: right; margin-top: 20px;">               验收组组长 (签字)         </div>	
验收会议所提主要问题		

验收组人员 (签字)	建设单位	项目负责人(签字): 李斌		
		成员(签字): 谭以东 冉泽钢		
	勘察单位	项目负责人(签字):		
		成员(签字):		
	设计单位	项目负责人(签字): 杨娟		
		成员(签字): 唐		
	监理单位	总监理工程师(签字): 何		
成员(签字): 杨海波				
施工单位	项目负责人(签字): 张			
	成员(签字): 李毅 杨东明			
有关专家				
参建单位 签章	勘察单位(公章)	设计单位(公章)	施工单位(公章)	监理单位(公章)
	项目负责人: (签字, 加盖执业印章)	项目负责人: (签字, 加盖执业印章)	项目负责人: (签字, 加盖执业印章)	总监理工程师: (签字, 加盖执业印章)
年 月 日	2023年 2月 13日	2023年 2月 13日	2023年 2月 13日	2023年 2月 13日
建设单位: 重庆市巫山旅游发展集团有限公司 项目负责人(签字): 李斌 法定代表人(签字):  (建设单位公章) 2023年 2月 13日				

## 9、投标人拟派的项目经理情况

### 拟投入的项目经理基本情况表

姓名	徐清勇	性 别	男	年 龄	59 岁
职务	项目经理	职 称	高级工程师	学 历	大专
证件类型	建造师注册证	证件号码	粤 1442006200702055	手机号码	/
参加工作时间	1991.6		从事项目经理（建造师）年限		17 年
项目经理（建造师） 资格证书编号		0050600			
项目经理 2019 年 12 月 1 日以来承接类似 <b>装修</b> 项目业绩情况					
建设单位	项目名称	工程规模与工 程特征	开、竣工日期	在建或已完	工程质量
苏州工业园区 恒泰产业发展 有限公司	恒泰创新中 心大楼精装 修二标段工 程	32348 m <sup>2</sup>	2021.1.1 2021.11.30	已完	国优



使用有效期: 2024年07月30日  
- 2025年01月26日

# 中华人民共和国一级建造师注册证书

姓名: 徐清勇

性别: 男

出生日期: 1966年09月24日

注册编号: 粤1442006200702055

聘用企业: 深圳远鹏装饰集团有限公司

注册专业: 建筑工程(有效期: 2024-07-08至2027-07-07)



请登录中国建造师网  
微信公众号扫一扫查询

徐清勇

个人签名:

徐清勇

签名日期:

2024.7.30

中华人民共和国  
住房和城乡建设部

一级建造师行政许可  
签发日期: 2024年12月17日

# 建筑施工企业项目负责人 安全生产考核合格证书

编号:粤建安B(2008)0008377

姓名:徐清勇

性别:男

出生年月:1966年09月24日

企业名称:深圳远鹏装饰集团有限公司

职务:项目负责人(项目经理)

初次领证日期:2008年10月01日

有效期:2023年08月08日 至 2026年09月30日



发证机关:广东省住房和城乡建设厅

发证日期:2023年08月08日



本证书由中华人民共和国人事部和建设部批准颁发。它表明持证人通过国家统一组织的考试合格，取得一级建造师的执业资格。

This is to certify that the bearer of the Certificate has passed national examination organized by the Chinese government departments and has obtained qualifications for Constructor.



Ministry of Personnel  
The People's Republic of China



The People's Republic of China

编号:  
No.: 0050600



持证人签名:  
Signature of the Bearer

34055103404511564

管理号:  
File No.:

姓名: 徐清勇  
Full Name  
性别: 男  
Sex  
出生年月: 1966年09月  
Date of Birth  
专业类别: 装饰装修  
Professional Type  
批准日期: 2005年12月19日  
Approval Date

签发单位盖章:  
Issued by  
签发日期: 2006年 02月 26日  
Issued on



姓名 徐清勇  
性别 男 民族 汉  
出生 1966年9月24日  
住址 成都市武侯区草金东路1号3栋5单元11号  
公民身份号码 511025196609248950



中华人民共和国  
居民身份证

签发机关 成都市公安局武侯区分局  
有效期限 2005.02.28-2025.02.28

# 毕业证书

徐清勇 同志系四川省  
(市、自治区) 江津县(市、区)人，  
参加大学 工业与民用建筑工程 专业  
专科考试，于一九91年4月  
全部课程成绩合格，经审定，准予毕业。

主考学校

四川省高等教育自学考试委员会

证书登记第 150008 号

一九91年6月





粤(私)高取证字第087081号

徐清勇 于一九九八年十一月，经广东省  
建筑工程技术高级  
第三 评审委员会评审通过，  
具备 土木建筑高级工程师资格。特发此证。

发证机关：



一九九九年二月四日

# 深圳市社会保险历年参保缴费明细表（个人）

姓名：徐清勇

社保电脑号：617313272

身份证号码：511025196609248950

页码：1

参保单位名称：深圳远鹏装饰集团有限公司

单位编号：202574

计算单位：元

缴费年	月	单位编号	养老保险			医疗保险			生育		工伤保险		失业保险				
			基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	个人交	险种	基数	单位交	基数	单位交	个人交		
2024	01	202574	3523.0	493.22	281.84	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	7.79	2360	18.88	4.72
2024	02	202574	3523.0	493.22	281.84	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	7.79	2360	18.88	4.72
2024	03	202574	3523.0	493.22	281.84	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	15.58	2360	18.88	4.72
2024	04	202574	3523.0	528.45	281.84	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	15.58	2360	18.88	4.72
2024	05	202574	3523.0	528.45	281.84	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	15.58	2360	18.88	4.72
2024	06	202574	3523.0	528.45	281.84	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	15.58	2360	18.88	4.72
2024	07	202574	3523.0	528.45	281.84	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	15.58	2360	18.88	4.72
2024	08	202574	3523.0	528.45	281.84	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	15.58	2360	18.88	4.72
2024	09	202574	3523.0	528.45	281.84	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	15.58	2360	18.88	4.72
2024	10	202574	3523.0	528.45	281.84	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	15.58	2360	18.88	4.72
2024	11	202574	3523.0	528.45	281.84	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	15.58	2360	18.88	4.72
2024	12	202574	4492.0	673.8	359.36	2	6475	97.13	32.38	1	6475	32.38	2360	15.58	2360	18.88	4.72
合计			6391.06	3459.6			1165.56	388.56		388.56		265.34	2360	226.56		56.64	

### 备注：

1. 本证明可作为参保人在本单位参加社会保险的证明。向相关部门提供，查验部门可通过登录网址：<https://sipub.sz.gov.cn/vp/>，输入下列验证码（ 3391e3fc0a9b9455 ）核查，验证码有效期三个月。
2. 生育保险中的险种“1”为生育保险，“2”为生育医疗。
3. 医疗险种中的险种“1”为基本医疗保险一档，“2”为基本医疗保险二档，“4”为基本医疗保险三档，“5”为少儿/大学生医保（医疗保险二档），“6”为统筹医疗保险。
4. 上述“缴费明细”表中带“\*”标识为补缴，空行为断缴。
5. 带“@”标识为参保单位申请缓缴社会保险费时段。
6. 带“&”标识为参保单位申请缓缴社会保险费单位缴费部分时段。
7. 居民养老保险、少儿/学生医疗保险缴费情况不在本清单中展示。
8. 如2020年2月至6月的单位缴费部分金额为“0”或者缴费金额减半的，属于按规定减免后实收金额。
9. 单位编号对应的单位名称：  
单位编号：202574  
单位名称：深圳远鹏装饰集团有限公司



标段名称：恒泰创新中心大楼项目精装修二  
标段工程

合同编号  
深遠鵬 2020 第 2-2039 號

# 建设工程施工合同

(合同编号：HTCY-CXZX-JA-HTW-008)

发包人：苏州工业园区恒泰产业发展有限公司

承包人：深圳远鹏装饰集团有限公司

签订时间：二零二零年十一月

## 第一部分 合同协议书

发包人（全称）：苏州工业园区恒泰产业发展有限公司

承包人（全称）：深圳远鹏装饰集团有限公司

根据《中华人民共和国合同法》、《中华人民共和国建筑法》及有关法律、法规规定，遵循平等、自愿、公平和诚实信用的原则，双方就恒泰创新中心大楼项目施工总承包工程施工及有关事项协商一致，共同达成如下协议：

### 一、工程概况

1. 工程名称：恒泰创新中心大楼项目精装修二标段工程

2. 工程地点：苏州工业园区珠泾路西、晨阳路南、支一路东。

3. 工程立项批准文号：苏园行审备（2019）218号。

4. 资金来源：

国有资金，自筹。

5. 工程内容：

招标范围：A、B两栋塔楼及裙房精装修工程精装修工程，具体详见招标文件、界面表及工程量清单等，同时服从土建施工总承包单位的统一管理与协调等（包括质量、进度、安全、文明、信息资料等）。

标段划分：本工程共划分两个标段，其中一标段：A塔楼精装区、9轴线以西裙房精装区、客梯轿厢、负一、二层电梯厅；二标段：B塔楼精装区、9轴线以东裙房精装区、客梯轿厢、负一、二层电梯厅。

本项目招标及设计图纸范围内的工程，包括且不限于上述范围内的一切工作内容的深化、供货、安装、调试、清理、管理，检测及调试、成品保护、消防验收，竣工及缺陷修复等；以及为完成本项目所必需进行的工作，包括且不限于：

（1）协调工作：施工范围内的协调工作；施工范围外的配合工作。

（2）各项施工措施：技术措施、安全文明施工措施等；

（3）设计变更所增加的项目。

发包人有权调整本合同工程承包范围。群体工程应附《承包人承揽工程项目一览表》（附件1）。

6. 工程承包范围：

### 二、合同工期

计划开工日期：2020年11月10日(具体以业主指令为准)。

计划竣工日期：2021年6月30日。

工期总日历天数：本工程总工期为233日历天。工期总日历天数与根据前述计划开竣工日期计算的工期天数不一致的，以工期总日历天数为准。

### 三、质量标准

工程质量符合标准：一次性验收合格(争创扬子杯及国优)。

### 四、签约合同价与合同价格形式

1. 签约合同价为：

人民币(大写：贰仟叁佰贰拾万零玖仟伍佰贰拾叁元贰角壹分) (¥23,209,523.21元)；

其中：

(1) 安全文明施工费：

人民币(大写：叁拾柒万柒仟伍佰陆拾肆元零陆分) (¥377,564.06元)；

(2) 材料和工程设备暂估价金额：

人民币(大写)(¥元)；

(3) 专业工程暂估价金额：

人民币(大写)(¥元)；

(4) 暂列金额：

人民币(大写)(¥元)。

2. 合同价格形式：固定综合单价合同。

### 五、项目经理

承包人项目经理：

### 六、合同文件构成

本协议书与下列文件一起构成合同文件：

- (1) 中标通知书(如果有)；
- (2) 投标函及其附录(如果有)；
- (3) 专用合同条款及其附件；
- (4) 通用合同条款；
- (5) 技术标准和要求；
- (6) 图纸；
- (7) 已标价工程量清单或预算书；

(8) 其他合同文件（附属文件）。

在合同订立及履行过程中形成的与合同有关的文件均构成合同文件组成部分。

上述各项合同文件包括合同当事人就该项合同文件所作出的补充和修改，属于同一类内容的文件，应以最新签署的为准。专用合同条款及其附件须经合同当事人签字或盖章。

## 七、承诺

1. 发包人承诺按照法律规定履行项目审批手续、筹集工程建设资金并按照合同约定的期限和方式支付合同价款。

2. 承包人承诺按照法律规定及合同约定组织完成工程施工，确保工程质量和安全，不进行转包及违法分包，并在缺陷责任期及保修期内承担相应的工程维修责任。

3. 发包人和承包人通过招投标形式签订合同的，双方理解并承诺不再就同一工程另行签订与合同实质性内容相背离的协议。

## 八、词语含义

本协议书中词语含义与第二部分通用合同条款中赋予的含义相同

## 九、签订时间

本合同于签订。

## 十、签订地点

本合同在苏州工业园区签订。

## 十一、补充协议

合同未尽事宜，合同当事人另行签订补充协议，补充协议是合同的组成部分。

## 十二、合同生效

本合同自经双方法人代表或其委托代理人签署并加盖公章后生效。

## 十三、合同份数

本合同一式 捌 份，均具有同等法律效力，发包人执 陆 份，承包人执 贰 份。

发包人：（公章）



法定代表人或其委托代理人：

承包人：（公章）



法定代表人或其委托代理人：

(签字)

(签字)

组织机构代码: 91320594MA1YCL5M4H  
地 址: 苏州工业园区翠薇街 9  
号月亮湾国际中心 5 楼  
邮政编码: 215023  
法定代表人: 张亮  
委托代理人:  
电 话: 0512-69886666  
传 真: 0512-69886555  
电子信箱: Szzxcg001@163.com  
开户银行: 农业银行苏州工业园区  
支行  
账 号: 10550101040297285

组织机构代码: 91440300618852870L  
地 址: 深圳市福田保税区红  
柳道 1 号 A 座  
邮政编码: 518038  
法定代表人: 叶大岳  
委托代理人:  
电 话: 0755-83895666  
传 真: 0755-83893056  
电子信箱:  
开户银行: 中国建设银行股份有  
限公司香蜜湖支行  
账 号: 44201625700052501150



# 单位工程竣工验收证明书

验收日期: 2021年11月30日

工程名称: 恒泰创新中心大楼项目精装修二标段工程

建设单位	苏州工业园区恒泰产业发展有限公司		监理单位	江苏建科工程咨询有限公司	
施工单位	深圳远鹏装饰集团有限公司		设计单位	悉地(苏州)勘察设计顾问有限公司	
建筑面积	32348m <sup>2</sup>	工程造价	2320.95万元	结构层次	框架/地下二层 -地上十八层
				开工日期	2021.1.1
				竣工日期	2021.11.30

本工程全部施工过程均符合设计要求和施工规范要求, 整体施工质量及观感较好, 所有进场材料的检测均符合国家材料使用规定, 手续齐全, 报验资料与进度同步, 总体施工工艺均符合国家、地方现行的建筑工程质量规范规定。

验收意见

施工单位	监理单位	建设单位	设计单位
项目经理: 	总监理工程师: 	单位负责人: 	参加人员: 
(签字)	(签字)	(签字)	(签字)
(公章)	(公章)	(公章)	(公章)
有关单位	参加人员: (签字) (盖章)		

10、投标人自认为体现公司综合实力的其他资料





2023年度中国建筑装饰行业

# 综合数据统计

深圳远鹏装饰集团有限公司

装饰类 NO. 006

2024年12月10日

